

Raadsvoorstel

Datum vergadering	: 24 juni 2021
Registratie nummer	: GZDGWB163993/164259
Voorstelnummer	: RV2021/058
Portefeuillehouder	: Ed Goossens
Bijlage(n)	: 1: Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020 BWB 2: Jaarstukken BWB 2020 3: Aanbiedingsbrief programmabegroting 2022 BWB 4: Programma begroting 2022 BWB 5: Conceptreactie jaarstukken 2020 en programmabegroting 2022 aan bestuur BWB
Onderwerp	: Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022 Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe

Onderwerp

Jaarstukken 2020 en Programmabegroting Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe

Beslispunten

1. Voorliggende de jaarstukken 2020 geen zienswijze aan het bestuur van de GR Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe kenbaar te maken;
2. Voorliggende de begroting 2022 wel een zienswijze aan het bestuur van de GR Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe kenbaar te maken, ten aanzien van het opgevoerde nieuw beleid en het inzicht in de omvang van de financiële risico's.

Inleiding

Samenvatting jaarrekening

Uit de jaarstukken 2020 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB) blijkt dat BWB er in 2020, ondanks de beperkingen door de corona-pandemie, in is geslaagd om de dienstverlening op peil te houden en een aantal verbeteringen te realiseren. Qua doorontwikkeling van BWB zijn de dienstverleningsovereenkomsten geactualiseerd en is de nieuwe kostenverrekening met ingang van de begroting 2021 deels doorgevoerd. Inhoudelijk zijn voor West Betuwe belangrijke resultaten het faciliteren van thuiswerken, de inrichting van een inhuurdesk, vervanging van de ICT-infrastructuur en de aanschaf van een inkoop-ondersteunend systeem.

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van ruim 1 miljoen euro. Dit resultaat is vooral incidenteel van aard. Voor een deel wordt het resultaat veroorzaakt door het terugbrengen van externe inhuur, gecombineerd met het niet kunnen vervullen van openstaande vacatures. Bij ICT zien we ook het voordeel van verdergaande harmonisatie van het applicatielandschap waardoor de licentiekosten lager uitvallen. Naar verwachting is een deel hiervan een structureel voordeel, dat wordt door BWB nader onderzocht.

Van het resultaat wordt 383.000 euro ingezet voor investeringen in de financiële administratie en schuift een bedrag van 129.000 euro door in verband met uitgaven die in 2021 worden gedaan. BWB reserveert 100.000 euro in de algemene reserve en betaalt 447.000 terug aan de deelnemende gemeenten.

Omdat BWB een zeer beperkt eigen vermogen heeft, zijn de gemeenten risicodragers voor de risico's van BWB. In de paragraaf weerstandsvermogen zijn de risico's van BWB echter niet gekwantificeerd. Wij vragen BWB om de omvang van de financiële risico's in volgende rapportages en begrotingen inzichtelijk te maken.

Samenvatting begroting

Met de begroting 2022 zet BWB weer een stap in de verdere professionalisering. De projectenplanning is voor het eerst integraal opgenomen in de begroting. In eerdere jaren werden bijdragen voor projecten apart via gemeentelijke bijdragen in rekening gebracht. Belangrijke doelen voor 2022 zijn het ontwikkelen van strategische en innovatieve visies en plannen op het gebied van personeelsmanagement en informatiemanagement, het verbeteren van de financiële beheersprocessen en financiële informatievoorziening, voldoen aan de nieuwe regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging en vervanging van werkplekken en het wegwerken van achterstanden in de archieffunctie.

De invlechting van facilitaire taken van West Betuwe en de ontvlechting van de financiële adviesfunctie zijn nog niet in de begroting opgenomen, maar worden op dit moment nader uitgewerkt.

In financiële zin wijzigt de begroting van BWB door het opnemen van projectkosten als onderdeel van de reguliere bijdrage. Ook is de financiële verrekensystematiek vanaf de begroting 2022 volledig van kracht. Overigens wordt deze verrekensystematiek dit jaar nog 1 keer getoetst. Mocht dit aanleiding geven tot een wijziging in de verrekensystematiek, dan verwerken wij dat in de 2^e bestuursrapportage 2021.

Overige financiële mutaties hebben betrekking op loon- en prijsstijgingen en een geringe post voor nieuw beleid voor formatie uitbreiding en opleidingskosten. BWB presenteert een sluitende meerjarenbegroting waarin de kosten worden afgedekt door de deelnemersbijdrage van de gemeenten.

Beoogd effect

Invloed en grip op de gemeenschappelijke regeling, door uw gemeenteraad uw controlerende rol uit te laten voeren.

Argumenten

1.1. De GR BWB kent geen zienswijzeprocedure voor de jaarrekening

In tegenstelling tot andere GR'en heeft de BWB niet in haar gemeenschappelijke regeling opgenomen dat de gemeenteraden een zienswijze kunnen indienen. Dit geldt niet voor de begroting.

2.1 BWB kan het gevraagde nieuw beleid binnen de begroting opvangen

We stellen voor om een zienswijze te geven op de programmabegroting 2022, onderdeel nieuw beleid. In vervolg op het voordeel in de jaarrekening op het onderdeel ICT heeft BWB in de begroting een stelpost van 241.000 euro opgenomen als mogelijk structureel voordeel op de ICT budgetten. Het ligt voor de hand om het nieuwe beleid van 71.000 euro ten laste van deze stelpost te brengen. Mocht het voordeel op de ICT budgetten toch niet structureel van aard zijn, dan kan BWB de begroting hierop alsnog bijstellen.

1.2 en 2.2 De informatie over risico's van BWB is beperkt

Zowel in de jaarstukken 2020 als in de programmabegroting 2022 ontbreekt informatie over de omvang van de financiële risico's van BWB. Aangezien de gemeenten risicodragers zijn voor BWB, en dit van invloed is op ons weerstandsvermogen, is het nodig om dit inzicht te verkrijgen. Dat nemen we op in de zienswijze op de programmabegroting 2022.

Kanttekeningen

Op dit moment is BWB in samenspraak met de gemeenten bezig met het actualiseren van de vervangingsplannen voor de hardware en de software. Op basis van die plannen kunnen wij toetsen in hoeverre onze ICT budgetten toereikend zijn. Wij verwachten u hierover in de 2^e bestuursrapportage van dit jaar te kunnen informeren.

FinanciënJaarrekening 2020

Wat is begroot voor West Betuwe	Wat is bevoorschot aan West Betuwe	Wat is het resultaat voor West Betuwe	Wat is het verschil voor West Betuwe
€ 5.046.099	€ 5.017.779	€ 4.881.779	€ 136.000

De bedragen in de tabel zijn inclusief ICT bijdragen en kostprijsverhogende BTW.

Het voordelig resultaat van de jaarrekening 2020 zal, na vaststelling door het algemeen bestuur van BWB, meegenomen worden in de tweede bestuursrapportage 2021.

Begroting 2022

	2022	2023	2024	2025
Wat hebben we nu geraamd	€ 6.666.981	€ 6.666.981	€ 6.666.981	€ 6.666.981
Bijdrage aan BWB voor begroting 2022	€ 6.803.884	€ 6.803.884	€ 6.803.884	€ 6.803.884
Wat wordt er meer gevraagd	€ -136.903	€ -136.903	€ -136.903	€ -136.903
Ten laste van stelpost prijsstijgingen	€ 106.903	€ 106.903	€ 106.903	€ 106.903
Nieuw beleid vanuit stelpost BWB	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Financieel effect voor West Betuwe	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

De financiële gevolgen van de begroting 2022 zullen, na vaststelling door het bestuur van BWB, meegenomen worden in onze begroting 2022.

Communicatie

Er is een conceptbrief opgesteld voor het bestuur waarin het besluit van de gemeenteraad bekend zal worden gemaakt.

Uitvoering/Planning

Na besluitvorming van de gemeenteraad zal een brief naar het bestuur van BWB worden gezonden. De reacties van de verschillende gemeenten worden tijdens de vergadering van het algemeen bestuur in juni 2021 besproken.

Evaluatie

Terugkoppeling van de besluitvorming van de jaarstukken en begroting zal via de kwartaalrapportages verbonden partijen aan uw gemeenteraad worden teruggekoppeld.

Risicoparagraaf

BWB heeft de risico's in de paragraaf Weerstandsvermogen niet gekwantificeerd.

De risico's die BWB schetst betreffen enerzijds risico's die te maken hebben met een efficiënte sturing door BWB. Deze risico's leveren niet een direct nadeel voor de gemeenten als ze zich voordoen.

Risico's die mogelijk wel een financieel effect hebben voor de gemeenten zijn overschrijdingen op ICT projecten en ziekteverzuim.

Voor de gemeente West Betuwe speelt specifiek het risico dat onze ICT budgetten niet toereikend zijn om vervangingsinvesteringen te kunnen betalen. Zie hiervoor ook de gemaakte kanttekening.

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe
de secretaris, de burgemeester,
Karen Coesmans Servaas Stoop

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4 mei 2021,

gelet op artikel 34b en 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen

besluit:

1. Voorliggende de jaarstukken 2020 geen zienswijze aan het bestuur van de GR Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe kenbaar te maken;
2. Voorliggende de begroting 2022 wel een zienswijze aan het bestuur van de GR Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe kenbaar te maken, ten aanzien van het opgevoerde nieuw beleid en het inzicht in de omvang van de financiële risico's.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 24 juni 2021, nummer 2021/058,

de griffier,
Hans van der Graaff

de voorzitter,
Servaas Stoop