

Jaarrekening 2023 gemeenschappelijke regelingen

DeSom

Risicoprofiel: middel

DOC-24-831150

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

Het belang van deze regeling is het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het SSC van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken en de ondersteuning in brede zin op het terrein van de ICT en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.

Voorstel zienswijze college

1. Een positieve zienswijze uit te brengen op de jaarrekening 2023.
2. Een positieve zienswijze uit te brengen op het voorstel tot bestemming van het resultaat.

Voorstel zienswijze raad

1. Een positieve zienswijze uit te brengen op de jaarrekening 2023.
2. Een positieve zienswijze uit te brengen op het voorstel tot bestemming van het resultaat.

Argumenten

- 1.1 Als gevolg van de vertraging van de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) die van belang zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording heeft Publieke Sector Accountants nog geen verklaring afgegeven over getrouwheid en rechtmatigheid. In de bijgevoegde brief wordt geadviseerd om *deze ontwikkelingen nauwlettend te volgen en waar nodig passende maatregelen en rekening te houden met de mogelijke consequenties voor de tijdsplanning van het vaststellen van de jaarrekening.*
- 1.2 Uit de behaalde resultaten over 2023 mag worden geconcludeerd dat de focus van DeSom vooral heeft gelegen op de doelstellingen 1, 2, 5 en 10. Hierbinnen speelde de aandacht voor informatieveiligheid/beveiliging een belangrijke rol. Diverse infrastructurele componenten zijn geupdated, vervangen en/of uitgefaseerd.
- 1.3 Daarnaast zijn, op basis van het rapport “Stip op de horizon” de eerste stappen gezet naar een toekomstbestendige DeSom2.0 organisatie. Met daarbij de opmerking dat hierover (nog) geen formele besluitvorming heeft plaatsgevonden.
- 1.4 De Jaarrekening 2023 sluit met een nadelig resultaat van € 50.000,-. Conform artikel 35, lid 2 van de Regeling wordt een nadelig resultaat afgeboekt van de algemene reserves, voor zover aanwezig. Het saldo van de Algemene Reserve -voorafgaand aan deze onttrekking-bedraagt € 161.000,-.

Samenvatting behaalde doelstellingen

SSC DeSom heeft op basis van haar missie een tiental doelstellingen geformuleerd:

1. Borgen van de continuïteit en betrouwbaarheid
2. Verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening
3. Verbeteren van de efficiency
4. Regie op specialistische kennis
5. Optimaliseren van uitvoeringsaspecten
6. Financiële voordelen door onder andere gezamenlijk inkoop
7. Aandacht voor integrale veranderekracht, innoveren indien mogelijk (opdracht en middelen beschikbaar)
8. Minder meerkosten
9. Meer mogelijkheden creëren tot verdere vormen van ICT samenwerking op langere termijn
10. (Door)ontwikkelen en beheren Hybride CloudInfrastructuur en nieuwe digitale werkplek

Jaarrekening 2023 gemeenschappelijke regelingen

Zoals DeSom het zelf formuleert, *in het licht van de begroting en jaarrekening is 2023 een extreem druk jaar geweest. Er is hard gewerkt aan de corebusiness 'het beheer' en onze interne processen. Daarnaast is er hard gewerkt aan de vele projecten en alle nieuwe ontwikkelingen als gevolg van de door de gemeenten ontwikkelde visie op 'Stip op de Horizon' en 'DeSom 2.0'.*

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

SSC DeSom ondersteunt deelnemers in het realiseren van doelstelling van het Pact van Westfriesland door goede ICT ondersteuning te bieden. SSC DeSom zelf levert geen directe bijdrage aan het Pact.

Algemene bevindingen

- De verslaglegging van SSC DeSom, hoewel conform financiële verordening opgesteld, is t.a.v. leesbaarheid m.n. voor niet financieel specialisten voor verbetering vatbaar. Cijfers en indicatoren over voorgaande jaren ontbreken. Het is hierdoor lastig om trends/ontwikkelingen te signaleren en hierop – indien nodig- tijdig op in te spelen. Wenselijk zouden vergelijkbare cijfers en duidelijker onderbouwing van zaken zijn, alsmede een duidelijker context/toelichting. Dit zou de jaarrekening beter leesbaar en begrijpelijker maken.
- De niet vastgestelde najaarsrapportage van SSC DeSom leidt ertoe dat in de jaarrekening alsnog een aantal afwijkingen zijn opgenomen/verwerkt. De analyse van afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken bestaat dan ook voor een deel uit reparaties/overhevelingen van budgetten.
- Op diverse sleutelposities binnen SSC DeSom is in 2023 ingehuurd, als gevolg van *majeure personele ontwikkelingen*. Ook lopen er juridische procedures die extra kosten hebben veroorzaakt.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage : € 2.276.000,-

b. Kengetallen : Geen bijzonderheden

Risico's

Beleidsmatig

Voor wat de bedragen in de risicomatrix betreft, is het de verwachting, dat de ontwikkelingen in 2023 met betrekking tot de steeds frequentere dreigingen van cybercriminelen tot een mogelijke aanpassing van de risicomatrix in de begroting 2025 kan leiden. Dit zal mede afhankelijk zijn van de besluitvorming met betrekking tot de veranderopgave DeSom 2.0 als voortvloeisel uit het beleidsplan 'Stip op de Horizon'.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is opgebouwd uit de algemene reserve en de post onvoorzien. In 2023 komt deze post uit op € 161.000,- + € 10.000,- = € 171.000,-. Het bedrag uit de risicomatrix bedraagt € 173.250,-. Een tekort derhalve van € 2.250,-.

Financieel

Het aantal risico's waarvoor het weerstandvermogen moet worden aangesproken is beperkt. De risicomatrix, die in de begroting 2023 is opgenomen, is gedurende 2023 opnieuw beoordeeld. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen.