

Bundel - Bestuur BEL Combinatie van 19 september 2022

- 01 OPENBARE VERGADERING
- 01.01 Opening en vaststelling agenda (openbaar deel)
- 01.02 Zomernota BEL Combinatie 2022
 - Zomernota 2022 BEL Combinatie versie 1.1 MT
 - Zomernota BEL Combinatie 2022
 - Zomernota 2022 BEL Combinatie versie 1.2 bestuur 1909
 - Bijlage begr wijz zomernota
- 01.03 Rondvraag en sluiting (openbaar deel)

ZOMERNOTA 2022

BEL Combinatie

Versie 1.1
6 september 2022



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
LEESWIJZER.....	3
AANBIEDING	4
VOORTGANG PROGRAMMA'S	5
PROGRAMMA ORGANISATIE ONTWIKKELING	5
PROGRAMMA FINANCIËN	7
PROGRAMMA INFORMATIE EN ICT.....	11
PROGRAMMA BEDRIJFSONDERSTEUNING.....	13
PROGRAMMA OVERIGE DIENSTVERLENING	14
FINANCIËLE STAND VAN ZAKEN	16
TOELICHTING.....	17
Oekraïne.....	21
Uitbesteding belastingtaken.....	22
BIJLAGEN	24
Extra middelen belastingtaken	24
Uitbreiding JGT.....	24

LEESWIJZER

De zomernota biedt een uitgebreid overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen over de eerste helft van 2022 en geeft de financiële stand van zaken per 1 juli weer. Voor de stand van de begroting zijn we uitgegaan van de primitieve begroting 2022 en de eerste twee begrotingswijzigingen (autonome ontwikkelingen en uitbreiding BOA formatie).

Hieronder beschrijven we kort de verschillende onderdelen.

Programma's

De activiteiten van de BEL Combinatie zijn verdeeld over de volgende vijf programma's, te weten:

1. Organisatie ontwikkeling
2. Financiën
3. Informatie en ICT
4. Bedrijfsvoering
5. Overige dienstverlening

Elk hoofdstuk geeft inzicht in de stand van zaken van de voorgenomen doelstellingen, zoals opgenomen in de begroting 2022. Dit is een voortgangsrapportage. In het programma 'Overige dienstverlening' komen ook een aantal actuele onderwerpen terug zoals de Wet open overheid (Woo), de Omgevingswet en de Oekraïne-crisis.

Financiële stand van zaken

In het financiële hoofdstuk is het algemene financiële beeld van de BEL Combinatie weergegeven. Hierbij worden de personeelslasten als één kostencategorie verantwoord (over alle kostenplaatsen heen) en worden de overige kosten, vanwege de herkenbaarheid, per kostenplaats verantwoord. Dit betreft een rapportage op afwijkingen, alle verwachte afwijkingen boven de 10.000 euro zijn opgenomen.

Van de Meerjarenontwikkelnota (Mjon) BEL Combinatie worden de lasten voor 2022 meegenomen in deze zomernota.

Verwerking begrotingswijzigingen gemeenten

Bij de behandeling van de zomernota zijn meteen de begrotingswijzigingen opgenomen, welke resulteren in een begrotingswijzigingen bij de gemeenten. Veelal gaat het dan om tussentijdse verschuivingen en aanpassingen op de formatie of eenmalige projecten waarvoor geld beschikbaar gesteld dient te worden. Deze begrotingswijzigingen zijn budgettair neutraal voor de BEL Combinatie. Tegenover de toegenomen lasten staat een gelijke toename aan opbrengsten vanuit de betreffende gemeenten.

In deze zomernota nemen we nog de volgende wijzigingen mee:

1. Toebedeling middelen uitbesteding belastingtaken;
2. Uitbreiding formatie JGT.

In de bijlagen is een nadere toelichting met bijbehorende financiën weergegeven.

AANBIEDING

Voor u ligt de zomernota 2022 van de BEL Combinatie. De zomernota van de BEL Combinatie biedt een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen over de eerste helft van 2022 en geeft de actuele financiële stand van zaken weer.

Als BEL Combinatie staan we voor:

- Het realiseren van maatschappelijke opgaven van de BEL-gemeenten door uitvoering te geven aan de coalitieprogramma's en collegeprogramma's;
- Een optimale dienstverlening aan de inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen;
- Het uitvoeren van wettelijke taken als lokale overheid en het realiseren van staand beleid;
- Het implementeren van nieuwe en gewijzigde landelijke wet- en regelgeving, waaronder de Wet open overheid (Woo);
- Het faciliteren regionale opgaven en omgang met verbonden partijen in de regio Gooi en Vechtstreek, de metropoolregio Amsterdam (MRA) en regio Amersfoort.

Het einde van de Coronacrisis was nog niet uit zicht of de volgende crisis kwam op ons af, namelijk de zogenaamde Oekraïne-crisis. In beginsel heeft dit een behoorlijke impact gehad op de capaciteit binnen de BEL Combinatie. Ongeveer 20-30 mensen zijn dagelijks bezig geweest en deels nog bezig om handen en voeten te geven aan de Oekraïne-crisis. De gevolgen van deze inzet op de dienstverleningsovereenkomst (DVO) is besproken in de Opdracht Geven Opdracht Nemen (OGON) gesprekken tussen teamleiders en gemeentesecretarissen. De afwijkingen zijn daardoor in beeld gebracht. De uitgifte van leefgeld en het huisvesten van mensen op de lange termijn zijn tijdens het schrijven van deze zomernota nog belangrijke opgaven. Daarbij komt dat er landelijk is besloten dat een nader te bepalen aantal asielzoekers uit Ter Apel ook herhuisvest moeten worden binnen de BEL-gemeenten. Het terugdringen van de crisisorganisatie en verplaatsen richting de lijnorganisatie zal in de rest van 2022 plaatsvinden (afhankelijk van omgevingsontwikkelingen zoals bijvoorbeeld Corona).

Een blijvende opgave voor de BEL Combinatie is om binnen de gehele interne bedrijfsvoering orde op zaken te stellen. Dit zal ook een belangrijk thema zijn in de meerjarenontwikkelnota (Mjon) 2023-2026, hetgeen een bestuurlijke opdracht is geworden naar aanleiding van de kadernota 2023 BEL Combinatie. Vooruitlopend op de Mjon (september-november) zijn er al ontwikkelingen die dit jaar ingezet gaan worden. Deze ontwikkelingen zijn opgenomen in de zomernota. Daarnaast speelt de uitbesteding van de belastingtaken richting Baarn en Huizen per 1 januari 2023.

VOORTGANG PROGRAMMA'S

PROGRAMMA ORGANISATIE ONTWIKKELING

Versterkingen BEL Combinatie

In de begrotingsvergaderingen van de gemeenteraden eind 2021 is uitgesproken om de BEL Combinatie de komende jaren te versterken en noodzakelijke investeringen (incidenteel en structureel) te doen. Enerzijds omdat de dienstverlening en wensen van inwoners onderhevig zijn aan ontwikkelingen zoals digitalisering, anderzijds omdat de omgeving (bijvoorbeeld krapte op de arbeidsmarkt) continue verandert en de BEL Combinatie daarop toekomstbestendig moet inspelen.

De gemeenteraden hebben de kadernota 2023 en de begroting van de BEL Combinatie, waarin enkel autonome ontwikkelingen zijn opgenomen, na zienswijze vastgesteld. Het BEL-bestuur heeft vervolgens een opdracht gegeven de andere versterkingen op te nemen in een meerjarenontwikkelnota (Mjon) 2023-2026. In deze Mjon geeft de BEL Combinatie inzicht in de ontwikkelingen in de omgeving en de trends en de maatschappelijke opgaven die de gemeenten de komende jaren kunnen verwachten, welke gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering van de BEL Combinatie. De centrale vraag is: wat kunnen we voor de inwoners en de ondernemers van onze gemeenten doen om ook in de toekomst een betrouwbare, stabiele partner te zijn?

Het traject om te komen tot een goede Mjon is met de komst van de nieuwe algemeen directeur a.i. gestart en verloopt in goede afstemming met het BEL-bestuur, de medewerkers, gemeentesecretarissen, de portefeuillehouders, colleges en gemeenteraden. Zo worden er gezamenlijke collegevergaderingen en raadsbijeenkomsten georganiseerd waar zowel collegeleden als raadsleden, voordat de besluitvorming plaats zal vinden, uitleg krijgen en input kunnen leveren. De gevraagde investeringen ter versterking van de BEL Combinatie worden opgenomen in de gemeentelijke begrotingen.

De Mjon stopt niet nadat de gemeenteraden eind oktober/begin november een besluit hebben genomen en daarmee een uitspraak hebben gedaan over de investeringen/versterkingen. Aanhangend zal er een integraal organisatie/ontwikkelplan genaamd VIBE worden opgezet die de komende jaren (2023-2026) de BEL Combinatie moet ondersteunen in haar ontwikkeling.

Tot vaststelling van de Mjon zijn de in 2022 vastgestelde (ontwikkel)speerpunten: Beheer op orde, leiderschap, quick wins ICT, teamontwikkeling en vertaling collegeprogramma's. Ook zijn onderdelen van de Mjon meegenomen in deze zomernota, omdat wachten tot de gelden beschikbaar zijn in 2023 niet verantwoord meer is.

Anders werken/hybride werken

Al voor de COVID-periode constateerden we dat het BEL-kantoor aan de krappe kant is om alle medewerkers en inhuurkrachten te huisvesten. Om hiervoor tot een goede oplossing te komen, alsook een antwoord te geven op het vraagstuk "Wat wordt de nieuwe manier van werken na de Coronacrisis?" is gekozen voor het concept hybride werken. Het anders werken biedt kansen om zowel de werkomgeving als onze werkwijzen te verbeteren. Inmiddels is gebleken dat de benodigde middelen om goed hybride te kunnen werken ontbreken. Het gaat zowel om werkomgeving als ICT. Deze zijn geïnventariseerd en meegenomen in de Mjon. Uit ervaringen tot nu toe is gebleken dat die randvoorwaardelijk zijn om hybride werken tot een succes te maken.

Medewerkertevredenheidsonderzoek

Het is al geruime tijd geleden dat er binnen de BEL Combinatie een medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd is. Het stond al enige tijd op de planning, vanwege corona is het de afgelopen 2 jaar niet uitgevoerd. Eind 2022 willen wij wel een MTO gaan organiseren. Dit is ook een van de 0-metingen die gebruikt wordt binnen VIBE.

PROGRAMMA FINANCIËN

In 2020 is het plan 'Duidelijkheid & Aandacht' ontwikkeld waarmee we sturing geven aan de verbetering van de bedrijfsvoering. Dit projectplan richt zich op een aantal onderdelen die ook in de begroting zijn opgenomen en waarvan de voortgang hieronder staat toegelicht.

1. Financiële basis op orde: beheer en sturing organisatie:

- a. Dienstverleningsovereenkomst (DVO): In 2022 is een eerste stap gezet in het verbeteren van de opzet van de DVO's. De zogenaamde OGON-gesprekken die hierover plaatsvinden worden als doelmatig ervaren. De opzet en uitwerking van de DVO met daarbij de aandachtspunten kan efficiënter en effectiever. Hierover wordt nog nagedacht in een werkgroep (zie verder onder punt 3).
- b. Financieel beheer optimaliseren en efficiënter inrichten van de financiële administratie: Vanaf mei 2022 werken we met een zogenaamde maandafsluiting van de financiële administratie, voeren we maandelijkse budgetgesprekken met de teams en brengen we een P-rapportage (over de kosten van eigen personeel en inhuur) uit. De implementatie van de verplichtingenadministratie heeft vanwege technische complicaties enige vertraging opgelopen. De pilot voor twee teams staat nu gepland voor het 3e kwartaal. In het kader van beheer op orde werken we ten slotte ook aan verbeteringen in de coderingen van facturen.
- c. Anders en slimmer organiseren van de financiële advisering en ondersteuning van de organisatie (teams) enerzijds en de gemeenten en de BEL Combinatie anderzijds. Dit is in de structuur gerealiseerd en ieder team en iedere gemeente heeft nu een vast aanspreekpunt bij C&F (financieel adviseur). Prioriteit heeft voortdurende verbeteringen van de samenwerkingen en de integrale afstemmingen.
- d. Opvolgen aanbevelingen van de externe accountant en vanuit de verbijzonderde interne controle. Hiervoor is een actielijst opgesteld. De voortgang hiervan wordt bewaakt door de concerncontroller.

In 2022 zijn bij C&F bijna alle vacatures ingevuld door vaste medewerkers. Over een periode van ongeveer een jaar zijn acht nieuwe medewerkers in dienst getreden en is afscheid genomen van een aantal externen die jarenlang zijn ingehuurd. Het inwerken van de nieuwe medewerkers heeft enige tijd nodig. Daarbij was nog sprake van een aantal langdurig zieke medewerkers (niet werk gerelateerd). Dit alles in combinatie met de in het eerste halfjaar grote hoeveelheid op te leveren P&C-producten, waaronder: jaarrekening, kadernota, zomernota en (concept)begrotingen voor vier organisaties. Dit heeft bij het team van C&F voor een zeer hoge werkdruk gezorgd. Hierdoor konden soms niet alle producten op tijd worden aangeleverd. Desalniettemin zijn we trots op de prestaties die door het team zijn geleverd, maar is verbetering van het P&C proces over de volle breedte een belangrijke prioriteit de komende tijd.

2. Procesbeheersing en kwaliteitszorg (verbeteren en borgen):

- a. P-rapportage: In de loop van het jaar is de concerncontroller projectleider van de P-rapportage. Doel van het project P-rapportages was het vastleggen van uitgangspunten, een maandelijkse (persoons onafhankelijke) planning, duidelijkheid in het gebruik van bestanden

en systemen, maar ook verantwoordelijkheid in rollen. De afspraken zijn vastgelegd in Alfresco. Het project is geslaagd en wordt in september afgesloten. Om het proces goed te borgen, zodat het niet opnieuw verwaterd, zijn afspraken gemaakt voor borging en zal over 6 maanden een audit door concerncontrol worden uitgevoerd.

- b. Interne controle/risicobeheersing: concerncontrol reikt handvaten aan die bijdragen aan een organisatie die beheersbaar in control is. De insteek is om vanuit concerncontrol periodiek processen en/of teams te monitoren, gelijk aan, of zelfs optrekend met de rechtmatigheidscontrole. Dit heeft geleid tot kwaliteitsverbetering van de processen van de interne controle die de accountant gebruikt voor de beoordeling bij de Interim controle en resulteert in de Managementletter. De acties uit de Managementletter 2021 zijn door de teamleiders voortvarend opgepakt en worden gemonitord tijdens de managementrapportagegesprekken. Ook dragen de managementrapportages bij aan actuele sturings- en verantwoordingsinformatie van de teamleiders aan de directie. Verder is de nota risicomanagement/-beheersing vastgesteld en zal in het laatste kwartaal van dit jaar uitgerold worden in de organisatie.
- c. Rechtmatigheidsverantwoording 2023: op het gebied van rechtmatigheidsverantwoording 2023 van de colleges aan de raad zijn de eerste overleggen met de accountant gevoerd en wordt een plan van aanpak gemaakt.

3. Besturen/opdrachtgevers:

- a. Realiseren collegeprogramma's: gebruik van het instrument integrale bestuurlijke (meerjaren)planning en projectplanning. Aandacht voor prioritering, samenhang met DVO – beschikbare capaciteit, sturing en bewaking van de uitvoering.

We blijven inzetten op een volwaardige DVO waarbij we meer regie pakken op de juiste administratie van de uren en een vereenvoudiging hiervan. Daarnaast streven we ernaar om de DVO te koppelen aan de begroting van de gemeenten en in een vroegtijdig stadium inzichtelijk te maken aan de opdrachtgevers welk deel van de begroting de komende jaren kan worden uitgevoerd. We spelen ook met de gedachte om de DVO over een langere periode te plannen dan de gebruikelijke jaartermijn. In een werkgroep onder voorzitterschap van de secretaris van Eemnes vanuit de rol van opdrachtgever wordt hier de komende maanden naar verbeteringen toegewerkt.

Daarnaast wordt dit jaar een start gemaakt met het verkennen van de verdeelpercentages vanaf 2024. De huidige vastgestelde percentages gelden tot 2024. Dit betekent dat een mogelijke nieuwe invulling bij voorkeur in maart 2023 gereed zal moeten zijn bij het opstellen van de begroting van de BEL Combinatie. De verkennende gesprekken worden gevoerd door de concerncontroller.

- b. Opdrachtgeven – opdrachtnemen (OGON: optimaliseren invulling goed opdrachtgeverschap versus opdrachtnemerschap).

Over de eerste vijf maanden is er een DVO-rapportage opgesteld door de BEL Combinatie. Dit is de basis geweest voor de OGON gesprekken tussen teamleiders en secretarissen. In oktober volgt er nog een vergelijkbare ronde.

- c. Projectmatig werken borgen: inclusief projectcontrol en risicomanagement.

In 2021 en 2022 heeft een projectgroep 'Herinvoering projectmatig werken, te beginnen bij team Ruimtelijke Ontwikkeling en Openbare Ruimte' gewerkt in opdracht van beide teamleiders. Deze projectgroep heeft op basis van de ervaring uit diverse voorbeeldprojecten een vernieuwd handboek Projectmatig Werken (PMW) 2022 opgeleverd met daarin:

- Verbeterde projectfasering;
- Herijkte formats voor projectopdracht, projectplan, voortgangsrapportages en projectevaluatie;
- Heldere beschrijving van de diverse betrokken rollen;
- BEL-uniforme basis voor projectmatig werken met ruimte voor aanvullend maatwerk per beleidsveld;
- Basis voor naslag, training en uitwisseling van kennis en ervaring over projectmatig werken bij de BEL.

Het concept van dit handboek is in februari 2022 besproken met het MT en met de gemeentesecretarissen. Op basis van dat overleg is het handboek op onderdelen aangepast en daarna vrijgegeven voor gebruik.

En nu is het een kwestie van de in het handboek PMW afgesproken werkwijze(n) in de praktijk ook toe te passen. Deze implementatie wordt verder opgepakt binnen de teams Ruimtelijke Ontwikkeling en Openbare Ruimte onder leiding van beide teamleiders. Afspraken over borging van deze manier van werken zijn en worden gemaakt.

Verder zal de adviseur kwaliteitszorg dit vernieuwde projectmatig werken promoten bij de andere teams van de BEL Combinatie. Zo is vlak voor de zomer het project 'Verbeteren proces subsidieverstrekking' gestart bij het team Maatschappelijke Ontwikkeling, waarbij het handboek PMW ook de richtlijnen biedt voor hun aanpak. Ook vanuit de stafteams is al interesse getoond in het werken met dit handboek PMW 2022.

d. Kwaliteit verbeteren van extern schriftelijk communiceren.

Begin 2022 is gestart met het project Communiceren met Impact. De hele organisatie wordt per team in 2022 door onze eigen communicatieadviseurs opgeleid.

Bewustwording van ieders communicatieve rol en het aanleren van eenvoudig taalgebruik (B1) zijn de hoofdingrediënten van de training. Met als doel dat onze inwoners begrijpen wat wij communiceren en erop kunnen vertrouwen dat we ze op tijd en met regelmaat (bij langdurige projecten) informeren. Bijvangst is dat het werk voor onze medewerkers ook leuker wordt, wanneer minder mensen klagen of vragen hebben over zaken die ze niet hebben begrepen, of waar ze niet of (te) laat over zijn geïnformeerd. De helft van de organisatie heeft de training inmiddels gevolgd. De communicatieadviseurs zorgen voor borging door het onderwerp steeds terug te laten komen in diverse overleggen.

Uitbesteding belastingtaken

Het jaar 2022 staat in het teken van de voorbereidingen op de uitbesteding van de gemeentelijke belastingtaken en de bestuurlijke vorderingen naar Huizen en Baarn (met ingang van 1 januari 2023). De voorbereidingen liggen op schema.

Inbesteding (door ANG):

De afdeling Belastingen heeft zich in de eerste helft van dit jaar met name gericht op het tijdig en volledig versturen van aanslagen en beschikkingen. Alsmede het afhandelen van de daaruit voortkomende bezwaarschriften en beroepszaken.

De komende maanden zal in het teken staan van de voorbereidingen voor de overgang naar Baarn en Huizen en het opstarten van de nieuwe herwaardering. Met name zal de afdeling zich richten op

“schoon door de poort”, oftewel het op orde brengen van de bestanden. Daarnaast zal worden ingezet op een goede waardering van de Waarderingskamer in oktober van dit jaar.

De vooruitzichten zijn goed voor zowel de waardering van de Waarderingskamer als het tijdig klaar zijn met “schoon door de poort”.

Uitbesteding:

De afgelopen maanden zijn in het kader van de uitbesteding van de belastingtaken belangrijke stappen gezet:

1. De Gemeenschappelijke regelingen (GR) zijn opgesteld en aangeboden aan de colleges,
2. Het BEL-personeel heeft haar voorkeur uitgesproken voor een van de gemeenten,
3. De ondernemingsraad (OR) heeft de noodzakelijke adviesaanvraag ontvangen en deze beantwoord,
4. Eerste versies van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO) zijn opgesteld,
5. De eerste stappen in de ICT aanpassingen bij Baarn en Huizen zijn in gang gezet.

De belangrijkste mijlpalen in de komende maanden zijn:

1. Vaststelling GR en DVO en verwerkersovereenkomst,
2. Vaststellen geharmoniseerde verordening,
3. Antwoord WOR bestuurder op antwoord OR,
4. Ondertekening van individuele arbeidsovereenkomsten BEL medewerkers bij Baarn en Huizen,
5. Afronding implementatie ICT aan de zijde van Baarn en Huizen,
6. Aanwijzen regiehouder BEL Combinatie,
7. Invullen formatie aan de zijde van Baarn en Huizen.

Voor de kosten verwijzen we naar het financiële deel van de rapportage.

Bezuinigingen

In de BEL begroting van 2022 – 2025 zijn een aantal bezuinigingen verwerkt, namelijk:

	2022	2023	2024	2025
Taakstellende bezuiniging BEL Combinatie	-134.779	-281.449	-385.793	-385.793

Tabel 1: taakstellende bezuiniging BEL Combinatie

We sturen binnen de BEL Combinatie op het halen van de bezuiniging voor 2022.

PROGRAMMA INFORMATIE EN ICT

Privacy & Security

Met een nu voltallig Privacy & Security team is het afgelopen halfjaar hard gewerkt aan het inzichtelijk maken van de onderwerpen die de komende jaren aandacht behoeven. Hierbij is hetgeen geleerd is vanuit de evaluatie van het eind vorig jaar ondervonden LOG4J kwetsbaarheid meegenomen.

De focus ligt dit jaar om in aanvulling op de goede ENSIA scores de nodige verbeterpunten voor 2023 te definiëren en de bewustwordingsactiviteiten nog verder te intensiveren. Hiervoor zoeken we speciale trainingen uit die iedere medewerker digitaal kan volgen en sluiten we aan bij het onboarding proces voor nieuwe medewerkers. Tijdens de onboarding ontvangen nieuwe medewerkers dan extra informatie over ons informatieveiligheid en privacybeleid.

Digitalisering

De verdere digitalisering van onze processen gaat onverminderd door. Zo zijn nieuwe e-formulieren live gegaan op onze websites en zo zijn bij Burgerzaken de eerste implementatiestappen gezet voor de ingebruikname van een aantal extra functionaliteiten die onze dienstverlening naar de inwoners en bedrijven verder verbeterd. Tevens is een belangrijke stap gezet in de voorbereidingen voor het creëren van een nieuwe digitale werkomgeving. Een werkomgeving die klaar is voor de toekomst en ons volledig ondersteunt in het hybride werken. De komende maanden zal op basis van een herijking van het I & ICT beleid invulling gegeven worden aan de verdere digitalisering te beginnen met het vaststellen van de projecten voor 2023.

Nu we steeds beter onze digitale dienstverlening op orde hebben wordt het steeds belangrijker om ons te richten op onze informatiehuishouding. Eigen onderzoek heeft uitgewezen dat dit de nodige aandacht behoeft. Dit is bevestigd door een extern onderzoek. De uitkomsten zullen als onderdeel van het Wet open overheid programma worden opgepakt. Daarnaast zijn om het toenemend aantal projecten en gewenste ICT aanpassen onze eigen ICT-processen aangescherpt. Dit om ervoor te zorgen dat we beter in staat zijn om te plannen en te monitoren.

Wet open overheid (Woo)

Op 26 januari 2021 nam de Tweede Kamer de Wijzigingswet Wet open overheid (hierna Woo) aan, de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo beoogt een meer transparante en actief openbaar makende overheid. Daarom kent deze wet de verplichting om uit eigen beweging bepaalde informatie openbaar te maken.

Met de komst van de Woo worden we verplicht documenten in meerdere categorieën actueel, betrouwbaar, actief en snel openbaar te maken. Dat betekent: niet meer wachten tot ernaar wordt gevraagd zoals onder de Wob gangbaar was. Daarmee verplicht de Woo ons om onze (digitale) informatiehuishouding op orde te brengen. Daar waar de laatste verplichting strijdig is met de realisatie van het actief openbaar maken conform de Wet Open Overheid zal dit worden benoemd.

De BEL Combinatie en haar deelnemende gemeenten werken voor een deel al op deze wijze, maar met deze nieuwe wet zullen we nog meer dan we nu al doen rekening moeten houden met het digitaal publiceren van onze documenten. Met deze wet wil de overheid realiseren dat “overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is”. Naast het verbeteren van de kwaliteit van onze informatie, zullen wij onze huidige processen aan

moeten passen en ter ondersteuning van deze processen bepaalde technische zaken anders moeten inrichten. Tevens zal het belangrijk zijn de benodigde bewustwording binnen de organisatie te realiseren.

In de Woo is aangegeven dat een goede informatiehuishouding een basis is om het doel van de wet te bereiken. In de Woo staat aangegeven dat de gemeente ervoor zorgt dat de documenten die zij ontvangt, vervaardigd, of anderszins onder zich heeft in een goede, geordende en toegankelijke staat bevinden. Dit staat op een zelfde wijze in de Archiefwet van 1995 beschreven maar wordt in de Woo nogmaals aangehaald en verder uitgebreid naar de duurzame toegankelijkheid van (digitale)documenten. De implementatie van de Wet zal dan ook gepaard gaan met een verbeterslag op het gebied van onze informatiehuishouding.

De implementatie van de Woo zal geleidelijk plaatsvinden over de periode van 2022 tot en met 2026. Vanwege de duur en de omvang van de implementatie van de wet en alles wat daarbij komt kijken is besloten om dit op te zetten als een programma in plaats van een project. Deze programma aanpak en de inhoud van het programma zullen in het najaar ter besluitvorming worden voorgelegd. Hierna zullen de eerste deelprojecten worden bepaald voor 2023. Begin dit jaar hebben we de nodige acties uitgevoerd om ervoor te zorgen dat we op dit moment voldoen aan hetgeen op dit moment wettelijk van ons wordt verwacht.

PROGRAMMA BEDRIJFSONDERSTEUNING

Facilitaire zaken

Een deel van ons inventaris is afgeschreven, voldoet niet meer en/of is versleten. De afgelopen periode is een inventarisatie gemaakt van hetgeen het meest urgent is om aan te pakken. Deze zaken zullen worden meegenomen in de Mjon. In het najaar zal gestart worden met de uitvraag van verschillende offertes en het verder opstellen en uitwerken van visie op de huisvesting en bijbehorende facilitaire middelen.

Dit jaar is de kantine weer opengestaan, er wordt volop gekeken hoe we deze kunnen laten aansluiten op de nieuwe hybride situatie.

Inkoop & aanbesteding

Op het gebied van inkoop is de aandacht uitgaan naar de begeleiding van de aanbestedingen en is het hernieuwde inkoopbeleid opgeleverd en vastgesteld. Tevens is de ontvangen klusopdracht in het kader van het Rekenkamer onderzoek opgepakt. Deze zal in het najaar ter besluitvorming worden aangeboden.

Gegevensbeheer

2022 staat in het teken van het verder bestendigen van het kwaliteitsniveau van de BGT en BAG. Niet in de laatste plaats om te blijven voldoen aan de gestelde ENSIA eisen, maar ook om te voldoen aan de “schoon door de poort” eisen die gesteld worden vanuit het uitbestedingstraject van de Belastingtaken. In het najaar ontvangen we de jaarlijkse mutaties op basis van de meest recente foto's. Hieruit zal blijken dat het vele werk de afgelopen twee jaar dat is gegaan in het op orde brengen van deze registraties zijn vruchten heeft afgeworpen. We verwachten namelijk een aanzienlijk minder aantal verbouwingen/veranderingen die buiten ons zichtveld zich hebben voorgedaan. En tegelijkertijd is sprake van een winstwaarschuwing aangezien sinds “Corona” er aanzienlijk meer wordt verbouwt.

PROGRAMMA OVERIGE DIENSTVERLENING

Gemeenteraadsverkiezingen

De gemeenteraadsverkiezingen zijn volgens plan georganiseerd en naar tevredenheid uitgevoerd.

Omgevingswet

Het programma Implementatie Omgevingswet is op 1 juli gestopt, de verantwoordelijkheid voor de implementatie ligt vanaf die datum bij de betreffende teams in de BEL Combinatie. De datum waarop de wet in werking treedt is echter nog niet helemaal zeker. De verwachting is wel dat de Eerste Kamer in november de finale goedkeuring geeft aan het Koninklijk Besluit zodat de Omgevingswet op 1-1-2023 in werking kan treden. De implementatie is dan nog niet afgerond.

Er zal nog langere tijd inzet gepleegd moeten worden om het beleid en de regelgeving van het fysieke domein aan te passen aan het nieuwe instrumentarium van de Omgevingswet (omgevingsvisie, omgevingsplan en programma's).

Het opstellen van een omgevingsplan is een grote klus waarin de drie gemeenten samen optrekken. Deze opdracht wordt in 2023 in één keer aanbesteed, zodat een adviesbureau in één proces drie omgevingsplannen kan maken. We verwachten dat dit proces zeker drie jaar in beslag neemt.

Met het maken van een omgevingsvisie is in 2022 gestart, dit proces loopt door in 2023. Gelijktijdig worden onder het regiem van de Omgevingswet prestatie afspraken, beheer- en gebiedsplannen en allerlei andere uitvoeringsplannen die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving omgevormd tot programma's .

Voor het bereiken van de doelstellingen van de Omgevingswet is echter meer nodig. De gewenste ontwikkeling vraagt niet alleen het 'technisch' aanpassen van regels, processen en werkwijzen, maar ook om een verdergaande ontwikkeling van o.a. cultuur, vaardigheden en gedrag. Het is nodig om de organisatie verder te laten groeien in de wijze waarop de Omgevingswet wordt uitgevoerd. Deze ontwikkeling zal duurzaam aandacht vragen tot 2030 (en wellicht daarna).

Voor de uitvoering stellen we vast dat we op koers liggen wat betreft voorbereiding aanpassing procedures en processen en dat we de technische koppelingen tijdig gereed en getest zullen hebben. Dit konden we bereiken dankzij aanvullende inzet vanuit Functioneel Beheer VHJZ, mede dankzij funding van het Programma Omgevingswet hiervoor.

Bereikbaarheid

Het voldoen aan de servicenormen is een speerpunt. De servicenormen die begin 2022 opnieuw zijn geïntroduceerd bevatten de volgende indicatoren: Wachttijd telefoon, wachttijd balie, openstaande terugbelnotities (norm 2 werkdagen) en afhandeltijd MOR. Voor de Melding Openbare Ruimte is een applicatie in gebruik genomen. Hierdoor kunnen de inwoners snel een melding maken van openbare ruimte incidenten. Daarnaast worden steeds meer diensten digitaal aangeboden waardoor de inwoners 24/7 in staat zijn aanvragen te doen.

Tegelijkertijd constateren we uit de maandelijkse rapportages dat inwoners nog niet altijd tijdig teruggebeld worden of dat de wachttijd aan de telefoon lang is. Het MT ontvangt hierover periodiek

rapportages en er wordt afgesproken hoe we met name in houding en gedrag verbeteringen door gaan voeren.

FINANCIËLE STAND VAN ZAKEN

In dit hoofdstuk wordt het algemene financiële beeld van de BEL Combinatie geschetst. Het resultaat dat hier gepresenteerd wordt, is gebaseerd op de realisatie tot en met juni 2022 plus de prognose over het tweede helft van 2022. In de cijfers is ook de resultaatbestemming 2021 meegenomen.

Bij het opstellen van de tussentijdse cijfers en de prognose voor 2022 hebben we de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De eerste en tweede begrotingswijziging zijn verwerkt;
2. De prognose van de lasten en baten zijn gebaseerd op een inschatting van de budgethouders t/m december 2022;

Naast de gebruikelijke financiële aandachtspunten als de salarissen en de kostenplaatsen wordt er apart aandacht besteed aan de onderwerpen:

1. Oekraïne
2. Uitbesteding belastingtaken

Het verwachte resultaat over 2022 is € 30.500 (positief). Dit resultaat is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Afwijkingen	V/N	S/I	Bedrag
Stelpost vrijval	V	I/S €	-295.000
Personeelsbudget	V	I €	-291.000
Telefoonkosten	V	S €	-20.000
Belastingen kantoor	N	S €	10.000
Onderhoud incidenten, storingen facilitair	N	S €	12.000
Onderhoud facilitair (koffie automaat)	N	S €	12.500
Abonnementen	N	S €	18.500
Stortkosten werf	N	S €	25.000
Meerkosten accountant	N	I €	30.000
Energie kantoor	N	I €	50.000
Uitbesteed werk ICT	N	S €	80.000
Subtotaal lopend beleid		€	-368.000
Juridisch advies aanbestedingen	N	S €	10.000
Arbeidsmarktcommunicatie, vacaturevulling	N	S €	45.000
Programma VIBE opstart	N	S €	25.000
Subtotaal nieuw beleid		€	80.000
Meerkosten inbesteding belastingtaken	N	I €	52.500
Meerkosten uitbesteding belastingtaken	N	I €	205.000
Subtotaal project belastingtaken		€	257.500
Totaal verwacht resultaat	V	€	-30.500

TOELICHTING

In deze analyse van het verwachte resultaat van 2022 worden de belangrijkste verschillen toegelicht. Hierbij is een ondergrens van € 10.000 gehanteerd. Voor de verschillen hanteren we een onderverdeling in de volgende groepen: de personeelslasten (salarissen en alle inhuurbudgetten bij de teams) wat over verschillende kostenplaatsen per team loopt en de overige kostenplaatsen ICT, facilitair, personeel & organisatie, de werf en vastgoed.

De genoemde afwijkingen betreffen de afwijkingen op het bestaand beleid en de ontwikkelingen die we in de Mjon noemen en al voor 2022 noodzakelijk achten om te starten.

De investeringen laten we in deze rapportage achterwege omdat hier geen bijzonderheden zijn te melden.

Personeelslasten

Met ruim 16 miljoen aan personeelsbudget vormen de personeelslasten meer dan 75% van het totale budget van de BEL Combinatie. Een belangrijke kostenpost dus. Voor de inschatting van het resultaat op de personeelslasten maken we gebruik van de P-rapportage. Deze wordt sinds mei maandelijks opgesteld en geeft een goed beeld van het saldo op de P-budgetten. Voor de zomernota is de P-rapportage over juni gebruikt. Hierbij worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Vacaturevervanging vindt zoveel mogelijk plaats binnen het reguliere P-budget;
2. Binnen het reguliere P-budget valt ook het budget voor ziektevervanging van € 637.000;
3. De prognose van de salarissen is berekend o.b.v. de huidige en verwachte bezetting t/m december 2022;
4. De prognose voor de vacaturevervanging is bepaald o.b.v. alle lopende inhuurcontracten en verwachte verlengingen t/m december 2022;
5. Het budget van het JGT is buiten het resultaat gelaten. Om dit resultaat goed in beeld te krijgen is ervoor gekozen om het op een aparte kostenplaats te zetten, het budget te actualiseren en de kosten duidelijk te krijgen.

n.b.

Voor het totale budget zijn we uitgegaan van het beschikbare budget vanuit de primitieve begroting 2022 (inclusief stelpost 261.000) én het extra budget dat is aangevraagd met de kadernota 2023 (249.378). Daarin zijn de cao verhogingen van eind 2021 en april 2022 meegenomen.

Resultaat P-rapportage : € 291.000

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
Divers	Salarissen	Saldo P budget	L	€ 291.000	V	I

Er zijn een aantal teams waarbij de vacatures bewust niet geheel zijn ingevuld. In het oog springen: publiek, directie en bedrijfsondersteuning. Er wordt nog geïnventariseerd in hoeverre de huidige ruimte ook echt vrij kan vallen in het begrotingsresultaat.

ICT

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000200	438031	Telefoonkosten	L	20.000	V	S
40000200	438032	Uitbestede werkzaamheden	L	80.000	N	S
				60.000	N	S

Telefoonkosten € 20.000 V

Verwachte kosten vallen lager uit dan begroot.

Uitbestede werkzaamheden € 80.000 N

Huidige kosten overstijgen het huidige budget, correctie over afgelopen jaren.

Facilitair

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000400	438019	Onderhoudskosten	L	12.500	N	S
40000400	438000	Abonnementen en periodieken	L	18.500	N	S
40000400	438041	Storingen en incidenten	L	12.000	N	S
40000400	438017	Juridisch advies	L	10.000	N	S
				53.000	N	S

Onderhoudskosten € 12.500 N

Onderhoud voor facilitaire middelen is op dit moment niet begroot.

Abonnementen en periodieken € 18.500 N

Correctie boeken uit het verleden. Foutieve registratie uit het verleden rechtzetten.

Storingen en incidenten € 12.000 N

In het verleden onvoldoende begroot, kosten overschrijden structureel het budget.

Juridisch advies € 10.000 N

Bij aanbestedingen is het geregeld noodzakelijk om juridisch advies in te winnen. Deze noodzaak neemt steeds mee toe. In 2022 voor het eerst sprake van onvoldoende budget.

Werf

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000600	438030	Werf Buitendienst / Stortkosten	L	€ 25.000,-	N	S
					N	

Stortkosten

€ 25.000 N

Tot en met 2020 werden de stortkosten per abuis bij de gemeente Eemnes in rekening gebracht. Inmiddels is dat rechtgezet en met ingang van 2021 en worden de stortkosten (van de drie gemeenten gezamenlijk) bij de BEL Combinatie in rekening gebracht. In de begroting 2022 was hier echter nog geen rekening mee gehouden, vandaar deze overschrijding.

Vastgoed

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000100	421000	Zuidersingel 5 BEL-Kantoor/ Betaalde belastingen	L	€ 10.000,-	N	S
40000100	438012	Zuidersingel 5 BEL-Kantoor/ Energiekosten	L	€ 50.000,-	N	S/I
					N	

Toelichting financiële afwijkingen

Zuidersingel 5 BEL-kantoor / Betaalde belastingen

€ 10.000,- N

De afgelopen jaren is structureel meer OZB betaald dan dat er begroot is.

Zuidersingel 5 BEL-kantoor / Energiekosten

€ 50.000,- N

Stijgende gas- en elektrakosten door de internationale ontwikkelingen. Bij de afgesloten contracten is het normaal dat ze deels zijn gebaseerd op dagprijzen. Door de stijgende prijzen betekent dat voor dit jaar een forse overschrijding.

Control & Financiën

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
41500200	438001	Meerkosten accountant	L	€ 30.000	N	I
					N	

De controle van de jaarrekening heeft dit jaar meer uren gekost aan de accountant dan gepland. Deels was dat te wijten aan de kwaliteit en kwantiteit van het geleverde werk door de BEL Combinatie (aanlevering balansdossiers). De BEL Combinatie heeft met de gemeenten afgesproken dat de meerkosten voor rekening van de BEL Combinatie zelf komen.

Personeel & Organisatie

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000500	438099	Programma 'VIBE'	L	€ 25.000,-	N	S
40000500	438051	Arbeidsmarktcommunicatie	L	€ 45.000	N	I
				€ 70.000	N	

VIBE: continu leren

€ 25.000,- N

Opstart voor een programma om de medewerkers een leven lang te blijven trainen en ontwikkelen.

Arbeidsmarktcommunicatie

€ 45.000,- N

Budget om de werving van vacatures succesvol te laten verlopen.

Gebruik stelposten

Bij de BEL Combinatie staan een aantal stelposten in de begroting. Een deel is negatief (salarissen 2023 e.v. is begroot op schaal max, maar dat bedrag is niet beschikbaar) en een deel positief en komt voort uit in het verleden behaalde voordelen die worden ingezet voor incidentele toepassingen. Hieronder staat de (meerjaren) stand van de stelposten na opstellen begroting 2023.

Omschrijving stelpost	2022	2023	2024	2025	2026
Stelpost Salarissen	260.523	-273.937	-297.430	-297.430	-297.430
Stelpost Versterking BEL	259.697	411.217	360.344	475.554	427.914
Stelpost Bezuinigingsvoorstel	0	7.288	7.288	7.288	7.288
Stelpost invoering regieorganisatie	35.355	41.976	30.386	30.386	30.387

Stelpost prijsstijging		290.645	290.645	290.222	288.219
Totaal van alle stelposten	555.575	477.189	391.233	506.020	456.378

Voor 2022 zijn de volgende beschikbare posten gebruikt:

Omschrijving post	Toelichting	2022	stand 2022	toelichting
Stelpost Salarissen	cao gemeenten 2021	260.523	0	Ingezet voor P budgetten
Stelpost Versterking BEL Combinatie	Prijsindexatie en voordeel leningen	259.697	259.697	Nog niet toegewezen
Stelpost invoering regieorganisatie	Stelpost invoering regieorganisatie	35.355	35.355	Nog niet toegewezen
Totaal van alle stelposten		555.575	295.052	

Er resteert nog 295.052 aan budget dat nog niet is toegewezen. De stelpost wordt daarom nog toegevoegd aan het verwachte resultaat. De stelpost is in principe nog vrij inzetbaar. De enige harde claim die erop ligt, zijn de rentekosten voor de herfinanciering van een lening eind 2023 (hogere rente dan de huidige).

Overige onderwerpen

Oekraïne

Tot slot moet dit jaar rekening worden gehouden met de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze vluchtelingen hebben recht op opvang en voorzieningen. De Veiligheidsregio heeft de opdracht van het Rijk gekregen om de opvang van vluchtelingen te realiseren. Op verzoek van de Veiligheidsregio hebben de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren gehoor gegeven aan het verzoek. De eerste drie maanden (maart tot en met mei) hebben de gemeenten een groot aantal vluchtelingen opgevangen. Om de opvang te realiseren heeft het Rijk financiële middelen ter beschikking gesteld om in de kosten voor de opvang en de eerste behoefte voor levensonderhoud te kunnen voorzien.

Op basis van de eerste berekeningen zijn de middelen van het Rijk toereikend. Deze middelen zijn bepaald o.b.v. het aantal gereed gemaakte bedden voor de drie gemeenten. Wat de totale financiële effecten voor 2022 zullen zijn, is op dit moment nog niet helemaal duidelijk en wordt nog nader onderzocht. Hiervoor zal in het najaar een tussenrapportage worden opgesteld.

De opvang van de vluchtelingen heeft ook een behoorlijk beslag gelegd op de ambtelijke capaciteit. Hierdoor hebben sommige activiteiten of projecten vertraging opgelopen. Indien dat van toepassing is, is dat aangegeven in de stoplichtenrapportage.

Uitbesteding belastingtaken

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
		Extra kosten inbesteding ANG 2022		205.000	N	I
		Extra kosten uitbesteding belastingen		52.500	N	I
				257.500	N	

Kosten inbesteding ANG:

+ € 205.000

Het raadsvoorstel Uitbesteding Belastingtaken aan Huizen/Eemnes is in de raden van oktober 2021 behandeld. In dit voorstel was een inschatting gemaakt van de extra kosten 2022 ten behoeve van de uitvoering van de reguliere belastingtaken. Daarbij was ook rekening gehouden met de verlenging van ANG in 2022. Inmiddels is duidelijk wat ANG in rekening gaat brengen dit jaar. Ten opzichte van de bedragen in het raadsvoorstel wordt de verplichting twee ton hoger. Dit is onder te verdelen in:

Omschrijving	Bedrag
Contractsom	€ 133.000
p.m. posten	€ 48.000
(hogere) beroepen	€ 24.000
Totaal	€ 205.000

Kosten uitbesteding:

+ € 52.500

Kosten uitbesteding

Omschrijving	Bedrag
Extra inzet adviseurs	€ 12.500
Openstaand verlofsaldo H&W	€ 22.000
Extra inzet ANG	€ 18.000
Totaal	€ 52.500

Voor de uitbesteding zijn er ook meerkosten. Er wordt extra beroep gedaan op adviseurs financiën, belastingen en juristen. Verder is het openstaand verlofsaldo van de BEL-medewerkers tot 31-12-2022 is € 22.000. De kans is groot dat het merendeel van dit saldo dient te worden uitbetaald. Daarnaast maken de collega's van de BEL Combinatie minder uren dan begroot door ANG (ziekte, (extra) verlof en eerder uit dienst), naar verwachting levert dit aan het eind van het jaar een additionele rekening op van € 18.000.

Kosten 2023

+ S: € 61.000 / I: € 139.000

In de initiële kostenraming die gebruikt is voor de besluitvorming najaar 2021 is rekening gehouden met het kunnen opzeggen van een aantal ICT contracten. Het daar genoemde bedrag moet nog worden aangepast. Met name de aanname dat het contract van de belastingapplicatie volledig kan worden opgezegd is onjuist gebleken. We zijn in gesprek met de leverancier om het contract zo klein

als mogelijk te maken met behoud van de functionaliteit benodigd voor de achterblijvende taken. Op dit moment is de verwachting dat in plaats van een besparing van € 106.000 een besparing van maximaal € 45.000 haalbaar is. Dit betekent een structureel tekort van € 61.000.

Incidentele meerkosten 2023

Omschrijving	Bedrag
Afwikkeling openstaande posten	€ 102.000
Afwikkeling (hoger) beroepszaken	€ 24.000
Eindafrekening personeel H&W	€ 8.000
Totaal	€ 134.000

Tenslotte resteert nog de invordering op oude belastingjaren BEL: de openstaande posten van 2022 en eerder blijven achter bij de BEL Combinatie. Voor de afwikkeling van deze posten is € 102.000 nodig. Deze beheerkosten staan overigens los van eventuele afboekkosten als de vorderingen oninbaar zijn.

Toename beroepszaken: was geraamd op 50, verwachting is nu 70. Extra kosten: € 16.000.

Toename hoger beroepszaken: Er wordt in de raming rekening gehouden met het feit dat circa 10%-15% van de beroepszaken resulteert in een hoger beroep. Dat betekent dat er ongeveer 7 tot 10 hoger beroepszaken worden verwacht in 2023. Dit resulteert een aanvullende kostenpost van € 8.000. Laatste stukje eindafrekening personeel: € 8.000.

n.b.

Deze kosten worden niet meegenomen in het resultaat van 2022, maar zijn belangrijk genoeg om hier te melden.

BIJLAGEN

Extra middelen belastingtaken

In oktober 2021 zijn er in de drie gemeenten raadsvoorstellen ingediend voor een bijdrage bij de uitbesteding van de belastingtaken. De toegekende bedragen zijn verwerkt in 2021 maar nog niet in 2022. Met dit voorstel worden de toegekende bedragen voor 2022 verwerkt in de administratie.

Het gaat om incidentele bijdragen voor de reguliere taken en om de verschuiving van het salarisbudget van het cluster invordering van het team administratie naar de kostenplaats van team H&W.

Kostenplaats	Omschrijving	Kostensrt	Omschrijving	bedragen	
41500510	Team Heffen & Waarderen	543205	Gemeente Blaricum	-54.243,00	Bijdrage belastingtaken 2022 rvs okt 2021
41500510	Team Heffen & Waarderen	543206	Gemeente Eemnes	-48.277,00	Bijdrage belastingtaken 2022 rvs okt 2021
41500510	Team Heffen & Waarderen	543207	Gemeente Laren	-58.296,00	Bijdrage belastingtaken 2022 rvs okt 2021
41500510	Team Heffen & Waarderen	438032	Uitbestede werkzaamheden	160.816,00	Bijdrage belastingtaken 2022 rvs okt 2021
41500500	Team Administratie	411000	Salarissen en sociale lasten	-141.232,00	Salarisbudget invordering naar H&W
41500510	Team Heffen & Waarderen	438032	Uitbestede werkzaamheden	141.232,00	Salarisbudget invordering naar H&W

Uitbreiding JGT

In november 2021 is door de raad van Eemnes besloten tot een aanvullende uitbreiding voor het team JGT met 240.000,-. Dit budget wordt overgeheveld naar de BEL Combinatie. Daarnaast worden de eerder overgeheveld budgetten samen met deze aanvulling op een nieuwe kostenplaats (Team JGT) gezet. Op die manier worden de salarisbudgetten van het team MO en het JGT uit elkaar gehaald en kunnen ze beter worden bewaakt. De genoemde 380.000 staat al in de primaire begroting 2022 van de BEL Combinatie en de 114.800 is daaraan toegevoegd met de 1^{ste} begrotingswijziging. In totaal komt het salarisbudget van het JGT daarmee op 634.800,-. Dit heeft de volgende wijziging tot gevolg.

Wijzigingen als gevolg van formatie uitbreiding JGT en verschuiving van MO						
Wijziging m.b.t. Eemnes		toelichting	kostenplaats		kostensoort	
1 Uitbreiding salarisbudget JGT	€ 240.000,00	Zie 3de begr wijz EMS 2022	42100210	Team JGT	411000	Salarissen
2 Extra bijdrage BEL JGT formatie	€ -240.000,00	Uitbreiding JGT	42100210	Team JGT	543206	Gemeente Eemnes
3 Verschuiving budget	€ 380.000,00	Verschuiving naar kpl JGT	42100210	Team JGT	411000	Salarissen
4 Verschuiving budget	€ -380.000,00	Verschuiving naar kpl JGT	42100200	Team MO	411000	Salarissen
5 Verschuiving budget	€ 114.800,00	Verschuiving naar kpl JGT	42100210	Team JGT	411000	Salarissen
6 Verschuiving budget	€ -114.800,00	Verschuiving naar kpl JGT	42100200	Team MO	411000	Salarissen



BESLISVOORSTEL BEL BESTUUR BEL Combinatie

Besluitvormend orgaan

BEL Combinatie –BEL Bestuur

Gemeentecode

BEL Combinatie

Onderwerp

Zomernota BEL Combinatie 2022

Portefeuillehouder

Bentham, R. van

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Jaarlijks wordt een voortgangsrapportage aan het BEL bestuur voorgelegd over de lopende BEL-begroting, waarbij ook wijzigingen in de begroting kunnen worden vastgesteld. Deze jaarlijkse voortgangsrapportage wordt de Zomernota genoemd, maar wordt in de praktijk pas in september behandeld. In de zomernota van de BEL Combinatie staat de actuele stand van zaken met betrekking tot de beleidsvoornemens en de financiën. Het verwachte positieve resultaat bedraagt na begrotingswijziging €30.500,-

Besluiten

1. De zomernota 2022 BEL Combinatie vast te stellen;
2. De bijbehorende 3de begrotingswijziging 2022 BEL Combinatie vast te stellen.

Aanleiding voorstel

Periodiek maken we een voortgangsrapportage voor de BEL Combinatie. Daarmee kunnen we sturen op de verwachte uitkomst van het resultaat en op de beleidsvoornemens. Voor 2022 verwachten we een resultaat van 30.500 aan het einde van het jaar. Dit is grotendeels te danken aan ruimte op de P budgetten (291.000) en het vrij laten vallen van de resterende stelpost (295.000). Zie paragraaf financiën en zomernota zelf voor verder toelichting.

Doel

Sturen op de financiële en beleidsmatige afwijkingen.

Toelichting besluit (argumenten)

1. In te stemmen met de zomernota 2022: de zomernota is opgesteld in overleg met de budgetbeheerders en de betrokken teamleiders voor de programma onderdelen. Met name op het onderdeel P rapportage is uitgebreid gekeken naar de juistheid van de werkelijke cijfers en de prognose. Alle teamleiders herkennen zich hierin.
2. In te stemmen met de bijgaande 3^{de} begrotingswijziging: in de begrotingswijziging nemen we de afwijkingen mee op het bestaande beleid én het gewenste nieuwe beleid. Deze afwijkingen kunnen we nagenoeg dekken we uit de bestaande stelpost.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Van toepassing zijn de wet BBV, Gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie 2020, de financiële verordening en de budgethoudersregeling.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

N.v.t.

Kanttekeningen

2 Hoewel er voldoende saldo is om alle verwachte tekorten te dekken, is het de vraag of we wel kunnen voldoen aan de DVO verplichtingen als we een deel van de ruimte in het P budget bestemmen voor de overschrijding op het project uitbesteding belasting taken. Bij de volgende P rapportage (jan – aug) wordt bepaald welk budget daadwerkelijk nodig is om aan de DVO verplichtingen te voldoen. De uitkomst daarvan zal grotendeel bepalen of we positief of negatief uitkomen aan het einde van het jaar.

Financiën

Voor de overschrijdingen op het bestaande beleid en de wensen wordt voorgesteld om een begrotingswijziging te maken. Voor de structurele begrotingswijzigingen geldt dat ze in sommige gevallen toch slechts incidenteel worden vastgesteld voor 2022 omdat ze ook meelopen in de Mjon.

Begrotingswijziging				
Structurele lasten/bestaand beleid				Opm
Telefoonkosten	V	I	-20.000	Mjon
Uitbesteed werk ICT	N	I	80.000	Mjon
Onderhoud incidenten, stringen facilitair	N	I	12.000	Mjon
Onderhoud facilitair (koffie automaat)	N	I	12.500	Mjon
Abonnementen	N	I	18.500	Mjon
Belastingen kantoor	N	S	10.000	
Stortkosten werf	N	S	25.000	
Saldo			138.000	
Incidentele lasten/bestaand beleid				
Meerkosten accountant	N	I	30.000	
Energie kantoor	N	I	50.000	
Saldo			80.000	
Totaal overschrijding reguliere begroting			218.000	
Dekking stelpost			-295.000	
Restant stelpost			-77.000	
Structurele lasten nieuw beleid				
Juridisch advies aanbestedingen	N	I	10.000	Mjon
Arbeidsmarktcommunicatie, vacaturevervulling	N	I	45.000	Mjon
Programma VIBE opstart	N	I	25.000	Mjon
			80.000	
Resterende dekking				
Restant stelpost			3.000	
Saldo P rapportage			-291.000	
			-288.000	
Incidentele lasten projecten				
Meerkosten inbesteding belastingtaken	N	I	52.500	
Meerkosten uitbesteding belastingtaken	N	I	205.000	
			257.500	
Resterende overschrijdingen			257.500	
Resterende dekking			-288.000	
Eindsaldo zomernota			-30.500	

Na de begrotingswijziging resteert er in principe nog een restant van 288.000 aan ruimte en 257.500 aan tegenvallers (uitbesteding belastingtaken), waardoor we weer uitkomen op het saldo van de zomernota 30.500.

In de zomernota zijn ook twee begrotingswijzigingen meegenomen die al vastgesteld waren aan de kant van de gemeenten. Het gaat dan om het uitvoeren van de wijzigingen

voor het JGT en voor de uitbesteding belastingtaken. Zie de zomernota voor verder toelichting.

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting BEL combinatie

Uitvoering

Na besluitvorming door het MT wordt het voorstel doorgeleid naar het bestuur van de BEL Combinatie. De uitkomst van de volgende P rapportage zal ook worden besproken met de portefeuillehouder van financiën.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. De zomernota 2022
2. De 3^{de} begrotingswijziging

Steller

B. Luttekes(blutte)

Registratiedatum

29 augustus 2022

ZOMERNOTA 2022

BEL Combinatie

Versie 1.2
6 september 2022



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
LEESWIJZER.....	3
AANBIEDING	4
VOORTGANG PROGRAMMA'S	5
PROGRAMMA ORGANISATIE ONTWIKKELING	5
PROGRAMMA FINANCIËN	7
PROGRAMMA INFORMATIE EN ICT.....	11
PROGRAMMA BEDRIJFSONDERSTEUNING.....	13
PROGRAMMA OVERIGE DIENSTVERLENING	14
FINANCIËLE STAND VAN ZAKEN	15
TOELICHTING.....	16
Oekraïne.....	20
Uitbesteding belastingtaken.....	21
BIJLAGEN	23
Extra middelen belastingtaken	23
Uitbreiding JGT.....	23

De zomernota biedt een uitgebreid overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen over de eerste helft van 2022 en geeft de financiële stand van zaken per 1 juli weer. Voor de stand van de begroting zijn we uitgegaan van de primitieve begroting 2022 en de eerste twee begrotingswijzigingen (autonome ontwikkelingen en uitbreiding BOA formatie).

Hieronder beschrijven we kort de verschillende onderdelen.

Programma's

De activiteiten van de BEL Combinatie zijn verdeeld over de volgende vijf programma's, te weten:

1. Organisatie ontwikkeling
2. Financiën
3. Informatie en ICT
4. Bedrijfsvoering
5. Overige dienstverlening

Elk hoofdstuk geeft inzicht in de stand van zaken van de voorgenomen doelstellingen, zoals opgenomen in de begroting 2022. Dit is een voortgangsrapportage. In het programma 'Overige dienstverlening' komen ook een aantal actuele onderwerpen terug zoals de Wet open overheid (Woo), de Omgevingswet en de Oekraïne-crisis.

Financiële stand van zaken

In het financiële hoofdstuk is het algemene financiële beeld van de BEL Combinatie weergegeven. Hierbij worden de personeelslasten als één kostencategorie verantwoord (over alle kostenplaatsen heen) en worden de overige kosten, vanwege de herkenbaarheid, per kostenplaats verantwoord. Dit betreft een rapportage op afwijkingen, alle verwachte afwijkingen boven de 10.000 euro zijn opgenomen.

Van de Meerjarenontwikkelnota (Mjon) BEL Combinatie worden de lasten voor 2022 meegenomen in deze zomernota.

Verwerking begrotingswijzigingen gemeenten

Bij de behandeling van de zomernota zijn meteen de begrotingswijzigingen opgenomen, welke resulteren in een begrotingswijzigingen bij de gemeenten. Veelal gaat het dan om tussentijdse verschuivingen en aanpassingen op de formatie of eenmalige projecten waarvoor geld beschikbaar gesteld dient te worden. Deze begrotingswijzigingen zijn budgettair neutraal voor de BEL Combinatie. Tegenover de toegenomen lasten staat een gelijke toename aan opbrengsten vanuit de betreffende gemeenten.

In deze zomernota nemen we nog de volgende wijzigingen mee:

1. Toebedeling middelen uitbesteding belastingtaken;
2. Uitbreiding formatie JGT.

In de bijlagen is een nadere toelichting met bijbehorende financiën weergegeven.

AANBIEDING

Voor u ligt de zomernota 2022 van de BEL Combinatie. De zomernota van de BEL Combinatie biedt een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen over de eerste helft van 2022 en geeft de actuele financiële stand van zaken weer.

Als BEL Combinatie staan we voor:

- Het realiseren van maatschappelijke opgaven van de BEL-gemeenten door uitvoering te geven aan de coalitieprogramma's en collegeprogramma's;
- Een optimale dienstverlening aan de inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen;
- Het uitvoeren van wettelijke taken als lokale overheid en het realiseren van staand beleid;
- Het implementeren van nieuwe en gewijzigde landelijke wet- en regelgeving, waaronder de Wet open overheid (Woo);
- Het faciliteren regionale opgaven en omgang met verbonden partijen in de regio Gooi en Vechtstreek, de metropoolregio Amsterdam (MRA) en regio Amersfoort.

Het einde van de Coronacrisis was nog niet uit zicht of de volgende crisis kwam op ons af, namelijk de zogenaamde Oekraïne-crisis. In beginsel heeft dit een behoorlijke impact gehad op de capaciteit binnen de BEL Combinatie. Ongeveer 20-30 mensen zijn dagelijks bezig geweest en deels nog bezig om handen en voeten te geven aan de Oekraïne-crisis. De gevolgen van deze inzet op de dienstverleningsovereenkomst (DVO) is besproken in de Opdracht Geven Opdracht Nemen (OGON) gesprekken tussen teamleiders en gemeentesecretarissen. De afwijkingen zijn daardoor in beeld gebracht. De uitgifte van leefgeld en het huisvesten van mensen op de lange termijn zijn tijdens het schrijven van deze zomernota nog belangrijke opgaven. Het terugdringen van de crisisorganisatie en verplaatsen richting de lijnorganisatie zal in de rest van 2022 plaatsvinden (afhankelijk van omgevingsontwikkelingen zoals bijvoorbeeld Corona).

Een blijvende opgave voor de BEL Combinatie is om binnen de gehele interne bedrijfsvoering orde op zaken te stellen. Dit zal ook een belangrijk thema zijn in de meerjarenontwikkelnota (Mjon) 2023-2026, hetgeen een bestuurlijke opdracht is geworden naar aanleiding van de kadernota 2023 BEL Combinatie. Vooruitlopend op de Mjon (september-november) zijn er al ontwikkelingen die dit jaar ingezet gaan worden. Deze ontwikkelingen zijn opgenomen in de zomernota. Daarnaast speelt de uitbesteding van de belastingtaken richting Baarn en Huizen per 1 januari 2023.

VOORTGANG PROGRAMMA'S

PROGRAMMA ORGANISATIE ONTWIKKELING

Versterkingen BEL Combinatie

In de begrotingsvergaderingen van de gemeenteraden eind 2021 is uitgesproken om de BEL Combinatie de komende jaren te versterken en noodzakelijke investeringen (incidenteel en structureel) te doen. Enerzijds omdat de dienstverlening en wensen van inwoners onderhevig zijn aan ontwikkelingen zoals digitalisering, anderzijds omdat de omgeving (bijvoorbeeld krapte op de arbeidsmarkt) continue verandert en de BEL Combinatie daarop toekomstbestendig moet inspelen.

De gemeenteraden hebben de kadernota 2023 en de begroting van de BEL Combinatie, waarin enkel autonome ontwikkelingen zijn opgenomen, na zienswijze vastgesteld. Het BEL-bestuur heeft vervolgens een opdracht gegeven de andere versterkingen op te nemen in een meerjarenontwikkelnota (Mjon) 2023-2026. In deze Mjon geeft de BEL Combinatie inzicht in de ontwikkelingen in de omgeving en de trends en de maatschappelijke opgaven die de gemeenten de komende jaren kunnen verwachten, welke gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering van de BEL Combinatie. De centrale vraag is: wat kunnen we voor de inwoners en de ondernemers van onze gemeenten doen om ook in de toekomst een betrouwbare, stabiele partner te zijn?

Het traject om te komen tot een goede Mjon is met de komst van de nieuwe algemeen directeur a.i. gestart en verloopt in goede afstemming met het BEL-bestuur, de medewerkers, gemeentesecretarissen, de portefeuillehouders, colleges en gemeenteraden. Zo worden er gezamenlijke collegevergaderingen en raadsbijeenkomsten georganiseerd waar zowel collegeleden als raadsleden, voordat de besluitvorming plaats zal vinden, uitleg krijgen en input kunnen leveren. De gevraagde investeringen ter versterking van de BEL Combinatie worden opgenomen in de gemeentelijke begrotingen.

De Mjon stopt niet nadat de gemeenteraden eind oktober/begin november een besluit hebben genomen en daarmee een uitspraak hebben gedaan over de investeringen/versterkingen. Aanhangend zal er een integraal organisatie/ontwikkelplan genaamd VIBE worden opgezet die de komende jaren (2023-2026) de BEL Combinatie moet ondersteunen in haar ontwikkeling.

Tot vaststelling van de Mjon zijn de in 2022 vastgestelde (ontwikkel)speerpunten: Beheer op orde, leiderschap, quick wins ICT, teamontwikkeling en vertaling collegeprogramma's. Ook zijn onderdelen van de Mjon meegenomen in deze zomernota, omdat wachten tot de gelden beschikbaar zijn in 2023 niet verantwoord meer is.

Anders werken/hybride werken

Al voor de COVID-periode constateerden we dat het BEL-kantoor aan de krappe kant is om alle medewerkers en inhuurkrachten te huisvesten. Om hiervoor tot een goede oplossing te komen, alsook een antwoord te geven op het vraagstuk "Wat wordt de nieuwe manier van werken na de Coronacrisis?" is gekozen voor het concept hybride werken. Het anders werken biedt kansen om zowel de werkomgeving als onze werkwijzen te verbeteren. Inmiddels is gebleken dat de benodigde middelen om goed hybride te kunnen werken ontbreken. Het gaat zowel om werkomgeving als ICT. Deze zijn geïnventariseerd en meegenomen in de Mjon. Uit ervaringen tot nu toe is gebleken dat die randvoorwaardelijk zijn om hybride werken tot een succes te maken.

Medewerkertevredenheidsonderzoek

Het is al geruime tijd geleden dat er binnen de BEL Combinatie een medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd is. Het stond al enige tijd op de planning, vanwege corona is het de afgelopen 2 jaar niet uitgevoerd. Eind 2022 willen wij wel een MTO gaan organiseren. Dit is ook een van de 0-metingen die gebruikt wordt binnen VIBE.

PROGRAMMA FINANCIËN

In 2020 is het plan 'Duidelijkheid & Aandacht' ontwikkeld waarmee we sturing geven aan de verbetering van de bedrijfsvoering. Dit projectplan richt zich op een aantal onderdelen die ook in de begroting zijn opgenomen en waarvan de voortgang hieronder staat toegelicht.

1. Financiële basis op orde: beheer en sturing organisatie:

- a. Dienstverleningsovereenkomst (DVO): In 2022 is een eerste stap gezet in het verbeteren van de opzet van de DVO's. De zogenaamde OGON-gesprekken die hierover plaatsvinden worden als doelmatig ervaren. De opzet en uitwerking van de DVO met daarbij de aandachtspunten kan efficiënter en effectiever. Hierover wordt nog nagedacht in een werkgroep (zie verder onder punt 3).
- b. Financieel beheer optimaliseren en efficiënter inrichten van de financiële administratie: Vanaf mei 2022 werken we met een zogenaamde maandafsluiting van de financiële administratie, voeren we maandelijkse budgetgesprekken met de teams en brengen we een P-rapportage (over de kosten van eigen personeel en inhuur) uit. De implementatie van de verplichtingenadministratie heeft vanwege technische complicaties enige vertraging opgelopen. De pilot voor twee teams staat nu gepland voor het 3e kwartaal. In het kader van beheer op orde werken we ten slotte ook aan verbeteringen in de coderingen van facturen.
- c. Anders en slimmer organiseren van de financiële advisering en ondersteuning van de organisatie (teams) enerzijds en de gemeenten en de BEL Combinatie anderzijds. Dit is in de structuur gerealiseerd en ieder team en iedere gemeente heeft nu een vast aanspreekpunt bij C&F (financieel adviseur). Prioriteit heeft voortdurende verbeteringen van de samenwerkingen en de integrale afstemmingen.
- d. Opvolgen aanbevelingen van de externe accountant en vanuit de verbijzonderde interne controle. Hiervoor is een actielijst opgesteld. De voortgang hiervan wordt bewaakt door de concerncontroller.

In 2022 zijn bij C&F bijna alle vacatures ingevuld door vaste medewerkers. Over een periode van ongeveer een jaar zijn acht nieuwe medewerkers in dienst getreden en is afscheid genomen van een aantal externen die jarenlang zijn ingehuurd. Het inwerken van de nieuwe medewerkers heeft enige tijd nodig. Daarbij was nog sprake van een aantal langdurig zieke medewerkers (niet werk gerelateerd). Dit alles in combinatie met de in het eerste halfjaar grote hoeveelheid op te leveren P&C-producten, waaronder: jaarrekening, kadernota, zomernota en (concept)begrotingen) voor vier organisaties. Dit heeft bij het team van C&F voor een zeer hoge werkdruk gezorgd. Hierdoor konden soms niet alle producten op tijd worden aangeleverd. Desalniettemin zijn we trots op de prestaties die door het team zijn geleverd, maar is verbetering van het P&C proces over de volle breedte een belangrijke prioriteit de komende tijd.

2. Procesbeheersing en kwaliteitszorg (verbeteren en borgen):

- a. P-rapportage: In de loop van het jaar is de concerncontroller projectleider van de P-rapportage. Doel van het project P-rapportages was het vastleggen van uitgangspunten, een maandelijkse (persoons onafhankelijke) planning, duidelijkheid in het gebruik van bestanden

en systemen, maar ook verantwoordelijkheid in rollen. De afspraken zijn vastgelegd in Alfresco. Het project is geslaagd en wordt in september afgesloten. Om het proces goed te borgen, zodat het niet opnieuw verwaterd, zijn afspraken gemaakt voor borging en zal over 6 maanden een audit door concerncontrol worden uitgevoerd.

- b. Interne controle/risicobeheersing: concerncontrol reikt handvaten aan die bijdragen aan een organisatie die beheersbaar in control is. De insteek is om vanuit concerncontrol periodiek processen en/of teams te monitoren, gelijk aan, of zelfs optrekend met de rechtmatigheidscontrole. Dit heeft geleid tot kwaliteitsverbetering van de processen van de interne controle die de accountant gebruikt voor de beoordeling bij de Interim controle en resulteert in de Managementletter. De acties uit de Managementletter 2021 zijn door de teamleiders voortvarend opgepakt en worden gemonitord tijdens de managementrapportagegesprekken. Ook dragen de managementrapportages bij aan actuele sturings- en verantwoordingsinformatie van de teamleiders aan de directie. Verder is de nota risicomanagement/-beheersing vastgesteld en zal in het laatste kwartaal van dit jaar uitgerold worden in de organisatie.
- c. Rechtmatigheidsverantwoording 2023: op het gebied van rechtmatigheidsverantwoording 2023 van de colleges aan de raad zijn de eerste overleggen met de accountant gevoerd en wordt een plan van aanpak gemaakt.

3. Besturen/opdrachtgevers:

- a. Realiseren collegeprogramma's: gebruik van het instrument integrale bestuurlijke (meerjaren)planning en projectplanning. Aandacht voor prioritering, samenhang met DVO – beschikbare capaciteit, sturing en bewaking van de uitvoering.

We blijven inzetten op een volwaardige DVO waarbij we meer regie pakken op de juiste administratie van de uren en een vereenvoudiging hiervan. Daarnaast streven we ernaar om de DVO te koppelen aan de begroting van de gemeenten en in een vroegtijdig stadium inzichtelijk te maken aan de opdrachtgevers welk deel van de begroting de komende jaren kan worden uitgevoerd. We spelen ook met de gedachte om de DVO over een langere periode te plannen dan de gebruikelijke jaartermijn. In een werkgroep onder voorzitterschap van de secretaris van Eemnes vanuit de rol van opdrachtgever wordt hier de komende maanden naar verbeteringen toegewerkt.

Daarnaast wordt dit jaar een start gemaakt met het verkennen van de verdeelpercentages vanaf 2024. De huidige vastgestelde percentages gelden tot 2024. Dit betekent dat een mogelijke nieuwe invulling bij voorkeur in maart 2023 gereed zal moeten zijn bij het opstellen van de begroting van de BEL Combinatie. De verkennende gesprekken worden gevoerd door de concerncontroller.

- b. Opdrachtgeven – opdrachtnemen (OGON: optimaliseren invulling goed opdrachtgeverschap versus opdrachtnemerschap).

Over de eerste vijf maanden is er een DVO-rapportage opgesteld door de BEL Combinatie. Dit is de basis geweest voor de OGON gesprekken tussen teamleiders en secretarissen. In oktober volgt er nog een vergelijkbare ronde.

- c. Projectmatig werken borgen: inclusief projectcontrol en risicomanagement.

In 2021 en 2022 heeft een projectgroep 'Herinvoering projectmatig werken, te beginnen bij team Ruimtelijke Ontwikkeling en Openbare Ruimte' gewerkt in opdracht van beide teamleiders. Deze projectgroep heeft op basis van de ervaring uit diverse voorbeeldprojecten een vernieuwd handboek Projectmatig Werken (PMW) 2022 opgeleverd met daarin:

- Verbeterde projectfasering;
- Herijkte formats voor projectopdracht, projectplan, voortgangsrapportages en projectevaluatie;
- Heldere beschrijving van de diverse betrokken rollen;
- BEL-uniforme basis voor projectmatig werken met ruimte voor aanvullend maatwerk per beleidsveld;
- Basis voor naslag, training en uitwisseling van kennis en ervaring over projectmatig werken bij de BEL.

Het concept van dit handboek is in februari 2022 besproken met het MT en met de gemeentesecretarissen. Op basis van dat overleg is het handboek op onderdelen aangepast en daarna vrijgegeven voor gebruik.

En nu is het een kwestie van de in het handboek PMW afgesproken werkwijze(n) in de praktijk ook toe te passen. Deze implementatie wordt verder opgepakt binnen de teams Ruimtelijke Ontwikkeling en Openbare Ruimte onder leiding van beide teamleiders. Afspraken over borging van deze manier van werken zijn en worden gemaakt.

Verder zal de adviseur kwaliteitszorg dit vernieuwde projectmatig werken promoten bij de andere teams van de BEL Combinatie. Zo is vlak voor de zomer het project 'Verbeteren proces subsidieverstrekking' gestart bij het team Maatschappelijke Ontwikkeling, waarbij het handboek PMW ook de richtlijnen biedt voor hun aanpak. Ook vanuit de stafteams is al interesse getoond in het werken met dit handboek PMW 2022.

d. Kwaliteit verbeteren van extern schriftelijk communiceren.

Begin 2022 is gestart met het project Communiceren met Impact. De hele organisatie wordt per team in 2022 door onze eigen communicatieadviseurs opgeleid.

Bewustwording van ieders communicatieve rol en het aanleren van eenvoudig taalgebruik (B1) zijn de hoofdingrediënten van de training. Met als doel dat onze inwoners begrijpen wat wij communiceren en erop kunnen vertrouwen dat we ze op tijd en met regelmaat (bij langdurige projecten) informeren. Bijvangst is dat het werk voor onze medewerkers ook leuker wordt, wanneer minder mensen klagen of vragen hebben over zaken die ze niet hebben begrepen, of waar ze niet of (te) laat over zijn geïnformeerd. De helft van de organisatie heeft de training inmiddels gevolgd. De communicatieadviseurs zorgen voor borging door het onderwerp steeds terug te laten komen in diverse overleggen.

Uitbesteding belastingtaken

Het jaar 2022 staat in het teken van de voorbereidingen op de uitbesteding van de gemeentelijke belastingtaken en de bestuurlijke vorderingen naar Huizen en Baarn (met ingang van 1 januari 2023). De voorbereidingen liggen op schema.

Inbesteding (door ANG):

De afdeling Belastingen heeft zich in de eerste helft van dit jaar met name gericht op het tijdig en volledig versturen van aanslagen en beschikkingen. Alsmede het afhandelen van de daaruit voortkomende bezwaarschriften en beroepszaken.

De komende maanden zal in het teken staan van de voorbereidingen voor de overgang naar Baarn en Huizen en het opstarten van de nieuwe herwaardering. Met name zal de afdeling zich richten op

“schoon door de poort”, oftewel het op orde brengen van de bestanden. Daarnaast zal worden ingezet op een goede waardering van de Waarderingskamer in oktober van dit jaar.

De vooruitzichten zijn goed voor zowel de waardering van de Waarderingskamer als het tijdig klaar zijn met “schoon door de poort”.

Uitbesteding:

De afgelopen maanden zijn in het kader van de uitbesteding van de belastingtaken belangrijke stappen gezet:

1. De Gemeenschappelijke regelingen (GR) zijn opgesteld en aangeboden aan de colleges,
2. Het BEL-personeel heeft haar voorkeur uitgesproken voor een van de gemeenten,
3. De ondernemingsraad (OR) heeft de noodzakelijke adviesaanvraag ontvangen en deze beantwoord,
4. Eerste versies van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO) zijn opgesteld,
5. De eerste stappen in de ICT aanpassingen bij Baarn en Huizen zijn in gang gezet.

De belangrijkste mijlpalen in de komende maanden zijn:

1. Vaststelling GR en DVO en verwerkersovereenkomst,
2. Vaststellen geharmoniseerde verordening,
3. Antwoord WOR bestuurder op antwoord OR,
4. Ondertekening van individuele arbeidsovereenkomsten BEL medewerkers bij Baarn en Huizen,
5. Afronding implementatie ICT aan de zijde van Baarn en Huizen,
6. Aanwijzen regiehouder BEL Combinatie,
7. Invullen formatie aan de zijde van Baarn en Huizen.

Voor de kosten verwijzen we naar het financiële deel van de rapportage.

Bezuinigingen

In de BEL begroting van 2022 – 2025 zijn een aantal bezuinigingen verwerkt, namelijk:

	2022	2023	2024	2025
Taakstellende bezuiniging BEL Combinatie	-134.779	-281.449	-385.793	-385.793

Tabel 1: taakstellende bezuiniging BEL Combinatie

We sturen binnen de BEL Combinatie op het halen van de bezuiniging voor 2022.

PROGRAMMA INFORMATIE EN ICT

Privacy & Security

Met een nu voltallig Privacy & Security team is het afgelopen halfjaar hard gewerkt aan het inzichtelijk maken van de onderwerpen die de komende jaren aandacht behoeven. Hierbij is hetgeen geleerd is vanuit de evaluatie van het eind vorig jaar ondervonden LOG4J kwetsbaarheid meegenomen.

De focus ligt dit jaar om in aanvulling op de goede ENSIA scores de nodige verbeterpunten voor 2023 te definiëren en de bewustwordingsactiviteiten nog verder te intensiveren. Hiervoor zoeken we speciale trainingen uit die iedere medewerker digitaal kan volgen en sluiten we aan bij het onboarding proces voor nieuwe medewerkers. Tijdens de onboarding ontvangen nieuwe medewerkers dan extra informatie over ons informatieveiligheid en privacybeleid.

Digitalisering

De verdere digitalisering van onze processen gaat onverminderd door. Zo zijn nieuwe e-formulieren live gegaan op onze websites en zo zijn bij Burgerzaken de eerste implementatiestappen gezet voor de ingebruikname van een aantal extra functionaliteiten die onze dienstverlening naar de inwoners en bedrijven verder verbeterd. Tevens is een belangrijke stap gezet in de voorbereidingen voor het creëren van een nieuwe digitale werkomgeving. Een werkomgeving die klaar is voor de toekomst en ons volledig ondersteunt in het hybride werken. De komende maanden zal op basis van een herijking van het I & ICT beleid invulling gegeven worden aan de verdere digitalisering te beginnen met het vaststellen van de projecten voor 2023.

Nu we steeds beter onze digitale dienstverlening op orde hebben wordt het steeds belangrijker om ons te richten op onze informatiehuishouding. Eigen onderzoek heeft uitgewezen dat dit de nodige aandacht behoeft. Dit is bevestigd door een extern onderzoek. De uitkomsten zullen als onderdeel van het Wet open overheid programma worden opgepakt. Daarnaast zijn om het toenemend aantal projecten en gewenste ICT aanpassen onze eigen ICT-processen aangescherpt. Dit om ervoor te zorgen dat we beter in staat zijn om te plannen en te monitoren.

Wet open overheid (Woo)

Op 26 januari 2021 nam de Tweede Kamer de Wijzigingswet Wet open overheid (hierna Woo) aan, de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo beoogt een meer transparante en actief openbaar makende overheid. Daarom kent deze wet de verplichting om uit eigen beweging bepaalde informatie openbaar te maken.

Met de komst van de Woo worden we verplicht documenten in meerdere categorieën actueel, betrouwbaar, actief en snel openbaar te maken. Dat betekent: niet meer wachten tot ernaar wordt gevraagd zoals onder de Wob gangbaar was. Daarmee verplicht de Woo ons om onze (digitale) informatiehuishouding op orde te brengen. Daar waar de laatste verplichting strijdig is met de realisatie van het actief openbaar maken conform de Wet Open Overheid zal dit worden benoemd.

De BEL Combinatie en haar deelnemende gemeenten werken voor een deel al op deze wijze, maar met deze nieuwe wet zullen we nog meer dan we nu al doen rekening moeten houden met het digitaal publiceren van onze documenten. Met deze wet wil de overheid realiseren dat “overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is”. Naast het verbeteren van de kwaliteit van onze informatie, zullen wij onze huidige processen aan

moeten passen en ter ondersteuning van deze processen bepaalde technische zaken anders moeten inrichten. Tevens zal het belangrijk zijn de benodigde bewustwording binnen de organisatie te realiseren.

In de Woo is aangegeven dat een goede informatiehuishouding een basis is om het doel van de wet te bereiken. In de Woo staat aangegeven dat de gemeente ervoor zorgt dat de documenten die zij ontvangt, vervaardigd, of anderszins onder zich heeft in een goede, geordende en toegankelijke staat bevinden. Dit staat op een zelfde wijze in de Archiefwet van 1995 beschreven maar wordt in de Woo nogmaals aangehaald en verder uitgebreid naar de duurzame toegankelijkheid van (digitale)documenten. De implementatie van de Wet zal dan ook gepaard gaan met een verbeter slag op het gebied van onze informatiehuishouding.

De implementatie van de Woo zal geleidelijk plaatsvinden over de periode van 2022 tot en met 2026. Vanwege de duur en de omvang van de implementatie van de wet en alles wat daarbij komt kijken is besloten om dit op te zetten als een programma in plaats van een project. Deze programma aanpak en de inhoud van het programma zullen in het najaar ter besluitvorming worden voorgelegd. Hierna zullen de eerste deelprojecten worden bepaald voor 2023. Begin dit jaar hebben we de nodige acties uitgevoerd om ervoor te zorgen dat we op dit moment voldoen aan hetgeen op dit moment wettelijk van ons wordt verwacht.

PROGRAMMA BEDRIJFSONDERSTEUNING

Facilitaire zaken

Een deel van onze inventaris is afgeschreven, voldoet niet meer en/of is versleten. De afgelopen periode is een inventarisatie gemaakt van de meest urgente zaken. Deze zullen worden meegenomen in de Mjon en integraal worden opgepakt. In het najaar zal gestart worden met de uitvraag van verschillende offertes en het verder opstellen en uitwerken van visie op de huisvesting en bijbehorende facilitaire middelen.

Dit jaar is de kantine weer opengegaan, er wordt volop gekeken hoe we deze kunnen laten aansluiten op de nieuwe hybride situatie.

Inkoop & aanbesteding

Op het gebied van inkoop is de aandacht uitgaan naar de begeleiding van de aanbestedingen en is het hernieuwde inkoopbeleid opgeleverd en vastgesteld. Tevens is de ontvangen klusopdracht in het kader van het Rekenkamer onderzoek opgepakt. Deze zal in het najaar ter besluitvorming worden aangeboden.

Gegevensbeheer

2022 staat in het teken van het verder bestendigen van het kwaliteitsniveau van de BGT en BAG. Niet in de laatste plaats om te blijven voldoen aan de gestelde ENSIA eisen, maar ook om te voldoen aan de “schoon door de poort” eisen die gesteld worden vanuit het uitbestedingstraject van de Belastingtaken. In het najaar ontvangen we de jaarlijkse mutaties op basis van de meest recente foto's. Hieruit zal blijken dat het vele werk dat de afgelopen twee jaar is gedaan in het op orde brengen van deze registraties zijn vruchten heeft afgeworpen. We verwachten namelijk dat aanzienlijk minder verbouwingen/veranderingen zich buiten ons zichtveld hebben voorgedaan.

PROGRAMMA OVERIGE DIENSTVERLENING

Gemeenteraadsverkiezingen

De gemeenteraadsverkiezingen zijn volgens plan georganiseerd en naar tevredenheid uitgevoerd.

Omgevingswet

Het programma Implementatie Omgevingswet is op 1 juli gestopt, de verantwoordelijkheid voor de implementatie ligt vanaf die datum bij de betreffende teams in de BEL Combinatie. De datum waarop de wet in werking treedt is echter nog niet helemaal zeker. De verwachting is wel dat de Eerste Kamer in november de finale goedkeuring geeft aan het Koninklijk Besluit zodat de Omgevingswet op 1-1-2023 in werking kan treden. De implementatie is dan nog niet afgerond.

Er zal nog langere tijd inzet gepleegd moeten worden om het beleid en de regelgeving van het fysieke domein aan te passen aan het nieuwe instrumentarium van de Omgevingswet (omgevingsvisie, omgevingsplan en programma's).

Het opstellen van een omgevingsplan is een grote klus waarin de drie gemeenten samen optrekken. Deze opdracht wordt in 2023 in één keer aanbesteed, zodat een adviesbureau in één proces drie omgevingsplannen kan maken. We verwachten dat dit proces zeker drie jaar in beslag neemt.

Met het maken van een omgevingsvisie is in 2022 gestart, dit proces loopt door in 2023. Gelijktijdig worden onder het regiem van de Omgevingswet prestatie afspraken, beheer- en gebiedsplannen en allerlei andere uitvoeringsplannen die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving omgevormd tot programma's .

Voor het bereiken van de doelstellingen van de Omgevingswet is echter meer nodig. De gewenste ontwikkeling vraagt niet alleen het 'technisch' aanpassen van regels, processen en werkwijzen, maar ook om een verdergaande ontwikkeling van o.a. cultuur, vaardigheden en gedrag. Het is nodig om de organisatie verder te laten groeien in de wijze waarop de Omgevingswet wordt uitgevoerd. Deze ontwikkeling zal duurzaam aandacht vragen tot 2030 (en wellicht daarna).

Voor de uitvoering stellen we vast dat we op koers liggen wat betreft voorbereiding aanpassing procedures en processen en dat we de technische koppelingen tijdig gereed en getest zullen hebben. Dit konden we bereiken dankzij aanvullende inzet vanuit Functioneel Beheer VHJZ, mede dankzij funding van het Programma Omgevingswet hiervoor.

Bereikbaarheid

Het voldoen aan de servicenormen is een speerpunt. De servicenormen die begin 2022 opnieuw zijn geïntroduceerd bevatten de volgende indicatoren: Wachttijd telefoon, wachttijd balie, openstaande terugbelnotities (norm 2 werkdagen) en afhandeltijd MOR. Voor de Melding Openbare Ruimte is een applicatie in gebruik genomen. Hierdoor kunnen de inwoners snel een melding maken van openbare ruimte incidenten. Daarnaast worden steeds meer diensten digitaal aangeboden waardoor de inwoners 24/7 in staat zijn aanvragen te doen.

fg

FINANCIËLE STAND VAN ZAKEN

In dit hoofdstuk wordt het algemene financiële beeld van de BEL Combinatie geschetst. Het resultaat dat hier gepresenteerd wordt, is gebaseerd op de realisatie tot en met juni 2022 plus de prognose over het tweede helft van 2022. In de cijfers is ook de resultaatbestemming 2021 meegenomen.

Bij het opstellen van de tussentijdse cijfers en de prognose voor 2022 hebben we de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De eerste en tweede begrotingswijziging zijn verwerkt;
2. De prognose van de lasten en baten zijn gebaseerd op een inschatting van de budgethouders t/m december 2022;

Naast de gebruikelijke financiële aandachtspunten als de salarissen en de kostenplaatsen wordt er apart aandacht besteed aan de onderwerpen:

1. Oekraïne
2. Uitbesteding belastingtaken

Het verwachte resultaat over 2022 is € 30.500 (positief). Dit resultaat is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Afwijkingen	V/N	S/I	Bedrag
Stelpost vrijval	V	I/S €	-295.000
Personeelsbudget	V	I €	-291.000
Telefoonkosten	V	S €	-20.000
Belastingen kantoor	N	S €	10.000
Onderhoud incidenten, storingen facilitair	N	S €	12.000
Onderhoud facilitair (koffie automaat)	N	S €	12.500
Abonnementen	N	S €	18.500
Stortkosten werf	N	S €	25.000
Meerkosten accountant	N	I €	30.000
Energie kantoor	N	I €	50.000
Uitbesteed werk ICT	N	S €	80.000
Subtotaal lopend beleid		€	-368.000
Juridisch advies aanbestedingen	N	S €	10.000
Arbeidsmarktcommunicatie, vacaturevervulling	N	S €	45.000
Programma VIBE opstart	N	S €	25.000
Subtotaal nieuw beleid		€	80.000
Meerkosten inbesteding belastingtaken	N	I €	52.500
Meerkosten uitbesteding belastingtaken	N	I €	205.000
Subtotaal project belastingtaken		€	257.500
Totaal verwacht resultaat	V	€	-30.500

TOELICHTING

In deze analyse van het verwachte resultaat van 2022 worden de belangrijkste verschillen toegelicht. Hierbij is een ondergrens van € 10.000 gehanteerd. Voor de verschillen hanteren we een onderverdeling in de volgende groepen: de personeelslasten (salarissen en alle inhuurbudgetten bij de teams) wat over verschillende kostenplaatsen per team loopt en de overige kostenplaatsen ICT, facilitair, personeel & organisatie, de werf en vastgoed.

De genoemde afwijkingen betreffen de afwijkingen op het bestaand beleid en de ontwikkelingen die we in de Mjon noemen en al voor 2022 noodzakelijk achten om te starten.

De investeringen laten we in deze rapportage achterwege omdat hier geen bijzonderheden zijn te melden.

Personeelslasten

Met ruim 16 miljoen aan personeelsbudget vormen de personeelslasten meer dan 75% van het totale budget van de BEL Combinatie. Een belangrijke kostenpost dus. Voor de inschatting van het resultaat op de personeelslasten maken we gebruik van de P-rapportage. Deze wordt sinds mei maandelijks opgesteld en geeft een goed beeld van het saldo op de P-budgetten. Voor de zomernota is de P-rapportage over juni gebruikt. Hierbij worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Vacaturevervanging vindt zoveel mogelijk plaats binnen het reguliere P-budget;
2. Binnen het reguliere P-budget valt ook het budget voor ziektevervanging van € 637.000;
3. De prognose van de salarissen is berekend o.b.v. de huidige en verwachte bezetting t/m december 2022;
4. De prognose voor de vacaturevervanging is bepaald o.b.v. alle lopende inhuurcontracten en verwachte verlengingen t/m december 2022;
5. Het budget van het JGT is buiten het resultaat gelaten. Om dit resultaat goed in beeld te krijgen is ervoor gekozen om het op een aparte kostenplaats te zetten, het budget te actualiseren en de kosten duidelijk te krijgen.

n.b.

Voor het totale budget zijn we uitgegaan van het beschikbare budget vanuit de primitieve begroting 2022 (inclusief stelpost 261.000) én het extra budget dat is aangevraagd met de kadernota 2023 (249.378). Daarin zijn de cao verhogingen van eind 2021 en april 2022 meegenomen.

Resultaat P-rapportage : € 291.000

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
Divers	Salarissen	Saldo P budget	L	€ 291.000	V	I

Er zijn een aantal teams waarbij de vacatures bewust niet geheel zijn ingevuld. In het oog springen: publiek, directie en bedrijfsondersteuning. Er wordt nog geïnventariseerd in hoeverre de huidige ruimte ook echt vrij kan vallen in het begrotingsresultaat.

ICT

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000200	438031	Telefoonkosten	L	20.000	V	S
40000200	438032	Uitbestede werkzaamheden	L	80.000	N	S
				60.000	N	S

Telefoonkosten € 20.000 V

Verwachte kosten vallen lager uit dan begroot.

Uitbestede werkzaamheden € 80.000 N

Huidige kosten overstijgen het huidige budget, correctie over afgelopen jaren.

Facilitair

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000400	438019	Onderhoudskosten	L	12.500	N	S
40000400	438000	Abonnementen en periodieken	L	18.500	N	S
40000400	438041	Storingen en incidenten	L	12.000	N	S
40000400	438017	Juridisch advies	L	10.000	N	S
				53.000	N	S

Onderhoudskosten € 12.500 N

Onderhoud voor facilitaire middelen is op dit moment niet begroot.

Abonnementen en periodieken € 18.500 N

Correctie boeken uit het verleden. Foutieve registratie uit het verleden rechtzetten.

Storingen en incidenten € 12.000 N

In het verleden onvoldoende begroot, kosten overschrijden structureel het budget.

Juridisch advies € 10.000 N

Bij aanbestedingen is het geregeld noodzakelijk om juridisch advies in te winnen. Deze noodzaak neemt steeds mee toe. In 2022 voor het eerst sprake van onvoldoende budget.

Werf

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000600	438030	Werf Buitendienst / Stortkosten	L	€ 25.000,-	N	S
					N	

Stortkosten

€ 25.000 N

Tot en met 2020 werden de stortkosten per abuis bij de gemeente Eemnes in rekening gebracht. Inmiddels is dat rechtgezet en met ingang van 2021 en worden de stortkosten (van de drie gemeenten gezamenlijk) bij de BEL Combinatie in rekening gebracht. In de begroting 2022 was hier echter nog geen rekening mee gehouden, vandaar deze overschrijding.

Vastgoed

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000100	421000	Zuidersingel 5 BEL-Kantoor/ Betaalde belastingen	L	€ 10.000,-	N	S
40000100	438012	Zuidersingel 5 BEL-Kantoor/ Energiekosten	L	€ 50.000,-	N	S/I
					N	

Toelichting financiële afwijkingen

Zuidersingel 5 BEL-kantoor / Betaalde belastingen

€ 10.000,- N

De afgelopen jaren is structureel meer OZB betaald dan dat er begroot is.

Zuidersingel 5 BEL-kantoor / Energiekosten

€ 50.000,- N

Stijgende gas- en elektrakosten door de internationale ontwikkelingen. Bij de afgesloten contracten is het normaal dat ze deels zijn gebaseerd op dagprijzen. Door de stijgende prijzen betekent dat voor dit jaar een forse overschrijding.

Control & Financiën

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
41500200	438001	Meerkosten accountant	L	€ 30.000	N	I
					N	

De controle van de jaarrekening heeft dit jaar meer uren gekost aan de accountant dan gepland. Deels was dat te wijten aan de kwaliteit en kwantiteit van het geleverde werk door de BEL Combinatie (aanlevering balansdossiers). De BEL Combinatie heeft met de gemeenten afgesproken dat de meerkosten voor rekening van de BEL Combinatie zelf komen.

Personeel & Organisatie

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
40000500	438099	Programma 'VIBE'	L	€ 25.000,-	N	S
40000500	438051	Arbeidsmarktcommunicatie	L	€ 45.000	N	I
				€ 70.000	N	

VIBE: continu leren

€ 25.000,- N

Opstart voor een programma om de medewerkers een leven lang te blijven trainen en ontwikkelen.

Arbeidsmarktcommunicatie

€ 45.000,- N

Budget om de werving van vacatures succesvol te laten verlopen.

Gebruik stelposten

Bij de BEL Combinatie staan een aantal stelposten in de begroting. Een deel is negatief (salarissen 2023 e.v. is begroot op schaal max, maar dat bedrag is niet beschikbaar) en een deel positief en komt voort uit in het verleden behaalde voordelen die worden ingezet voor incidentele toepassingen. Hieronder staat de (meerjaren) stand van de stelposten na opstellen begroting 2023.

Omschrijving stelpost	2022	2023	2024	2025	2026
Stelpost Salarissen	260.523	-273.937	-297.430	-297.430	-297.430
Stelpost Versterking BEL	259.697	411.217	360.344	475.554	427.914
Stelpost Bezuinigingsvoorstel	0	7.288	7.288	7.288	7.288
Stelpost invoering regieorganisatie	35.355	41.976	30.386	30.386	30.387

Stelpost prijsstijging		290.645	290.645	290.222	288.219
Totaal van alle stelposten	555.575	477.189	391.233	506.020	456.378

Voor 2022 zijn de volgende beschikbare posten gebruikt:

Omschrijving post	Toelichting	2022	stand 2022	toelichting
Stelpost Salarissen	cao gemeenten 2021	260.523	0	Ingezet voor P budgetten
Stelpost Versterking BEL Combinatie	Prijsindexatie en voordeel leningen	259.697	259.697	Nog niet toegewezen
Stelpost invoering regieorganisatie	Stelpost invoering regieorganisatie	35.355	35.355	Nog niet toegewezen
Totaal van alle stelposten		555.575	295.052	

Er resteert nog 295.052 aan budget dat nog niet is toegewezen. De stelpost wordt daarom nog toegevoegd aan het verwachte resultaat. De stelpost is in principe nog vrij inzetbaar. De enige harde claim die erop ligt, zijn de rentekosten voor de herfinanciering van een lening eind 2023 (hogere rente dan de huidige).

Overige onderwerpen

Oekraïne

Tot slot moet dit jaar rekening worden gehouden met de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze vluchtelingen hebben recht op opvang en voorzieningen. De Veiligheidsregio heeft de opdracht van het Rijk gekregen om de opvang van vluchtelingen te realiseren. Op verzoek van de Veiligheidsregio hebben de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren gehoor gegeven aan het verzoek. De eerste drie maanden (maart tot en met mei) hebben de gemeenten een groot aantal vluchtelingen opgevangen. Om de opvang te realiseren heeft het Rijk financiële middelen ter beschikking gesteld om in de kosten voor de opvang en de eerste behoefte voor levensonderhoud te kunnen voorzien.

Op basis van de eerste berekeningen zijn de middelen van het Rijk toereikend. Deze middelen zijn bepaald o.b.v. het aantal gereed gemaakte bedden voor de drie gemeenten. Wat de totale financiële effecten voor 2022 zullen zijn, is op dit moment nog niet helemaal duidelijk en wordt nog nader onderzocht. Hiervoor zal in het najaar een tussenrapportage worden opgesteld.

De opvang van de vluchtelingen heeft ook een behoorlijk beslag gelegd op de ambtelijke capaciteit. Hierdoor hebben sommige activiteiten of projecten vertraging opgelopen. Indien dat van toepassing is, is dat aangegeven in de stoplichtenrapportage.

Uitbesteding belastingtaken

Financiële afwijkingen begroting 2022

(+ = nadeel; - = voordeel)

Kostenplaats	Kostensoort	Onderwerp	B/L	Bedrag	V/N	S/I
		Extra kosten inbesteding ANG 2022		205.000	N	I
		Extra kosten uitbesteding belastingen		52.500	N	I
				257.500	N	

Kosten inbesteding ANG:

+ € 205.000

Het raadsvoorstel Uitbesteding Belastingtaken aan Huizen/Eemnes is in de raden van oktober 2021 behandeld. In dit voorstel was een inschatting gemaakt van de extra kosten 2022 ten behoeve van de uitvoering van de reguliere belastingtaken. Daarbij was ook rekening gehouden met de verlenging van ANG in 2022. Inmiddels is duidelijk wat ANG in rekening gaat brengen dit jaar. Ten opzichte van de bedragen in het raadsvoorstel wordt de verplichting twee ton hoger. Dit is onder te verdelen in:

Omschrijving	Bedrag
Contractsom	€ 133.000
p.m. posten	€ 48.000
(hogere) beroepen	€ 24.000
Totaal	€ 205.000

Kosten uitbesteding:

+ € 52.500

Kosten uitbesteding

Omschrijving	Bedrag
Extra inzet adviseurs	€ 12.500
Openstaand verlofsaldo H&W	€ 22.000
Extra inzet ANG	€ 18.000
Totaal	€ 52.500

Voor de uitbesteding zijn er ook meerkosten. Er wordt extra beroep gedaan op adviseurs financiën, belastingen en juristen. Verder is het openstaand verlofsaldo van de BEL-medewerkers tot 31-12-2022 is € 22.000. De kans is groot dat het merendeel van dit saldo dient te worden uitbetaald. Daarnaast maken de collega's van de BEL Combinatie minder uren dan begroot door ANG (ziekte, (extra) verlof en eerder uit dienst), naar verwachting levert dit aan het eind van het jaar een additionele rekening op van € 18.000.

Kosten 2023

+ S: € 61.000 / I: € 139.000

In de initiële kostenraming die gebruikt is voor de besluitvorming najaar 2021 is rekening gehouden met het kunnen opzeggen van een aantal ICT contracten. Het daar genoemde bedrag moet nog worden aangepast. Met name de aanname dat het contract van de belastingapplicatie volledig kan worden opgezegd is onjuist gebleken. We zijn in gesprek met de leverancier om het contract zo klein

als mogelijk te maken met behoud van de functionaliteit benodigd voor de achterblijvende taken. Op dit moment is de verwachting dat in plaats van een besparing van € 106.000 een besparing van maximaal € 45.000 haalbaar is. Dit betekent een structureel tekort van € 61.000.

Incidentele meerkosten 2023

Omschrijving	Bedrag
Afwikkeling openstaande posten	€ 102.000
Afwikkeling (hoger) beroepszaken	€ 24.000
Eindafrekening personeel H&W	€ 8.000
Totaal	€ 134.000

Tenslotte resteert nog de invordering op oude belastingjaren BEL: de openstaande posten van 2022 en eerder blijven achter bij de BEL Combinatie. Voor de afwikkeling van deze posten is € 102.000 nodig. Deze beheerkosten staan overigens los van eventuele afboekkosten als de vorderingen oninbaar zijn.

Toename beroepszaken: was geraamd op 50, verwachting is nu 70. Extra kosten: € 16.000.

Toename hoger beroepszaken: Er wordt in de raming rekening gehouden met het feit dat circa 10%-15% van de beroepszaken resulteert in een hoger beroep. Dat betekent dat er ongeveer 7 tot 10 hoger beroepszaken worden verwacht in 2023. Dit resulteert een aanvullende kostenpost van € 8.000. Laatste stukje eindafrekening personeel: € 8.000.

n.b.

Deze kosten worden niet meegenomen in het resultaat van 2022, maar zijn belangrijk genoeg om hier te melden.

BIJLAGEN

Extra middelen belastingtaken

In oktober 2021 zijn er in de drie gemeenten raadsvoorstellen ingediend voor een bijdrage bij de uitbesteding van de belastingtaken. De toegekende bedragen zijn verwerkt in 2021 maar nog niet in 2022. Met dit voorstel worden de toegekende bedragen voor 2022 verwerkt in de administratie.

Het gaat om incidentele bijdragen voor de reguliere taken en om de verschuiving van het salarisbudget van het cluster invordering van het team administratie naar de kostenplaats van team H&W.

Kostenplaats	Omschrijving	Kostensrt	Omschrijving	bedragen	
41500510	Team Heffen & Waarderen	543205	Gemeente Blaricum	-54.243,00	Bijdrage belastingtaken 2022 rvs okt 2021
41500510	Team Heffen & Waarderen	543206	Gemeente Eemnes	-48.277,00	Bijdrage belastingtaken 2022 rvs okt 2021
41500510	Team Heffen & Waarderen	543207	Gemeente Laren	-58.296,00	Bijdrage belastingtaken 2022 rvs okt 2021
41500510	Team Heffen & Waarderen	438032	Uitbestede werkzaamheden	160.816,00	Bijdrage belastingtaken 2022 rvs okt 2021
41500500	Team Administratie	411000	Salarissen en sociale lasten	-141.232,00	Salarisbudget invordering naar H&W
41500510	Team Heffen & Waarderen	438032	Uitbestede werkzaamheden	141.232,00	Salarisbudget invordering naar H&W

Uitbreiding JGT

In november 2021 is door de raad van Eemnes besloten tot een aanvullende uitbreiding voor het team JGT met 240.000,-. Dit budget wordt overgeheveld naar de BEL Combinatie. Daarnaast worden de eerder overgeheveld budgetten samen met deze aanvulling op een nieuwe kostenplaats (Team JGT) gezet. Op die manier worden de salarisbudgetten van het team MO en het JGT uit elkaar gehaald en kunnen ze beter worden bewaakt. De genoemde 380.000 staat al in de primaire begroting 2022 van de BEL Combinatie (team MO) en de 114.800 is daaraan toegevoegd met de 1^{ste} begrotingswijziging (al op kostenplaats JGT). In totaal komt het salarisbudget van het JGT daarmee op 634.800,-. Dit heeft de volgende wijziging tot gevolg.

Wijzigingen als gevolg van formatie uitbreiding JGT en verschuiving van MO						
	Wijziging m.b.t. Eemnes		toelichting	kostenplaats		kostensoort
1	Uitbreiding salarisbudget JGT	€ 240.000,00	Zie 3de begr wijz EMS 2022	42100210	Team JGT	411000 Salarissen
2	Extra bijdrage BEL JGT formatie	€ -240.000,00	Uitbreiding JGT	42100210	Team JGT	543206 Gemeente Eemnes
3	Verschuiving budget	€ 380.000,00	Verschuiving naar kpl JGT	42100210	Team JGT	411000 Salarissen
4	Verschuiving budget	€ -380.000,00	Verschuiving naar kpl JGT	42100200	Team MO	411000 Salarissen

Objectsoort	Objectnummer	Omschrijving	Kostensoort	Omschrijving
Kostenplaats	40000100	Zuidersingel 5 BEL-k	421000	Betaalde belastingen
Kostenplaats	40000100	Zuidersingel 5 BEL-k	438012	Energiekosten
Kostenplaats	40000200	Automatisering	438031	Telefoonkosten
Kostenplaats	40000200	Automatisering	438032	Uitbestede werkzaamh
Kostenplaats	40000400	Facilitair	438000	Abonnementen periodi
Kostenplaats	40000400	Facilitair	438017	Juridisch advies
Kostenplaats	40000400	Facilitair	438019	Onderhoudskosten
Kostenplaats	40000400	Facilitair	438041	Storingen inciident.
Kostenplaats	40000500	Personeel & Org.	438051	Voorziening vacature
Kostenplaats	40000500	Personeel & Org.	438099	Overige goederen en
Kostenplaats	40000600	Werf Buitendienst	438030	Stortkosten
Kostenplaats	41000300	Directeur	438098	Stelpost overige goe
Kostenplaats	41500200	Team P&C	438001	Accountantskosten
Kostenplaats	41500500	Team Administratie	411000	Salarissen en social
Kostenplaats	41500510	Team Heffen & Waarde	411001	Gratificatie
Kostenplaats	41500510	Team Heffen & Waarde	438032	Uitbestede werkzaamh
Kostenplaats	41500510	Team Heffen & Waarde	543205	Gemeente Laren
Kostenplaats	41500510	Team Heffen & Waarde	543206	Gemeente Eemnes
Kostenplaats	41500510	Team Heffen & Waarde	543207	Gemeente Blaricum
Kostenplaats	42100200	Team MO	411000	Salarissen en social
Kostenplaats	42100210	Team JGT	411000	Salarissen en social
Kostenplaats	42100210	Team JGT	543206	Gemeente Eemnes

Vermeerdering	Vermindering	Toelichting
10.000,00	0,00	
50.000,00	0,00	
0,00	-20.000,00	
80.000,00	0,00	
18.500,00	0,00	
10.000,00	0,00	
12.500,00	0,00	
12.000,00	0,00	
45.000,00	0,00	
25.000,00	0,00	
25.000,00	0,00	
0,00	-298.000,00	
30.000,00	0,00	
0,00	-141.232,00	invordering => H&W
141.232,00	0,00	
160.816,00	0,00	uitbest belastingtaken rvs okt 21
0,00	-54.243,00	uitbest belastingtaken rvs okt 21
0,00	-48.277,00	uitbest belastingtaken rvs okt 21
0,00	-58.296,00	uitbest belastingtaken rvs okt 21
0,00	-380.000,00	Verschuiving naar JGT
620.000,00	0,00	
0,00	-240.000,00	
1.240.048,00	-1.240.048,00	