

Aan de gemeenteraden van
Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland,
Koggenland, Opmeer en Medemblik

Datum: 16 december 2019
Betreft: Kaderbrief 2021

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bijgaand stuur ik u de Kaderbrief 2021 van SSC DeSom.

Het Dagelijks Bestuur (DB) heeft deze Kaderbrief 2021 besproken in haar vergadering van 2 december 2019. Het DB heeft de directie van SSC DeSom verzocht deze voor zienswijzen naar uw gemeenteraden te sturen.

Een aantal deelnemers aan SSC DeSom heeft een 'winstwaarschuwing' aan de gemeenschappelijke regelingen afgegeven, een serieus signaal om naar bezuinigingen of ombuigingen te zoeken.

Het DB en de directie van de GR SSC DeSom zijn zich bewust van dit signaal. Op korte termijn zullen wij contact opnemen met de ambtelijke vertegenwoordigers van de gemeenten om met hen te onderzoeken welke ombuigingen al dan niet mogelijk zijn.

Hoogachtend,


G.J. Nijboer, voorzitter Dagelijks Bestuur

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING: SSC DeSom

Hoofddoelstelling

De hoofddoelstelling van SSC DeSom is het verzorgen van de ICT dienstverlening voor de deelnemers (de gemeenten) en afnemer (WerkSaam) in de breedste zin.

De dienstverlening van SSC DeSom omvat:

- Levering van producten en diensten uit de PDC;
- ICT ondersteuning op 1^e en 2^e lijns niveau over de afgenomen producten en diensten uit de PDC;
- Beheer en onderhoud van de ICT Infrastructuur van SSC DeSom
- Technisch applicatiebeheer van de applicaties mits geïnstalleerd op de SSC DeSom omgeving;
- ICT advies (op verzoek van aangesloten organisaties, maar ook proactief);
- Technische ondersteuning bij ICT Projecten;
- Beveiligingsbeheer;
- ICT ondersteuning bij Audits;
- Uitwijk op de Infrastructuur;
- ICT ondersteuning bij Crisisbeheersing;
- ICT ondersteuning bij Verkiezingen;
- ICT Inkoop ondersteuning;
- Contractbeheer van SSC DeSom contracten;
- Configuratie management database beheer (CMDB);
- Certificaatbeheer.

Algemeen

Dit is de Kaderbrief van de Gemeenschappelijke Regeling SSC DeSom voor 2021. Hierin zijn de kaders en uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2021 opgenomen.

Basis voor de Begroting 2021 zijn de structurele budgetten in de (bijgestelde) begroting 2020 en de financiële gevolgen van het nieuw beleid in meerjarenperspectief, zoals ingezet in de begroting 2019 en de meerjarenraming 2020 - 2022 daarbij. Hierover heeft dus al besluitvorming plaatsgevonden. In het overzicht op bladzijde 3 zijn de financiële gevolgen daarvan onder **A.** en **B.** gepresenteerd.

In de begroting van SSC DeSom zijn uitsluitend de kosten van de standaard ICT dienstverlening aan deelnemers en afnemer, zoals in de dienstverleningsovereenkomst is vastgesteld, opgenomen. Kosten van producten en projecten die geen onderdeel uitmaken van de dienstverleningsovereenkomst worden geheel met opdrachtgevers verrekend; deze zijn niet op voorhand in te ramen en zijn daarom geen onderdeel van de begroting 2021.

Kaders voor de begroting 2021 en meerjarenraming zijn de rente over nieuwe financiering en de indexatie op lonen en prijzen. Voor de rente over nieuwe financiering gaan wij uit van een percentage van 0% (rentepercentage bij de BNG per 15 oktober 2019 voor leningen met een looptijd van vijf jaar is -/- 0,13%!).

Voor indexatie van lonen en prijzen hanteren wij –conform afspraken daarover- de regionale richtlijn met betrekking tot de Gemeenschappelijke Regelingen in West-Friesland, zoals aangegeven door de Regietafel. Deze richtlijn geeft voor 2021 voor loonindexatie 2,6% aan en voor prijsindexatie 1,7%. In bijlage b. is deze indexatie in meerjarenperspectief onder “autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering” voor alle begrotingsjaren doorgevoerd.

Volledigheidshalve merken wij op dat SSC DeSom met ingang van 1 januari 2020 deel zal nemen in de werkgeversvereniging voor niet-gemeenten, dit als gevolg van de invoering van WRNA. De kosten voor het lidmaatschap bedragen € 1.000 per jaar.

Doelstellingen: wat willen we bereiken in 2021?

Ontwikkelingen 2021 waarover reeds besluitvorming heeft plaatsgevonden

In de begroting 2019 zijn vijf projecten opgenomen, waarvan de kosten in meerjarenperspectief bestuurlijk zijn vastgesteld. Het gaat dan om innovatie van de digitale werkomgeving en projecten die leiden tot een 'cloudgang' van applicaties van SSC DeSom.

De financiële consequenties hiervan voor de begroting 2021 zijn de volgende:

	Structureel	incidenteel
1. Project 'Digitale werkomgeving'	71.000	0
2. Project 'Fundament cloudstructuur'	51.000	0
3. Project 'Vervanging on-premise-infrastructuur'	182.000	0
4. Project 'System, Security & Event-monitoring'	0	0
Totaal	304.000	0

Verwachtingen ten aanzien van 2022 - 2024

In de begroting 2020 zijn verschillende ontwikkelingen gepresenteerd waar nog geen budget voor is toegekend. Wij voorzien dat een aantal van deze ontwikkelingen ook in 2022 en verder doorloopt.

Doorontwikkelingen staand beleid

- Samenwerking onderhouden met de bij SSC DeSom aangesloten organisaties.
- De regionale ontwikkelingen volgen.
- De uitwerking van de landelijke strategische thema's en wetgeving b.v. BIO (voorheen BIG), ENSIA, GGI/GDI, GEMMA.
- Deelname in diverse landelijke VNG aan bestedingen, waaronder
 - GT Print, deze aanbesteding voor printers is door VNG in 2019 uitgevoerd. Het huidige contract loopt eind in 2021 af. Voor deze vervanging van de huidige printers is nog geen budget toegekend.
 - GT Connect. Het huidige contract loopt eind 2022 af. Atos is de nieuwe leverancier die uit de aanbesteding is geselecteerd. Voor deze vervanging en optimalisatie van telefooncentrale en integraal bereikbaarheidsconcept is nog geen budget toegekend.
 - GGI Veilig, deze aanbesteding van beveiligingsoplossingen is door VNG in 2019 uitgevoerd. Voor de vervanging van onze huidige beveiligingsoplossingen en de benodigde uitbreidingen in het kader van de BIO is nog geen budget toegekend.

Bij vaststelling van de begroting 2019 zijn in meerjarenperspectief budgetten gevoteerd voor vijf nieuwe projecten. De financiële gevolgen hiervan voor 2021 zijn gepresenteerd in onderdeel A. Daarnaast zijn in de meerjarenraming bij de begroting 2019 ook financiële gevolgen gepresenteerd van ontwikkelingen in investeringen: als gevolg van de 'cloudgang' zullen bepaalde investeringen niet meer worden vervangen; de structurele afschrijvingslasten daarvan vallen vrij. Daarnaast is in de meerjarenraming bij de begroting 2019 rekening gehouden met hogere kosten van investeringen die wel worden vervangen. Deze ramingen zijn gepresenteerd in onderdeel B.

Wat gaan we doen?	Waarom doen we dit?	Wat mag het kosten?	Planning
A. Projecten die in de begroting 2019 zijn vastgesteld	Zie de motivering in de Begroting 2019		Periode van uitvoering
Digitale Werkomgeving		2021: € 71.000	2019 - 2021
Fundament Cloudstructuur		2021: € 51.000	2019 - 2023
Vervanging on-premise-infrastructuur		2021: € 182.000	2019 - 2022
B. Investeringsontwikkelingen die in de MJR bij begroting 2019 zijn opgenomen			
Vrijval van afschrijvingen	Vanwege 'cloudgang' worden investeringen niet vervangen	2021: -/ € 195.000	2021
Vervangingsinvesteringen	Raming van hogere lasten bij vervanging	2021: € 60.000	2021
C. Nieuwe ontwikkelingen		Zie opmerking bij verwachtingen 2022 - 2024	

De financiële gevolgen van de onderdelen A. en B. zijn reeds verwerkt onder het kopje Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering. Hierover heeft reeds besluitvorming plaatsgevonden.

Bijlage a: Financiële kengetallen (weerstandvermogen, indexatie, gemeentelijke bijdrage, etc.)

Financiële kader

Loon-prijsindexatie gemeentelijke bijdrage 2021

Voor indexatie van lonen en prijzen hanteert SSC DeSom de regionale richtlijn met betrekking tot de GR-en. Deze richtlijn wordt onverkort toegepast in de begroting 2021.

De kosten van SSC DeSom in de begroting worden gedekt door bijdragen van de deelnemers en van afnemer WerkSaam. De verdeling van de kosten over deze kostendragers is gebaseerd op inwoners (voor de deelnemers) en op een geïndexeerde vaste bijdrage (afnemer WerkSaam).

Kengetallen

Kengetallen:	Verslag 2018	Verloop van de kengetallen				
		Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
1a. Netto schuldquote	19%	22%	25%	19%	8%	5%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	19%	22%	25%	19%	8%	5%
2. Solvabiliteitsratio	21%	8%	8%	6%	7%	9%
3. Structurele exploitatieruimte	1%	16%	13%	0%	0%	0%

Toelichting kengetallen:

- De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.
- Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het eigen vermogen is verhoudingsgewijs klein. De investeringen worden voor een groot deel dus gefinancierd met vreemd vermogen.
- Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Bijlage b: Financiële meerjarenraming

Verloop meerjarenperspectief 2021 – 2024 (bedragen x € 1.000)					
Onderdeel	2021	2022	2023	2024	
Stand primaire begroting 2020	5.713	5.828	5.888	5.888	
Herstel raming licentie- en salariskosten (*zie toelichting)	821	679	669	669	
Tussenstand MJR 2021 - 2024	6.534	6.507	6.557	6.557	
Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering					
1 Indexatie salarissen 2021 - 2024	78	158	240	324	
2 Indexatie overige uitgaven 2021 - 2024	45	92	140	190	
Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	123	250	380	514	
Nieuw beleid					
Totaal aan wijzigingen	944	929	1.049	1.183	
Dekkingsmiddelen / ombuigingen					
Bijdragen deelnemers	930	902	1.008	1.128	
Bijdrage afnemer WerkSaam	14	27	41	55	
Totaal dekkingsmiddelen kadernota 2021	944	929	1.049	1.183	
Stand kadernota voor begroting 2021 - 2024	6.657	6.757	6.937	7.071	

Voor indexatie in meerjarenperspectief zijn de volgende percentages vanuit de Regietafel gehanteerd; loon 2,6% en prijs 1,7% (op basis van het begrotingsjaar 2021).

*Toelichting: Herstel raming licentie- en salariskosten

Bij het opmaken van de Kaderbrief 2021 zijn we tot de conclusie gekomen dat er in de meerjarenraming 2021 - 2023 bij de begroting 2020 helaas enkele fouten zijn geslopen.

De cijfers in het dienstjaar 2020 zijn juist, maar in de cijfers in de jaren 2021 t/m 2023 zijn helaas onjuiste budgetten opgenomen. Zo is het budget licenties in 2021 per abuis structureel verlaagd met ruim € 424.000 en zijn salarissen in 2021 structureel voor ruim € 400.000 te laag opgenomen.

We hebben besloten bij de Kaderbrief 2021 de meerjarenraming 2021 - 2024 opnieuw op te zetten vanuit de volgende uitgangspunten:

- Als basis hanteren we de structurele budgetten in de Begroting 2020;
- De voorgeschreven indexatie voor loon (2,6%) en prijs (1,7%) wordt cumulatief doorberekend tot en met 2024;
- De Kaderbrief 2021 en meerjarenraming 2022 - 2024 bevat geen budgetten voor nieuw beleid, met uitzondering van het nieuw beleid zoals ingezet in de begroting 2019;
- Vooralnog worden in de Kaderbrief 2021 geen voorstellen voor ombuigingen opgenomen. Deze kunnen worden toegevoegd aan de begroting 2021 en meerjarenraming 2022 - 2024 indien de zienswijzen van de raden bij de Kaderbrief 2021 daartoe leiden.

Hoewel bij enkele deelnemers sprake is van een ogenschijnlijke financiële tegenvaller in 2021, omdat onze onjuiste cijfers voor hun meerjarenraming zijn gebruikt, blijkt uit bijgaand overzicht ook een forse structurele afname in de bijdrage 2021 ten opzichte van 2020 vanwege het wegvallen van de incidentele projectkosten van de projecten, die in 2020 worden afgerond.

Bijdragen deelnemers en afnemer WerkSaam in de periode 2020 - 2024 (x € 1.000):

Gemeente	Aantal	2020	2021	2022	2023	2024
	inwoners*					
Drechterland	19.604	934	838	859	883	900
Enkhuizen	18.510	882	791	811	834	850
Stede Broec	21.702	1.034	928	951	978	997
Opmeer	11.779	561	504	516	531	541
Medemblik	44.833	2.137	1.917	1.964	2.020	2.059
Koggenland	22.736	1.084	972	996	1.025	1.044
Bijdrage deelnemers	139.164	6.632	5.950	6.097	6.271	6.391
Bijdrage afnemer WerkSaam		625	639	652	666	680
Totale bijdrage		7.257	6.589	6.749	6.937	7.071

(* Inwoneraantal conform vastgestelde begroting 2020, welke bij de begroting 2021 iets anders kan uitpakken)

Om aan te sluiten bij de tabel in bijlage B (financiële meerjarenraming) dient men rekening te houden met de door het Algemeen Bestuur destijds besloten onttrekkingen aan reserves. Voor begrotingsjaar 2021 is de onttrekking aan reserves € 67.500 en voor begrotingsjaar 2022 is dat € 8.100.