

# RAADSVORSTEL



D19.005449

ZK19001308

DATUM 17 juni 2019  
AGENDAPUNT 3.05.  
ONDERWERP Zienswijze jaarstukken 2018 en begroting 2020 SSC DeSom  
PORTEFEUILLEHOUDER J. Franx  
PROGRAMMA Programma I: Dienstverlening & Bestuur  
BELEIDSVELD Bedrijfsvoering  
ZAAKNUMMER ZK19001308

**AANLEIDING** In de Wet gemeenschappelijke regelingen is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan de regeling moeten indienen. De deelnemer i.c. de gemeente heeft dan acht weken de tijd om haar zienswijze kenbaar te maken aan de regeling.

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center DeSom heeft de jaarstukken 2018 en de begroting 2020 toegezonden. Zij geeft uw raad de gelegenheid de zienswijze op deze stukken in te dienen.

**KADER** De Wet gemeenschappelijke regelingen, de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center DeSom en de Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (IFUGR 2019), zoals deze in de raadsvergadering van 25 februari 2019 zijn vastgesteld.

**WIJ STELLEN VOOR**

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2018
2. een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat 2018
3. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2020
4. het meerjarenperspectief 2021 – 2023 voor kennisgeving aan te nemen

**BEOOGD RESULTAAT** Het doel van SSC DeSom is de aan de regeling deelnemende gemeenten en de gemeenschappelijke regeling WerkSaam met ICT-voorzieningen te ondersteunen en deze voorzieningen steeds beter af te stemmen met de eisen en de behoeften van deze tijd en de nieuwe ontwikkelingen.

Daaronder vallen het organiseren van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering van de door de gemeenten opgedragen taken, het in brede zin ondersteunen van de ICT, het realiseren van efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.

## RAADSVORSTEL (VERVOLG)



De aan de regeling opgedragen taken bestaan uit het beheer en de helpdeskfunctie, inkoop, informatiebeveiliging, architectuur, ondersteuning van informatiemanagement en de inkoop van ICT-opleidingen.

### ONDERBOUWING **Jaarstukken 2018**

#### Accountantsverklaring

De accountant verklaart dat de jaarrekening 2018 een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van de lasten en baten en de balans en dat de mutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen.

#### Doelstelling 2018

De in de begroting 2018 opgenomen doelstellingen zijn grotendeels gerealiseerd. De kwaliteit van de ICT-dienstverlening is verbeterd, de systemen zijn beschikbaar, stabiel en betrouwbaar en er zijn geen noemenswaardige storingen geweest. Verder is de samenwerking met de deelnemers, de afnemer en met de regio verbeterd.

In 2018 is hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de toekomstige Cloud-infrastructuur en de nieuwe digitale werkplek. Eisen en wensen zijn uitgewerkt en vastgelegd in een proof of concepts. Het ontwerp en de werking wordt in 2019 getest om de impact voor de organisaties te bepalen en te starten met transitietrajecten. Deze nemen meerdere jaren in beslag.

In 2018 is een nieuwe verdeelsleutel vastgesteld. Dit nieuwe verdeelsysteem wordt toegepast met ingang van 2019. De deelnemers betalen een bijdrage per inwoner. De afnemer, WerkSaam, betaalt een bijdrage die jaarlijks wordt geïndexeerd. De afnemer deelt dan niet meer mee in het rekeningresultaat van DeSom.

#### Risico's 2018

In de jaarstukken wordt hier verder niet op ingegaan. Wel wordt opgemerkt dat DeSom van mening is dat de dienstverlening aan WerkSaam niet onder vennootschapsbelasting valt. De belastingdienst heeft desgevraagd aangegeven dat zij dit zullen behandelen bij de definitieve vaststelling van de aangifte over 2016.

#### Resultaat 2018

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 54.000. Dit komt hoofdzakelijke door lagere kosten aan licenties en het niet gebruikte bedrag van "onvoorzien". Loonkosten en inhuur kwamen iets hoger uit dan begroot.

#### Resultaatbestemming 2018

Voorgesteld wordt om het resultaat ad € 54.000 als volgt te bestemmen:

- € 41.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Deze bereikt daarmee het plafond van 2,5% van de omzet
- € 7.400 terug te betalen aan de deelnemers
- € 5.600 terug te betalen aan WerkSaam

### **Begroting 2020**

#### Algemeen

Bij de behandeling van de begroting 2019 van DeSom medio juni 2018 werd voorafgaande aan de besluitvorming informatie verstrekt over de ontwikkeling die DeSom de komende jaren zal doormaken in de overgang van een eigen lokale infrastructuur naar een Cloud-omgeving. De Kadernota 2020 en de begroting 2020 zijn een verdere uitwerking naar deze overgang.

#### Kadernota 2020

Daarin zijn voor 2020 projecten opgenomen waarvoor nog geen budget werd vermeld. De financiële impact daarvan was onvoldoende bekend. Aangegeven is dat DeSom de benodigde budgetten agendeert als deze zich aandienen.

#### Begroting 2020

Ook is in de begroting aangegeven dat het niet mogelijk is per ontwikkeling een aparte oplossing en kostenuitwerking aan te geven. In 2019 is begonnen met de daadwerkelijke "Cloud"-gang en de invoer van de nieuwe digitale werkplek. De omvang van de hybride infrastructuur en daarmee de kostenstructuur worden wel steeds duidelijker.

De uitgangspunten zijn:

- hardware functionaliteit en applicatie worden steeds meer als online clouddienst afgenomen. De eigen lokale infrastructuur wordt daarbij afgebouwd
- ontwikkelingen steeds meer in de richting van een hybride Cloud architectuur
- een nieuwe digitale werkomgeving die het "nieuwe werken" optimaal ondersteunt
- versterking van de beveiliging door veranderende cyberbedreiging, nieuwe wetgeving e.d.

Het vorenstaande houdt in dat er een verschuiving komt van kapitaallasten op de investeringen naar operationele kosten.

Er wordt nog geen budget aangevraagd voor een aantal verwachte ontwikkelingen. De financiële impact is nog onvoldoende bekend. Het betreft ontwikkelingen in:

- gemeentelijke infrastructuur en security
- vervanging contracten printen, Oracle beheer en Microsoft
- personeelsbeleid op het gebied van competenties en kennisverbreding
- maatschappelijk verantwoord ondernemen

Indexering bijdrage

De indexering van de lonen en prijzen zijn in overeenstemming met de FUGR 2019.

Risico's

In de begroting 2020 zijn een achttal risico's opgenomen, variërend van cyberaanvallen en incompliance door veranderende voorwaarden tot ontvlechting van WerkSaam en het buiten gebruik raken van gebouwen en apparatuur. Rekening houdende met de waarschijnlijkheid dat deze calamiteiten zich kunnen voordoen is er een weerstandsvermogen nodig van € 225.000. Het vermogen bedraagt € 234.000. DeSom heeft dus voldoende weerstandscapaciteit om deze risico's af te dekken.

Meerjarenperspectief

DeSom heeft in dit perspectief aangegeven dat de lasten met ingang van 2021 sterk dalen. De daling bedraagt ca. € 1,6 miljoen en betreft de vooral de kosten van licenties, loonkosten en het vervallen van de eenmalige projectkosten.

KANTTEKENINGEN    Geen

FINANCIËN    De begroting 2020 komt uit op een lasten van € 7.256.800, inclusief een incidenteel budget van € 958.300 voor eenmalige projectkosten. De bijdrage in de structurele kosten voor Koggenland bedraagt € 940.300 en wordt gedekt in de reguliere exploitatie. De incidentele kosten dekken we uit de vorig jaar daarvoor ingestelde bestemmingsreserve. De onttrekking bedraagt € 143.100.

PACT VAN WESTFRIESLAND    Bij de vaststelling van de zienswijze op de kadernota 2020 van DeSom heeft u gevraagd bij de begroting 2020 aan te geven wat de regeling kan bijdrage aan de ambitie en opgaven die zijn uitgewerkt in het Pact van West-Friesland. In de begroting van DeSom is niet aangegeven of en zo ja, welke bijdrage zij daarin kan leveren.

COMMUNICATIE    Niet van toepassing.

VERVOLG    Het dagelijks bestuur van DeSom wordt van uw besluitvorming schriftelijk in kennis gesteld.

Datum college: 14 mei 2019

Burgemeester en wethouders van Koggenland.