Najaarsrapportage 2023 DeSom.

DeSom	Risicoprofiel: middel	DOC-23-753469

Doelstelling GR

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 raad

- Een positieve zienswijze af te geven

Argumenten

- De Najaarsrapportage 2023 van SSC DeSom bestaat voor een groot deel uit bijstellingen op de begroting van 2023. Het bestaat uit structurele en incidentele bijstellingen. Deze bijstellingen waren gedeeltelijk (eerder) te voorzien. De verplichtingen en een deel van de uitgaven zijn reeds al gedaan. Gemeente Medemblik heeft hierdoor geen keuze(s) kunnen maken. Wij zijn hierdoor voor een voldongen feit gesteld.

Algemene bevindingen

De structurele aframing van de “verbruikskosten Cloud” en “verbindingen” is een positieve ontwikkeling. Ons inziens waren deze aframingen voor de begroting 2024 te voorzien en der halve onderdeel van de begroting 2024 moeten zijn.

De Najaarsrapportage bestaat voor een belangrijk deel uit bijstellingen (structurele en incidentele) als gevolg van diverse ontwikkelingen. Een deel van deze ontwikkelingen waren onzes inziens te voorzien en hadden derhalve onderdeel van de Voorjaarsrapportage 2023 moeten zijn. Het gaat met name om:

- Personeelskosten ten aan zien van de voormalig directeur;
- Afrekening VNG GT Connect;
- Businesscase Stip op de Horizon;
- Huur kantoorruimte.

Op personeelsvlak is het een onrustig jaar geweest voor SSC DeSom. Dit heeft geleid tot een integriteitsonderzoek. Onzes inziens waren de kosten die hieruit voortvloeien niet te voorzien.

Door de overheveling van diverse budgetten kunnen uit de lopende begroting 2023 van SSC DeSom diverse extra kosten budgettair neutraal worden gedekt.

De Najaarsrapportage 2023 van SSC DeSom is (te) laat aangeleverd met als gevolg dat de financiële consequenties niet tijdig beoordeeld konden worden voor de herfstnota 2023 van gemeente Medemblik. De additionele financiële middelen zijn derhalve niet opgenomen in de Herfstnota 2023 van gemeente Medemblik.

Financiële consequenties

De overall financiële consequenties worden weergegeven op p.4 van de Najaarsrapportage 2023 van SSC DeSom. Samengevat :

- Personeelskosten (ontslagvergoeding) incidenteel € 75.000,--
- Inhuur derden incidenteel € 200.000,--

-	Afrekening VNG GT Connect	incidenteel	€ 13.000,--
-	Juridische ondersteuning	incidenteel	€ 150.000,--
-	Businesscase Stip op de Horizon	incidenteel	€ 40.000,--
-	Huur kantoorruimte	structureel	€ 32.000,--
-	Afschrijvingslasten investeringen	incidenteel	€ - 72.000,--
-	Verbruikskosten Cloud	structureel	€ - 93.000,--
-	Verbindingen	structureel	€ - 85.000,--

In totaal worden in deze Najaarsrapportage € 260.000,-- gevraagd in 2023. Vanaf 2024 is het financieel effect € 146.000,-- positief op bovenstaande posten.

Door de toevoeging van het Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging 2024-2025 is het financieel effect € 25.000,-- positief voor 2024 in plaats van € 146.000,--. Het financiële effect vanaf 2025 wordt verwerkt in de Begroting 2025 van SSC DeSom.

Voor gemeente Medemblik wordt voor 2023 een extra bijdrage van € 83.800,-- gevraagd. De gevraagde bijdrage zal verwerkt worden in de Jaarrekening 2023 van gemeente Medemblik.

Risico's

In de Najaarsrapportage 2023 is een raming gemaakt voor vaststellingsovereenkomsten (ontslagregeling). Het betreft een raming aan de hand van een globale inschatting. De werkelijke financiële consequenties voor de vaststellingsovereenkomst kunnen hoger uitvallen. Mocht dit voorvallen zal dit hersteld dienen te worden.

De P&C-cyclus van SSC DeSom sluit onvoldoende aan op die van gemeente Medemblik. Als gevolg daarvan zijn de financiële consequenties te laat bekend en geen onderdeel geweest van onze Herfstnota 2023.