

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

SSC DeSom

Risicoprofiel: middel

DOC-25-1032943

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 rekeningresultaat

Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat (-/- €127.000) in de jaarrekening 2024 van SSC DeSom.

Voorstel zienswijze raad rekeningresultaat

Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat (-/- €127.000) in de jaarrekening 2024 van SSC DeSom.

Argumenten

1. Naar het oordeel van de accountant geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom op 31 december 2024. E.e.a. in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
2. Zowel de klankbordgroep als adviescommissie hebben een positief advies uitgebracht op de jaarstukken inclusief rekeningresultaat. Aanvullende vragen en adviezen in dit voortraject zijn door SSC DeSom beantwoord e/o verwerkt in de jaarstukken. DeSom geeft uitvoering aan haar opdracht binnen de vastgestelde kaders.

Samenvatting behaalde doelstellingen

Zoals in de aanbestedingsbrief beschreven is 2024 voor SSC DeSom en haar deelnemers wederom een extreem druk jaar geweest. Dit betreft enerzijds werkzaamheden die vooral in het teken van beveiligings- en onderhoudsprojecten stonden en anderzijds in het teken van voorbereidingen voor 'DeSom 2.0'. Ook in 2024 was sprake van diverse personele en organisatorische wijzigingen en een hoge werkdruk. Dit heeft uiteraard impact gehad op de organisatie en de medewerkers in het bijzonder.

Ondanks deze omstandigheden moest SSC DeSom de overeengekomen dienstverlenings- en bedrijfsvoeringstaken zien uit te voeren en liepen er gelijktijdig meer projecten dan voorgaande jaren, zowel van SSC DeSom als van de deelnemers en afnemer. Ook in 2024 was er sprake van het uit dienst treden van meerdere medewerkers en een hoger ziekteverzuim. Om de dagelijkse dienstverlening en interne inzet bij projecten te waarborgen, werd langer dan verwacht tijdelijke externe ondersteuning ingehuurd.

Ondanks de moeilijke omstandigheden hebben de medewerkers van SSC DeSom veel veerkracht en flexibiliteit getoond en gezamenlijk de dienstverlening op peil weten te houden. Ook de vele projecten zijn niet stil komen te liggen en er zijn zelfs nieuwe initiatieven opgepakt.

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

Zoals in de aanbestedingsbrief is gememoreerd is de dienstverlening niet in het geding gekomen en zijn er op een aantal terreinen belangrijke stappen gezet. De beveiliging is verder versterkt, de gewenste netwerksegmentatie is gerealiseerd en er is een transitieplan voor de realisatie van 'DeSom 2.0' uitgewerkt. Ook de regionale samenwerking heeft door de nieuwe koers een boost gekregen.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

N.v.t.

Algemene bevindingen

Ten aanzien van de advisering jaarrekening is in 2024 een wijziging doorgevoerd: er hoeft nu alleen nog een advies op het rekeningresultaat gegeven te worden. Dit is afgesproken in alle regelingen die medio vorig jaar zijn gewijzigd en vastgesteld.

De achtergrond voor deze wijziging is dat het van weinig invloed is als we iets vinden van wat er al gebeurd is. Wel kunnen we onze invloed uitoefenen wat de GR met het resultaat wel (of niet) mag doen.

Zowel klankbordgroep als adviescommissie adviseren om de bereikte doelen bij volgende P&C producten steviger te koppelen aan de door DeSom geformuleerde concrete doelstellingen.

Het negatieve resultaat wordt in de jaarrekening nader toegelicht v.a. p.40 onder het kopje **Toelichting op resultaten van budgetten**. De grootste afwijking betreft de post *Inhuur derden*. In afwachting van besluitvorming over DeSom2.0 zijn vrijkomende functies nog niet direct ingevuld waardoor meer moest worden ingehuurd om de continuïteit van de dienstverlening te kunnen borgen. De plaatsing voor DeSom2.0 is inmiddels gestart. Naar verwachting zullen overblijvende vacatures vanaf medio 2025 worden opengesteld en ingevuld.

Financiële consequenties

In de regeling is opgenomen dat een negatief jaarresultaat wordt verrekend met de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve per 31-12-2024 bedraagt € 111.000 en is ontoereikend om het gehele negatieve resultaat te dekken. Bovendien acht het DB het onwenselijk om de gehele algemene reserve in te zetten en daarmee de noodzakelijke buffer voor onvoorziene gebeurtenissen te schrappen.

Het DB is voornemens om inzake resultaatbestemming 2024 aan het AB voor te leggen om de algemene reserve in stand te houden (is nu nog 1,3% van het begrotingstotaal) en het gehele nadelige resultaat in rekening te brengen bij de deelnemers.

Voor Medemblik betekent dit een extra gemeentelijke bijdrage van € 40.800. Het voorstel is om dit te verwerken in het resultaat Medemblik over 2024. De algemene reserve van DeSom blijft hierdoor op hetzelfde niveau.

Risico's

N.v.t.