



Omgevingsdienst West-Holland

Datum:
13 november 2019

Ons kenmerk:
2019225057

Contactpersoon:
N.de Kruif
n.dekruif@odwh.nl

Aan de gemeenteraad van Gemeente Kaag en Braassem
T.a.v. de griffier
Postbus 1
2370 AA ROELOFARENDSEVEEN

Zaaknummer:
2019225055

Bijlage 1

Betreft: Verzoek tot indienen zienswijze 2^e begrotingswijziging 2019 en
1^{ste} begrotingswijziging 2020 Omgevingsdienst West-Holland

GEMEENTE KAAG EN BRAASSEM

Datum: 18 NOV 2019

Geachte heer/mevrouw,

Zaaknummer:

Hierbij ontvangt u de 2^e begrotingswijziging 2019 en 1^{ste} begrotingswijziging 2020 van de Omgevingsdienst West-Holland.

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 4 november 2019 ingestemd met het voorleggen van de 2^e begrotingswijziging 2015 en de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 aan de (raden of provinciale staten van de) deelnemers, zodat zij gebruik kunnen maken van de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen.

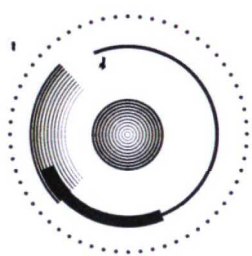
De 2^e begrotingswijziging 2019 en 1^{ste} begrotingswijziging 2020 worden op 10 februari 2020 behandeld in het algemeen bestuur. Om het algemeen bestuur te kunnen adviseren, verzoek ik u om uw zienswijzen uiterlijk op 17 januari 2020 aan mij door te geven.

Namens het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst West-Holland,

Met vriendelijke groet,


M.E. Krul-Seen
directeur

Bijlage: 2^e begrotingswijziging 2019 en 1^{ste} begrotingswijziging 2020



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	8	
Datum	4 november 2019	
Onderwerp	Tweede begrotingswijziging 2019 en eerste begrotingswijziging 2020	Verseon: 2019225520
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Besluitvormend	
Toelichting door	Marlies Krul-Seen	
Bijlagen bij dit formulier	1. Berekening indexeringspercentages 2. Verschillen ODWH per jaar 3. Totaaloverzicht begroting 2019 voor en na begrotingswijziging 4. Totaaloverzicht begroting 2020 voor en na begrotingswijziging 5. Memo aan de leden van de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen	

Besluitpunt

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de tweede begrotingswijziging 2019 en de eerste begrotingswijziging 2020 vast te stellen, onder voorbehoud van positieve zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de Provincie Zuid-Holland.

Aanleiding

In de Kadernota 2019 is ervoor gekozen om in de Begroting 2019 geen indexering op de personeelskosten in 2019 door te voeren op basis van een inschatting, maar de daadwerkelijke uitkomsten van de cao-onderhandelingen af te wachten en daarna een voorstel aan het bestuur te doen voor indexering. In het algemeen bestuur is afgesproken dat de consequenties van een nieuwe cao voor 2019 en 2020 aan de deelnemers worden voorgelegd zodra de uitkomsten van de cao-onderhandelingen definitief zijn. Inmiddels is er een nieuwe cao, zijn de financiële consequenties vastgesteld en kunnen de gevolgen hiervan zichtbaar gemaakt worden. Hieronder wordt een oplossing voorgesteld om de betreffende kosten te financieren.

(Wettelijk) kader

Kadernota 2019.

Cao Gemeenten 2019-2020.

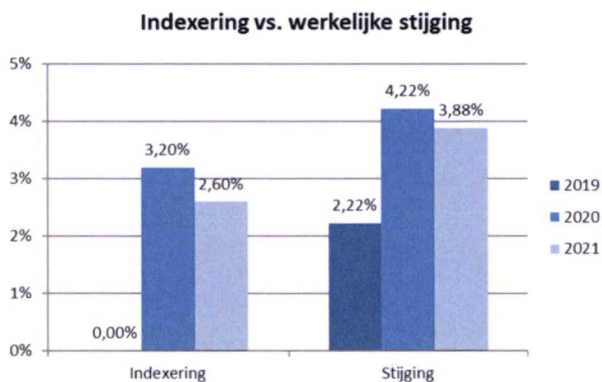
De gevolgen van de nieuwe cao

De werkgroep Financiële kaderstelling Gemeenschappelijke regelingen Hollands Midden heeft voorgesteld om voor 2019 geen nacalculatie op de in de begroting opgenomen percentages uit te voeren. Daarbij was het uitgangspunt van de werkgroep dat de gemeenschappelijke regelingen een prijsindexatie in hun begroting voor 2019 hebben opgenomen. Voor de andere gemeenschappelijke regelingen klopt dat uitgangspunt; voor onze dienst niet.

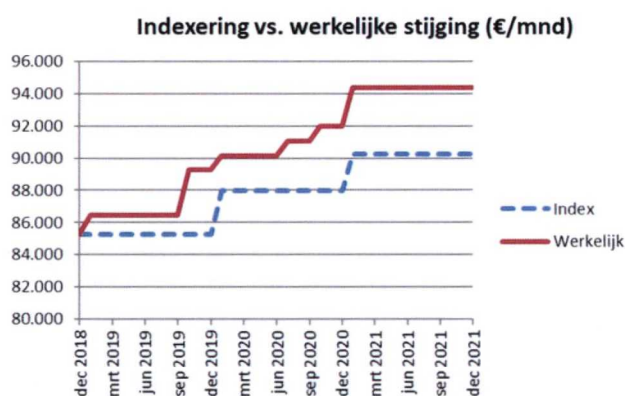
De berekeningen met de ontstane verschillen tussen aangenomen indexatie en werkelijke cao-ontwikkelingen zijn met de werkgroep Financiële Kaderstelling besproken. Eerder had de werkgroep aangegeven dat ze inzicht wilde bij ontoereikende percentages en dat ze een rol kon spelen in de bemiddeling of als adviseur. Bij grote afwijkingen zou nacalculatie overwogen worden.

Tijdens het gesprek op 11 september 2019 tussen de werkgroep Financiële Kaderstelling en de controllers van de gemeenschappelijke regelingen in de regio Hollands Midden is gebleken dat de werkgroep deze rol nu niet meer op zich neemt. De commissie gaf aan dat als er problemen zijn in de exploitatie van 2019 en 2020 als gevolg van een te laag opgenomen percentage in de begroting voor 2019 en de begroting voor 2020 hiervoor een oplossing gezocht moet worden met het eigen bestuur. De werkgroep zal zich nog richten op de indexering voor 2021, welke na week 38 verwacht wordt.

Verschil indexering en werkelijke loonkostenstijging



Doordat in 2019 met geen enkele indexering rekening is gehouden, ontstaat een structureel tekort. Doordat 2020 wordt afgesloten met een te lage index, laat 2021 door het structurele karakter ook een tekort zien, zelfs als de index voor 2021 even groot is als de werkelijke stijging in dat jaar. Dit effect is goed te zien in de illustratie hieronder.



Voor de bepaling van de met de indexatie gemoeide bedragen is een rekenmodel beschikbaar. In bijlage 1 is de berekening te zien. Daarbij is de salarislust per maand weergegeven, zodat goed te volgen is hoe de salarislusten zich daadwerkelijk ontwikkelen, zowel bij de gehanteerde index als bij de werkelijke stijging.

Bij het doorrekenen van de gevolgen van de indexering met de andere gemeenschappelijke regelingen werd duidelijk dat alle anderen een indexering van 2,3% in hun begroting hadden opgenomen voor 2019. Doordat de indexering bij onze dienst 0% is, laat de financiële opstelling een structureel financieel tekort zien dat 2,3% hoger is dan bij de andere gemeenschappelijke regelingen. Dit ontstaat vanaf 2019.

Van de andere gemeenschappelijke regelingen in Hollands Midden is er één die de aanvullende vraag voor 2019, boven de reeds toegekende 2,3%, zelf wil oplossen in de exploitatie. De andere gemeenschappelijke regelingen vragen een bijdrage aan hun deelnemers. Voor de verschillen vanaf 2020 doen alle gemeenschappelijke regelingen een beroep op hun deelnemers.

Effecten per jaar

De financiële consequenties van de loonkostenstijgingen ten opzichte van de toegekende indexering worden hieronder weergegeven.

		2019	2020	2021
Cao-stijging	S	€ 203.100	€ 336.417	€ 153.950
Tegemoetkoming ZKV *	S	€ 17.600	€ -	€ -
Vakbondsbijdrage*	S	€ 3.200	€ -	€ -
Subtotaal	S	€ 223.900	€ 336.417	€ 153.950
Eenmalige uitkering	I	€ 103.400	€ -	€ -
Totaal		€ 327.300	€ 336.417	€ 153.950
* Voor 2020 en 2021 meegenomen in de stijging CAO-stijging				

I: incidenteel effect

S: structureel effect

Wij stellen voor dat de structurele gevolgen zowel in 2019 als in 2020 met een begrotingswijziging worden doorbelast aan de deelnemers. Dit geldt ook voor de incidentele kosten in 2019, die het gevolg zijn van een in de cao opgenomen eenmalige uitkering van € 750 per fte. Dit neemt niet weg dat de omgevingsdienst blijft zoeken naar mogelijkheden om deze incidentele kosten van € 103.400 in 2019 in de exploitatie op te vangen. Of dat mogelijk is, is op dit moment niet zeker, ook omdat in dit jaar de investeringen in een nieuw zaakstelsel uit de exploitatie worden bekostigd. De structurele gevolgen voor 2020 zullen worden verwerkt in het uurtarief voor 2020. Dit zal als een wijziging van de Kadernota 2020 worden verwerkt en op een later moment worden voorgelegd.

In de 1^e begrotingswijziging is het tekort van € 301.000, met de omschrijving "Taakstelling cao-verhoging 2019 (tekort)" opgenomen. Bij de 1^e begrotingswijziging was er nog geen dekking voor deze kosten. Met de voorgestelde 2^e begrotingswijziging wordt hier invulling aan gegeven en wordt de € 301.000 uit de begroting verschoven naar de "bijdragen gemeenten/ deelnemers" en opgehoogd tot € 327.300.

Voorstel

De volgende wijzigingen worden voorgesteld als gevolg van de vaststelling van de cao 2019 en 2020:

1. De incidentele gevolgen van de cao voor 2019 ad € 103.400 te verwerken in een begrotingswijziging 2019.
2. De structurele gevolgen van de indexering voor 2019 ad € 223.900 te verwerken in een begrotingswijziging 2019.
3. De structurele gevolgen van de indexering voor 2020 ad € 336.417 te verwerken in een begrotingswijziging 2020.
4. De structurele gevolgen van de indexering voor 2021 op te nemen in de Kadernota 2021.

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

Proces

Na instemming onder voorbehoud zullen de de tweede begrotingswijziging 2019 en de eerste begrotingswijziging 2020 voor zienswijzen worden voorgelegd aan de raden de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de Provincie Zuid-Holland. De zienswijzen zullen in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 februari 2020 worden behandeld.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de tweede begrotingswijziging 2019 en de eerste begrotingswijziging 2020 vast te stellen, onder voorbehoud van positieve zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de Provincie Zuid-Holland.

Ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 4 november 2019,

De voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen

Bijlage 1: Berekening indexeringspercentages

Indexering 2019-2021, begroot versus actual

Basis = Jaarlast 2018 = €1.000.000

Afronding	0
Begrote salarislasten 2019	1.000.000
Begrote salarislasten 2018	1.000.000

	Indexering	Index	Stijging	Werkelijk	Actual (jr)
2018	dec 2018	83.333		83.333	1.000.000
2019	jan 2019	0,00%	83.333	1,40%	84.500
2019	feb 2019		83.333		84.500
2019	mrt 2019		83.333		84.500
2019	apr 2019		83.333		84.500
2019	mei 2019		83.333		84.500
2019	jun 2019		83.333		84.500
2019	jul 2019		83.333		84.500
2019	aug 2019		83.333		84.500
2019	sep 2019		83.333		84.500
2019	okt 2019		83.333	3,25%	87.246
2019	nov 2019		83.333		87.246
2019	dec 2019		83.333		87.246
2020	jan 2020	3,20%	86.000	1,00%	88.119
2020	feb 2020		86.000		88.119
2020	mrt 2020		86.000		88.119
2020	apr 2020		86.000		88.119
2020	mei 2020		86.000		88.119
2020	jun 2020		86.000		88.119
2020	jul 2020		86.000	1,00%	89.000
2020	aug 2020		86.000		89.000
2020	sep 2020		86.000		89.000
2020	okt 2020		86.000	1,00%	89.890
2020	nov 2020		86.000		89.890
2020	dec 2020		86.000		89.890
2021	jan 2021	2,60%	88.236	2,60%	92.227
2021	feb 2021		88.236		92.227
2021	mrt 2021		88.236		92.227
2021	apr 2021		88.236		92.227
2021	mei 2021		88.236		92.227
2021	jun 2021		88.236		92.227
2021	jul 2021		88.236		92.227
2021	aug 2021		88.236		92.227
2021	sep 2021		88.236		92.227
2021	okt 2021		88.236		92.227
2021	nov 2021		88.236		92.227
2021	dec 2021		88.236		92.227
2022	jan 2022				

Indexering 2019-2021, begroot versus actual

	Indexering	Index	Stijging	Werkelijk
2018		1.000.000		1.000.000
2019	0,00%	1.000.000	2,22%	1.022.238
2020	3,20%	1.032.000	4,22%	1.065.381
2021	2,60%	1.058.832	3,88%	1.106.724
Stijging	5,88%		10,67%	

Basis begroting = 2019	1.023.000
Salarislasten 2020	1.065.381
Stijging t.o.v. begroting 2019	4,14%
Verkregen indexering	3,20%
Benodigde extra indexering 2020	0,94%
Salarislasten 2020	1.065.381
Salarislasten 2021	1.106.724
Stijging t.o.v. 2020	3,88%
Verkregen indexering	2,60%
Benodigde extra indexering 2021	1,28%

	Indexering		Stijging	Begroot
2019	0,00%		2,22%	0,00%
2020	3,20%		4,22%	4,14%
2021	2,60%	PM	3,88%	3,88%
	5,88%		10,67%	8,18%

Bijlage 2: Verschillen ODPH per jaar

Cao-effect 2019-2021

Afronding -2

Omgevingsdienst West-Holland		prognose 2019		begroting 2020		begroting 2021	
In begroting		0,00%		3,20%		2,60%	
Stijging op jaarbasis		2,22%		4,22%		3,88%	
Benodigde nacalculatie		2,22%		1,02%		1,28%	
Salarislasten (programmabegroting 2019 resp. 2020)	0,00%	9.132.000		3,20%	9.801.000	2,60%	10.400.990
				2,42%	9.726.900	0,22%	22.882
Salarislasten bij werkelijke loonkostenstijging	2,22%	9.335.100	S	4,22%	410.517	3,88%	10.554.940
		9.335.100			10.137.417		10.554.940
Schatting nacalculatie		203.100			336.417		153.950
Verzekeringseffect		17.600	S			0	S
Vakbondsbijdrage	per persoon	21,04					
	Medewerkers	150					
Vakbondsbijdrage		3.200	S			0	S
Eenmalige uitkering	per fte	915					
	Fte	113					
Eenmalige uitkering		103.400	I	0	I	0	I
Cao-effect		9.662.400		10.473.835		10.708.890	
Afgerond		-3	327.000	336.000		154.000	817.000
Incidenteel	-3	-9.029.000	I	0	I	0	I
Structureel		9.356.000	S	336.000	S	10.555.000	S
Samenvatting		2019		2020		2021	
Salarisverhoging boven index		203.100		336.417		153.950	
Verzekeringspremie		17.600		0		0	
Vakbondsbijdrage		3.200		0		0	
Eenmalige uitkering		103.400		0		0	
Totaal		327.300		336.417		153.950	
Afgerond		-3	327.000	336.000		154.000	817.000

Bijlage 3: 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 4: 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 5: Memo aan de leden van de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen



Memo

Aan : De leden van de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen:
Pieter Reinking (Gouda), Rick Anderson (Gouda), Hans Smit (Leiden), Marco Roelands
(Alphen aan den Rijn)

Van : De controllers van de gemeenschappelijke regelingen (GR'en) in de regio Hollands Midden:
Hans van Dinther, Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden
Ernst Breider, Veiligheidsregio Hollands Midden
Fred Hulst, Holland Rijnland
Hans Douw, Omgevingsdienst Midden-Holland
Ed Valk, Omgevingsdienst West-Holland
René Naaktgeboren, Belastingaansluitingswerking Gouwe-Rijnland

Datum : 6 september 2019

Betreft : Advies GR'en over Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen

Doel

Het doel van dit memo is

- de besturen van de (GR'en) in de regio Hollands Midden te informeren over de effecten van de cao-ontwikkeling in relatie tot het advies van de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (WG FKGR),
- de dialoog met de WG FKGR te voeren en de WG FKGR mee te nemen in de gedachtevorming rondom indexering,
- een bijdrage te leveren aan een beter afstemmingsproces voor het begrotingsjaar 2021.



Inhoud

Dit memo start met het benoemen van enkele uitgangspunten. Dan wordt het proces behandeld dat de WG FKGR heeft ingeregeld, en waar de WG FKGR een reactie van de GR'en op vraagt. Vervolgens wordt inzicht gegeven in de verschillen tussen de geadviseerde indexering en de werkelijke lastenstijgingen. Daarbij is rekenvoorbeeld gegeven dat inzicht geeft in de omvang en de aard van de verschillen tussen de geadviseerde indexering en de werkelijke stijgingen.

Hieruit is het financieel effect per GR af te leiden. Vervolgens geven de GR'en aan hoe zij verwachten de compensatie voor de tekortschietende index verwachten op te vangen. Het memo besluit met een vraag aan de WG FKGR om een advies of richtinggevende opinie aan de besturen van de GR'en. In de bijlage staan de berekeningen van de financiële effecten per GR.

1.	Samenvatting	2
2.	Uitgangspunten	3
3.	Proces	4
4.	Verschil indexering en werkelijke loonkostenstijging	5
5.	Effecten per gemeenschappelijke regeling	7
6.	Compensatie	8
7.	Advies	9
8.	Vraag aan de WG FKGR	9
9.	Bijlage: Berekening per gemeenschappelijke regeling	10