

ICT Samenwerking West-Brabant West

2e Begrotingswijziging 2019

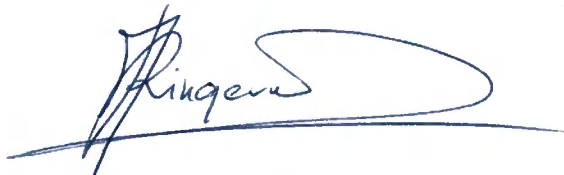
Vastgesteld door het bestuur van de ICT Samenwerking West-Brabant-West in zijn vergadering van 8 juli 2019.

De voorzitter,



mevr. Dr. M.W.M. de Vries

De secretaris,



dhr. Drs. A. Ringerwöle

Totaaloverzicht 2e begrotingswijziging 2019		Huidige raming 2019	wijziging raming 2019	nieuwe raming 2019
Lasten				
4.1	<u>Exploitatie oude & nieuwe ICT infrastructuur</u>			
	Oude infrastructuur	1.190.000	39.000	1.229.000
	Nieuwe infrastructuur	-		-
	Exploitatiekosten derden	35.000	4.000	39.000
4.2	<u>Kosten voor bedrijfsvoering</u>			
	Kosten Personeel Primair Proces	3.386.722	149.300	3.536.022
	Directe Materiële Productiekosten	116.587	-	116.587
	Kosten bedrijfsvoering en onderst.processen	184.759	51.500	236.259
	Materiele Overhead	181.988	-	181.988
	Onvoorzien	4.635	-	4.635
4.3	<u>Nieuwe infrastructuur</u>			
	Kapitaallasten	8.120	-8.120	-
	Kapitaallasten eenmalige investeringen	60.196	24.992	85.188
4.4	<u>Overige kosten</u>			
	Bijz.toelagen BERM-gemeenten	54.006	-	54.006
Totaal lasten		5.222.013	260.672	5.482.685
Baten				
4.1	<u>Exploitatie oude & nieuwe ICT infrastructuur</u>			
	Dienstverlening derden	35.000	4.000	39.000
4.4	<u>Overige ontvangsten</u>			
	Ontvangsten van derden	224.765	5.000	229.765
Totaal baten		259.765	9.000	268.765
Saldo lasten en baten		4.962.248	251.672	5.213.920
<u>Bijdragen deelnemers:</u>				
	Bergen op Zoom	1.653.128	87.336	1.740.464
	Etten-Leur	927.566	26.026	953.592
	Roosendaal	1.277.046	70.358	1.347.404
	Moerdijk	677.697	34.726	712.423
	Tholen	426.812	33.226	460.037
Totaal bijdragen deelnemers		4.962.248	251.672	5.213.920

Toelichting op de 2^e begrotingswijziging 2019 ICT WBW:

In deze begrotingswijziging zijn de budgetaanpassingen verwerkt als gevolg van:

- de prognose die in de 2^e bestuursrapportage is toegelicht;
- de realisatie van de adviezen uit het rapport van Twijnstra Gudde;
- het stopzetten van de lopende aanbesteding voor de nieuwe infrastructuurdiensten als gevolg van de besluitvorming n.a.v. de evaluatie van de ICT Samenwerking.

In deze begrotingswijziging zijn alleen de wijzigingen voor het jaar 2019 opgenomen. Budgetaanpassingen vanaf 2020 worden verwerkt in de 1^e begrotingswijziging 2020.

Het gaat om de volgende aanpassingen:

1. Exploitatiekosten oude infrastructuur

Door de vertraging in het proces om te komen tot afnemen van de gewenste nieuwe infrastructuurdiensten, mede als gevolg van de aanstaande besluitvorming op basis van de uitkomsten de evaluatie van de ICT samenwerking, dient de oude apparatuur bij de deelnemers langer in gebruik te blijven. Enerzijds zullen de (oude) exploitatiekosten langer doorlopen en anderzijds kunnen tussentijdse investeringen in de oude infrastructuur noodzakelijk zijn. De prognose voor het gehele jaar 2019 is gebaseerd op de werkelijke totaalkosten in 2018 en het verloop van de kosten tot en met mei 2019. Deze budgetten worden conform de verwachte afwijkingen aangepast.

Deelnemer	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk t/m mei	Prognose 2019	Verwachte afwijking
Bergen op Zoom	393.000	375.000	178.000	375.000	-
Etten-Leur	255.000	225.000	118.000	255.000	30.000
Roosendaal	326.000	320.000	181.000	326.000	6.000
Moerdijk	165.000	175.000	85.000	175.000	-
Tholen	98.000	95.000	54.000	98.000	3.000
Totaal	1.237.000	1.190.000	616.000	1.229.000	39.000

2. Kosten bedrijfsvoering

Binnen deze begrotingspost worden enkele ramingen aangepast.

Personeel

Het budget voor de personeelskosten wordt in totaal met € 149.300 opgehoogd. Deze aanpassing bestaat uit de volgende onderdelen:

- De salarissen en sociale lasten zijn opnieuw berekend op basis van de huidige pensioenpremies en sociale lasten. Dit resulteert in een kostenverhoging van € 28.000.
- Het budget inhuur bij ziekte (€ 24.000) is voor 2019 ontoereikend. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door langdurige ziekte. Dit is overeenkomstig het bedrijfsvoeringsrisico zoals geschetst in de op 10 april 2019 vastgestelde voorlopige jaarrekening. Dit leidt tot ophoging van het budget voor 2019 met € 133.000.
- Binnen het opleidingsbudget wordt een voordeel verwacht van € 35.000. Dit wordt veroorzaakt door de huidige werkvoorraad en het feit dat de te volgen opleidingen afhankelijk zijn van de keuze die gemaakt moet worden binnen het proces om te komen tot het afnemen van de gewenste nieuwe infrastructuurdiensten.
- Het budget t.b.v. inhuur wordt met € 5.000 verhoogd als gevolg van de bijdrage die het inkoopbureau aan ICT WBW gaat betalen voor de dienstverlening van ICT WBW.

- Tot slot heeft het bestuur op 25 mei jl. de directie opdracht gegeven een plan van aanpak op te stellen ter realisering van de aanbevelingen van Twijnstra Gudde. Een van de adviezen die hieruit voorkomt betreft de aanstelling van een directeur om er zorg voor te dragen dat de te maken optimalisatieslag binnen ICT WBW wordt gerealiseerd. Ervan uitgaande dat deze per november 2019 start, is het effect voor 2019 € 18.300.

Overige kosten bedrijfsvoering

Dit budget wordt met € 51.500 opgehoogd. Dit is het saldo van 2 ontwikkelingen.

De eerste ontwikkeling heeft betrekking op de kosten die in 2019 nog betaald moeten worden voor de begeleiding in de aanbesteding van de nieuwe infrastructuur. Dit is in 2018 in gang gezet en in de oorspronkelijke begroting zijn deze kosten nog in de vorm van kapitaallasten verdeeld over de komende jaren. Doordat de aanbesteding is stopgezet, mogen de kosten die hiermee gemoeid zijn niet meer geactiveerd en afgeschreven worden. Conform het BBV (art.65 lid 3) moet een actief dat buiten gebruik wordt gesteld worden afgewaardeerd op het moment van buitengebruikstelling. Dit leidt ertoe dat deze kosten in een keer ten laste van 2019 komen. De structurele kapitaallasten hiervan vallen hierdoor weg. Deze ontwikkeling leidt zodoende voor 2019 tot een negatief effect van € 65.000.

Hier staat tegenover dat de budgetten voor inkoopondersteuning én communicatie beperkt benut zijn, waardoor dit budget met € 13.500 afgeraamd kan worden.

3. Kapitaallasten

Per saldo worden de kapitaallasten met € 17.000 opgehoogd. Dit is het saldo van 2 ontwikkelingen.

Er wordt een toename in de kapitaallasten veroorzaakt door het stopzetten van de lopende aanbesteding voor de nieuwe infrastructuur. Zoals hierboven bij het onderdeel "overige kosten bedrijfsvoering" is toegelicht is de aanbesteding stopgezet, waardoor de boekwaarde van deze investering afgewaardeerd moet worden. Deze afwaardering komt ten laste van het resultaat 2019. De structurele kapitaallasten hiervan vallen hierdoor weg. Het effect hiervan voor 2019 is een negatief effect van € 53.000.

Daarnaast hebben, zoals is toegelicht in de jaarrekening 2018, vanwege de uitgestelde aanbesteding minder investeringen in 2018 plaatsgevonden dan begroot. Doordat gestart wordt met afschrijven in het jaar na investeren heeft dit een effect voor 2019. De kapitaallasten vallen hierdoor ca. € 36.000 lager uit dan begroot.

Wat betreft de investeringen die in 2019 staan geraamd, is de verwachting dat deze om dezelfde reden niet volledig benut gaan worden. Omdat gestart wordt met afschrijven in het jaar na investeren heeft dit geen effect voor 2019. Het effect vanaf 2020 wordt meegenomen in de 1^e begrotingswijziging 2020.

4. Bijdragen deelnemers

De budgetaanpassingen in deze begrotingswijziging hebben gevolgen voor de bijdragen van de deelnemers.

De kosten zijn primair toegerekend op basis van de vastgestelde methodiek bij de begroting 2019. Hierop worden 2 aanpassingen doorgevoerd:

- De omvang van dienstverlening die Gemeente Etten-Leur afneemt t.b.v. het Inkoopbureau wordt op gelijke wijze bepaald als bij de dienstverlening aan het Werkplein, Veiligheidshuis en de regio West Brabant. De financiële consequentie hiervan is dat er een herberekening van de bijdrage per deelnemer in de bedrijfsvoeringskosten dient plaats te vinden. De door Etten-Leur te betalen bijdrage voor dienstverlening aan het Inkoopbureau is berekend op € 5000 voor 2019;
- de toerekening van de kosten voor de nieuwe infrastructuur aan de gemeente Tholen. In de oorspronkelijke begroting 2019 werden de kosten voor de nieuwe infrastructuur nog niet toegerekend aan Tholen. Omdat inmiddels bekend is dat Tholen hier wel in deelneemt, worden deze kosten nu ook (op basis van het aantal accounts) aan Tholen toegerekend.

Hieronder worden per deelnemer de effecten van deze begrotingswijziging inzichtelijk gemaakt, inclusief de nieuwe deelnemersbijdragen.

Kostenverdeling	Totaal	Bergen op Zoom	Etten-Leur	Roosendaal	Moerdijk	Tholen
	Wijziging	Wijziging	Wijziging	Wijziging	Wijziging	Wijziging
Exploitatie ICT infrastructuur:						
> oude infrastructuur	39.000	-	30.000	6.000	-	3.000
> nieuwe infrastructuur	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoeringskosten	195.800	83.550	-4.919	61.568	33.221	22.379
Kapitaallasten nieuwe infrastructuur	-8.120	-3.031	-1.649	-2.234	-1.205	-
Kapitaallasten eenm. investeringen	24.992	6.818	2.593	5.024	2.711	7.846
Bijz. toelagen BERM-gemeenten	-	-	-	-	-	-
Totaal	251.672	87.336	26.025	70.359	34.727	33.225

Nieuwe bijdragen

Deelnemer	2019
Bergen op Zoom	1.740.464
Etten-Leur	953.592
Roosendaal	1.347.404
Moerdijk	712.423
Tholen	460.037
Totaal	5.213.920