

Tussentijdse rapportage 2023

Aan: Algemeen Bestuur i-Dienst
CC: Gemeentesecretarissen H2O
Van: Henriëtte Draaijer
Betreft: Tussentijdse Financiële verantwoording i-Dienst 2023
Datum: 1 september 2023

Voorwoord

Voor u ligt de tussentijdse financiële verantwoording van de i-Dienst op de begroting van 2023.

In deze tussentijdse verantwoording over 2023 wordt inzicht gegeven in afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023, de oorzaken van deze afwijkingen en eventuele gevolgen voor de toekomst. De realisatie cijfers tot en met juli 2023 zijn geëxtrapoleerd voor het hele jaar en vervolgens vergeleken met de ramingen.

De afwijkingen worden evenals vorig jaar, getoond op hoofdposten, geaggregeerd. De reden hiervoor is dat er een wens is om de indeling van de begroting in de toekomst anders in te richten om betere informatie en derhalve beter inzicht te krijgen in de verrekeningsystematiek van de i-Dienst. De bijna afgeronde dienstenbeschrijving vormt hiervoor de basis. Deze toekomstige indeling zal meer inzicht geven in verschillen tussen exploitatie (kostencategorieën), investeringen en operationele kosten, projectmatige kosten en beheerkosten en zal qua format meer in lijn lopen met de begroting van de CIO Office.

Geaggregeerde afwijkingen

Huisvestingskosten	0
Personeelskosten	-218.298
Overige bedrijfsvoeringskosten	3.930
Software/hardware	-69.280
Kapitaallasten	-1.411
Onvoorzien/nieuw beleid	<u>50.000</u>
Totaal (=tekort)	-235.059

Onderbouwing onder- en overschrijdingenPersoneelskosten (overschrijding €218.298,-)

De overschrijding op de personeelskosten heeft meerdere oorzaken. Ten eerste is er een langdurigere, externe, en daarmee duurdere invulling van de managementfunctie dan voorzien. Dit resulteert in een extra uitgave van €70.000,-. Daarnaast zijn als gevolg van CAO-verhogingen de salarissen met €60.000,- gestegen. Als gevolg van uitval door langdurige ziekte is er gedeeltelijk extern ingehuurd (€55.000,-). Tenslotte is in de raming/begroting 2023 geen rekening gehouden met de inzet van een senior informatiebeveiligingsadviseur (€38.000,-).

Overige bedrijfsvoeringskosten (onderschrijding €3.930,-)

De rente is de afgelopen periode flink gestegen; over het tegoed wat op de bank staat wordt inmiddels ruim 3% rentevergoeding ontvangen. Voor de bedrijfsvoeringsorganisatie betekent dat een onverwacht voordeel van €20.000,- voor het hele jaar. Wel is de verwachting dat er in het najaar opnieuw geld moet worden geleend. De rentekosten hiervoor bedragen naar verwachting €10.000,-.

De accountantskosten zijn ongeveer €6.000,- hoger dan begroot omdat de accountant meer tijd nodig heeft gehad voor de controle van de prestatieleveringen en aanbestedingen. De interne controle hiervoor moet nog beter worden ingericht zodat de accountant hieraan in de toekomst minder tijd hoeft te besteden.

Software, Hardware (overschrijding €69.280,-)

Door een continuerende stijging van het aantal medewerkers bij de 3 gemeenten zijn de hoeveelheid accounts evenredig meegestegen. Dit heeft als gevolg toenemende kosten voor softwarelicenties (inclusief informatiebeveiliging) en werkplek hardware.

De forse prijsindexeringen van de afgelopen periode dragen ook voor een deel bij aan de verwachte overschrijding.

Kapitaallasten (overschrijding €1.411,-)

Deze afwijking is minimaal en behoeft geen nadere toelichting.

Onvoorzien/nieuw beleid (onderschrijding €50.000,-)

De post Onvoorzien is op dit moment nog niet ingezet maar deze zal naar verwachting gebruikt worden om de kosten van de langdurige uitval zoals hierboven genoemd te dekken.

Bovenstaande afwijkingen hebben gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen. Hieronder zijn de verschillen ten opzichte van de primitieve begroting opgenomen.

	Begroot	Werkelijk	Vershil
Hattem	596.830	649.226	-52.396
Heerde	878.334	959.120	-80.786
Oldebroek	1.086.948	1.188.825	-101.877
Totaal	2.562.112	2.797.171	-235.059