Voorstel voor bestuur ICT WBW

Aan	: Bestuur ICT WBW
Van	: L. Dantuma
Onderwerp	: Kadernota 2022
Datum	: 21-01-2021

Beslispunten

1. De kadernota 2022 vaststellen.

Inleiding

In deze kadernota vindt u de financiële uitgangspunten voor de begroting 2022. Deze zijn gebaseerd op de door enkele deelnemers (Roosendaal en Etten-Leur) aangereikte richtlijnen. In deze nota zal worden aangegeven welke richtlijnen worden overgenomen en van welke richtlijnen beargumenteerd wordt afgeweken.

Voorgelegde richtlijnen

De door de deelnemers aangeboden richtlijnen betreffen uitsluitend financiële richtlijnen. Er zijn dus geen beleidsmatige richtlijnen aangeboden.

De ontvangen financiële richtlijnen luiden als volgt:

1. Van het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat zij een structureel financieel-sluitende meerjarenbegroting 2022-2025 aanbiedt aan de deelnemers. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting 2022 van de GR inzichtelijk te worden gemaakt. In de begroting 2022 dient een overzicht te worden opgenomen met de meerjarige bijdrage (2022 t/m 2025) per deelnemer.
2. De begroting dient te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dat wil zeggen dat geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting mogen worden opgenomen, tenzij dit eerder door het Bestuur is besloten.
3. Een positief resultaat vloeit terug naar de deelnemers. De GR kan hiervan afwijken; hiertoe dient een expliciet en gemotiveerd voorstel tot resultaatbestemming te worden voorgelegd aan het Bestuur van de GR.
4. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is aandacht voor de risico's door deze te kwantificeren, te prioriteren en de beheersingsmaatregelen te benoemen.
5. De begroting en jaarrekening dienen te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de voorgeschreven gegevens dienen te worden opgenomen. (Richtlijn ingediend door de gemeente Roosendaal)
6. De begroting bevat een overzicht met het verloop van de reserves. In dit overzicht is te zien wanneer en voor welk bedrag per jaar de reserve wordt ingezet. Ook bevat dit overzicht een toelichting waarin het doel van de reserve wordt omschreven.
7. De begroting 2022 dient te worden opgesteld op basis van een gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage ten opzichte van het begrotingsjaar 2021. Als dit leidt tot beleidsmatige keuzes dienen deze aangegeven te worden in de kaders voor de begroting 2022. Voor de meerjarenbegroting 2022-2025 dient deze gelijkblijvende bijdrage voorlopig als uitgangspunt genomen te worden.
8. Binnen twee jaar na inwerkingtreding van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen brengen de deelnemers de regeling in overeenstemming met de gewijzigde Wgr. (Richtlijn ingediend door de gemeente Roosendaal)

Uitgangspunten Kadernota 2022
De richtlijnen 1 t/m 5 worden overgenomen. Dit leidt concreet tot de volgende uitgangspunten voor de begroting 2022:

- Een structureel sluitende meerjarenbegroting die voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
- Nieuw beleid: In de conceptbegroting 2022-2025 zullen geen nieuwe beleidsuitgangspunten verwerkt worden.
- Loonkosten.
  - Voor berekening van de loonkosten wordt uitgaan van de werkelijke periodieken.
  - De huidige Cao is geldig tot 1 januari 2021. Indien ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 nog geen nieuwe CAO van toepassing is, wordt uitgegaan van het in de laatste gemeentefondscirculaire opgenomen percentage van de prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers. In de septembercirculaire 2020 is dit percentage bepaald op 1,3%.
- Overige kosten.
  De overige kostensoorten volgen het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling BBP uit de laatste gemeentefondscirculaire. In de septembercirculaire 2020 is dit cijfer bepaald op 1,4%.
- Doorbelasting vanuit Moerdijk.
  De kosten die Moerdijk doorbelast voor diverse diensten worden geïndexeerd conform de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Moerdijk. Concreet betekent dit dat de dienstverlening op het gebied van Personeel en Organisatie, Financiën, informatiebeheer en archivering worden geïndexeerd conform de Cao-ontwikkeling voor lonen van gemeentelijk personeel, en indien die nog niet bekend is, op basis van de prijsontwikkeling overheidsconsumptie, beloning werknemers, zoals opgenomen in de Septembercirculaire gemeentefonds 2020 (1,3%). De kosten voor de werkplekken van ICT WBW worden geïndexeerd op basis van de prijsontwikkeling BBP, zoals opgenomen in de Septembercirculaire gemeentefonds 2020 (1,4%).
- Kostenverdeling.
  De exploitatiekosten en kapitaallasten m.b.t. de infrastructuurdiensten zullen (met uitzondering van generieke kosten) worden toegerekend op basis van werkelijke afname van diensten, volgens het principe "de gebruiker betaalt". Daarnaast gelden de gebruikelijke verdeelsleutels, namelijk "accounts" en "projecturen". De genoemde verdeelsleutels zullen met name gelden voor de reguliere bedrijfsvoeringskosten (zoals personeelskosten).
- Verloop van de reserves
  ICT WBW beschikt niet over reserves, waardoor het opnemen van een verloopoverzicht van de reserves niet van toepassing is.

Richtlijn 7 wordt niet overgenomen. De reden hiervoor is dat ICT WBW niet in staat is om loon- en prijsontwikkelingen te compenseren.
Net zoals veel gemeenten in hun begrotingen doen, houdt ICT WBW jaarlijks rekening met de loon- en prijsontwikkelingen. Hierbij wordt uitgegaan van loon- en prijsindicatoren die het CPB onderscheidt voor de overheidssector. De gedachte achter richtlijn 7 is dat GR'en voor 2022 deze verhogingen in de eigen begroting op moeten vangen, zodat de gemeentelijke bijdrage gelijk blijft. Met een gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage leiden de CAO-ontwikkelingen en inflatie tot een tekort in de begroting van de GR. Dat tekort kan eigenlijk alleen worden opgelost door uit de reserve te putten of bepaalde taken niet of op een ander niveau uit te voeren.
ICT WBW acht dit niet reëel omdat:

- De begroting reeds wordt opgesteld op basis van ongewijzigd beleid.
- ICT WBW momenteel invulling geeft aan de realisatie van een gemeenschappelijke infrastructuur en vormgeeft aan de uittreding van de gemeente Bergen op Zoom (incl. de daaruit voortkomende financiële en personele consequenties).
- ICT WBW niet over reserves beschikt om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen.

Richtlijn 8 is bestudeerd en wordt voor kennisgeving aangenomen, daar dit geen richtlijn is voor het opstellen van de begroting 2022. Wel wordt benadrukt dat ICT WBW zich zal inspannen om te voldoen

aan (nieuwe) wet- en regelgeving.

Uittreding gemeente Bergen op Zoom
De uittreding van de gemeente Bergen op Zoom uit de GR ICT WBW heeft (financiële) consequenties voor ICT WBW. Binnen de Notitie Gevolgen en Voorwaarden uittreding Bergen op Zoom zijn hierover afspraken gemaakt. De effecten die hieruit voortkomen zullen worden verwerkt in de begroting 2022. De eventuele effecten op het begrotingsjaar 2021 zullen worden verwerkt in een begrotingswijziging 2021. Ten overvloede wijzen wij u erop dat wij er alles aan zullen doen om de effecten zo beperkt mogelijk te houden.

Aldus vastgesteld door het bestuur van de ICT-samenwerking West-Brabant West op 21 januari 2021.

De voorzitter,

mevr. dr. M.W.M. de Vries

De secretaris,

dhr. drs. L.M.Y. Dantuma