

Jaarrekening 2022 gemeenschappelijke regelingen

DeSom

Risicoprofiel: middel

DOC-23-685456

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 raad

1. Een positieve zienswijze uit te brengen op de jaarrekening 2022, met daarbij de nadrukkelijke kanttekening dat het rekeningresultaat een vertekend beeld geeft van de werkelijkheid (zie argumenten)
2. Een positieve zienswijze met voorbehoud uit te brengen op het voorstel tot bestemming van het resultaat, *ervan uitgaande dat de door de raden uitgebrachte zienswijzen op de voorjaarsnota niet leiden tot andere financiële mutaties in de begroting 2023 dan zoals die worden voorgesteld in de voorjaarsnota.*

Argumenten

- 2.1 Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en rechtmatigheid door Publieke Sector Accountants op 25 april 2023.
- 2.1 De jaarrekening laat een positief resultaat zien van € 74.000,-. Dit geeft echter een vertekend beeld; feitelijk is er sprake van een *negatief* resultaat van € 255.000,- (zijnde een afwijking van 3,5% van de totale begroting) voor SSC DeSom. Het resultaat wordt veroorzaakt door een aantal overschrijdingen van structurele aard, m.n. op het gebied van licenties, externe dienstverleningscontracten en enkele kleinere posten. Dat het resultaat toch positief wordt gepresenteerd wordt veroorzaakt doordat eind 2022 een incidenteel budget van € 338.000,- is toegewezen voor informatiebeveiliging. De uitgaven daarvoor zullen echter voor het grootste deel in 2023 plaatsvinden.
- 2.2 Het feitelijke tekort van € 255.000,- over 2022 wordt incidenteel aangezuiverd via het voorstel in de voorjaarsnota. Precies om deze reden is de in punt 2 vermelde zienswijze voorzien van een voorbehoud. Vanaf 2024 zullen deze structurele meerkosten in de begroting moeten worden opgenomen.
- 2.3 De resultaat bestemming, waarin om extra budget wordt gevraagd gebeurt niet conform de financiële verordening. Het extra budget had via de herfstnota aangevraagd dienen te worden of in de lentenota. Indien de aanvraag voor extra budget aangepast wordt en middels de lentenota wordt aangevraagd.
- 2.4 Het is voor ons onduidelijk, waarom de vraag voor € 255.000,- aan extra middelen bij de resultaatbestemming wordt gesteld als deze al meegenomen is in de voorjaarsnota? Wij verzoeken om duidelijke toelichting. Pas een positieve zienswijze af te geven indien de onder 2.3 en 2.4 genoemde punten afdoende en duidelijk zijn beantwoord.

Samenvatting behaalde doelstellingen

SSC DeSom heeft op basis van haar missie een tiental doelstellingen geformuleerd:

1. Borgen van de continuïteit en betrouwbaarheid
2. Verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening
3. Verbeteren van de efficiency
4. Regie op specialistische kennis

Jaarrekening 2022 gemeenschappelijke regelingen

5. Optimaliseren van uitvoeringsaspecten
6. Financiële voordelen door onder andere gezamenlijk inkoop
7. Aandacht voor integrale veranderkracht, innoveren indien mogelijk (opdracht en middelen beschikbaar)
8. Minder meerkosten
9. Meer mogelijkheden creëren tot verdere vormen van ICT samenwerking op langere termijn
10. (Door)ontwikkelen en beheren Hybride CloudInfrastructuur en nieuwe digitale werkplek

Uit de behaalde resultaten over 2022 kan worden geconcludeerd dat de focus vooral heeft gelegen op de doelstellingen 1, 2, 5 en 10. Hierbinnen speelde de aandacht voor informatieveiligheid/beveiliging hoofdrol. Diverse infrastructurele componenten zijn hiertoe geupdated, vervangen en/of uitgefaseerd. Monitoring op een aantal onderdelen zijn verder uitgebreid en verbeterd. Dit heeft er mede voor gezorgd dat de kwaliteit van de dienstverlening op hetzelfde peil is gebleven, de beschikbaarheid van netwerken en werkplekken als “goed” wordt gekwalificeerd en er geen noemenswaardige ernstige verstoringen zijn opgetreden. Opgemerkt dient te worden dat in de resultaten geen objectieve vergelijking wordt gemaakt met bijvoorbeeld het vorige jaar of de gemaakte afspraken. Hier is duidelijk ruimte voor verbetering in de verslaglegging.

T.a.v. de overige doelstellingen zijn behaalde resultaten nog niet duidelijk zichtbaar. Wel zijn hiertoe door SSC DeSom verschillende initiatieven ondernomen en trajecten opgestart. De resultaten daarvan worden in de komende periode verwacht.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

SSC DeSom ondersteunt deelnemers in het realiseren van doelstelling van het Pact van Westfriesland door goede ICT ondersteuning te bieden. SSC DeSom zelf levert geen directe bijdrage aan het Pact.

Algemene bevindingen

In algemene zin moet nog worden vermeld dat :

- SSC DeSom de jaarstukken (te) laat heeft aangeleverd. Ondanks dat hier mogelijk allerlei legitieme redenen voor waren geeft dit extra druk, onvrede, kans op kwaliteitsverlies van de advisering en in een aantal gevallen zelfs ergernis over de procesgang. Hier is derhalve ruimte voor verbetering.
- Via de resultaat bestemming 2022 aan alle deelnemers gevraagd om totaal € 255.000,- aan extra budget beschikbaar te stellen, om noodzakelijke werkzaamheden te dekken. Dit is niet conform de financiële verordening en leidt ertoe dat elk van de deelnemers naar de Raad moeten, om toekenning van extra budget. Dit budget had via de herfstnota of via de lentenota aangevraagd moeten worden. Deze gang van zaken is niet wenselijk
- De verslaglegging van SSC DeSom laat mede door bovenstaande aan duidelijkheid en leesbaarheid te wensen over. Vergelijkende cijfers van voorgaande jaren in indicatoren ontbreken, zodat er geen vergelijk is en onderbouwing van zaken en toelichting is zeer algemeen. Wenselijk zouden vergelijkbare cijfers en duidelijke (cijfermatige) onderbouwing van zaken zijn, die wat gedetailleerder zijn.

Financiële consequenties

- a. Gemeentelijke bijdrage in 2022 : € 2.109.000.

Jaarrekening 2022 gemeenschappelijke regelingen

b. Kengetallen 2022 bevatten geen bijzonderheden.

Risico's

Beleidsmatig Volgens de jaarstukken 2022 hebben zich er in dit jaar geen risico's voorgedaan behalve de nasleep van het Apache Log4j virus, wat veel inspanning heeft geleverd van de aangesloten organisaties.

Weerstandvermogen: Het weerstandvermogen is opgebouwd uit de algemene reserve en de post onvoorzien. In 2022 komt deze post uit op € 161.000,- + € 10.000,- = € 171.000,-. Het bedrag uit de risicomatrix bedraagt € 173.250,-. Een tekort derhalve van € 2.250,-

Financieel: In 2022 is DeSom gestart met het nemen van enkele extra beveiligingsmaatregelen, maar het is aannemelijk dat er in 2024 zich ontwikkelingen voordoen waardoor er meer aanvullend budget voor beveiliging nodig zal zijn. Het dreigingsniveau, maar ook de eisen vanuit landelijke wet- en regelgeving kunnen immers vrij abrupt wijzigen.