RAADSVOORSTEL

gemeente opmeer

Postregistratienummer	21.0006323

Onderwerp	Voorstel tot het afgeven van een positieve zienswijze omtrent de financiële stukken van Shared Service Centrum DeSom: Jaarstukken 2020, Jaarresultaat 2020 en Begroting 2022
Sector	Bestuurs- en Organisatie ondersteuning
Portefeuillehouder	W. Groeneweg
Steller	A. Kaper

Inleiding

Op 15 april is van G.R. (gemeenschappelijke regeling) SSC DeSom de jaarrekening 2020, jaarresultaat 2020 en begroting 2022 ontvangen. De jaarrekening, de jaarresultaten en begroting worden voor een zienswijze aan de Raad voorgelegd.

Beslispunten

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 van SSC DeSom;
2. Een positieve zienswijze op het voorstel tot bestemming van het jaarresultaat 2020;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022 van SSC DeSom en de daarin opgenomen gemeentelijke bijdrage voor 2022 van € 519.900 en tevens de meerjarenraming 2023 t/m 2025 (resp. € 519.900; € 524.900; € 525.600)

Beoogd effect

Het doel van SSC DeSom is de aan de regeling deelnemende gemeenten en de gemeenschappelijke regeling WerkSaam met ICT-voorzieningen te ondersteunen en deze voorzieningen steeds beter af te stemmen met de eisen en de behoeften van deze tijd en de nieuwe ontwikkelingen. Daaronder vallen het organiseren van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering van de door de gemeenten opgedragen taken, het in brede zin ondersteunen van de ICT, het realiseren van efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.

De aan de regeling opgedragen taken bestaan uit het beheer en de helpdeskfunctie, inkoop, informatiebeveiliging, architectuur, ondersteuning van informatiemanagement en de inkoop van ICT-opleidingen.

Argumenten

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;

In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2020 opgenomen doelstellingen zijn grotendeels gerealiseerd, zoals blijkt uit de programmaverantwoording op pagina 12 van de jaarstukken.

In de jaarstukken is opgenomen dat zich in 2020 geen risico's hebben voorgedaan en de risicomatrix is geactualiseerd

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en rechtmatigheid door Deloitte Accountants BV op 15 april 2021. (Zie pagina 1 in het document Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.)

SSC DeSom heeft in 2020 een financieel resultaat geboekt van € 1.049.000. Dit resultaat is in twee onderdelen te specificeren 1. Een financieel resultaat als gevolg van nog niet uitgevoerde werkzaamheden van € 740.000 en 2. een exploitatieresultaat op begrote budgetten van € 309.000. Zie beslispunt 2 voor toelichting van de resultaatbestemming.

2. Een positieve zienswijze af te geven op de bestemming jaarresultaat 2020

Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt € 1.049.000. Voorstel voor de bestemming van het jaarresultaat 2020 is verdeeld op de volgende wijze:

a. Het positieve exploitatiebudget op begrote budgetten wordt voor een langrijk deel veroorzaakt door het budget onvoorzien ad €122.000 dat -ondanks de Coronapandemie- niet is aangesproken. Het overige exploitatieresultaat af €187.000 is vooral een gevolg van minder kosten voor licenties. Voorgesteld wordt het exploitatieresultaat van €309.000 te retouren naar de deelnemers. Voor gemeente Opmeer bedraagt dit €26.200. Voor WerkSaam WF (afnemer) is een vaste bijdrage bepaalde (behoudens indexatie). WerkSaam WF deelt niet mee in de jaarresultaten. Vanaf bladzijde 37 in de jaarstukken 2020 worden de onderdelen

van het jaarresultaat nader toegelicht.

b. Van het resultaat als gevolg van nog niet uitgevoerde werken is in de Najaarsnota 2020 (NJN) reeds €705.000 door SSC DeSom aangekondigd. Dit zijn kosten die al in de begroting 2019 in meerjarenperspectief zijn geautoriseerd (€600.000) en incidentele budgetten in 2020 voor de landelijke aanbestedingen FFI veilig en GT Print (€105.000), die niet in 2020 konden worden uitgevoerd. Van deze incidentele projectkosten blijkt €35.000 minder uitgegeven dan bij de NJN werd verwacht.

   Reden voor vertraging in de projecten zijn: vertraging in de planningen van de deelnemers als gevolg van Corona en vertragingen in de Europese Aanbestedingen voor vervanging van de infrastructuur. Deze projectkosten zijn onontkoombaar in 2021, maar zijn in het dienstjaar 2021 niet door budget gedekt. Voorgesteld wordt deze budgetten via een resultaatbestemming over te hevelen naar 2021.

3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022

Op 24 maart j.l. heeft het Algemeen Bestuur SSC DeSom de kaderbrief 2022 vastgesteld, rekening houdend met de zienswijzen van de gemeenteraden (4 negatief, 2 positief), de reactie van de directie van SSC DeSom en een aanvullend voorstel voor het Algemeen Bestuur. Hierin is aangegeven dat SSC DeSom onderstaande heeft verwerkt in de begroting 2022;

- een aanvullende structurele bezuiniging van 1% op de begroting 2022 ad € 66.000 realiseert;
- het budget voor de Digitale Werkomgeving (€ 100.000) niet opneemt;
- het budget voor telefonie (€ 100.000) niet opneemt.

Indien doorontwikkeling op de Digitale Werkomgeving door de deelnemers wordt gewenst of kosten door verlenging van het huidige telefoniecontract zullen stijgen, zullen de gemeenten zelf aanvullende middelen moeten alloceren.

Het incidenteel budget voor ontwikkeling van security ad €35.000 wordt absoluut noodzakelijk geacht en is met verdere onderbouwing zijn opgenomen in de begroting 2022.

Algemene bevindingen

Ten opzichte van de kadernota 2022 is de begroting beleidsarm.

In 2022 is, naar verwachting, het in 2019 gestarte meerjarenprogramma voor het realiseren van de hybride Cloud infrastructuur zo goed als afgerond. Daarmee is de fundering gelegd om flexibeler mee te bewegen met de hogere eisen die gesteld worden aan veilige digitalisering van de dienstverlening van gemeenten aan inwoners en ondernemingen.

Deelnemers hebben met elkaar vastgesteld dat harmonisatie geen doel op zich is. We streven niet naar een keurslijf om dezelfde applicaties te gebruiken en onze applicaties versneld te vervangen.

Waar we kunnen werken we uiteraard samen. Daarbij focussen we ons vooral op nieuwe ontwikkelingen en trekken daarin samen op. Daarom starten deelnemers in 2021 met visievorming op een viertal onderwerpen:

1. Impact van Software As A Service (SAAS) op de beheertaken van DeSom;
2. De impact van de VNG-visie op gemeentelijke informatie- en gegevenslandschap en Samen Organiseren;
3. Data gestuurd werken, wat is daarvoor nodig;
4. De werkplek van de toekomst.

Door de visie op deze onderwerpen met elkaar uit te lijnen kan DeSom zich beter voorbereiden op de toekomstige vraag en zo een betere financiële vertaling maken.

Financiën

De toegepaste indexering van een loonindexatie van 1,3% en voor prijsindexatie 1,4% is conform FUGR NHN.

Bijdrage gemeente Opmeer:

Door de opgenomen ombuigingen en het niet verwerken van een deel van het budget voor nieuwe ontwikkelingen uit de Kaderbrief 2022 daalt de bijdrage ten opzichte van de Kaderbrief 2022. De bijdrage voor Opmeer daalt van € 532.000 naar €519.900. In de huidige begroting van Opmeer staat nu €495.000 geraamd.

Meerjarige prognose bijdrage gemeente Opmeer:

De begroting 2022 bevat een sluitende meerjarenraming voor de periode 2023 t/m 2025.

Begrotingsjaar	Bijdrage Opmeer
2022	€519.900
2023	€519.900
2024	€524.900
2025	€525.600

Onderstaande tabel laat de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage van Opmeer zien op basis van de huidige verdeelsleutel (inwonertal op 1 januari 2021). DeSom past de indexering cumulatief toe in de meerjarenraming.

Kanttekeningen/ risico's

De begroting van het SSC dient unaniem vastgesteld te worden door het Dagelijks Bestuur. Wettelijke verplichtingen, continuïteit van bedrijfsvoering en informatiebeveiliging komt in het geding als er geen bedragen gereserveerd worden voor de aanschaf van nieuwe contracten en software.

Beleidsmatig

De volgende risico's zijn onderkend ten behoeve van het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen:

- Cyberaanvallen/Cybercriminaliteit
- Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS-oplossingen
- Incompliancy door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers
- Ontvlechting van WerkSaam
- Beëindigen van contracten met onze leveranciers
- Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel

Weerstandsvermogen

DeSom stelt in de begroting een risicoanalyse op. De risicoanalyse resulteert in een benodigde weerstandscapaciteit van €173.350,-.

Het weerstandsvermogen van DeSom bestaat uit de algemene reserve en het budget onvoorzien. Het saldo van de algemene reserve mag maximaal 2,5% van het begrotingstotaal uitmaken en bedraagt derhalve in 2022 €165.000,- t.o.v. €184.000,- in 2021. Door eerdere bezuinigingen bedraagt de post Onvoorzien €10.000,-.

Op 1 januari 2022 bedraagt het weerstandsvermogen naar verwachting €175.000,- en dit is daarmee toereikend.

Financieel

DeSom heeft binnen de begroting de laatste 1% bezuiniging gerealiseerd. Dit is een zware last voor de bedrijfsvoering van DeSom. Het bestuur heeft gemeend solidair te moeten zijn in deze tijden dat het voor gemeenten moeizaam is om een sluitende begroting rond te krijgen.

Uitvoering

Het besluit genomen door de Raad zal worden doorgestuurd naar het SSC DeSom.

Communicatie

N.V.T.

Bijlagen

1. Definitieve jaarstukken 2020 SSC DeSom getekend
2. GR SSC DeSom – WG-controleverklaring jaarrekeningcontrole 2020
3. DeSom bestemming jaarresultaat 2020
4. Begroting 2022 versie 1.0

Het college van burgemeester en wethouders

Datum: 18 mei 2021

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 18 mei 2021;

gelet op de behandeling in de Commissie Ruimte van 10 juni 2021;

Besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 van SSC DeSom;
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het jaarresultaat 2020;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022 van SSC DeSom en de daarin opgenomen gemeentelijke bijdrage voor 2022 van € 519.900 en tevens de meerjarenraming 2023 t/m 2025 (resp. € 519.900; € 524.900; € 525.600)

Aldus besloten in de raadsvergadering van 23 juni 2021.

voorzitter
W.G. Groeneweg

griffier
M. Versteeg