Voorstel

Stadsbank Oost Nederland

Aan	Algemeen Bestuur
Van	Dagelijks Bestuur
Datum	7-7-2021
Betreft	Primitieve begroting 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2026

Te besluiten

1. In te stemmen met de uitgangspunten van de Stadsbank Oost Nederland voor het opstellen van de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.
2. De Primitieve begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 vast te stellen.

Toelichting

Algemeen

Samen met gemeenten zijn in meerdere strategiesessies met het bestuur en de ambtelijke adviseurs stappen gezet naar een gezamenlijke, vernieuwde strategie voor de toekomst van de Stadsbank. Het toekomstprofiel van de Stadsbank is een klant- en resultaatgerichte expertise organisatie in optimale verbinding met en faciliterend naar gemeenten en hun regie op het sociaal domein. Daarmee vergroten we de impact van de dienstverlening van de Stadsbank in het gemeentelijk sociaal domein.

In de verbinding van de gemeentelijke regie met excellente regionale expertise zit de essentie voor de doorontwikkeling van onze dienstverlening. Dit vraagt een adaptieve samenwerking tussen gemeenten en SON waarbij de menselijke maat en vertrouwen voorop staat.

Daarnaast werken we aan de contouren van een nieuw financieel model, dat hier vanzelfsprekend op aansluit. Verder willen we in onze reguliere P&C cyclus het

informatiegehalte vergroten, meer inhoudelijke toelichting en analyse bieden en het prettiger leesbaar maken. Op basis van een verscherpte koers en vernieuwd financieel model kijken we ook naar de vernieuwing en aanscherping van de effectindicatoren.

De dienstverlening van de SON zal door bovenstaande ontwikkelingen in de aanloop naar 2023 worden beïnvloed. In de voortgangsrapportages (Voorjaarsnota, Najaarsnota, Jaarverslag 2022) wordt over de voortgang hiervan verslag gedaan. Een eventuele impact hiervan zal worden meegenomen vanaf de Primaire begroting 2023, die in het najaar van 2022 wordt opgesteld.

Waarschijnlijk vanaf 2022 (of 2023) geeft niet meer de accountant, maar het Dagelijks Bestuur de verklaring af over de rechtmatigheid van de (interne) organisatie. In samenwerking met de accountant zal een visie over de rechtmatigheidsverantwoording worden voorbereid. Daarbij worden de adviezen meegenomen die de accountant in het accountantsverslag 2021 heeft opgenomen. Voorafgaand aan de accountantscontrole van het verslagjaar 2022 wordt aan het Algemeen Bestuur een voorstel gedaan om het ambitieniveau en de tolerantiegrenzen van de interne controle te bepalen. Hierbij worden de nu geldende controleverordening en controleprotocol betrokken.

Uittreding gemeente Aalten uit de GR SON

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Aalten heeft besloten om uit te treden uit de GR SON. Volgens 45 lid 2 van de GR SON kan uittreding plaatsvinden per 1 januari 2023. Na overleg tussen de gemeente Aalten en de SON is een regeling tot stand gekomen, waarin Aalten vanaf het moment van uittreding nog 5 jaar een aflopende uittredingsvergoeding betaalt. Het college van Aalten kiest ervoor om de totale uittredingsvergoeding ad € 379.400 ineens te betalen. De uittredingsvergoeding dekt de normale kosten van de uittreding en daarmee ook - de naar redelijkheid en billijkheid - eventueel te maken kosten van de SON voor extra werkzaamheden in het kader van de overdracht van dossiers en bijvoorbeeld de kosten van de financieel adviseur. De financiële implicaties van de overeengekomen regeling zijn in deze meerjarenbegroting verwerkt.

Borging continuïteit dienstverlening

Het huidige bekostigingssysteem van de SON kent weinig handelingsvrijheid en beweegruimte en is tot stand gekomen in een periode van forse bezuinigingen en een eenzijdige focus op een zo laag mogelijke prijs. De huidige bekostiging gaat uit van strak gelimiteerde inzet per activiteit en per medewerker, uitgedrukt in minuten uitgaande van volledige en continu productiviteit (100 %) van elke medewerker/begrote functie. In het systeem is niet ingebouwd dat bij uitval en vertrek van bestaande medewerkers, nieuwe medewerkers niet direct beschikbaar zijn en vervolgens ook nog ingewerkt dienen te worden. Daarnaast gaat het huidige model ervan uit dat nieuwe medewerkers vanaf de eerste dag voor 100 % productief zijn.

Om de SON in dit opzicht toekomstbestendig te maken is het naar onze opvatting noodzakelijk om structureel de continuïteit van de dienstverlening te borgen. Op welke wijze we dit willen invullen wordt in deze Primitieve begroting nader toegelicht op pagina 8. Hiervoor is in totaal een bedrag van € 295.000 structureel nodig. Dit bedrag vindt u verdeeld over de 21 gemeenten opgenomen in de financiële overzichten op het einde van deze begroting op pagina 40 en komt grofweg overeen met de door de GR SON gedragen extra personeelskosten zoals die in het jaar 2021 en 2020 zijn opgetreden.

Uitgangspunten en richtlijnen begroting 2023-2026

Jaarlijks wordt er door de SON conform de spelregels in de Gemeenschappelijke Regeling en het BBV een primitieve begroting en (meerjaren)begroting opgesteld. Daarbij is het van belang om voor de start van de begroting een aantal uitgangspunten en richtlijnen vast te leggen. De SON hanteert hierbij de gebruikelijke systematiek, die ook de afgelopen jaren is gevolgd met toepassing van het huidige bekostigingsmodel (vanaf 2016).

Als Gemeenschappelijke Regeling (GR) is de SON een verbonden partij van 14 Twentse en 7 Achterhoekse gemeenten (per 1-1-2023 treedt de gemeente Aalten uit de GR). Dit houdt in dat bij de opstelling van de uitgangspunten en richtlijnen rekening wordt gehouden met de voorwaarden van de Achterhoekse en Twentse gemeenten.

De begrotingsrichtlijnen zijn opgenomen in de financiële begroting op pagina 29-31.

Vervangingsinvesteringen

De vrijval als gevolg van de kapitaaluitgaven die in de begroting zijn afgeschreven, wordt als dekking ingezet voor toekomstige vervangingsinvesteringen. De vervangingsinvesteringen op installaties en gebouwen binnen de SON geschieden overeenkomstig het Meerjaren Onderhoudsbeheersplan.

Van Primaire begroting 2022 naar Primitieve begroting 2023

Het verschil tussen de laatst vastgestelde begroting 2022 (Primaire begroting) en deze Primitieve begroting 2023 wordt in de eerste plaats bepaald door de toepassing van de loon- en prijsmutaties, conform de richtlijnen van de deelnemende gemeenten voor verbonden partijen.

	2023	2024	2025	2026
Algemeen				
A. Prijsindexering	2,80%	1,60%	1,60%	1,60%
B. Loonmutaties	4,20%	2,80%	2,90%	2,90%
Stadsbank				
- Bestaanskosten (55% A + 45% B)	3,40%	2,10%	2,20%	2,20%
- Tarieven (B)	4,20%	2,80%	2,90%	2,90%

In de gemeentelijke bijdragen is een prijscompensatie (4,2% voor de tarieven in de dienstverlening en 3,4% voor de bijdrage in de bestaanskosten) doorberekend. Door de effecten van de omvang van de dienstverlening en de hierboven toegepaste prijscompensatie stijgt het totaal van de gemeentelijke bijdragen met 2,3% ten opzichte van de Primaire begroting 2022. Daarnaast is het budget voor de borging van de continuïteit van de dienstverlening opgenomen en verdeeld over de deelnemende gemeenten (zie voor meer toelichting op pagina 8). Hierdoor stijgt het totaal van de gemeentelijke bijdragen met 6,2% ten opzichte van de Primaire begroting 2022.

Voorstel tot vaststelling van de begroting

De begroting 2023-2026 toont het volgende geprognosticeerde resultaat van de baten en lasten:

Begrotingsjaar 2023:	€ 0,-
Jaarschijf 2024:	€ 36.400,-
Jaarschijf 2025:	€ 28.100,-
Jaarschijf 2026:	€ 19.300,-

Het geraamde resultaat van lasten en baten sluit voor 2023 op nul. Voor de jaren 2024-2026 sluit het geraamde resultaat op een positief saldo. Deze saldi betreffen de bijdrage van de gemeente Aalten voor de dienstverlening conform de overeengekomen regeling voor het uittreden van deze gemeente uit de gemeenschappelijke regeling. Na het toevoegen van de positieve saldi aan de Algemene Reserve, conform de Nota Reserves en Voorzieningen, sluit elke jaarschijf van de begroting 2023-2026 op nul.

Begrotingsjaar 2023:	€ 0,-
Jaarschijf 2024:	€ 0,-
Jaarschijf 2025:	€ 0,-
Jaarschijf 2026:	€ 0,-