

Inhoudsopgave

Inleiding	2
Cijfermatige ontwikkeling	4
Toelichting mutaties	6
Fusiebudget.....	8

Inleiding

Voor u ligt de tussenrapportage 2021 van de Gemeenschappelijke regeling werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard¹ (hierna WLH), die per 1 januari 2020 is gestart. Deze regeling is in het leven geroepen voor het creëren van een gezamenlijke ambtelijke werkorganisatie van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard. Deze bereid besluiten van de gemeentebesturen voor en draagt zorg voor de uitvoering van beleid. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan het bestuur en de inwoners van de gemeenten, en aan de bedrijven en instellingen in de gemeenten.

De budgettaire kaders voor de bedrijfsvoering kosten 2021 in de begroting WLH zijn vastgesteld in de begrotingen 2021 van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard. In de begroting WLH zijn de volgende bedrijfsvoeringkosten opgenomen:

- Personeel: De personele last is exclusief de loonsom voor beide gemeentesecretarissen en de griffie]; Daarnaast zijn begrote bedragen voor de lokale regelingen zoals overeengekomen in akkoord lokale arbeidsvoorwaarden WLH opgenomen.
- ICT: Deze ICT last is inclusief de daarbij behorende kapitaallasten voor de door de gemeente(n) gedane investeringen. Conform de raadsbesluiten van de jaarrekeningen 2020 van Langedijk en Heerhugowaard is besloten om de niet besteedde ICT middelen 2020 over te hevelen naar de WLH in 2021.

Na 2021 houdt de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard op te bestaan en gaan de bedrijfsvoering activiteiten over in de gemeente Dijk en Waard. In deze tussenrapportage worden financiële ontwikkelingen toegelicht die uitsluitend betrekking hebben op het huidige begrotingsjaar 2021. Gedurende het lopende begrotingsjaar kunnen wijzigingen door bijvoorbeeld beleid of wet- en regelgeving plaatsvinden. De hieruit volgende financiële mutaties voor het jaar 2021 zijn in deze tussenrapportage 2021 verwerkt.

Project bestuurlijke fusie

Nu door Tweede – en Eerste Kamer is besloten dat de herindeling definitief zal plaatsvinden, is het project bestuurlijke fusie in een nieuwe fase gekomen. Het eerste deelproject, Lobby, is afgerond. De overige activiteiten om de fusie mogelijk te maken vorderen gestaag. Denk aan de 'straatpraat', koffietafels en prikwand als onderdeel van de strategische visie 'Onze kijk op Dijk en Waard'. Een nieuw logo met bijbehorende huisstijl is gelanceerd en de eerste evenementen van het deelproject Start Dijk en Waard hebben plaatsgevonden. Tegelijkertijd worden gemeentelijke voorschriften geharmoniseerd en voorgelegd aan het gemeentebestuur in het laatste kwartaal van dit jaar. De aanpassing en vervanging van alle gemeentelijke uitingen is in voorbereiding zodat na de fusie het nieuwe logo van de gemeente Dijk en Waard overal zichtbaar zal zijn.

¹ De Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard is gevestigd te Heerhugowaard en is een rechtspersoon als bedoeld in artikel 8, derde lid van Wet gemeenschappelijke regelingen.

Informatisering en automatisering

Ook wordt onze ICT omgeving klaargemaakt voor de nieuwe gemeente. Een zeer omvangrijk project dat nu een kritische fase in gaat. Inmiddels zijn voor alle domeinen projecten gestart en wordt de inrichting van de gemeenschappelijke applicaties geïmplementeerd en getest. Ook datamigraties, conversie van de data van de twee gemeenten naar de nieuwe gemeente, worden getest. Tussen Kerst en Oud en Nieuw wordt de gemeenschappelijke informatievoorziening operationeel gemaakt. Parallel aan de inrichting van de gemeenschappelijke informatievoorziening worden werkwijzen en processen geharmoniseerd. Er zijn projecten o.a. voor bestuurlijke processen, Sociaal Domein processen, Omgevingsdienst processen en Zaakgericht werken processen gestart. Daar waar uniform werken in de nieuwe gemeente kan, wordt dat toegepast.

In 2020 zijn de ICT middelen in de werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard niet (volledig) besteed. De oorzaak hiervan is dat de 'digitale transformatie' niet in het veronderstelde tempo tot uitvoering is gekomen, zoals in de oorspronkelijke planning en begrotingen is opgenomen. De inhoudelijke scope is door de bestuurlijke fusie ook gewijzigd. Het effect is dat dit in 2021 zal leiden tot een piek in de (eenmalige) kosten en werkzaamheden.

- Veel van de software moet in 2021 worden vernieuwd en aangeschaft!/gehuurd om op 1 januari 2022 gereed te zijn voor de nieuwe gemeente Dijk en Waard.
- In 2021 moeten de implementatiekosten van alle nieuwe systemen en pakketten in één keer worden afgerekend.

De niet besteedde ICT middelen in 2020 worden conform de raadsbesluiten bij de jaarrekeningen 2020 van beide gemeenten overgeheveld naar de WLH in 2021 om de gemaakte kosten in 2021 (deels) te kunnen dekken.

Personeel en inhuur

De hogere personele lasten kunnen als volgt worden toegelicht:

1. Beide gemeenten zaten bij de start van de werkorganisatie qua formatie in 'een krap jasje' In dit jaar, waarin het werk door de meeste medewerkers nog steeds vanuit huis is gedaan, is verder gegaan met het samensmelten van de 2 organisaties en het opbouwen van routine in het op dezelfde manier gaan werken en het samenwerken daarin. Er is op een aantal plekken gebruik gemaakt van inhuur om dit te begeleiden en mee te helpen de hoeveelheid werk weg te werken.
2. In de werkorganisatie hebben een flink aantal medewerkers een stap gemaakt naar een nieuwe functie. Voor de functie die zij achterlieten is het in de huidige arbeidsmarkt niet altijd makkelijk vervangers te vinden. Hiervoor is gebruik gemaakt van inhuur.

Er is steeds prioriteit gegeven aan het continueren van de dienstverlening onder covid-omstandigheden alleen met de nodige aanpassingen kon doorgaan.

Cijfermatige ontwikkeling

Tabel 1:

Bedragen x € 1000

Programma / taakveld	PRIM		SEC		TR		NIEUW	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	Baten	lasten	baten
Kostenverdeling	-44	0	0	0	-1.769	1.769	-1.813	1.769
Programma algemeen	-56.661	56.705	76	-76	-7.303	7.303	-63.889	63.933
Saldi van baten en lasten	-56.705	56.705	76	-76	-9.072	9.072	-65.702	65.702

Toelichting

Het saldo van de WLH wordt, via de vastgestelde verdeelsleutel, toegerekend aan de gemeente Heerhugowaard en aan de gemeente Langedijk. Dit betekent dat het saldo uit deze tussenrapportage van ca. - € 9,1 mln. wordt doorbelast naar beide gemeenten en dat de gemeenten hierdoor een hogere bijdrage aan de WLH dienen te betalen. Per saldo heeft dit geen effect op de begroting van de WLH (zie tabel 1).

De belangrijkste mutaties uit deze tussenrapportage worden in tabel 2 vermeld:

Tabel 2:

Mutatie	Bedrag
Loonkosten en inhuur	- € 5.991.000
AHRI gelden	- € 1.554.000
ICT middelen 2020	- € 1.638.000
Overige mutaties	€ 111.000
Totaal	- € 9.072.000

Loonkosten en inhuur

Het budget voor loonkosten en inhuur wordt met ca. € 6,0 miljoen overschreden. Deze overschrijding wordt op basis van de (vastgestelde) verdeelsleutel toegerekend aan de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard. Hierdoor is het financieel effect € 0 in de begroting van de WLH.

AHRI-gelden

De gemeenteraden van Heerhugowaard en Langedijk hebben reeds op 23 maart 2021 een besluit (financieel management m.b.t. bestuurlijke fusie van Heerhugowaard en Langedijk) genomen om de AHRI gelden te begroten in de begroting van de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard. De AHRI gelden van ca. €1,5 miljoen worden op basis van de verdeelsleutel 50/50 overgeheveld vanuit de beide gemeenten naar de WLH (zie bijlage fusiebudget). De raadsbesluiten in het kader van de AHRI gelden waren nog niet verwerkt in een begrotingswijziging, dus vandaar dat de mutatie van de AHRI gelden in deze tussenrapportage wordt opgevoerd.

ICT middelen 2020

Bij de jaarrekeningen 2020 van de gemeente Heerhugowaard en Langedijk hebben de gemeenteraden een besluit genomen om de niet besteedde ICT middelen 2020 van in totaal ca. € 1,6 miljoen (€ 1,1 miljoen Heerhugowaard en ca. € 0,5 Langedijk) toe te voegen aan de bestemmingsreserves ICT-fusie die door beide gemeenten zijn ingesteld. Vervolgens zijn deze ICT middelen 2020 onttrokken uit deze bestemmingsreserves en in 2021 overgeheveld naar de WLH. De raadsbesluiten van de jaarrekeningen 2020 m.b.t. de niet besteedde ICT middelen 2020 waren nog niet verwerkt in een begrotingswijziging, dus vandaar dat de mutatie van de ICT middelen 2020 in deze tussenrapportage wordt opgevoerd.

Toelichting mutaties

Tabel 3:

Bedragen x € 1000

Mutaties	lasten	baten	saldo
Taakvelden	-65.702	65.702	0
<i>Primaire begroting</i>	<i>-56.705</i>	<i>56.705</i>	<i>0</i>
A - Primaire begroting	-56.705	56.705	0
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	<i>75</i>	<i>-75</i>	<i>0</i>
Effecten secundaire begroting	75	-75	0
Dit betreft het integreren van de dienstverleningskanalen van het Sociaal domein in de algemene dienstverlening.			
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	<i>-3.081</i>	<i>3.081</i>	<i>0</i>
Arhi-gelden: financieel management m.b.t. de bestuurlijk fusie	-1.554	1.554	0
De raden van Heerhugowaard en Langedijk zijn in maart 2021 akkoord gegaan met het toekennen van de Arhi-gelden aan de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard.			
ICT middelen 2020	-1.638	1.638	0
De ICT budgetten 2020 in de werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard zijn onderschreden. De oorzaak van de onderschrijding in 2020 is dat de 'digitale transformatie' niet in het veronderstelde tempo tot uitvoering is gekomen, zoals in de oorspronkelijke planning en begrotingen is opgenomen. De inhoudelijke scope is door de bestuurlijke fusie ook gewijzigd. Het effect is dat dit in 2021 zal leiden tot een piek in de (eenmalige) kosten en werkzaamheden. Conform raadsbesluiten jaarrekening 2020 is in LDK en HHW een bestemmingsreserve ICT ingesteld. In 2021 zijn deze ICT middelen via deze bestemmingsreserves ICT overgeheveld naar de WLH.			
Uitvoering deelproject start Dijk en Waard	-215	215	0
Het deelproject Start Dijk en Waard maakt onderdeel uit van het project Bestuurlijke Fusie, en richt zich op de organisatie van de festiviteiten rond de aanstaande bestuurlijke fusie en daarmee de start van de nieuwe gemeente Dijk en Waard. Voor participatie en promotie			

<p>zijn middelen beschikbaar gesteld van in totaal € 430.000 voor 2021 en 2022.</p> <p>De middelen voor 2021 (€ 215.000) zijn op basis van de vastgestelde verhoudingen verdeeld tussen HHW en LDK. Vanuit beide gemeenten wordt een bijdrage gedaan aan de WLH ter dekking van deze lasten in de WLH. (Raadsbesluit LDK van 28 april 2021 en RB2021023 voor HHW).</p>			
<p>Aanpassing personele lasten (niet zijnde loonkosten en inhuur)</p> <p>Deze wijziging betreft enerzijds een technische wijziging aangezien er budgetoverhevelingen binnen de WLH plaatsvinden. Daarnaast zorgt deze wijziging voor een verlaging van de bijdrage van de gemeenten. In 2021 is de inschatting dat er minder kosten zullen worden gemaakt dan begroot. Om deze reden zullen diverse budgetten worden afgeraamd terwijl, tegelijkertijd, andere budgetten worden opgehoogd.</p>	326	-326	0
<p><i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i></p>	-5.991	5.991	0
<p>Prognose afwijkingen loonkosten en inhuur</p> <p>De hogere personele lasten kunnen als volgt worden toegelicht:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Beide gemeenten zaten bij de start van de werkorganisatie qua formatie in 'een krap jasje' In dit jaar, waarin het werk door de meeste medewerkers nog steeds vanuit huis is gedaan, is verder gegaan met het samensmelten van de 2 organisaties en het opbouwen van routine in het op dezelfde manier gaan werken en het samenwerken daarin. Er is op een aantal plekken gebruik gemaakt van inhuur om dit te begeleiden en mee te helpen de hoeveelheid werk weg te werken. 2. In de werkorganisatie hebben een flink aantal medewerkers een stap gemaakt naar een nieuwe functie. Voor de functie die zij achterlieten is het in de huidige arbeidsmarkt niet altijd makkelijk vervangers te vinden. Hiervoor is gebruik gemaakt van inhuur. <p>Er is steeds prioriteit gegeven aan het continueren van de dienstverlening onder covid-omstandigheden alleen met de nodige aanpassingen kon doorgaan.</p>	-5.991	5.991	0
<p>Totaal</p>	-65.702	65.702	0

Fusiebudget

Bestuurlijke fusie budget

Na instemming met de herindeling hebben de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard een beschikking ontvangen inzake de Arhi-gelden. De herindeling brengt extra kosten met zich mee waarvoor het Rijk extra middelen beschikbaar stelt via het gemeentefonds. Toegekende Arhi-gelden zijn:

Tabel 4:

Organisatie	Jaar	Bedrag
Gemeenten Langedijk en Heerhugowaard	2021	€ 1.554.000
Gemeente Dijk en Waard	2022	€ 2.486.000
Gemeente Dijk en Waard	2023	€ 1.242.000
Gemeente Dijk en Waard	2024	€ 1.242.000
Gemeente Dijk en Waard	2025	€ 1.242.000

Totaal te ontvangen € 7.766.000

De Arhi-gelden zijn bedoeld ter dekking van eenmalige kosten die direct verband houden met de bestuurlijke fusie. Denk hierbij aan het in elkaar schuiven van de ambtelijke diensten, huisvesting, automatisering, harmoniseren van verordeningen en wettelijke voorschriften.

Aanvraag proces Arhi-gelden

Het aanvraagproces welke door de gemeenteraden vastgesteld is op 23 maart 2021 (LDK 21SC001024/HHW RB2021021), heeft het beoogde effect. Het besluitvormingstraject is kort, hierdoor blijft de voortgang van het fusieproject gewaarborgd. Door periodieke inhoudelijke afstemming met betrokkenen blijft iedereen aangehaakt bij de voortgang en de financiële effecten van het project. De stuurgroep van het project bestuurlijke fusie en het bestuur van de WLH ontvangen ook een afschrift van de maandelijkse rapportage.

Toegekende aanvragen en realisatie 2021 t/m 31 augustus 2021

Tabel 5:

ARHI-gelden 2021	Toegekende aanvragen	Restant
€ 1.554.000.	€ 1.224.332.	€ 329.668.

De realisatie per 31 augustus 2021 is € 245.246. Het lijkt alsof de realisatie achterblijft ten opzichte van de toegekende bedragen. Dit is echter niet het geval, het zwaartepunt van de werkzaamheden waar de aanvragen voor zijn gedaan, vindt plaats in de periode 1 augustus t/m 31 december. Daarom zal de realisatie in Q4 van 2021 naar verwachting toenemen.

Enkele voorbeelden waarvoor de Arhi-gelden ingezet worden;

- Het inhuren van externe expertise om bijvoorbeeld harmonisatieprocessen te begeleiden;
- Ontwikkelen van de nieuwe huisstijl gemeente Dijk & Waard;
- Coördinator harmonisatie leges- en belastingverordeningen;
- Externe ingehuurde medewerkers voor reguliere werkzaamheden zodat de vaste medewerkers vrijgemaakt worden voor fusie gerelateerde werkzaamheden.

De ontvangen Arhi-gelden hebben niet het kenmerk “specifieke uitkering”, daarom hoeft er aan het Rijk geen inhoudelijke verantwoording te worden gegeven over de uitgaven. Een eventueel overschot mag (na goedkeuring raad) overgeheveld worden naar volgend jaar of ingezet worden voor andere doeleinden. Er wordt nog steeds gestuurd op het budgetneutraal uitvoeren van de werkzaamheden m.b.t. de bestuurlijke fusie. Dit betekent dat jaarlijks de ontvangen ARHI gelden de gemaakte frictiekosten dekken.