

## Openstaande vragen voor de auditcommissie van 25 mei 2021

### Fusiebegroting

De auditcommissie heeft n.a.v. het raadsvoorstel Financiën Deelproject Start Dijk en Waard de volgende vragen:

#### 1) Welke kosten zijn er al gemaakt en welke komen eraan?

##### Ambtelijke fusie t/m 31-12-2019

De totale kosten van de ambtelijke fusie t/m 31 december 2019 zijn EUR € 1.431.000,- hierop is de standaardverdeelsleutel op toegepast; gemeente Heerhugowaard (66,7%) EUR 904.000,- en voor de gemeente Langedijk (33,3%) EUR 452.000,-.

Er zijn uitgaven gedaan voor bijvoorbeeld inhuur van extern expertise, het (laten) uitvoeren van onderzoeken (Berenschot) en ondersteuning van de implementatie van de uitkomsten/adviezen van de onderzoeken, mobiliteitskosten (uitstroom werknemers) en verhuiskosten.

##### Bestuurlijke fusie t/m 10-05-2021

Uitgaven voor de bestuurlijke fusie tot heden moeten gedekt worden uit beschikbare exploitatiebudgetten c.q. gereserveerde budgetten. Een afzonderlijke categorisering van uitgaven die direct te relateren zijn aan de bestuurlijke fusie is nog niet aangebracht. Een totaaloverzicht van alle uitgaven die toegerekend kunnen worden aan de bestuurlijke fusie is daardoor nog niet beschikbaar.

Voor de monitoring van de besteding van de ARHI-gelden is een apart onderdeel ingericht in de administratie van de WLH. Hier worden de uitgaven per deelproject per categorie (externe inhuur, extern onderzoek/expertise en overige goederen en diensten) geadmistreerd. Naast het kunnen monitoren van inkomsten- en uitgaven is het ook mogelijk om achteraf betrokken partijen preciezer te informeren over de besteding van de ARHI-gelden. De gemeenten Langedijk en Heerhugowaard ontvangen de ARHI-gelden nadat het herindelingsbesluit definitief is, op dit moment doen de gemeenten Langedijk en de gemeente Heerhugowaard wel al uitgaven vooruitlopend op dit besluit. Dit is nodig om de fusie te realiseren per 1 januari 2022. In vraag twee wordt ingegaan op de verwachte kosten en uitgaven.

#### 2) Is er een begroting voor de besteding van de Arhi-gelden gemaakt?

Per jaar is een verwachting van de te ontvangen ARHI-gelden zie onderstaand schema;

| Jaar | Heerhugowaard         | Langedijk             | Totalen               |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2021 | € 750.000,00          | € 750.000,00          | € 1.500.000,00        |
| 2022 | € 1.247.000,00        | € 1.247.000,00        | € 2.494.000,00        |
| 2023 | € 623.500,00          | € 623.500,00          | € 1.247.000,00        |
| 2024 | € 623.500,00          | € 623.500,00          | € 1.247.000,00        |
| 2025 | € 623.500,00          | € 623.500,00          | € 1.247.000,00        |
|      | <b>€ 3.867.500,00</b> | <b>€ 3.867.500,00</b> | <b>€ 7.735.000,00</b> |

Vanaf 2022 ontvangt de nieuwe gemeente Dijk en Waard het totaalbedrag, de bedragen in bovengenoemd tabel staan nu nog per gemeente opgesomd omdat de eerste kamer nog moet instemmen met de herindeling.

Er is per jaar (nog) geen begroting gemaakt omdat de verschillende organisatieonderdelen (denk hierbij aan domeinen, afdelingen en teams) zich nog in verschillende fase qua inventarisatie en harmonisatie bevinden. Wij sturen op het budgetneutraal kunnen uitvoeren van de extra werkzaamheden m.b.t. de bestuurlijke fusie. Dit betekent dat jaarlijks de ontvangen ARHI gelden de gemaakte frictiekosten dekken.

Om te zorgen dat de ARHI-gelden juist besteed wordt is er een proces ontwikkeld waarin er vooraf geld aangevraagd wordt bij de ambtelijke opdrachtgever, de aanvraag wordt getoetst aan de door de raad vastgestelde criteria. Op dit moment is dit de stand van zaken m.b.t. het bestuurlijke fusie budget;

|   |                 |
|---|-----------------|
| Verwachte ARHI-gelden 2021:             | EUR 1.500.000,- |
| Totaal goedgekeurde aanvragen/uitgaven: | EUR 555.140,-   |
| Totaal in de aanvraagprocedure:         | EUR 147.456,-   |
| Totaal resterend 2021:                  | EUR 797.404,-   |

### **3) Is er een sluitende definitie voor het begrip frictiekosten?**

Volgens het beleidskader Herindeling (van het ministerie van BZK) wordt onder frictiekosten verstaan; *“Frictiekosten zijn lasten die zonder herindeling niet gemaakt zouden worden en die per definitie extra en tijdelijk zijn”*.

Denk hierbij aan het in elkaar schuiven van de ambtelijke diensten, huisvesting, automatisering, harmoniseren van verordeningen en wettelijke voorschriften. Een eventueel overschot mag (na goedkeuring raad) overgeheveld worden naar volgend jaar of ingezet worden voor andere doeleinden.