Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	24.0007464
Zaaknummer	Z24001199
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	10 juni 2024
Datum besluitvormende raadsvergadering	20 juni 2024
Van afdeling	
Onderwerp	Zienswijzen jaarstukken 2023, voorjaarsrapportage 2024 en begroting 2025 van SSC DeSom
Portefeuillehouder	Burgemeester G.J. van den Hengel

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor de jaarstukken 2023, voorjaarsrapportage 2024 en begroting 2025 van SSC DeSom.

De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan SSC DeSom bedraagt vanaf 2025 voor Opmeer € 55.000.

Inleiding

Op 12 april 2024 heeft SSC DeSom de jaarstukken 2023, voorjaarsrapportage 2024 en begroting 2025 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven.

Raadsvoorstel

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2023 van SSC DeSom.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Voorjaarsrapportage 2024 van SSC DeSom inclusief de daarin opgenomen incidentele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 5.500.
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 van SSC DeSom met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 55.000 onder voorwaarde dat de begrote incidentele lasten voor veranderopgave van DeSom 2.0 van € 428.000 worden bevroren tot besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden door de 7 West-Friese gemeenten.

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader. Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de jaarrekening getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), zie bijlage 1 en 2i. De jaarrekening 2023 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste bevindingen zijn:

- Er is voor SSC DeSom in 2023 een negatief resultaat van € 50.000 wat gedekt wordt uit de algemene reserve.
- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd, maar nog niet voorzien van een goedgekeurde controleverklaring (zie kanttekening 1.2).

2.1 De voorjaarsrapportage 2024 is de eerste tussentijdse rapportage over het lopende begrotingsjaar waarin diverse budgetten worden bijgesteld.

3.1 De Kadernota van SSC DeSom is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van SSC DeSom. De kadernota 2025 is verworpen door uw raad. De onvermijdelijke begrote kosten voor de transitie naar DeSom 2.0 zijn opgenomen in de begroting 2025. Dit onder voorwaarde dat deze worden bevroren tot besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden door de 7 West-Friese gemeenten.
Tevens worden de overige budgetten voor nieuw beleid opgenomen in deze begroting.

Kanttekeningen

1.1 Verworpen kadernota 2025
Uw raad heeft op 15 februari 2024 de Kadernota 2025 van SSC DeSom verworpen. Hierbij werd al een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan SSC DeSom van € 61.000 benoemd.

1.2 Landelijk probleem: wel gecontroleerd door accountant, nog niet voorzien van controleverklaring
Bij het Rijk is vertraging bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). Deze worden naar verwachting in de loop van 2024 aangepast. De jaarrekening 2023 is gecontroleerd door de externe accountant, maar om deze reden nog niet voorzien van een controleverklaring en accountantsverslag. Deze werkwijze is afgestemd met de regietafel. De gemeenteraden kunnen op basis van jaarstukken wel hun zienswijze

kenbaar maken. Het dagelijks en algemeen bestuur kunnen de jaarstukken 2023 niet definitief vaststellen voordat de BBV en Bado zijn aangepast.

1.3 Uitwerking op aangenomen motie wordt verwerkt in de Kadernota 2026
Door vier gemeenten (waaronder Gemeente Opmeer) is een motie ingediend waarin aan alle gemeenschappelijke regelingen wordt gevraagd in het meerjarenperspectief rekening te houden met het sluitend houden van de gemeentelijke (meerjaren)begroting in verband met het ravijnjaar. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de Kadernota 2026.

Beoogd maatschappelijk 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.

Wettelijk kader

1. Wet op de gemeenschappelijke regelingen 2022
2. Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019)

Participatie

Niet van toepassing voor dit besluit.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt SSC DeSom hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de jaarstukken 2023, voorjaarsrapportage 2024 en begroting 2025 door het Algemeen Bestuur informeert SSC DeSom de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

Financiën

Jaarrekening 2023
Er werd – vanwege het niet vaststellen van de Najaarsrapportage 2023 - een nadelig resultaat verwacht van € 260.000.

Het uiteindelijke nadelig resultaat van € 50.000 valt lager uit vanwege twee oorzaken:

- Vrijval van een budget voor werken, die in 2023 zijn gestart
- (incidenteel) lagere of hogere kosten op structurele budgetten met een bijzondere oorzaak.

Voorgesteld wordt om het negatieve saldo van de jaarrekening 2023 van € 50.000 te onttrekken aan de Algemene Reserve.
Het saldo van deze reserve bedraagt per 31-12-2023 € 161.000. Na de onttrekking van € 50.000 aan deze reserve bedraagt het saldo € 111.000.

Begroting 2025

De totale lasten worden voor 2025 begroot op € 8.672.100.
Er zijn meerdere budgetten opgenomen in de begroting 2025 die voortvloeien uit nieuw beleid (was eerder in Kadernota 2025 opgenomen, maar Kadernota 2025 is niet vastgesteld).

Structureel nieuw beleid

• Uitvoeringsplan informatiebeveiliging	€ 308.000 structureel
• Doorontwikkeling moderne werkplek (fase 2)	€ 40.000 structureel
• Werkplekapparatuur en digitale hulpmiddelen Medewerkers SSC DeSom	€ 30.000 structureel
• Innovatiebudget	€ 30.000 structureel
TOTAAL	**€ 408.000 structureel**

Incidenteel nieuw beleid

• Veranderopgave DeSom 2.0	€ 428.000 incidenteel
• Aanbesteding gemeentelijke telefonie Beheerdiensten	€ 40.000 incidenteel
• Doorontwikkeling moderne werkplek (fase 2)	€ 80.000 incidenteel
TOTAAL	**€ 548.000 incidenteel**

De financiële gevolgen van dit nieuw beleid betekenen een forse verhoging van de jaarlijkse bijdrage aan SSC deSom voor de komende jaren. Het is echter van belang de veranderopgave DeSom 2.0 krachtig door te zetten.

De meerjarenraming is sluitend.

De gemeentelijke bijdrage voor Opmeer wordt vanaf 2025 € 693.000. In 2024 was dit € 638.000. De verhoging bedraagt derhalve € 55.000 (bedragen zijn incl. BTW). Hiervoor is €20.000 verhoging als gevolg van indexering.

Voorjaarsrapportage 2024

In de Voorjaarsrapportage wordt voorgesteld om diverse budgetten te verhogen/verlagen. Voor 2024 bedragen de incidentele mutaties € 270.000 nadelig en de structurele mutaties € 206.000 voordelig. Per saldo **€ 64.000 nadelig**.

Dit betekent voor Opmeer een incidentele verhoging van de bijdrage 2024 aan SSC DeSom van € 5.500.

De structurele gevolgen zijn vanaf 2025 **€ 192.000 voordelig** voor Opmeer betekent dit € 15.000. Deze gevolgen zijn verwerkt in begroting 2025 met uitzondering van kapitaallasten.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van SSC DeSom behandelt de jaarstukken 2023, voorjaarsrapportage 2024 en begroting 2025 van SSC DeSom in de vergadering op 11 juli 2024.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2023
2. Jaarstukken 2023 Dekking jaarresultaat
3. Brief inzake recente ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording
4. Voorjaarsrapportage 2024
5. Begroting 2025

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 7 mei 2024,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 10 jun. 2024;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2023 van SSC DeSom.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Voorjaarsrapportage 2024 van SSC DeSom inclusief de daarin opgenomen incidentele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 5.500.
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 van SSC DeSom met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 55.000 onder voorwaarde dat de begrote incidentele lasten voor veranderopgave van DeSom 2.0 van € 428.000 worden bevroren tot besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden door de 7 West-Friese gemeenten.

Besloten in de raadsvergadering van 20 juni 2024.

G.J. van den Hengel
voorzitter

L. Gijben
griffier