

Voorstel

Aan Bestuur ICT WBW
Van J. Posthuma
Onderwerp Kadernota 2024
Datum 26-01-2023

Beslispunt

De kadernota 2024 vaststellen

Inleiding

In deze kadernota vindt u de financiële uitgangspunten voor de begroting 2024-2027. Deze zijn gebaseerd op de door enkele deelnemers aangereikte richtlijnen. In deze nota zal worden aangegeven welke richtlijnen door de deelnemers zijn ingediend, hoe daarmee om wordt gegaan en welke uitgangspunten ICT WBW zal hanteren bij het opstellen van de begroting 2024-2027.

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. We verwachten van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) dat zij een structureel sluitende meerjarenbegroting 2024-2027 aanbiedt aan de deelnemers. De GR vermeldt duidelijk de uitgangspunten die gebruikt zijn voor de begroting 2024. In de begroting 2024 neemt de GR ook een overzicht op met de bijdragen 2024 t/m 2027 per deelnemer.
2. De begroting wordt opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Er worden dus geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting opgenomen, behalve als dit eerder door het Algemeen Bestuur is besloten.
3. De begroting bevat een overzicht met het verloop van aanwezige reserves. In dit overzicht is te zien wanneer de reserve wordt ingezet en voor welk bedrag per jaar. Hierin wordt ook het doel van de reserve omschreven. Wanneer een reserve 2 jaar of langer niet wordt ingezet, dan legt de GR deze reserve in de besluitvorming bij de ontwerpbegroting voor. Het uitgangspunt is dat deze reserve op dat moment vrijvalt. Wordt er niet besloten tot vrijval dan geeft de GR in de ontwerpbegroting de planning en het doel van de uitgaven voor deze reserve opnieuw aan.
4. De bijdrage van de deelnemende gemeenten in de begroting 2024 stijgt maximaal met de geldende CAO indexering en de prijsontwikkeling uit de septembercirculaire 2022 (of een actuelere circulaire). Ook wijzigt de bijdrage wanneer er wijzigingen zijn in de kwantiteit van de dienstverlening die de deelnemers afnemen.
5. In de ontwerpbegroting worden de mogelijkheden beschreven om de bijdrage van de deelnemende gemeenten te verminderen, bijvoorbeeld door besparingen voor te stellen of beleidsinhoudelijke keuzes aan te geven.
6. Een positief jaarrekeningresultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemers. De GR kan hier alleen van afwijken door een duidelijk en gemotiveerd voorstel voor resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur.
7. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijft de GR de risico's met de meeste impact en de getroffen beheersingsmaatregelen.

Uitgangspunten Kadernota 2024

Op 1 richtlijn na worden de ingediende richtlijnen integraal overgenomen.

Richtlijn 5 (zie ook vorige pagina) wordt niet overgenomen omdat op dit moment projectvoorstellen worden uitgewerkt naar aanleiding van het rapport Toekomst ICT samenwerking West-Brabant West. Een eerste vereiste is de basis op orde verbreden, parallel daaraan zal duidelijk worden hoe ICT WBW zich gaat ontwikkelen de komende jaren en zal aan de hand van beleidsinhoudelijke keuzes duidelijk worden welke investeringen en/of besparingen mogelijk zijn. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 (april 2023) zal dit traject nog niet zijn afgerond.

De financiële richtlijnen voor de begroting 2024-2027 van ICT WBW zijn daarmee als volgt:

1. De meerjarenbegroting 2024-2027 is structureel sluitend waarbij de gehanteerde uitgangspunten worden vermeld en een overzicht wordt opgenomen met de bijdragen 2024 t/m 2027 per deelnemer.
2. De begroting wordt opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Er worden dus geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting opgenomen, behalve als dit eerder door het Algemeen Bestuur is besloten.
3. De begroting bevat een overzicht met het verloop van aanwezige reserves. In dit overzicht is te zien wanneer de reserve wordt ingezet en voor welk bedrag per jaar. Hierin wordt ook het doel van de reserve omschreven.
4. De bijdrage van de deelnemende gemeenten in de begroting 2024 stijgt maximaal met de geldende CAO indexering en de prijsontwikkeling uit de septembercirculaire 2022 (of een actuelere circulaire). Ook wijzigt de bijdrage wanneer er wijzigingen zijn in de kwantiteit van de dienstverlening die de deelnemers afnemen.
Concreet betekent dit dat in de begroting 2024-2027 onderstaande loon- en prijsindexeringen worden toegepast:
 - a) Loonkosten
 - Voor berekening van de loonkosten wordt uitgegaan van de werkelijke periodieken.
 - Indien ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 nog geen nieuwe CAO van toepassing is voor de periode vanaf 1-1-2024, wordt uitgegaan van het in de laatste gemeentefondscirculaire opgenomen percentage van de prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers. In de septembercirculaire 2022 is dit percentage bepaald op 3,9%.
 - b) Overige kosten
 - De overige kostensoorten volgen het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling BBP uit de laatste gemeentefondscirculaire. In de septembercirculaire 2022 is dit cijfer bepaald op 2,5%.
5. Een (eventueel) positief jaarrekeningresultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemers.
6. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing worden de risico's met de meeste impact en de getroffen beheersingsmaatregelen beschreven.
7. In afstemming met de deelnemers zal richting het opstellen van de begroting 2024 de verdeelsleutel nader worden uitgewerkt. Dit is vooral van toepassing op het berekenen van het aantal accounts. Dit heeft te maken met het verschil in beheerlast voor accounts die in de cloud werken of on premise applicaties gebruiken.

Aldus vastgesteld door het bestuur van de ICT-samenwerking West-Brabant West op 26 januari 2023,

De voorzitter,

De manager,

mevr. E. van der Star

dhr. J. Posthuma