Gemeentebestuur
Spuiboulevard 300
3311 GR DORDRECHT

Aan
de gemeenteraad

Datum 24 mei 2022
Zaaknummer 2022-0080136

Betreft Beschikbaar stellen van krediet inzake Invlechten taken GR Drechtsteden in meerjarenbegroting 2022

Vergadering van
Portefeuillehouder: Maarten Burggraaf
Begrotingsprogramma Financiën (inclusief overhead)
Kernteam/Opgave: Versterking Bestuur & Organisatie - Planning & Control
Auteur: Chris Karsten
E-mail: cm.karsten@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: Japke Geertsma
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

de bij dit raadsvoorstel gevoegde begrotingswijziging met nummer 222003 inzake de GRD-transitie vast te stellen;

krediet te verstrekken van € 6.018.705,- voor investeringen voortvloeiend uit het project "ICT verandert!" en € 318.883,- voor de afronding van een interne verbouwing op de Noordendijk, waarvan voor beiden de kapitaallasten al binnen de exploitatiebegroting zijn gedekt;

de bij de taken horende activa van de GR Drechtsteden over te nemen tegen boekwaarde per 31-12-2021, deze, in afwijking van het lokale afschrijvingsbeleid, volgens dezelfde systematiek verder af te schrijven en voor nieuwe investeringen vanaf 1 januari 2022 het afschrijvingsbeleid van de gemeente Dordrecht te volgen;

de indeling van de programmabegroting ongewijzigd te laten en de overgenomen onderdelen naar inhoud onder te brengen bij het best passende programma en hiervoor drie nieuwe producten toe te voegen:

- overheaddiensten (onder programma Financien van Dordrecht), naast het bestaande product Overhead dat de eigen algemene overheadkosten van de organisatie weergeeft;
- onderzoek (onder programma Samenwerkend en Verbindend Dordrecht), waar de activiteiten, lasten en baten van het Onderzoekscentrum Drechtsteden worden ondergebracht;
- ingenieursdiensten (onder programma Groen en Ruimtelijk Dordrecht), waar de activitetien, lasten en baten van het Ingenieursbureau Drechtsteden worden ondergebracht (voorzover deze niet ten laste van grondexploitaties en investeringen komen);

geen doelen en activiteiten toe te voegen aan de begroting 2022, maar wel bij de jaarstukken 2022 via de paragrafen bedrijfsvoering en overhead de raad te informeren over de uitvoering van de begroting op het gebied van de overgenomen taken. De overgenomen taken geheel te integreren in de planvorming bij de begroting 2023.

<u>Raadsvoorstel</u>

Wat is het doel?

Om de GRD transitie die in 2021 is voorbereid en per 1-1-2022 is geëffectueerd, formeel af te kunnen ronden zijn enkele (technische) raadsbesluiten nodig. Met dit voorstel wordt de begroting van de GRD financieel ingebracht in die van de gemeente Dordrecht. Inhoudelijk worden geen aanpassingen aan de begroting 2022 van de gemeente Dordrecht gedaan, wel zal het college de raad informeren bij de jaarstukken 2022 over de uitvoering van de activiteiten voor de overgenomen taken.

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?

1. Om rechtmatig uitgaven te kunnen doen moeten de vastgestelde budgetten uit de begroting 2022 van de GR Drechtsteden ingebracht worden in de begroting 2022 van de gemeente Dordrecht. Dit is een neutrale wijziging die geen effect heeft op het begrotingssaldo, aangezien de Dordtse bijdrage aan de GR Drechtsteden al in de begroting zat en de lasten die voor rekening van andere gemeenten komt vanuit de gemeente Dordrecht zullen worden opgehaald. Hierdoor nemen de lasten en baten van de Dordse begroting wel toe met ongeveer € 40 miljoen per jaar. Deze baten komen van de volgende deelnemers:

Bijdrage van:	*Bedrag x € 1.000,-*
Alblasserdam	2.314
Hendrik-Ido- Ambacht	3.191
Papendrecht	4.724
Sliedrecht	3.596
Zwijndrecht	7.026
Hardinxveld-Giessendam	3.040
GR Sociaal	6.097
Gemeenten variabel	3.791
Overige GR-en	3.713
Derden en nog in te vullen	1.197
Totaal	38.689

2. Aan de balanskant treden ook kleine wijzigingen op. Een beperkt aantal materiele vaste activa en een tweetal deelnemingen worden overgenomen tegen boekwaarde. Dit is een verschuiving van liquide middelen naar vaste activa en heeft geen mutatie van het eigen vermogen tot gevolg (het beperkt aanwezige eigen vermogen van de GR Drechtsteden blijft achter bij de GR Sociaal). Daarnaast zijn er twee lopende investeringen, waarvoor via de Drechtraad goedkeuring is verleend, die doorlopen in de uitvoering vanaf 2022 bij de gemeente Dordrecht. Dit betreft ICT Verandert! en een lopende verbouwing van kantoor Noordendijk. De restantkredieten uit 2021 bedragen € 2.018.705,- en respectievelijk € 318.883,-. De financiering van deze investeringen loopt vanaf nu via Dordrecht, wat gezien de grote overliquiditeit op dit moment geen probleem is.

Binnen de besluitvorming rondom ICT-Verandert! is het ICT-exploitatie budget voor de jaren 2021 t/m 2025 vastgesteld. Hierin zitten alle personele-, materiële- en kapitaallasten. Het programma behelst o.a. een aantal grote aanbestedingen zoals de Digitale Werkruimte (DWR) en een Virtueel Datacenter (VDC). Voor deze aanbestedingen is op dit moment een investeringskrediet van € 4 miljoen nodig voor de implementatiekosten. Het effect van dit krediet op de exploitatie is neutraal, omdat de daaruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt uit het vastgestelde exploitatiebudget voor ICT kosten binnen ICT-Verandert!. Op het moment van vaststellen van deze exploitatiebegroting was de demarcatie exploitatie (bijv. lease/huur) en eigen aanschaf (koop) nog niet bekend, waardoor de omvang van het benodigd krediet ook nog niet bekend was.

3. De afschrijvingsmethodiek en -termijnen van de GR Drechtsteden kennen enkele kleine verschillen met die van Dordrecht. Om de lasten in de begroting 2022, en daarmee de bijdragen

van andere gemeenten, ongewijzigd te laten, stellen we voor om bij de lopende afschrijvingen geen wijzigingen toe te passen. Voor nieuwe investeringen zullen we wel het Dordtse beleid volgen.

4. De lasten en baten moeten worden ingevlochten in de programmabegroting. In de bijlage is uitgewerkt hoe dit is gedaan.

5. Aan de programmadoelen en in de begroting 2022 vastgestelde activiteiten die hieraan een bijdrage moeten leveren wijzigen we op dit moment niets. De activiteiten die worden overgenomen zijn grotendeels van ondersteunende aard en daarmee indirect verbonden met de programmadoelen. Wel zullen wij bij de jaarstukken 2022 een uitvoerigere paragraaf bedrijfsvoering en overhead opnemen, om activiteiten en resultaten op deze gebieden zichtbaar te maken. Informatie over de nieuwe regionale structuur en grote risicovolle trajecten zoals ICT Verandert! krijgen daar dus een plek. In de begroting 2023 zullen we waar het (politiek) relevant is ook beoogde doelen en activiteiten opnemen. Bij het raadsvoorstel "Kiezen Sturen Verantwoorden", dat aan de nieuwe raad wordt aangeboden kan de raad kaders meegeven voor de paragrafen bedrijfsvoering en overhead. Het is aan de raad zelf om aan te geven welk type informatie en op welk niveau zij dit wenselijk acht. Het is bijvoorbeeld mogelijk apart te rapporteren op kosten van verschillende onderdelen (PIOFACHJ) of een totaaloverzicht te verschaffen van kosten met regionale verdeling (welke dan tevens dienst kan doen als verantwoordingsinformatie naar de andere gemeenten).

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?
In dit voorstel is nog geen rekening gehouden met structurele effecten uit o.a. de 2e bestuursrapportage 2021 van de GR Drechtsteden. Op een aantal onderdelen is de vastgestelde begroting 2022 van de GR Drechtsteden niet toereikend en zijn kostenontwikkelingen daarna opgetreden (zoals een nieuwe CAO gemeenten). Het is niet meer gelukt hierover besluitvorming te laten plaatsvinden in de Drechtraad vóór 31-12-2021. Dat betekent dat hiervoor een separaat raadsvoorstel aan de raad van Dordrecht moet worden aangeboden, waar vervolgens bij alle Drechtsteden lokaal besluitvorming over moet plaatsvinden (en de samenwerkingsovereenkomsten hierop moeten worden aangepast). Wij zullen bij de bestuursrapportage 2022 in beeld brengen hoe groot de afwijkingen zijn en op welke punten deze knelpunten opgelost kunnen worden of vragen om een hogere bijdrage van deelnemende gemeenten (en dekking voor het dordtse deel). Deze knelpunten zijn ook al opgenomen in de kaderbrief 2023 en zullen structureel verwerkt worden in de begroting 2023.

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?
Dit voorstel is het sluitstuk van het GRD-transitie proces, waarin uitvoerig met betrokken partijen is gesproken en afstemming heeft plaatsgevonden.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?
Bestuurlijke consultatie: 11.00-11.30u: Transitie GRD;
Bestuurlijke consultatie: 11.00u - 12.00u: Bespreken Dordtse uitgangspunten transitie GRD;
Stand van zaken transitie GRD - Raadsinformatiebrief;
Hoe wordt dit betaald?
In de basis is dit voorstel neutraal. Dordrecht neemt de activiteiten en daarmee de lasten over en brengt het regionale aandeel in rekening bij de deelnemende gemeenten en GR-en. Deze beweging heeft wel tot gevolg dat het totaal van lasten en baten stijgt (wat ook enige invloed heeft op enkele financiële kengetallen). De lastenkant stijgt met ongeveer € 40 miljoen, waartegenover baten van deelnemers (gemeenten) en derden (GR-en) staan. Het risico op deze extra lasten is niet veel anders dan in de oude situatie. Bij uittreding van één van de deelnemers zijn afspraken gemaakt over opzegtermijnen en verrekening van frictiekosten. Wel kan dit bij krimp leiden tot structurele frictie, die door de overgebleven deelnemers wordt gedragen. Het principe tussen de deelnemers blijft kosten delen, waardoor het mogelijk is zonder aanbestedingsplicht samen te werken en het betalen van vennootschapsbelasting wordt voorkomen. Bijdragen van GR-en en derden zijn wel gebaseerd op privaatrechtelijke overeenkomsten en moeten daarom wel continue op deze regelgeving worden getoetst.

Om de beweging mogelijk te maken is door de raad € 3,8 miljoen beschikbaar gesteld. Hiervan is in 2021 € 2,1 miljoen besteed. Het restant van € 1,7 miljoen is opgenomen in deze begrotingswijziging en wordt ingezet om de openstaande werkzaamheden in 2022 te kunnen afronden. De verwachting is dat het totaal van de uitgaven onder de afgesproken € 3,8 miljoen blijft. Verder is een structurele bezuiniging opgenomen op wegvallende taken rondom het

drechtstedenbestuur. In de begrotingswijziging is een bezuiniging van € 4 ton per jaar opgenomen vanaf 2022, die oploopt naar € 5,5 ton structureel vanaf 2024. De werkelijke beparingen worden aan het eind van het jaar verrekend met de reserve, waarbij we streven naar het inlopen van de gemaakte transitiekosten binnen de komende bestuursperiode.

In de presentatie van kosten treedt een verschuiving op. Kosten die voorheen in diverse programma's werden verantwoordt, vallen nu deels (verplicht) onder overheadkosten. In de oude situatie werd een deel van de overheadkosten binnen de GR Drechtsteden aan bijvoorbeeld belastingen toegerekend en die bijdrage van belastingen vervolgens in de begroting van Dordrecht geheel op het product belastingen (riolen, afval etc.) verwerkt. Omdat de overheadtaken nu onderdeel uitmaken van de eigen organisatie moeten deze o.g.v. het BBV verplicht als overhead blijven staan en mogen deze kosten niet meer op het product belastingen worden verantwoord. Uiteraard mogelijk we deze kosten wel (extracomptabel) toerekenen aan belastingen om de regionale bijdragen vast te kunnen stellen. Dit effect heeft tot gevolg dat de overhead in de begroting van de gemeente Dordrecht optisch € 5 miljoen groter wordt en op diverse andere programma's en producten de gepresenteerde lasten samen € 5 miljoen lager uitvallen.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?
Niet van toepassing.

Het college van Burgemeester en Wethouders

Zaaknummer 2022-0080136

De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 24 mei 2022 inzake Beschikbaar stellen van krediet inzake Invlechten taken GR Drechtsteden in meerjarenbegroting 2022;

gelet op artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

de bij dit raadsvoorstel gevoegde begrotingswijziging met nummer 222003 inzake de GRD-transitie vast te stellen;

krediet te verstrekken van € 6.018.705,- voor investeringen voortvloeiend uit het project "ICT verandert!" en € 318.883,- voor de afronding van een interne verbouwing op de Noordendijk, waarvan voor beiden de kapitaallasten al binnen de exploitatiebegroting zijn gedekt;

de bij de taken horende activa van de GR Drechtsteden over te nemen tegen boekwaarde per 31-12-2021, deze, in afwijking van het lokale afschrijvingsbeleid, volgens dezelfde systematiek verder af te schrijven en voor nieuwe investeringen vanaf 1 januari 2022 het afschrijvingsbeleid van de gemeente Dordrecht te volgen;

de indeling van de programmabegroting ongewijzigd te laten en de overgenomen onderdelen naar inhoud onder te brengen bij het best passende programma en hiervoor drie nieuwe producten toe te voegen:

- overheaddiensten (onder programma Financien van Dordrecht), naast het bestaande product Overhead dat de eigen algemene overheadkosten van de organisatie weergeeft;
- onderzoek (onder programma Samenwerkend en Verbindend Dordrecht), waar de activiteiten, lasten en baten van het Onderzoekscentrum Drechtsteden worden ondergebracht;
- ingenieursdiensten (onder programma Groen en Ruimtelijk Dordrecht), waar de activitetien, lasten en baten van het Ingenieursbureau Drechtsteden worden ondergebracht (voorzover deze niet ten laste van grondexploitaties en investeringen komen);

geen doelen en activiteiten toe te voegen aan de begroting 2022, maar wel bij de jaarstukken 2022 via de paragrafen bedrijfsvoering en overhead de raad te informeren over de uitvoering van de begroting op het gebied van de overgenomen taken. De overgenomen taken geheel te integreren in de planvorming bij de begroting 2023.

Aldus besloten in de vergadering van