Bijlage 6 IM/ICT-begroting

In deze bijlage is de IM/ICT begroting opgenomen. Zowel hetgeen reeds in de zomernota is gemeld als de mutaties daarop en de verwerking daarvan in de conceptbegroting 2022.

Onderdeel van de mutaties zijn een aantal begrotingstechnische correcties en actualisatie van beleid in uitvoering alsmede de resultaten van de heroverweging op nieuwe beleid, zoals de raad per motie 104 'verlagen budget automatisering' heeft verzocht.

Aansluiting zomernota en conceptbegroting 2022

In de zomernota en de toelichting daarop zijn voor wat betreft de begroting IM/ICT een tweetal delen opgenomen:

Deel 1, begroting automatisering.

De financiële scan van de provincie leidt voor Staphorst tot aanpassingen in de begrotingssystematiek voor de begroting van automatisering en IM/ICT, maar ook ten aanzien van de omvang en bijbehorende spelregels.

Er werd onvoldoende rekening gehouden met de afschrijvingskosten. Ook het feit dat steeds meer software als service (in abonnementsvorm, SaaS) wordt afgenomen (waardoor de eenmalige lasten dalen maar structurele lasten stijgen) paste niet meer binnen de gehanteerde systematiek. Daarnaast vinden er vanaf 2021 geen dotaties (van € 200.000) en onttrekkingen meer plaats aan de reserve automatisering.

De correcties zijn inmiddels doorgevoerd, vanaf 2021 is de begroting conform de voorgeschreven begrotingsdiscipline ingericht.

In de conceptbegroting 2022 is het volgende aangepaste overzicht opgenomen voor begroting automatisering:

Begroting automatisering 2022	2022	2023	2024	2025
Automatisering Structureel	-198	-204	-213	-228

- Min is nadeel

De mutaties t.o.v. de zomernota worden op de volgende pagina's uitgewerkt.

Deel 2. Nieuw beleid IM en heroverweging

Onder deze titel ‘nieuw beleid’ waren investeringsvoorstellen (incidenteel en structureel) voor 2021 en verder opgenomen.

In aansluiting op het in de zomernota voorgenomen investeringen en verhoging van de IM/ICT begroting is door de raad een motie ingediend en aangenomen die heeft geleid tot de heroverweging op nieuw beleid.

Motie 104 ‘verlagen budget automatisering’ (juli 2021) en in het bijzonder het verzoek ‘de post Automatisering en Informatiemanagement nogmaals te beoordelen en in de begroting 2022-2025 een minder grote stijging van de kosten op te nemen dan in de zomernota wordt voorgesteld’ is in augustus uitgevoerd, er heeft een heroverweging plaatsgevonden.

De heroverweging is opgenomen in onderstaande toelichting begroting informatie management (IM), nieuw beleid en in bijlage 5 Thema’s, projecten en investeringen. Daarin zijn naast de eindresultaten van de heroverweging de thema’s en projecten/ investeringen nader toegelicht en onderbouwd.

Op basis daarvan is de bijgestelde begroting nieuw beleid in totaal:

Totaal	2021	2022	2023	2024	2025
Informatiemanagement **structureel**	0	-55	-105	-155	-155

Totaal	2021	2022	2023	2024	2025
Informatiemanagement **incidenteel**	-165	-205	-185	-60*	p.m.*

Aangetekend dient te worden dat de ontwikkelingen op het gebied van de informatievoorziening snel gaan en wijzigingen kunnen optreden.

*) Waar 2023 nog redelijk betrouwbaar is te plannen is incidenteel 2024 nog niet voorzien. Op dit moment is alleen ontvlechting sociaal domein voorzien (zie bijlage 5 Thema’s, projecten en investeringen).

De mutaties t.o.v. de zomernota worden op de volgende pagina’s uitgewerkt.

Totaal begroting IM/ICT

De onderstaande tabel laat de nieuwe IM/ICT begroting zien in historisch perspectief. Zichtbaar is dat de post 'vervanging /uitbreiding/nieuw beleid ten laste van de reserve automatisering' na 2021 niet meer voorkomt. Dit is gevolg van de doorgevoerde wijzigingen inde begrotings-systematiek.

Vanaf 2021 zijn ICT-budget en afschrijvingen volledig en correct in de begroting opgenomen (zie voorgaande onderdeel en de regel afschrijvingen). Ingaande 2022 zijn op de regel 'nieuw beleid (structureel)' de structurele lasten die voortkomen uit nieuw beleid direct inzichtelijk gemaakt en in de begroting meegenomen. Dit leidt direct tot een verhoging van ICT-budget en afschrijvingen, maar daarmee worden correcties achteraf in de toekomst , conform richtlijnen van de provincie voorkomen.

bedragen x € 1.000,-	werkelijk 2018	werkelijk 2019	werkelijk 2020	begroting 2021	nodig 2021	begroting 2022	begroting 2023
ICT-budget	€ 561	€ 639	€ 700	€ 691	€ 861	€ 1.000	€ 1.000
vervanging/uitbreiding/nieuw beleid (tlv reserve automatisering)	€ 260	€ 234	€ 190	€ 152	€ 152	€ -	€ -
afschrijvingen (t/m 2021 tlv reserve automatisering)	€ 50	€ 55	€ 43	€ 49	€ 49	€ 130	€ 150
nieuw beleid (structureel)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 55	€ 105
Totaal	**€ 871**	**€ 928**	**€ 933**	**€ 892**	**€ 1.062**	**€ 1.185**	**€ 1.255**
incidenteel	€ 245	€ 141	€ 150	€ -	€ 165	€ 205	€ 185
TOTAAL	**€ 1.116**	**€ 1.069**	**€ 1.083**	**€ 892**	**€ 1.227**	**€ 1.390**	**€ 1.440**

Totaal begroting IM/ICT

Toelichting aansluiting begroting automatisering en zomernota

Zomernota automatisering

In de zomernota automatisering was het volgende overzicht opgenomen:

Zomernota automatisering	2022	2023	2024	2025
Automatisering Structureel	-248	-264	-264	-264

Begroting automatisering

In de begroting 2022 is het volgende aangepaste overzicht opgenomen:

Begroting automatisering 2022	2022	2023	2024	2025
Automatisering Structureel	-198	-204	-213	-228

Verschil zomernota <> begroting

Het verschil tussen de zomernota en begroting 2022 is:

Verschil zomernota <> begroting 2022	2022	2023	2024	2025
Automatisering Structureel	50	60	51	36

Toelichting, verklaring verschillen:

In de zomernota is voor 2022 € 248.000 en de jaren 2023 tot en met 2025 € 264.000 gevraagd. Voor het opstellen van de conceptbegroting 2022 zijn deze bedragen nog eens beoordeeld en heeft er een correctie plaatsgevonden.

De daling van het bedrag in de conceptbegroting ten opzichte van de zomernota heeft twee redenen:

1. Door temporisering van geplande investeringen is het benodigde structurele bedrag in de eerste jaren afgenomen. Hierbij wordt wel opgemerkt dat de begroting voor automatisering jaarlijks geëvalueerd gaat worden en er nog geen volledig zicht is op de verwachte uitgaven voor toekomstige jaren.

2. Door een veranderende toedeling van de kosten naar taakvelden, zijn er kosten doorbelast aan de taakvelden riolering en afval. Hierdoor ontstaat er een voordeel op het budget voor automatisering. Het Besluit begroten en verantwoorden schrijft voor dat de kosten doorbelast dienen te worden naar de taakvelden waarop het betrekking heeft. In voorgaande jaren vond deze doorbelasting alleen plaats bij de realisatie en werd er in de begroting geen rekening mee gehouden. De dekking van deze doorbelasting vind plaats vanuit de reserves riolering en afval.

Toelichting aansluiting begroting informatiemanagement (IM) nieuw beleid en zomernota

Zomernota IM nieuw beleid

In de zomernota was het volgende overzicht voor nieuw beleid (IM) opgenomen:

Zomernota IM nieuw beleid	2022	2023	2024	2025
Informatiemanagement Structureel	-93	-201	-201	-201
Informatiemanagement Incidenteel	-249	-120	0	0

Begroting IM nieuw beleid

In de begroting 2022 is het volgende aangepaste overzicht nieuw beleid (IM) opgenomen:

Begroting 2022 IM nieuw beleid	2022	2023	2024	2025
Informatiemanagement Structureel	-55	-105	-155	-155
Informatiemanagement Incidenteel	-205	-185	-60	p.m.

Verschil zomernota <> begroting

Het verschil tussen de zomernota en begroting 2022 is:

Verschil zomernota <> begroting 2022	2022	2023	2024	2025
Informatiemanagement Structureel	38	96	46	46
Informatiemanagement Incidenteel	44	-65	-60	p.m.

Toelichting, verklaring verschillen (resultaat heroverweging):

In de zomernota is voor 2022 € 93.000 en de jaren 2023 tot en met 2025 € 201.000 gevraagd. Voor het opstellen van de conceptbegroting 2022 zijn deze bedragen nog eens beoordeeld en heeft er een correctie plaatsgevonden.

De daling van de structurele lasten en het bedrag en de stijging in 2023 en 2024 van de incidentele uitgaven in de conceptbegroting 2022 is als volgt te verklaren:

1. De daling komt met name doordat, na heroverweging, de investeringen meer gespreid zijn in de tijd. De hiermee samenhangede structurele lasten volgen en verschuiven daardoor ook.

2. Investeringen die zijn verschoven en vanwege hun omvang forse invloed hadden op de totalen:
   - Sociaal domein: in afstemming met de samenwerkingspartners (gemeenten Dalfsen en Zwartewaterland) in het licht van de ontwikkelingen bij de leverancier (komst nieuwe software) opgeschoven.
   - SIEM/SOC: vanwege landelijke vertragingen bij de implementatie en het feit dat Staphorst geen proeftuin wil zijn opgeschoven.
   - Gegevensmakelaar: als gevolg van bijstelling tempo ambitie Staphorst opgeschoven.

3. Hierbij wordt wel opgemerkt dat de begroting voor automatisering jaarlijks geëvalueerd gaat worden en er nog geen volledig zicht is op de verwachte uitgaven voor toekomstige jaren.

4. In de zomernota 2021 is er voor de incidentele uitgaven informatiemanagement een dekking uit de reserves opgenomen. Dit houdt in dat de mutatie op de incidentele uitgaven informatiemanagement geen invloed hebben op het exploitatiesaldo. Het exploitatiesaldo zal alleen muteren met de verschillen op de structurele bedragen. De onttrekking uit de reserve zonder bestemming zal muteren met het verschil tussen de incidentele bedragen.