



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	4 – nazending incl. zienswijzen
Datum	10 februari 2020
Onderwerp	Tweede begrotingswijziging 2019 en eerste begrotingswijziging 2020 Kenmerk: 2020000269
Vertrouwelijk	Nee
Doel van agendering	Besluitvormend
Toelichting door	Marlies Krul-Seen
Bijlagen bij dit formulier	<ol style="list-style-type: none">1. Totaaloverzicht begroting 2019 voor en na begrotingswijziging2. Totaaloverzicht begroting 2020 voor en na begrotingswijziging3. Doorbelasting per deelnemer4. Zienswijzen<ol style="list-style-type: none">a. Zienswijze Hillegomb. Zienswijze Kaag en Braassemc. Zienswijze Leidend. Zienswijze Leiderdorpe. Zienswijze Lissef. Zienswijze Oegstgeestg. Zienswijze Teylingen

Besluitpunt

Het algemeen bestuur wordt gevraagd het besluit van 4 november 2019 te bekrachtigen, waarmee de tweede begrotingswijziging 2019 en de eerste begrotingswijziging 2020 zijn vastgesteld.

Aanleiding

Op 4 november 2019 zijn de begrotingswijzigingen vastgesteld door het algemeen bestuur onder voorbehoud van zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de Provincie Zuid-Holland. Op 13 november 2019 hebben de deelnemers een brief ontvangen met het verzoek tot het indienen van zienswijzen.

(Wettelijk) kader

Kadernota 2019.

Cao Gemeenten 2019-2020.

Zienswijzen

Inmiddels heeft de dienst van een aantal gemeenten zienswijzen ontvangen. Bij deze zienswijzen kunnen de raden instemmen met de voorgestelde begrotingswijzigingen. Een aantal raden heeft nog wel aanvullende opmerkingen/kanttekeningen. In deze nazending geeft de dienst een opsomming van de zienswijzen en haar reactie daarop.

Zienswijze Hillegom

De gemeenteraad van Hillegom kan instemmen met de voorgestelde begrotingswijziging.

Zienswijze Kaag en Braassem

Allereerst stelt de gemeente dat gemeenten afwegingen moeten maken of alle ambities passen binnen het financiële kader van de gemeente. Zij verwacht deze instelling ook bij de dienst.

De gemeente Kaag en Braassem vraagt de dienst het volgende voor de toekomst en voor toekomstige begrotingswijzingen:

1. Stel de deelnemende gemeenten en provincie zo snel mogelijk op de hoogte wanneer u ziet aankomen dat een begrotingswijziging (met financiële consequenties voor de deelnemers) nodig is.
2. Geeft een goed onderbouwde toelichting bij begrotingswijzigingen die consistent en transparant is en te begrijpen voor organisatie, bestuur en politiek van deelnemende gemeenten en provincie.
3. Houd bij begrotingswijzingen rekening met de procedurele afspraken en wettelijke (BBV) regels (bijvoorbeeld over termijnen).
4. Reserveer in de toekomst direct bij het opstellen van de begroting (een deel van) de jaarlijkse verhoging van de deelnemersbijdrage (indexering) voor stijgende (loon)kosten. Dit is waar de indexering voor wordt toegekend.

Zienschijze Leiden

De gemeenteraad van Leiden kan instemmen met de voorgestelde 2^{de} begrotingswijziging 2019 en 1^{ste} begrotingswijziging 2020 van de Omgevingsdienst West Holland.

Zienschijze Leiderdorp

De gemeenteraad van Leiderdorp stemt in met de voorgestelde begrotingswijzigingen in verband met de inhaalslag voor de loonontwikkeling 2019 en 2020. Hierbij gaan zij ervan uit dat na de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 de taakstelling cao-verhoging ook in 2020 van tafel is.

Verder gaan zij ervan uit dat de ODWH de indexering voor 2020 zoals voorgesteld door de werkgroep Financiële kaderstelling Gemeenschappelijke regelingen, overneemt.

De gemeenteraad van Leiderdorp gaat er vanuit in het vervolg wanneer (financiële) afwijkingen zich voordoen of redelijkerwijs mogen worden verwacht, hier in een veel eerder stadium over te worden geïnformeerd.

Zienschijze Lisse

Het is het standpunt van de gemeente Lisse dat de huidige begrotingswijziging akkoord is, dat extra uitgaven zoveel mogelijk binnen de eigen begroting dienen te worden opgelost. De nieuwe cao-afspraken voor 2019 en 2020 zijn vastgesteld nadat de begroting was opgesteld, echter waren de financiële gevolgen al wel in grote mate voorzienbaar. Voor de toekomst is het wenselijk dat bij het vaststellen van de begroting wel rekening gehouden wordt met een eventuele cao-stijging en de kosten die met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid zullen optreden. In de ogen van Lisse dienen begrotingen opgesteld te worden zoals verwoord door de werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen.

Zienschijze Oegstgeest

De gemeenteraad van Oegstgeest ziet geen belemmering(en) ten aanzien van het vaststellen van de 2^{de} begrotingswijziging voor 2019 en de 1^{ste} begrotingswijziging voor 2020 door het Algemeen Bestuur.

Zienschijze Teylingen

De gemeenteraad van Teylingen kan instemmen met de door u voorgestelde begrotingswijziging.

Reactie Omgevingsdienst West-Holland

Voor de onderbouwing van de indexering van 2019 houdt de dienst het rekenschema van de Bestuurlijke werkgroep Financiële kaderstelling aan. Voor 2019 was nog een inhaalslag noodzakelijk, aangezien de initiële indexering is aangewend ter compensatie van de cao-ontwikkeling van 2017/2018, conform het besluit daartoe van uw bestuur.

De gemeente Kaag en Braassem (punt 1), Leiderdorp en Lisse wensen in een eerder stadium te worden ingelicht over een eventuele begrotingswijziging. Het traject van de gevolgen van de cao-verhoging voor 2019/2020 is een langlopende discussie geweest, waarbij de dienst heeft geprobeerd het bestuur zo veel mogelijk mee te nemen in de ontwikkelingen. Zo heeft de dienst al bij de vaststelling van de Begroting 2019 op 9 juli 2018 aangegeven dat cao-ontwikkelingen van 2019 nog niet waren meegenomen in de tariefstelling. Ook de vergaderingen erna zijn de gevolgen van de cao-ontwikkeling telkens aangekaart en heeft de dienst getracht de deelnemers op de hoogte te houden van de mogelijke consequenties.

Punt 2 genoemd in de zienswijze door de gemeente Kaag en Braassem wordt door de dienst herkend en omarmd. Hier zal in de toekomst meer aandacht voor zijn. Punt 3 spreekt voor zich.

Punt 4 van de zienswijze van Kaag en Braassem verdient enige toelichting. De dienst indexeert normaliter conform het voorstel van de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling. In deze werkgroep wordt op basis van verwachting het indexatiepercentage bepaald voor komende jaren. Voor 2019 bleek deze verwachting beduidend lager te zijn dan de reële benodigde indexatie op basis van de uitkomsten van de cao-onderhandelingen. De benodigde indexatie omvatte niet alleen de cao-stijging van 3,25 % met ingang van 1 oktober 2019 en een eenmalige uitkering van € 750,- per op 1 juli 2019 voltijds in dienst zijnde medewerker, maar ook een structurele stijging van de pensioenpremie per 1 januari 2019 van 1,4% (70% van de stijging van 2% van de pensioenpremie komt ten laste van de dienst). De structurele gevolgen van 2019 geven aanleiding om ook voor 2020 een begrotingswijziging door te voeren. De afgesproken indexatie van de werkgroep Financiële Kaderstelling voor 2020 is niet toereikend om de structurele gevolgen van 2019 op te vangen. Voor de toekomst gaat de dienst er vanuit dat het indexatiepercentage vastgesteld door de werkgroep voldoende zal zijn om de eventuele loonstijgingen als gevolg van wijzigingen van de cao op te vangen.

De gemeente Leiderdorp geeft in haar zienswijze aan dat zij er vanuit gaat dat de dienst voor 2020 voor de indexatie uitgaat van de door de werkgroep Financiële Kaderstelling vastgestelde indexatie, omdat de gevolgen van de cao hierin reeds zijn meegenomen. De indexatie zoals vastgesteld door de werkgroep Financiële Kaderstelling is uitgegaan van een geschatte stijging van de loonkosten. De werkelijke gevolgen van de cao 2019-2020 zijn beduidend hoger. Daarom is er een begrotingswijziging voor 2020 in het algemeen bestuur van 4 november 2019 voorgelegd.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd het besluit van 4 november 2019 te bekrachtigen, waarmee de tweede begrotingswijziging 2019 en de eerste begrotingswijziging 2020 zijn vastgesteld.

Ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 februari 2020,

De voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen

Bijlage 1: Totaaloverzicht begroting 2019 voor en na begrotingswijziging

		Actuele begroting (na 1e wijziging)	2e begrotings- wijziging	Begroting na 2e wijziging
Econ.	Omschrijving	2019	2019	2019
Lasten				
1.0	Personeelskosten	€ 12.260.000	€ 26.300	€ 12.286.300
3.2	Huren en Pachten	€ 575.000	€ 0	€ 575.000
3.4	Goederen/diensten prim.proces	€ 1.908.000	€ 0	€ 1.908.000
3.4	Overige goederen en diensten	€ 1.673.000	€ 0	€ 1.673.000
4.2	Subsidies	€ 500.000	€ 0	€ 500.000
6.1	Afschrijvingen	€ 400.000	€ 0	€ 400.000
	Vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal uitgaven:		€ 17.316.000	€ 26.300	€ 17.342.300
Baten				
3.2	Huren en pachten	€ 31.000	€ 0	€ 31.000
3.4	Bijdrage provincie en gemeenten	€ 16.498.000	€ 327.300	€ 16.825.300
3.4	Overige goederen en diensten	€ 0	€ 0	€ 0
4.2	Subsidies	€ 500.000	€ 0	€ 500.000
Totaal inkomsten:		€ 17.029.000	€ 327.300	€ 17.356.300
Saldo voor bestemming		-€ 287.000	€ 301.000	€ 14.000
Bestemming resultaat				
6.0	Storting in reserves	-€ 94.000	€ 0	-€ 94.000
6.0	Onttrekking uit reserves	€ 80.000	€ 0	€ 80.000
	Taakstelling CAO verhoging 2019 (€ 301.000	-€ 301.000	€ 0
Saldo na bestemming		€ 0	€ 0	€ 0

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 4 november 2019,

De voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen

Bijlage 2: Totaaloverzicht begroting 2020 voor en na begrotingswijziging

		Begroting 2020 (vastgesteld)	Mutaties	Begroting na 1e wijziging
Econ.	Omschrijving	2020	2020	2020
Lasten				
1.0	Personeelskosten	€ 12.742.000	€ 35.417	€ 12.777.417
3.2	Huren en Pachten	€ 583.000	€ 0	€ 583.000
3.4	Goederen/diensten prim.proces	€ 1.306.000	€ 0	€ 1.306.000
3.4	Overige goederen en diensten	€ 1.581.000	€ 0	€ 1.581.000
4.2	Subsidies	€ 500.000	€ 0	€ 500.000
6.1	Afschrijvingen	€ 400.000	€ 0	€ 400.000
	Vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal uitgaven:		€ 17.112.000	€ 35.417	€ 17.147.417
Baten				
3.2	Huren en pachten	€ 31.000	€ 0	€ 31.000
3.4	Bijdrage provincie en gemeenten	€ 16.300.000	€ 336.417	€ 16.636.417
3.4	Overige goederen en diensten	€ 0	€ 0	€ 0
4.2	Subsidies	€ 500.000	€ 0	€ 500.000
Totaal inkomsten:		€ 16.831.000	€ 336.417	€ 17.167.417
Saldo voor bestemming		-€ 281.000	€ 301.000	€ 20.000
Bestemming resultaat				
6.0	Storting in reserves	-€ 100.000	€ 0	-€ 100.000
6.0	Onttrekking uit reserves	€ 80.000	€ 0	€ 80.000
	Taakstelling CAO verhoging 2019 (€ 301.000	-€ 301.000	€ 0
Saldo na bestemming		€ 0	€ 0	€ 0

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 4 november 2019,

De voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen

Bijlage 3: Doorbelasting per deelnemer

Doorbelasting voor 2019 op basis van het aandeel in de begroting, betekent per deelnemer:

Deelnemer	Begroting 2019 (incl. 1e begrotingswijziging) (€ x 1.000)	verdeelsleutel	2e Begrotingswijziging (€ x 1.000)	Begroting 2019 (na 2e wijziging) (€ x 1.000)
Hillegom	684	4%	15	698
Kaag en Braassem	910	6%	19	930
Katwijk	512	3%	11	523
Leiden	2.937	19%	62	3.000
Leiderdorp	509	3%	11	519
Lisse	642	4%	14	655
Nieuwkoop	884	6%	19	903
Noordwijk	3.765	24%	80	3.845
Oegstgeest	464	3%	10	474
Teylingen	865	6%	18	884
Voorschoten	259	2%	5	264
Zoeterwoude	562	4%	12	574
Provincie Zuid-Holland *	2.414	16%	51	2.465
Totaal	15.408	100%	327	15.735

* Bovenstaande opstelling is exclusief de aanvullende opdrachten van de provincie van € 1.090.000.

Doorbelasting voor 2020 op basis van het aandeel in de begroting, betekent per deelnemer:

Deelnemer	Begroting 2020 (cf. begroting) (€ x 1.000)	verdeelsleutel	1e Begrotingswijziging (€ x 1.000)	Begroting 2020 (na 1e wijziging cf. begroting) (€ x 1.000)
Hillegom	695	4%	15	711
Kaag en Braassem	927	6%	20	947
Katwijk	516	3%	11	527
Leiden	2.977	19%	64	3.041
Leiderdorp	514	3%	11	525
Lisse	645	4%	14	659
Nieuwkoop	899	6%	19	919
Noordwijk	3.737	24%	81	3.818
Oegstgeest	469	3%	10	479
Teylingen	855	5%	18	874
Voorschoten	261	2%	6	267
Zoeterwoude	573	4%	12	586
Provincie Zuid-Holland	2.480	16%	54	2.534
Totaal	15.550	100%	336	15.886