gemeente Rheden

23.44

Raadsvoorstel

portefeuillehouder
T.A.F.A. Klomberg

begrotingsprogramma
7 Overhead

draagt bij aan Global Goal(s)
16 Vrede, veiligheid en sterke publieke diensten
17 Partnerschappen om doelstellingen te bereiken

b en w-vergadering
17 mei 2023

agendapunt
(Circ.)

bijlage(n) ter inzage
6

rol raad
Zienswijze
en ter kennisneming

soort document
Raadsvoorstel en -besluit

voorbereidende vergadering
15 juni 2023

agendapunt

raadsvergadering
27 juni 2023

agendapunt

onderwerp
Jaarstukken 2022, 1e bestuursrapportage 2023 en MJPB 2024-2027 De Connectie.

INHOUD VOORSTEL
- Kennis te nemen van de jaarrekening 2022 van De Connectie en de daarop afgegeven goedkeurende accountantsverklaring;
- kennis te nemen van de voorgestelde bestemming van het postitief resultaat van € 421.000,00;
- kennis te nemen van de 1e bestuursraportage 2023 van De Connectie;
- een zienswijze te geven op de in de 1e bestuursrapportage opgenomen begrotingswijziging 2023 en een zienswijze te geven op de Meerjarenprogrammabegroting 2024-2027 en het college op te dragen het bestuur van De Connectie van deze zienswijze in kennis te stellen conform bijgaand concept.

1 Waartoe is het voorstel gedaan?
Met dit voorstel wordt uitvoering gegeven aan de versterking van regionale samenwerking als verwoord in Global Goal 17.

2 Wat is de aanleiding?
Met de aanbieding van de jaarstukken 2022 geeft De Connectie inzicht in de realisatie van de Begroting 2022. De 1e bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage die inzicht geeft in de realisatie van de begroting voor het lopende boekjaar, 2023.

De Connectie presenteert haar Meerjarenprogrammabegroting 2024-2027.
De Meerjarenprogrammabegroting richt zich met name op de structurele doorwerking van de besluiten in de 1e Berap 2023 en de ontwikkelingen zoals geschetst in de perspectiefbrief. Voor deze concept-MJPB geldt dat uw raad binnen de wettelijke 12 weken na ontvangst van de conceptbegrotingen een zienswijze kenbaar kan maken aan het bestuur van De Connectie. Op deze wijze kan het bestuur van De Connectie tijdig de begroting vaststellen en toezenden aan Gedeputeerde Staten.

In haar bestuursvergadering behandelt het bestuur van De Connectie vervolgens de zienswijzen van de drie gemeenten. De ontwerp-MJPB wordt daarna, onder toevoeging van de zienswijzen, de reactie van het bestuur hierop en een eventuele Nota van wijzigingen, opnieuw aan de raden verzonden. Daarop volgt definitieve vaststelling van de Meerjarenprogrammabegroting door het bestuur van De Connectie en toezending van de begroting aan gedeputeerde Staten van Gelderland.

3 Wat is het bestaand beleid c.q. kader?

- Wet gemeenschappelijke regelingen;
- de Gemeenschappelijke Regeling Intergemeentelijke Uitvoeringsorganisatie;
- de Dienstverleningsovereenkomst De Connectie d.d. 15 juni 2017;
- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

4 Wat willen wij bereiken?

Met dit voorstel wordt uitvoering gegeven aan de versterking van regionale samenwerking als verwoord in Global Goal 17 en wordt beoogd uw raad in de gelegenheid te stellen een zienswijze te geven op de MJPB 2024-2027 en deze zienswijzen tijdig te berichten aan het bestuur van De Connectie.

5 Wat gaan wij ervoor doen?

Jaarrekening 2022

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 421.000,00 positief, een voordeel van € 400.000,00 t.a.v. het begrote resultaat. Enerzijds vallen de lasten voor 2022 hoger uit (N), anderzijds zijn de baten aanzienlijk positiever dan begroot. De verklaring voor de hogere lasten (N 7.322 duizend) is te vinden in inhuur op vacatureruimte en ziekteverzuim, het realiseren van projecten, en maat- en meerwerk. Bovendien is een voorziening gevormd voor verloftegoeden. De verklaring voor de hogere baten (7.722 duizend) is te vinden in het in rekening brengen van het maat- en meerwerk bij de deelnemende gemeenten en een voordeel op contracten voor het onderhoud en beheer van ICT- en netwerkonderdelen. Daarnaast heeft het resultaat grondslag in activiteiten die in 2022 nog niet volledig zijn afgerond.

Het bestuur van De Connectie heeft besloten het resultaat voor € 50.000,00 aan te wenden in 2023, waarmee deze middelen alsnog worden ingezet voor het doel waarvoor zij beschikbaar zijn gesteld, i.c. het ingezette verbetertraject voor Informatieveiligheid. Na bovengenoemde aanwending van het jaarrekeningresultaat, resteert een bedrag van € 371.000,00. Het bestuur heeft besloten dit bedrag, op basis van de verdeelsleutel voor 2022, terug te laten vloeien naar de gemeenten.

1e Bestuursrapportage 2023

Het bestuur van De Connectie rapporteert in de bestuursrapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting inclusief te verwachten ontwikkelingen voor het desbetreffende jaar. Hierbij wordt inzicht gegeven in te verwachten ontwikkelingen alsmede de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het opvolgende jaar om zo de gemeenten in staat te stellen daar in hun begrotingscyclus op te anticiperen.

Met de 1e bestuursrapportage ontvangt uw raad de afwijkingenrapportage over het lopende boekjaar. Hierbij is onderscheid gemaakt in 2 categorieën: Ontwikkelingen in financieel kader en inhoudelijke ontwikkeling in de begroting. De top 3 structurele ontwikkelingen zijn:

1 Uitbreiden van de vraag voor inkoop en aanbesteding. Door de grote vraag aan ondersteuning op inkoop en aanbesteding, is er onvoldoende ruimte voor het standaardiseren, harmoniseren en professionaliseren van inkoop(processen).
2 Loonontwikkelingen. Betreft de verwerking van de nieuwe CAO die eerder dit jaar is vastgesteld.
3 Autonome prijsontwikkelingen 2022 en 2023. In de MJPB 2023-2026 zijn de materiële budgetten geïndexeerd. In de eerste instantie is uitgegaan van een indexatie van 4,1%; deze is bijgesteld naar 11,4%. Het verschil van 7,3% wordt met deze aanvullende begrotingsaanpassing gecorrigeerd. Voor 2023 is, op basis van de raming uit het Sociaal Economisch Plan (CEP) van maart 2,9% ten opzichte van het prijspeil 2022.

Meerjarenprogrammabegroting (MJPB) 2024-2027
Het in de bestuursrapportage opgenomen meerjarenperspectief is verwerkt in de concept-Meerjarenprogrammabegroting 2023-2026. De MJPB is beleidsarm van aard. Vanuit financieel perspectief is deze begroting een vertaling van de 1e bestuursrapportage. Voor de toelichting op de structurele ontwikkeling verwijzen wij u graag naar bovenstaande toelichting.

6 Wat zijn de financiële consequenties?
In onderstaande tabel leest u de financiële consequenties van de Meerjarenprogramma-begroting 2023-2026 voor de gemeente Rheden (x € 1.000,00). De financiële consequenties van het resultaat van de jaarrekening 2022 zijn bedragen 63[1] duizend (voordeel) en zijn hierin niet opgenomen.

Inzicht verloop beschikbaar budget	*Structureel/ incidenteel*	*2023*	*2024*	*2025*	*2026*
Budget		**7.878**	**7.766**	**7.706**	**7.704**
Af: aangegane verplichtingen					
Bij: inkomsten					
Beschikbaar		**7.878**	**7.766**	**7.706**	**7.704**
Kadercorrecties (N)	I/S	611	194	194	194
Ontwikkelingen begroting (N)	*S*	661	646	640	639
Totaal		9.150	8.606	8.540	8.537

Wat zijn de risico's?
De risico's leest u terug in de bijgevoegde jaarstukken 2022 van De Connectie (pagina 18) en de MJPB (pagina 22). In het bijzonder willen wij de volgende risico's onder de aandacht brengen:
- De Connectie is afhankelijk van (duurdere) inhuur voor het continueren van de dienstverlening (risico 3). Er wordt rekening gehouden met een inhuur van 1,1% (begroot), de realisatie over 2022 was echter 25,1% (pagina 15 van de jaarstukken 2022). Dit is niet alleen duurder, het maakt het opbouwen en vasthouden van kennis ook lastiger. Helaas is dit, zeker binnen de overheidsector, een landelijke ontwikkeling.
- Tevens een landelijke ontwikkeling is de toename in het aantal No-Cure-No-Pay bezwaren (risico 8). De afhandeling van deze bezwaren is een aanzienlijke kostenpost.
- Er blijft sprake van een toenemende dreiging op het gebied van Informatieveiligheid en privacy (risico 10). De budgetten zijn de afgelopen jaren opgehoogd om deze gevaren voor mogelijk te beheersen.

De Meerjarenprogrammabegroting van de Connectie is gebaseerd op het eerste deel van het ontwikkelperspectief. Concreet betekent dit dat de begroting is gebaseerd op autonome en andere ontwikkelingen die direct de bedrijfsvoering raken, maar niet op de bredere ontwikkelingen zoals geschets in de perspectief 2024-2027 en de kadernota's van gemeenten (die nog niet vastgesteld zijn). Vertaling van nieuw gemeentelijk beleid zijn niet in de begroting meegenomen en worden op een later moment toegevoegd.

Tot slot is het van belang dat De Connectie onze gemeente tijdig in staat stelt te anticiperen op eventuele, onvermijdelijke kostenstijgingen. In de beleidsarme perspectiefbrief 2024-2027 zijn een aantal ontwikkelingen geschetst die op de gemeenten afgekomen. Deze ontwikkelingen zijn (nog) niet of beperkt financiele vertaald in de Begroting 2024-2027. Wij dringen aan om de ontwikkelingen die nog niet in de Begroting 2023-2025 zijn verwerkt zo mogelijk te verwerken, en inzichtelijk te maken wat dit betekent voor de begroting van De Connectie.
Daarnaast blijven wij erop aandringen om de kosten zo laag mogelijk te houden, waarbij wij vragen aandacht te houden voor de toenemende dreiging op het gebied van Informatieveiligheid en privacy. Vanuit Rheden blijft het devies: Sober en doelmatig.

[1] 421.000 – 50.000) * 17%

7 Wat is het draagvlak voor dit voorstel?
Niet van toepassing.

8 Hoe en met wie wordt er gecommuniceerd?
De jaarrekening 2022 wordt u ter kennisneming aangeboden. U wordt in gelegenheid gesteld om een zienswijze te geven op de 1e bestuursrapportage en daarin opgenomen kader- en begrotingswijzigingen. Daarnaast zal het bestuur geïnformeerd worden over uw zienswijze op de MJPB 2024-2026. De MJPB 2024-2025 is beleidsarm en bevat daartoe (nog) geen financiële vertaling van nieuw beleid en bredere ontwikkelingen zoals geschetst in de perspectiefbrief 2024-2027 en kadernota's van de gemeenten. Wij stellen uw raad voor hier aandacht voor te vragen in uw zienswijzen, zoals verwoord in het bijgevoegde concept.

10 Wordt er een evaluatie uitgevoerd?
Niet van toepassing

De Velp, 17 mei 2023

Burgemeester en wethouders van Rheden,

Carol van Eert,
burgemeester.

Nadja Renkema,
secretaris.