Gemeente Assen

Raadsvoorstel

Onderwerp	**Vervangen financiële systemen**
Kenmerk	57529-2024
Datum verzending	23 juli 2024
Besluitvormende raad	19 september 2024
Consulterende raad	N.v.t.
Namens	het college van burgemeester en wethouders van gemeente Assen de heer M.L.J. Out, burgemeester de heer T. Dijkstra, secretaris

1 Beslispunten

1.1 In te stemmen met het instellen van een projectbudget voor het implementeren van een nieuw financieel systeem van € 1.419.000 ten laste van de Algemene reserve.

1.2 De begroting 2024 te wijzigen door het vaststellen van de 11e wijziging

2 Inleiding

De primaire aanleiding wordt gevormd door de verouderde financiele systemen (Coda en Corsa zijn al 15 tot 20 jaar in gebruik; overigens wel in de pas qua updates) en de daarmee (binnenkort) ontstane situatie van onrechtmatigheid ten aanzien van de aanbestedingswet.

Om deze systemen te vernieuwen is een aanbesteding noodzakelijk om verschillende redenen:

- Migreren naar cloud-variant van dezelfde leverancier is geen oplossing. We komen boven de aanbestedingsdrempel. En in kader van de aanbestedingswet kan dit worden gezien als ‘wezenlijke wijziging’ van het contract. Bovendien is er geen vertrouwen dat met de huidige leveranciers de beoogde toekomstvastheid en wendbaarheid kan worden bereikt.
- Verkrijgen van nieuwe systemen via de huidige broker-overeenkomst is niet mogelijk, omdat dergelijke software niet binnen de overeenkomst valt.

Het selecteren en implementeren is een complex en meerjarig traject, waarover al geruime tijd nagedacht en gesproken is. Dit maakt dat we terughoudend zijn geweest met ontwikkeling en verbetering van de huidige processen en systemen.

De gevolgen hiervan zijn onder andere:

- de systemen voldoen niet meer aan de huidige stand van de techniek,
- de inrichting van de systemen voldoet niet aan de huidige en toekomstige inzichten en wensen en
- er worden veel werkzaamheden handmatig uitgevoerd en buiten de financiële systemen vastgelegd.

Kortom, de huidige financiele systemen voldoen niet meer.

We hebben goede contacten met gemeente Groningen, provincie Drenthe en een tiental andere gemeenten. Hun ervaringen zijn meegenomen in de uitwerking van onze business case.

3 Beoogd effect

Het doel is om een systeem (of verschillende componenten) te selecteren en te implementeren, waarmee de processen beter kunnen worden ondersteund (efficiënter werken mogelijk), dat voldoet aan de laatste stand van de techniek en waarmee wordt tegemoetgekomen aan de strategische uitgangspunten (werken in de cloud (SaaS = Software as a Service)), zodat de huidige on-premise systemen kunnen worden uitgefaseerd.

Een financieel systeem staat centraal in de organisatie en de hele organisatie heeft raakvlakken met de financiële processen. Daarom is de inpasbaarheid ('interconnectiviteit') van zo'n systeem in het ICT-landschap, waarin steeds meer diensten in de cloud zullen worden afgenomen, een cruciaal aspect. Omdat dit voor Assen nog relatief nieuw terrein is, moet worden samengewerkt met de implementatie van het 'ICT verhaal van Assen' en zal hiervoor ook een beroep worden gedaan op de leverancier van het nieuwe financiële systeem.

4 Argumenten

4.1 Een nieuw financieel systeem maakt efficiënter werken mogelijk – dit is uiteraard afhankelijk van het pakket van eisen en de te kiezen oplossing, maar ten opzichte van de huidige situatie is zeker verbetering mogelijk.

4.2 De implementatie van een nieuw financieel systeem is een uitgelezen kans om de financiële administratie op te schonen, de dienstverlening te standaardiseren en processen te optimaliseren.

4.3 We voldoen aan ons strategisch uitgangspunt van 'cloud' – het (technisch) beheer van de infrastructuur en de applicaties wordt door de leverancier geregeld.

4.4 Toekomstige ontwikkeling en wendbaarheid – een technisch up to date systeem, waarbij geen sprake meer is van maatwerk en dat op efficiënte en effectieve wijze wordt beheerd, is een belangrijke voorwaarde voor ICT-wendbaarheid (inzet van nieuwe / betere componenten) en mogelijkheden om te anticiperen op ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving.

4.5 Rechtmatigheid van inkoop – hiermee wordt voorkomen dat de gemeente op termijn wordt geconfronteerd met juridische procedures en wellicht noodzakelijke aanbesteding onder hoge tijdsdruk.

5 Kanttekeningen

5.1 Vertraging omdat het niet lukt voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken (als gevolg van de situatie op de arbeidsmarkt) om verandercapaciteit vrij te spelen.

5.2 Mislukken van de aanbesteding doordat de vraagstelling en het marktaanbod niet goed op elkaar aansluiten. Het resultaat kan zijn dat je geen oplossing vindt, terecht komt in een juridische strijd of een (achteraf) ongewenste oplossing krijgt, waar je de komende 10 jaar aan vast zit.

5.3 Vertraging of het missen van kansen (leverancier schrijft niet in) doordat de markt momenteel onder druk staat. Leveranciers zijn selectief t.a.v. inschrijvingen en hebben zelf ook uitdagingen qua bemensing, waardoor gestelde deadlines vaak niet kunnen worden gehaald.

5.4 Vertraging door integratieproblemen doordat de gemeente en/of de leverancier zich hebben verkeken op de uitdagingen t.a.v. integratie van oplossingen in de cloud.

Voor deze kanttekeningen geldt dat het zaak is de tijd te nemen om tot een goede oplossing te komen, zowel voor de gemeente zelf als voor de leveranciers. Hiermee is in de businesscase rekening gehouden (een gedegen voorbereiding van de aanbesteding (en inschakelen van expertise op dit gebied) en het totale tijdpad, waarin een redelijke mate van speling is ingebouwd).

6 Kosten, baten en dekking

In de meerjarenbegroting 2024 en verder zijn de kosten voor het traject om te komen tot een nieuw financieel systeem nog niet opgenomen. In de begroting 2024 is een post van € 100.000 opgenomen om de voorbereiding van dit traject op te kunnen starten.

Aangezien de huidige systemen (Coda en Corsa) al geruime tijd nagenoeg volledig zijn afgeschreven, zijn de in de begroting opgenomen lasten van deze systemen beperkt. In de periode dat deze systemen nog niet waren afgeschreven, bedroegen de jaarlijkse kapitaallasten ongeveer € 100.000. De beschikbare dekking uit vrijval kapitaallasten loopt op van € 32.000 in 2024 tot € 58.000 in 2027. De afgelopen jaren is er dus sprake geweest van relatief lage lasten in de begroting voor de financiële systemen. Bij vervanging zullen deze lasten logischerwijs dan ook weer toenemen. Dit is het gevolg van het reëel begroten van onze vervangingsinvesteringen.

In het verleden was het gebruikelijk dat software werd aangeschaft. De aanschaf- en implementatiekosten werden geactiveerd en zodoende werden de lasten over meerdere gebruiksjaren verdeeld. Nu software in gebruik wordt genomen als SaaS-oplossing, gaat het om dienstverlening in de vorm van een abonnement en is er geen sprake meer van het verkrijgen van een actief. Hierdoor kunnen de implementatiekosten ook niet meer geactiveerd worden en zullen deze kosten direct ten laste van de exploitatie komen.

De verwachte kosten van het abonnement liggen naar verwachting in dezelfde orde van grootte als de jaarlijkse kosten van de huidige systemen die al in onze begroting zijn opgenomen. Om die reden is het niet opgenomen in het overzicht hieronder.

Hieronder is inzichtelijk gemaakt wat de financiele consequenties zijn van het traject om te komen tot een nieuw financieel systeem.

Overzicht financiele consequenties voorbereiding en implementatie nieuw financieel systeem

Onderdeel	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
Kosten						
Verandercapaciteit Financien	100.000	200.000	200.000	200.000	100.000	800.000
Inhuur projectleider	150.000	150.000	150.000			450.000
Inhuur begeleiding aanbesteding	85.000	40.000				125.000
Implementatiekosten leverancier		100.000	100.000			200.000
Dubbele exploitatiekosten systemen				125.000		125.000
	335.000	490.000	450.000	325.000	100.000	1.700.000
Beschikbare dekking						
Inhuur projectleider	-100.000					-100.000
Vrijval kapitaallasten	-32.000	-42.000	-49.000	-58.000		-181.000
	-132.000	-42.000	-49.000	-58.000	-	-281.000
	203.000	**448.000**	**401.000**	**267.000**	**100.000**	**1.419.000**

De uitzetting voor verandercapaciteit Financien is bedoeld voor het tijdelijk inhuren van extra capaciteit, zodat we een aantal medewerkers van team Financien voor een deel van hun werkweek kunnen vrijspelen voor dit project. Dit geldt ook voor de functioneel beheerders van de financiële systemen. Inzet van extra capaciteit is nodig tot en met het eerste half jaar van 2028, omdat dan de laatste functionaliteiten van het nieuwe systeem in gebruik worden genomen (bijvoorbeeld voor de jaarrekening van 2027).

De genoemde bedragen zijn op dit moment de beste inschatting. Onderbouwing hiervan is gebaseerd op ervaringen en informatie van een tiental andere gemeenten. Naarmate het traject vordert in de tijd, worden de bedragen 'harder'.

Door het bedrag van € 1.419.000 als projectbudget te bestemmen uit de Algemene reserve, kan jaarlijks het benodigde budget worden overgeheveld.

7 Communicatie, participatie

Niet van toepassing.

8 Inclusie

Niet van toepassing.

9 Vervolg

Uitgaande van een gedegen voorbereiding van de aanbesteding en go live van een nieuw systeem met ingang van een boekjaar (per 1 januari) en rekening houdend met een 'overspannen' leveranciersmarkt, houden we globaal het volgende tijdpad aan:

Tijd	Activiteit / mijlpaal	Toelichting / afhankelijkheden
2024 Q1	Besluitvorming, opstarten, plan maken	Incl. opstarten verbetercyclus financiën en begrotingswijziging.
2024 Q2 – Q4	Voorbereiding aanbesteding	Incl. contracteren begeleiding
2025 Q1/Q2	Gunning aanbesteding	Rekening houden met drukke tijd voor leveranciers!
2025 Q2 – 2026 Q2/Q3	Implementatie	Ruim ingeschat en voldoende speling
1-1-2027	Go live nieuw systeem	Start met boekjaar 2027
2027 Q1-Q4	Uitfaseren oude systemen	Afsluiten boekjaar 2026 in oude systemen, archiveren en opruimen.

10 Bijlagen

geen

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 16 juli 2024

Besluit

1.1 In te stemmen met het instellen van een projectbudget voor het implementeren van een nieuw financieel systeem van € 1.419.000 ten laste van de Algemene reserve.

1.2 De begroting 2024 te wijzigen door het vaststellen van de 11e wijziging

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van donderdag 19 september 2024.

De raad voornoemd,

Voorzitter, M.L.J. Out

Griffier, J. de Jonge