

Financiële richtlijnen begroting 2020 gemeenschappelijke regelingen

Algemeen:

1. Van het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat zij een structureel financieel-sluitende meerjarenbegroting 2020-2023 aanbiedt aan de deelnemers. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting 2020 van de GR inzichtelijk te worden gemaakt.
In de begroting 2020 dient een overzicht te worden opgenomen met de meerjarige bijdrage (2020 t/m 2023) per deelnemer.
2. De begroting dient te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dat wil zeggen dat geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting mogen worden opgenomen. Tenzij dit eerder door het Algemeen Bestuur is besloten.
3. De begroting dient te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de voorgeschreven gegevens in de begroting dienen te worden opgenomen.
Met name wordt aandacht gevraagd voor:
 - Overzicht van incidentele lasten en baten;
 - Opnemen van (prestatie) indicatoren in de begroting;
 - Verwachte stand begin en eind begrotingsjaar van Eigen en Vreemd vermogen.
4. Een positief resultaat vloeit terug naar de deelnemers. De GR kan hiervan afwijken; hiertoe dient het DB een expliciet en gemotiveerd voorstel tot resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur van de GR.
5. De loonontwikkeling wordt geraamd conform de geldende CAO van de betreffende GR.
Voor de meerjarig ontwikkeling van de salariskosten dient rekening gehouden te worden met de werkelijke periodieken. Meerjarige mutaties in de werkgeverslasten dienen onderbouwd te worden. Voor deze zaken kan niet worden volstaan met een vast percentage per jaar zonder onderbouwing*.
6. Het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling BBP uit de septembercirculaire 2018 (of een actuelere circulaire) is de basis voor de toe te passen indexering voor de begroting 2020 inclusief meerjarenraming*.
7. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is aandacht voor de risico's door deze te kwantificeren, te prioriteren en de beheersingsmaatregelen te benoemen.

* tenzij door het AB van een gemeenschappelijke regeling besloten is tot een andere wijze van indexering.

Aanvullende financiële richtlijn voor de Regio West-Brabant:

Bij de uitvoeringsgerichte taak Kleinschalig Collectief Vervoer geldt voor de vervoersprijs per eenheid een aanpassing aan de hand van de branchegerichte NEA-index. Verder worden de vervoerslasten begroot aan de hand van het geprognosticeerde gebruik van de vervoersvoorziening. Doorbelasting van kosten aan gemeenten en provincie vindt plaats op basis van realisatie.

Aanvullende financiële richtlijnen t.b.v. Werkplein:

1. De gevolgen van de besluitvorming over het herstructureringsproces van de WVS worden verwerkt in de begroting.
2. Wat betreft gezamenlijke activiteiten met de WVS en de ISD Brabantse Wal, zorgt Werkplein HvWB er voor dat hetgeen daarover in haar begroting is opgenomen aansluit bij de begrotingen van het WVS en de ISD. De drie begrotingen zijn de basis voor de ketenbegroting
3. In de begroting dient in ieder programma meerjarig een beeld geschetst te worden van de aantallen (tevens in- en uitstroom). De financiële consequenties hiervan dienen te worden verwerkt in de (meerjaren-) begroting (ook consequenties voor bedrijfsvoeringskosten en rekenregel formatie).

4. De verdeelsleutel voor de doorbelasting van de bedrijfsvoeringskosten aan de gemeenten vanaf 2020 wordt geëvalueerd en mogelijk aangepast. De resultaten hiervan dienen te worden verwerkt in de begroting 2020 en verder.
5. Het Werkplein houdt de taakstelling van 15% op de formatie / bedrijfsvoering, die bij de vorming van het Werkplein is afgesproken, in beeld in de begroting. Zie ook zienswijze begroting 2019.

Aanvullende financiële richtlijnen WVS:

1. De gevolgen van de besluitvorming over het herstructureringsproces worden verwerkt in de begroting.
2. Wat betreft gezamenlijke activiteiten met het werkplein Hart van West-Brabant en de ISD Brabantse Wal, zorgt WVS er voor dat hetgeen daarover in haar begroting is opgenomen aansluit bij de begrotingen van het werkplein en de ISD. De drie begrotingen zijn de basis voor de ketenbegroting.