

## Raadsvoorstel

**Status: Besluitvormend**

Agendapunt:	11
Onderwerp:	Zienswijze begroting 2024, begrotingswijziging 2023 en jaarstukken 2022 ONS
Datum:	3 mei 2023
Portefeuillehouder:	drs. E. van Lente
Decosnummer:	1588
Informant:	Marco Borkent m.borkent@dalfsen.nl (0529) 488 224

### **Voorstel:**

1. Kennis te nemen van de kaderbrief 2024, de ontwerpbegroting 2024, de ontwerpbegrotingswijziging 2023 en de jaarstukken 2022 van Shared Service Centrum Ons;
2. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2024, de ontwerpbegrotingswijziging 2023 en de jaarstukken 2022 van Shared Service Centrum Ons.

### **Inleiding:**

Op basis van artikel 15 van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie biedt het Shared Service Centrum ONS (ONS) de jaarrekening 2022, kaderbrief 2024 en de ontwerpbegroting 2024 aan, alsmede begrotingswijzigingen voor het jaar 2023. Voor de jaarrekening is inmiddels een goedkeurende verklaring afgegeven. De deelnemers aan ONS worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze te geven op de jaarrekening 2022, de ontwerpbegroting 2024 en de begrotingswijziging 2023. ONS stelt de raad in de gelegenheid om vóór 13 juli 2023 een zienswijze op de begroting kenbaar te maken, en vóór 28 juni 2023 op de jaarrekening. De eventuele ingebrachte zienswijzen worden door het bestuur van ONS betrokken bij de definitieve vaststelling van de jaarrekening (29 juni 2023) en begroting (14 september 2023). Het bestuur van ONS dient de vastgestelde begroting, conform de Wet op de gemeenschappelijke regelingen, voor 15 september 2023 aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op te sturen.

Conform de nota verbonden partijen zijn de stukken ter advisering in handen van het college gelegd.

### **Argumenten:**

#### *1.1 Samenvatting van de documenten*

Hieronder geven wij voor de punten 1 tot en met 3 beknopt de kern aan van de voorstellen en de daarin te maken keuzes.

1. de jaarstukken 2022;
2. de ontwerpbegroting 2024;
3. de ontwerpbegrotingswijziging 2023;

#### *1. Jaarstukken 2022*

In bijgevoegde jaarstukken legt ONS verantwoording af over het gevoerde financiële beleid en de prestaties die voor de beschikbare middelen geleverd zijn. De jaarrekening is gecontroleerd en goedgekeurd door de accountant. De jaarrekening kent een positief resultaat van € 2.544.505,-. Dat is een fors overschot en een dergelijke resultaat is nog niet eerder voorgekomen. De belangrijkste redenen zijn de moeilijke arbeidsmarkt waarbij door langdurige vacatures personeelsbudget niet is uitgegeven, en door uitloop van het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid, lagere licentie- en onderhoudskosten en lagere securitykosten door uitstel van activiteiten. Vanuit het rekeningoverschot wordt € 11.000 gestort om het weerstandsvermogen weer op peil te brengen, en € 181.371 naar de reserve in verband met dienstverlening inzake laptops (als gevolg van grote formatieomvang bij deelnemers). Het overblijvende resultaat á € 2.346.144,- wordt naar de partners teruggestort op basis van aantal fte. Voor Dalfsen betekent dit een teruggave van € 176.675. Deze wordt in de 1e bestuursrapportage 2023 verwerkt.

#### *2. Ontwerpbegroting 2024*

Voor de begroting 2024 worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begroting is opgezet conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
- Als basis wordt uitgegaan van de oorspronkelijk goedgekeurde begroting 2023 aangevuld met de (voorgestelde) begrotingswijzigingen 2023.
- Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW.
- Voor de prijsindexering wordt het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) en de loonindexering volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds toegepast.
- De bijdrage van de partners is op basis van het bijdragebesluit en de vastgestelde verdeelsleutels.

De stijging in de ontwerpbegroting 2024 (ten opzichte van 2023) wordt door meerdere componenten veroorzaakt. Een deel van deze stijging krijgt al zijn beslag in 2023 waarvoor een begrotingswijziging wordt voorgelegd (zie punt 3). Dit komt grotendeels door autonome ontwikkelingen als indexaties (cao-stijging, leveranciersprijzen, prijsindexaties). Verder is er groei in gebruikers bij de partners met bijbehorende afname van producten (laptops/telefoons) en vraag naar inkoop- en contractmanagement.

De oorzaak van de kostenstijging wordt als noodzakelijk beschouwd ten behoeve van de verdere ontwikkeling en professionalisering van ONS, evenals de noodzaak autonome ontwikkelingen op het gebied van IT blijvend te kunnen volgen. ONS kent diverse ontwikkelingen en investeringen die vooraf niet allemaal waren voorzien. Met deze begrotingswijzigingen 2023 en ontwerpbegroting 2024 worden de kosten vanuit de partners voor ONS gedekt waardoor de financiële huishouding van ONS blijft voldoen aan de gestelde eisen.

Concreet: Op basis van de ontwerpbegroting 2024 is er voor Dalfsen sprake van een hogere bijdrage van € 314.000 met ingang van 2024. De bijstellingen hebben betrekking op loon/prijsindexatie, bijstelling als gevolg van groei bij partners vanaf 2022 en verder en een aantal maatwerkontwikkelingen. Voor Dalfsen gaat het om afname printerservice en telefonie, local support en de Dalfsenacademie (Studytube).

### 3. Begrotingswijziging 2023

Ons stelt voor om het volgende te wijzigen in de begroting 2023:

#### 1. Wijziging exploitatiebegroting 2023:

- Autonome ontwikkelingen: loon-/prijsindexatie: € 1.062K (conform septembercirculaire gemeentefonds, de indexaties zijn door inflatie en cao- en leveranciersstijgingen een stuk hoger dan in de begroting 2023 was opgenomen).
- Autonome ontwikkelingen: hoeveelheidswijzigingen: € 1.251K (Door hogere vraag in P\*Q / maatwerk aantallen zoals laptops, inkoop- en contractmanagementuren, en licenties zoals Microsoft 365. De groei in gebruikers bij de partners is hier een grote oorzaak van, maar ook verschuiving van budgetten naar Ons.)

#### 2. Aanvulling investeringsbegroting 2023

- Producten partners: € 300K (Er worden meer laptops/telefoons etc. uitgerold dan was verwacht.)

Voor het jaar 2023 is concreet voor Dalfsen een extra budget benodigd van € 132.000 in verband met loon-/prijsindexatie (€ 76.000), afname dienst printen en telefonie, opleidingsondersteuning (studytube) en local support. Deze verhoging wordt in de 1e bestuursrapportage 2023 meegenomen.

#### *1.2 De afhandeling van de jaarrekening 2022, ontwerpbegroting 2024 en de ontwerpbegrotingswijziging 2023 verloopt volgens de nota verbonden partijen.*

Voordat het bestuur van de gemeenschappelijke regeling een definitief besluit neemt over de begrotingsvoorstellen en jaarstukken, hebben de raden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Conform de nota verbonden partijen werd dit stuk ter advisering in handen van het college gelegd.

#### *2.1 De raad wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen*

De ingezette doorontwikkeling in de bedrijfsvoering van Ons vraagt om concrete maatregelen. We zien al meerjarig verhoging van de begroting en ook begrotingswijzigingen gedurende het jaar. Gelet op alle uitdagingen in deze huidige tijd van voortgaande / verdergaande digitalisering en opgaven op het gebied van bijv. security en human resources achten wij dit verklaarbaar. Na beoordeling van de stukken stellen wij u daarom voor geen zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2022, de ontwerpbegroting 2024 en de ontwerpbegrotingswijziging 2023.

### **Kanttekeningen en risico's**

Indien de ontwerpbegroting 2024 niet wordt geaccordeerd, kunnen de noodzakelijk geachte ontwikkelingen binnen Ons niet worden geëffectueerd. Dit heeft direct invloed op de dienstverlening van Ons aan haar partners, inclusief bijv. de digitale veiligheid. Indien de begrotingswijzigingen 2023 niet worden geëffectueerd, leidt dat tot een exploitatietekort van Ons wat uiteindelijk ten laste van de partners wordt gebracht.

Het niet investeren in de doorontwikkeling van de dienstverlening van Ons brengt als risico met zich mee dat de kwaliteit van de dienstverlening niet voldoet aan de eisen van de organisatie, die noodzakelijk zijn om het werk uit te voeren. Bijv. het niet investeren in de ICT-security brengt als risico met zich mee dat er niet op een veilige wijze (digitaal) gewerkt kan worden. De investeringen zijn van cruciaal belang voor een goed functionerend en veilige ICT omgeving en een doorontwikkeling van de dienstverlening van Ons (o.a. op gebied van HR en inkoop&contractmanagement).

### **Alternatieven:**

Het alternatief is wel een zienswijze in te dienen. De voorgestelde stukken vormen hiertoe echter geen aanleiding. U kunt eventueel bij amendement zelf alsnog besluiten wel een zienswijze in te dienen op één van de stukken.

### **Duurzaamheid:**

Niet van toepassing.

**Financiële consequenties:**

De voorgenomen concept stukken hebben gevolgen voor de bijdrage van Dalfsen aan Ons. De bijdrage voor Dalfsen laat het volgende beeld zien:

- Voordeel jaarrekening 2023: € 176.000 (te verwerken bij 1e bestuursrapportage 2023)
- Bijdrage 2023: nadeel van € 132.000 (bij te ramen bij 1e bestuursrapportage 2023)
- Bijdrage 2024: nadeel van € 314.000 (op te nemen in de Perspectiefnota 2024-2027).

**Communicatie:**

Het bestuur van Ons moet schriftelijk geïnformeerd worden over een eventuele in te brengen zienswijze. Een eventuele zienswijze zal betrokken worden bij de besluitvorming over de begroting en jaarrekening in de vergadering van het bestuur van Ons. Na behandeling en accordering van de stukken in uw raad zal Ons ambtelijk van de uitkomsten op te hoogte worden gebracht.

**Vervolg:**

Ons wordt geïnformeerd over eventuele zienswijzen van de partners. De door de partners ingediende zienswijzen worden betrokken bij de besluitvorming in het Bestuur. In de begroting 2024 wordt de opdracht voor 2024 aan Ons vastgesteld, inclusief de daarmee samenhangende kosten, opbrengsten en verrekeningen met de partners.

**Bijlagen:**

1. Aanbiedingsbrief jaarverslag en jaarrekening 2022
2. Gewaarmerkte jaarstukken 2022 incl. controleverklaring
3. Jaarverslag 2022 in 1 oogopslag
4. Kaderbrief begroting 2024
5. Ontwerpbegroting 2024
6. Begroting 2024 in 1 oogopslag
7. Begrotingswijziging 2023

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,  
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris/alg. directeur,  
H.J. van der Woude

## Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 mei 2023, nummer 1588;

overwegende dat op basis van artikel 15 van de Gemeenschappelijke Regeling  
Bedrijfsvoeringsorganisatie SSC Ons de deelnemers in de gelegenheid worden gesteld hun  
zienswijze kenbaar te maken op voorliggende stukken;

gezien het feit dat voorliggende stukken geen aanleiding geven voor het indienen van een zienswijze;

### b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van de kaderbrief 2024, de ontwerpbegroting 2024, de ontwerpbegrotingswijziging 2023 en de jaarstukken 2022 van Shared Service Centrum Ons;
2. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2024, de ontwerpbegrotingswijziging 2023 en de jaarstukken 2022 van Shared Service Centrum Ons.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 30 mei 2023.

De raad voornoemd,

de voorzitter,  
drs. E. van Lente

de griffier,  
J. Leegwater MSc