

## Raadsvoorstel

Datum vergadering	: 18 juni 2020
Registratienummer	: 64725
Voorstelnummer	: 2020/074
Portefeuillehouder	: Ed Goossens
Bijlage(n)	: 63017 Jaarstukken 2019 BWB, 64722 Accountantsverslag 2019, 63018 Programmabegroting 2021-2024 BWB, 64727 concept -zienswijze
Onderwerp	: Jaarstukken 2019 en ontwerp-programmabegroting 2021-2024 Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB)

---

### Onderwerp

Jaarstukken 2019 en ontwerp-programmabegroting 2021-2024 Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB)

### Beslispunten

1. Over de ontwerp-programmabegroting 2021-2024 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB) een zienswijze in te dienen op de onderdelen Verdeelsleutel en Paragraaf Weerstandvermogen;
2. De verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor een bedrag van € 195.000 te dekken uit de stelpost prijsstijgingen en het restant van € 574.000 ten laste van het begrotingsaldo te brengen.

### Inleiding

BWB heeft ons op 6 mei de ontwerp-programmabegroting 2021-2024 toegestuurd en verzoekt om een eventuele zienswijze van de raad in te dienen. Deze zienswijze moet vóór 1 juli aan het bestuur van BWB kenbaar gemaakt worden. De uitgangspunten voor deze begroting zijn vastgelegd in de kaderbrief waarover u separaat geïnformeerd bent. Inhoudelijk staat de begroting 2021 in het kader van het uitvoeren van een goede basisdienstverlening en het opstellen van een Dienstverlenings-overeenkomst (DVO). Over de doorontwikkeling van BWB en de redenen voor het werken met een DVO bent u via een aparte raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Op 1 mei heeft BWB ons de concept-jaarstukken 2019 toegestuurd. Het bestuur stelt de Jaarstukken 2019 in de vergadering van 14 mei 2020 vast en stuurt dan formeel de vastgestelde stukken naar de deelnemende gemeenten. Voor de jaarrekening van BWB geldt geen zienswijzeprocedure, daarom informeren we de raad in het raadsvoorstel.

Over 2019 heeft BWB een positief resultaat van 52.705 euro gerealiseerd. Het voorstel aan het bestuur van BWB is om dit resultaat te bestemmen voor de dekking van de kosten van het ontwikkelplan van BWB. De jaarstukken hebben daardoor geen gevolgen voor de gemeentelijke financiën. De controle van de jaarrekening 2019 van BWB is inmiddels afgerond, met als uitkomst een goedkeurende controleverklaring voor het getrouwe beeld van de jaarrekening 2019 en een verklaring

met beperking voor de rechtmatigheid van de jaarrekening 2019. De beperking gaat over het financieel effect van enkele aanbestedingen die niet rechtmatig waren.

De programmabegroting 2021-2024 is in financiële zin in overeenstemming met de kaderbrief 2021 en kent een exploitatie-omvang van 16.479.525 euro. Ten opzichte van de begroting 2021 paste BWB een indexatie van lonen en prijzen toe. Voor nieuw beleid houdt BWB geen rekening met extra middelen voor wettelijke ontwikkelingen, zoals het digitaal stelsel omgevingswet (DSO) en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Verder past BWB in deze begroting voor het eerst de verdeling van kosten over de drie gemeenten op basis van de nieuwe verdeelsystematiek toe.

### **Besluitgeschiedenis**

- 7 oktober: raadsinformatiebrief van BWB over de ontwikkeling van de dienstverleningsovereenkomst. In deze brief gaf BWB inzicht in de ontwikkeling van de nieuwe verrekensystematiek en werd voor West Betuwe een nadelig herverdeeffect van 550.000 euro gepresenteerd
- 12 mei: collegebesluit over de kwartaalrapportages verbonden partijen 1<sup>e</sup> kwartaal 2020 met daarbij de kaderbrief 2021 als bijlage

### **Beoogd effect**

Uw raad in staat stellen om het budgetrecht op de gemeenschappelijke regeling BWB uit te voeren.

### **Argumenten**

#### *1.1 De nieuwe verdeelsleutel wordt op dit moment nog getoetst*

De verdeelsleutel voor de begroting 2021 is in 2019 ontwikkeld op basis van aannames voor de tijdsbesteding aan producten. Deze verdeelsleutel wordt op dit moment nog getoetst aan de werkelijke tijdsbesteding. Als de toets daar aanleiding voor geeft, kan de verdeelsleutel hierop nog worden aangepast. Dit is niet in de begroting vermeld.

#### *1.2 De paragraaf Weerstandsvermogen geeft geen inzicht in de omvang van de risico's en het effect hiervan op het weerstandsvermogen van de gemeente*

BWB heeft in de paragraaf Weerstandsvermogen de risico's niet gekwantificeerd. De gemeenten zijn risicodragers voor de risico's van BWB omdat BWB zelf geen risicoreserve heeft. Wij kunnen op basis van de begroting van BWB niet bepalen welk risico de gemeente loopt met de bedrijfsvoeringsorganisatie.

#### *2.1 De stijging van de bijdrage aan BWB kan niet volledig binnen de gemeentelijke begroting worden opgevangen*

De bijdrage aan BWB stijgt ten opzichte van 2019 met 848.000 euro. Hiervan heeft 195.000 euro betrekking op loon- en prijsstijgingen. In de begroting van West Betuwe is hiervoor de stelpost prijsstijgingen beschikbaar. Een bedrag van 79.000 euro kan binnen de beschikbare budgetten voor BWB en ICT-licenties worden opgevangen. Voor het herverdeeffect van de nieuwe verdeelsleutel van 574.000 euro is binnen de gemeentelijke begroting geen budget beschikbaar. Dit bedrag komt ten laste van het begrotingssaldo.

## Kanttekeningen

1.1 In de begroting van BWB is geen rekening gehouden met de uitvoering van nieuwe, wettelijke taken Volgens afspraak tussen de drie gemeenten stelt BWB een beleidsarme begroting op. In de kaderbrief 2020 heeft BWB gemeld dat zij nieuwe wettelijke taken voor de gemeenten moet uitvoeren waarvoor aanvullende middelen nodig zijn. De gemeenten zullen die middelen zelf beschikbaar moeten stellen. Het gaat om de implementatie van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Voor de BIO is structureel 290.000 euro nodig en voor het DSO 55.000 euro. Het aandeel van West Betuwe in deze bedragen is 132.650 euro. Omdat het wettelijke taken betreft doen wij hierover een voorstel voor onuitstelbaar nieuw beleid in de perspectiefnota 2020.

## Financiën

De financiële gevolgen van de begroting 2021 zijn als volgt (bedragen x € 1.000):

Bijdrage 2020*	4.895	
Bijdrage 2021	5.743	
Toename bijdrage		-848
Dekking		
Budget BWB	26	
ICT budget licenties	53	
Stelpost prijsstijgingen	195	
		274
Ten laste van begrotingssaldo		574

\*De bijdrage 2020 bestaat uit de reguliere bijdrage op basis van de begroting 2020 BWB van 4.736.000 euro plus een bedrag van 159.000 euro waarvoor BWB aparte facturen verstuurd. Vanaf 2021 zijn ook de bedragen, die BWB apart factureerde in de reguliere bijdrage opgenomen.

## Communicatie

Wij communiceren het raadsbesluit en uw zienswijze met het bestuur van BWB.

## Uitvoering/Planning

1 juli 2020 Uiterste datum indienen zienswijze bij BWB

## Risicoparagraaf

Risico omschrijving	Soort risico	Kans	Effect	Beheersingsmaatregel
Hogere bijdrage als gevolg van effectueren risico's bij BWB	Financieel	Middel	PM	We vragen BWB om meer inzicht in de aard en omvang van de risico's en in de getroffen beheersingsmaatregelen

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe  
de secretaris, de burgemeester,

## Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 19 mei 2020,

**besluit:**

1. over de ontwerp-programmabegroting 2021-2024 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB) een zienswijze in te dienen op de onderdelen Verdeelsleutel en Paragraaf Weerstandvermogen;
2. de verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor een bedrag van € 195.000 te dekken uit de stelpost prijsstijgingen en het restant van € 574.000 ten laste van het begrotingsaldo te brengen.

Aldus besloten in de openbare vergadering  
van 18 juni 2020, nummer 2020/074,

de griffier,  
Hans van der Graaff

de voorzitter,  
Servaas Stoop