VOORSTEL AAN DE RAAD: Raadsvergadering d.d. 30 mei 2023

NR.: RI-23-00825

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2024 en ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027 van BsGW	Agendapunt	**11.**
	Raadsvoorstel-nummer	**2013-18**

Voorstel:

1. Instemmen met de ontwerpbegroting 2024 en ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027 BsGW, begrotingswijziging 2023 en geen zienswijze in te dienen.
2. In te stemmen met de conceptbrief aan BsGW

Burgemeester en wethouders van Nederweert,

De secretaris,	De burgemeester,
drs. J.C.T. (Johan) Bakens	B.M.T.J. (Birgit) Op de Laak

Portefeuillehouder(s)	: Wethouder Franssen	Afdeling	: BV
		Auteur	: S. van Leeuwen
Datum	: 30 mei 2023		

Bijlage(n) :

1 Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2024 en MJR 2025-2027
2 Ontwerpbegroting BsGW 2024 en MJB 2025 - 2027
3 Aanbiedingsbrief Kadernota 2024 MJR 2025-2027
4 Kadernota Begroting 2024 MJR 2025-2027
5 Kadernota Begroting BsGW 2024 MJR 2025-2027 BIJLAGEN_1.1
6 Aanbiedingsbrief 1e Begrotingswijziging 2023
7 Overzicht 1e begrotingswijziging 2023 uitgesplitst
8 Overzicht 1e begrotingswijziging 2023 doorgerekend naar 2024
9 Brief aan BsGW

Rapportage bij: Ontwerpbegroting 2024 en ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027 van BsGW
Raadsvoorstel nr: RI-23-00825
Raadsvergadering d.d. 30 mei 2023

Voorstel
1. Instemmen met de ontwerpbegroting 2024 en ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027 BsGW, begrotingswijziging 2023 en geen zienswijze in te dienen.
2. In te stemmen met de conceptbrief aan BsGW

Inleiding
BsGW is sinds 1 januari 2012 een verbonden partij. Overeenkomstig artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling biedt BsGW de ontwerpbegroting 2024, de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027 en begrotingswijziging 2023 aan de gemeenteraad van Nederweert aan. Voordat het Algemeen Bestuur (AB) van BsGW de begroting 2024 en begrotingswijziging 2023 vaststelt, wordt de raad in de gelegenheid gesteld om eventueel een zienswijze op de ontwerpbegroting en meerjarenraming naar voren te brengen.

Beoogd effect
Beoordeling van de ontwerpbegroting 2024, de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027 en begrotingswijziging 2023 van BsGW en toetsen of dit binnen de afgesproken kaders past, zowel financieel als inhoudelijk.

Argumenten
1.1 Ontwerpbegroting 2024, de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027

Financieel effect op de (exploitatie)begroting 2024:
Per saldo dalen de netto-kosten 2024, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met maximaal € 1,409 miljoen ten opzichte van de begroting 2023 als gevolg van de volgende posten:

Ontwikkelingen begroting 2024	Effect op netto kosten 2024 t.o.v. begroting 2023
Zekere ontwikkelingen	Opgenomen in de begroting:
- Indexering salarissen	+ € 486.000,-
- Inflatie	+ € 302.000,-
- Vervallen kosten GDI-voorzieningen	- € 345.000,-
- Vervallen implementatiekosten AHA	- € 2.275.000,-
- Vorming bestemmingsreserve AHA 2024 - 2029	onbekend
- Extra fte's:	+ € 423.000,-
- Stimuleringsregeling	budgetneutraal
Mogelijke ontwikkelingen	Niet opgenomen in de begroting:
Wet Modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV)	onbekend
Sociaal invorderen	onbekend
Vroegsignalering	onbekend
Fiscale Vereenvoudigingswet 2017	vooralsnog niet
Verruiming gemeentelijk belastinggebied	onbekend
Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel	onbekend
Wet toekomst pensioenen	onbekend

In de ontwerpbegroting 2024 wordt ingegaan op zekere ontwikkelingen en mogelijke ontwikkelingen. Van de zekere ontwikkelingen hebben onderstaande in ieder geval een direct financieel effect voor de begroting en meerjarenraming.

Loonindexering
Uitgangspunt voor de jaren 2024-2027 is een normale economische situatie. Aangezien de doorkijk in de septembercirculaire niet verder reikt dan 2023, wordt 2023 als uitgangspunt genomen voor de indexatie van de meerjarenraming.
Dit betekent de volgende indexen:
Loonindex: 3,3%
Prijsindex: 2,6%
De Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)

De Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) wordt met ingang van 2023 centraal gefinancierd. De centrale financiering, via een structurele uitname uit het gemeentefonds, maakt een einde aan de naheffingen voor de ontwikkeling en het gebruik van de voorzieningen in de GDI. Deze centrale financiering leidt daarmee tot minder administratieve lasten.

Aanbesteding Hosting en Applicaties
In de begroting 2023 is uit hoofde van het programma aanbesteding Hosting en Applicaties € 2,275 miljoen opgenomen. Deze kosten zullen naar verwachting niet meer in 2024 voorkomen

Vanaf 2024 moeten daarnaast extra middelen worden gereserveerd (middels een bestemmingsreserve) voor de volgende aanbesteding in 2028 inclusief de implementatie van 2029. Omdat het huidige aanbestedingstraject nog niet is afgerond, komt het Dagelijks Bestuur hiertoe eind 2024 met een voorstel.

Investeren in de toekomst: noodzakelijke fte's
Voor de noodzakelijke formatie-uitbreiding ingaande 2024 is 2,8 fte opgenomen. Hiervan is 1,3 fte structureel en 1,5 fte tijdelijk.
Daarnaast wordt er voor de komende vier jaar ingezet op het opleiden van twee keer twee trainees, waarbij na drie jaar een evaluatie plaatsvindt.

Harmonisatie en de herziening van de kostenverdeelmethode
Voor de herijking van de kostenverdeelmethode inclusief besluitvormingstraject is 2023 uitgetrokken. Implementatie van de herziene kostenverdeelmethode staat voor 2025 gepland.

1.2 Begrotingswijziging 2023
Het effect op de begroting 2023 plus de meerjarenraming 2024-2027 is € 1,044 miljoen.

Totaal financieel effect voor de begrotingswijziging 2023

• Bruto lonen, sociale lasten en overige personeelskosten, incl. VIC-functionaris:	€ 675.000,-
• Huisvesting:	€ 58.000,-
• ICT (onderhoud en outsourcing):	€ 128.000,-
• Logius:	-/- € 345.000,-
• Operationele kosten (uitkerings- en uitvoeringskosten WOZ-bezwaar- en beroepen porti, inhuur):	€ 406.000,-
• Accountantskosten:	€ 122.000,-
Totaal:	€ 1.044.000,-

Indexering salarissen
Eind 2022 is de CAO Werken voor waterschappen vastgesteld.
Dit resulteert in een hogere loonindex dan welke in de begroting 2023 is opgenomen.
Correctie 2023:

- Loonindex begroting 2023 (conform begroting 2023):	2,5%
- CAO 1-1-2023 t/m 31-12-2023:	7,0%
- Correctie loonindex 2023:	4,5%

Indexering goederen en diensten
In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Momenteel is er sprake van een sterk gestegen gasprijs. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

In de loop 2022 zijn als gevolg van de uitkomsten van de CAO en de wereldwijde economische situatie de loonkosten en prijzen fors gestegen. De begroting 2023 vertoont hierdoor geen reëel beeld meer. De correctie is daarom noodzakelijk.

Verbijzonderde interne Controle-functionaris (VIC-functionaris)
Deze extra capaciteit is structureel in de vorm van extra werkzaamheden, die voorheen (deels) door de accountant werden uitgevoerd. Voor het opzetten van en uitvoeren van het controleplan ten einde te komen tot een goedkeuring op het gebied van de financiële rechtmatigheid is het aanstellen van een onafhankelijke

Verbijzonderde Interne Controle-functionaris (VIC-functionaris), met een rechtstreekse lijn naar het DB, benodigd waarover BsGW momenteel niet beschikt. Dit heeft extra structurele personele kosten tot gevolg in de vorm van 1 fte.

2.1 Omdat gelet op de ontwikkelingen van de economische situatie en de financiële gevolgen in de lijn van de verwachting liggen, is er geen reden om een zienswijze in te dienen.

De stijgende kosten zijn beperkt voor de gemeente Nederweert. Het betreft een bedrag van €14.000
De kostenstijging is verklaarbaar door CAO-uitkomsten, ICT-effecten en operationele meerkosten. Daarnaast zijn in deze begrotingswijziging ook hogere accountantskosten als uitkomst van een Europees Aanbestedingstraject en de formatie-uitbreiding met 1 fte functionaris VIC opgenomen.

Kanttekeningen
N.v.t.

Uitvoering
Het Dagelijks Bestuur van BsGW zal, na kennis genomen te hebben van alle zienswijzen, de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 aanbieden ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 29 juni 2023.

Communicatie en participatie
Na besluitvorming wordt conform bijgevoegde brief ons besluit aan BsGW kenbaar gemaakt.

Financiële gevolgen
Na de begrotingswijziging komt de bijdrage voor de gemeente Nederweert voor 2023 neer op €297.000. Dit is een stijging van €14.000 ten opzichte van de primaire begroting voor 2023.

De doorberekening van de eerste begrotingswijziging 2023 naar 2024- een doorberekening van de eerste begrotingswijziging 2023 naar de meerjarenraming 2025-2027 kunt u zien in de onderstaande tabel.

	Begroting	rotingswijzi	Meerjarenperspectief			
Bijdragen	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Gemeente Nederweert	283	297	281	292	301	309

Verschil 2024 t.o.v. 2023 initieel	
Looninflatie	486.277
Prijzen	302.146
GDI: vervallen	-345.091
AHA implementatie	-2.275.000
Extra fte's	423.462
	-1.408.206

Verschil 2024 t.o.v. 2023 incl. 1e begr wijz	
Looninflatie	508.542
Prijzen	189.591
AHA implementatie	-2.275.000
Extra fte's	423.462
	-1.153.405

Bijlagen
1 Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2024 en MJR 2025-2027
2 Ontwerpbegroting BsGW 2024 en MJB 2025 - 2027
3 Aanbiedingsbrief Kadernota 2024 MJR 2025-2027
4 Kadernota Begroting 2024 MJR 2025-2027
5 Kadernota Begroting BsGW 2024 MJR 2025-2027 BIJLAGEN_1.1
6 Aanbiedingsbrief 1e Begrotingswijziging 2023
7 Overzicht 1e begrotingswijziging 2023 uitgesplitst
8 Overzicht 1e begrotingswijziging 2023 doorgerekend naar 2024
9 Brief aan BsGW

Concept raadsbesluit

De raad van de gemeente Nederweert

Overwegende dat de ontwerpbegroting 2024, de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027 en begrotingswijziging 2023 van BsGW geen reden bieden tot het indienen van een zienswijze

Gezien het voorstel nr. 2023-18 van het college van burgemeester en wethouders d.d. 30 mei 2023

Gelet op het bepaalde in artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW

Besluit

1. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2024, ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2027 en begrotingswijziging 2023 en geen zienswijze in te dienen.

2. In te stemmen met de conceptbrief aan BsGW

Aldus besloten in de openbare vergadering van 30 mei 2023,

De raadsgriffier, De voorzitter,

T. (Thijs) Deckers B.M.T.J. (Birgit) Op de Laak