RAADSVOORSTEL

Registratienummer	23.0008057

Datum raadsvergadering	8 juni 2023
Steller	A. Kaper Ondersteuning
Onderwerp	Raadsvoorstel- Zienswijze Jaarstukken 2022, Bestemming jaarresultaat 2022, Voorjaarsnota 2023, Begroting 2024 - SSC DeSom
Portefeuillehouder	burgemeester G.J. van den Hengel

Inleiding

Ten behoeve van de vaststelling van de jaarstukken 2022, bestemming jaarresultaat 2022, de Voorjaarsnota 2023 en begroting 2024 door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom wordt van de gemeenteraad een zienswijze gevraagd, conform artikel 31 van de Wet op de GR.

Beslispunten

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2022 van SSC DeSom;
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het Jaarresultaat 2022;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de Voorjaarsrapportage 2023 inclusief de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 41.000;
4. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2024 van SSC DeSom met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 78.000.

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.

Argumenten

1.1 De jaarstukken zijn inhoudelijk akkoord bevonden en voorzien van een goedgekeurde accountantsverklaring

2.1 Het resultaat van de jaarrekening 2022 is €74.000 en is afkomstig van het informatiebeveiligingsbudget vanuit de Voorjaarsnota 2022 van DeSom.
2.2 De Voorjaarsnota 2022 is pas in september 2022 goedgekeurd door het AB waardoor slechts een beperkt deels uitgegeven is aan informatiebeveiliging.
2.3 De noodzaak rondom de voortgang van informatiebeveiliging vraagt een incidentiele bijraming van €255.000.

3.1 Betreft een bijstelling van de begroting 2023.
3.2 Structurele gevolgen van de aanpassing in de Voorjaarsnota zijn opgenomen in Begroting 2024.
3.3 Incidentiele verhoging bedraagt €485.000 en betreft licenties, CAO-wijzigingen, externe dienstverleningscontracten, huur serverruimte Raas, VDI-omgeving.

4.1 De beoordeling van de begroting 2024 van DeSom geeft geen aanleiding tot indienen van een negatieve zienswijze of opmerkingen.

Kanttekeningen

De begroting van het SSC dient unaniem vastgesteld te worden. Wettelijke verplichtingen, continuïteit van bedrijfsvoering en informatiebeveiliging komt in het geding als er geen bedragen gereserveerd worden.

Wettelijk kader

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

Burgerparticipatie

Niet van toepassing, betreft financiële stukken GR

Financiën

Financiële paragraaf DeSom

In juni 2022 heeft de gemeenteraad middels een motie het college de opdracht gegeven om bij alle raadsvoorstellen van gemeenschappelijke regelingen met een zienswijze in de financiële paragraaf op uniforme wijze inzichtelijk te maken wat de financiële consequenties zijn voor de Opmeer en daarbij in ieder geval aandacht te besteden aan:

- De structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
- De incidentele financiële effecten voor Opmeer

Indexatie 2024:
Op 26 oktober heeft de Regietafel de indexering voor het jaar 2024 aangepast voor de oplopende inflatie. "In een eerdere brief die u heeft ontvangen over de kadernota (16 sept 2022) hebben we aangegeven dat de Regietafel is gehouden aan de opdracht van de gemeenteraden, en het volgen van de vastgestelde FUGR. Hieraan is de zinsnede toegevoegd dat indien de stijging van de inflatie sneller gaat dan de voorcalculatie CBS-cijfers van maart 2022 weergeven, dit als het moet kan leiden tot een correctie van het voorcalculatie indexcijfers 2024. Dat is nu het geval". De index op basis van de meest recente cijfers van september 2022 komt uit op een indexcijfer van 7,1%. De indexering wordt altijd structureel doorgerekend.

Overige financiële ontwikkelingen:
Jaarrekening 2022
Saldo jaarrekening € 74.000 positief; voorgesteld wordt om dit via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023 voor informatiebeveiliging (besluit AB 14-12-2022).
Er wordt bij de resultaatbepaling van de jaarrekening 2022 echter ook verzocht om in 2023 incidenteel € 255.000 bij te ramen voor informatiebeveiliging. Dit bedrag is niet overgehouden in de jaarrekening 2022. Daarom is dit niet gebruikelijk om bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 voor te stellen. Een batig resultaat kan bestemd worden voor een bepaald doel, maar buiten de € 74.000 is er geen restant batig saldo dat bestemd kan worden. Bij de Voorjaarsnota 2023 had hiervoor budget aangevraagd kunnen worden.

Begroting 2024
De totale lasten voor 2024 worden begroot op € 7.532.100
Er is een incidenteel budget in 2024 van in totaal € 150.000 opgenomen voor werkplekken (120.000) en GT Mobiel (€ 30.000). Voor de werkplekken zouden wij adviseren wij om dit te activeren zodat de afschrijvingslasten worden gespreid over de komende jaren. In de begroting wordt structureel €230.000 geraamd ten laste van de compensatie van de CAO lonen (afkomstig uit Voorjaarsnota 2023). Dit is in afwijking met de regietafel betreft de FUGR-regels. Hierom zullen wij bij de behandeling van de jaarrekening 2023 extra aandacht schenken aan de uitgaves van de salarissen.

Voorjaarsnota 2023
Extra benodigd budget voor informatiebeveiliging (uit jaarrekening 2022) zou hierin vermeld moeten worden. Dat geeft een volledig inzicht in alle benodigde budgetten en totaal van de benodigde lasten in 2024 met de aanpassing van de bijdrages van de deelnemende gemeenten.

Er zijn een aantal structurele budgetten in de toelichting vermeld waarvan de structurele doorwerking niet is meegenomen in het totaaloverzicht baten-lasten 2023.
Gaat om:

- Licenties
- Externe dienstverleningscontracten
- Huur serverruimte
- Afschrijvingslasten investering Project P800 VDI infrastructuur (voor 2024)

Dit geeft onvoldoende inzicht voor de structurele gevolgen in de meerjarenbegroting.

Financiële gevolgen

In de **jaarrekening 2022** wordt voorgesteld om € 255.000 bij te ramen in 2023 voor informatiebeveiliging. Voor Opmeer betekent dit een verhoging van de gemeentelijke bijdrage 2023 van € 22.000.

De mutaties uit de **Voorjaarsnota 2023** leiden ertoe dat de gemeentelijke bijdrage **2023** voor DeSom voor Opmeer met € 41.000 wordt verhoogd tot € 591.000 (incl. BTW). Per inwoner bedraagt dit € 49.

De **begroting 2024** van DeSom leidt tot een gemeentelijke bijdrage voor Opmeer van € 638.000 (incl. BTW). De verhoging voor de begroting 2024 wordt ten opzichte van de begroting 2023 € 78.000. Het bedrag per inwoner bedraagt € 52.

Communicatie

Niet van toepassing, betreft financiële stukken GR

Uitvoering

De zienswijze van de gemeente dienen 25 juni 2023 retour gestuurd zijn aan SSC DeSom.

Bijlagen

- de Jaarstukken 2022
- de controleverklaring van de accountant
- Toelichting bij jaarstukken 2022 en Resultaatbestemming 2022
- de Bestemming Jaarresultaat 2022 (DB besluit)
- de Voorjaarsrapportage 2023
- begroting 2024
- bijlage begroting 2024, totaaloverzicht structurele begrotingswijzigingen

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Wet Gemeenschappelijke regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023

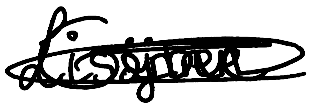
gehoord de behandeling in de oordeelsvormende vergadering van 8 juni 2023

Besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2022 van SSC DeSom;
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het Jaarresultaat 2022;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de Voorjaarsrapportage 2023 inclusief de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 41.000;
4. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2024 van SSC DeSom met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 78.000.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 22 juni 2023.





voorzitter
G.J. van den Hengel

griffier
L. Gijben