



Notitie

Onderwerp

Geen (eerste) begrotingswijziging 2022

Te besluiten om

1. Kennis te nemen van geen (eerste) begrotingswijziging 2022.
2. Het bestedingsplan voor de reserve voor de ICT -transitie te agenderen bij de 1e bestuursrapportage.

Inleiding

In de bestuursvergadering van 1 juli 2021 is de begroting 2022, inclusief meerjarenperspectief 2023-2025, vastgesteld. Conform de planning en controlcyclus is de behandeling van de eerste bestuursrapportage voorzien voor de vergadering van 30 juni, maar bestaat ook de mogelijkheid om een eerste begrotingswijziging voor 2022 te agenderen. Met dit voorstel besluit het bestuur de begrotingswijziging expliciet te koppelen aan de 1e bestuursrapportage 2022 en de begroting tot die tijd niet te wijzigen.

Argumenten

1.1 Een eerste begrotingswijziging per begin maart is relatief vroeg in het jaar. Dat speelt binnen BghU nog iets specifieker rondom het bepalen van de workload. Zo is er geen zicht op de instroom van de particuliere bezwaren voor de WOZ, de ontwikkeling van de NCNP-bezwaren en specifiek dit jaar ook de benodigde capaciteit voor de implementatie van de belastingapplicatie. Dat maakt een begrotingswijziging per 1 april in feite alweer achterhaald op het moment van bespreken. Logischer is een wijziging per 1 juli, op basis van de eerste 5 maanden van het jaar.

1.2 Een losse begrotingswijziging, die niet gekoppeld is aan een inhoudelijke verantwoording van de realisatie van de doelen, is vanuit een planning & controlperspectief minder gewenst. In de 1e bestuursrapportage legt BghU ook verantwoording af over de voortgang van de taakuitvoering inclusief de bijbehorende financiële consequenties. Dat is een logischer moment om de begroting bij te stellen. Daarnaast kunnen de specifieke ontwikkelingen uit de jaarrekening dan in meer detail geanalyseerd worden. Eventuele besluiten uit de bestuursvergadering van 30 maart kunnen ook mee worden genomen in de bijstelling.

2.1 Wijziging fasering ICT-inkoop en aanbesteding

In lijn met de voorliggende ICT- inkoop- en aanbestedingsstrategie (*SaaS, tenzij*) is een investering niet meer toegestaan, maar moeten de lasten gedekt worden uit de exploitatie. Voor 2021 ging dit om een eenmalig extra geraamd bedrag van € 1.321.119, beschikbaar gesteld vanuit de reserves BghU. Daarvan is tot op heden € 326.470 benut. De belangrijkste voor deze lagere benutting zijn het opschuiven van het implementatiemoment en een gunstig uitgevallen aanbestedingsresultaat voor de eenmalige implementatielasten.

Dat betekent dat zowel de benutting van de reserve (voorzien in 2021) als de besteding van de middelen in de begroting 2022 opnieuw moeten worden bezien. Doorslaggevende factor is daarbij de benodigde capaciteit voor tijdelijke inhuur. Die is geraamd met de kennis van februari 2020, op basis van de maximale benodigde variant. Inmiddels is die raming achterhaald. Momenteel wordt een nieuwe raming opgesteld voor de benodigde capaciteit. Die raming is bij de 1^e bestuursrapportage 2022 beschikbaar en heeft zowel effect op de beschikbare middelen voor 2022 als op het nog benodigde bedrag uit de reserve ICT.

Financiële consequenties

Aan dit voorstel zijn geen financiële consequenties verbonden.

Beoogd resultaat

Geen (eerste) begrotingswijziging 2022 en geen aanpassing deelnemersbijdragen in de vergadering van 30 maart.

Vervolg

De 1e bestuursrapportage staat gepland voor het bestuur van 30 juni 2022. In deze 1e bestuursrapportage worden zowel de effecten van de (besluitvorming omtrent) jaarrekening betrokken, als de update van het bestedingsplan voor de reserve ICT.

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering van 30 maart 2022,

De voorzitter,

De secretaris,

J.C.H. Haan

M. Vrisou van Eck