

# RAADSVOORSTEL



D16.012965

DATUM

AGENDAPUNT 3.05.

ONDERWERP Begroting 2017 en Najaarsrapportage 2016 SSC DeSom

PORTEFEUILLEHOUDER R. Posthumus

PROGRAMMA / Dienstverlening & Bestuur

BELEIDSVELD

ZAAKNUMMER ZK16003194

**INLEIDING** SSC DeSom heeft de najaarsnota 2016 en de begroting 2017 (inclusief meerjarenbegroting 2018 – 2020) aan de deelnemende gemeenten toegezonden. Uw raad wordt in de gelegenheid gesteld zienswijze in te dienen op deze documenten.

Afgelopen juni heeft u al een begroting voor het jaar 2017 van DeSom behandeld. Deze begroting werd echter niet door alle deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling aangenomen. Om deze reden was het noodzakelijk om de begroting 2017 en het meerjarenperspectief opnieuw te bezien en met een nieuw voorstel te komen. Deze wordt u nu aangeboden.

**KADER** Gemeenschappelijke regeling Shared Service Center DeSom

**VOORSTEL**

1. Kennisnemen van de Najaarsrapportage 2016 SSC DeSom
2. Kennisnemen van de Begroting 2017 SSC DeSom
3. Kennisnemen van de meerjarenbegroting 2018-2020 SSC DeSom
4. De volgende zienswijze in te dienen op de Najaarsrapportage 2016 en de Begroting 2017 SSC DeSom:  
De raad van de gemeente Koggenland heeft kennisgenomen van de Najaarsrapportage 2016 en Begroting 2017 SSC DeSom en geeft hier een positieve zienswijze op af. De raad verzoekt SSC DeSom dringend de begroting 2018 en volgenden te voorzien van een risicoparagraaf.

**ONDERBOUWING** **Najaarsnota 2016**

In de Najaarsnota 2016 zijn investeringen opgenomen die nog niet bestuurlijk zijn afgedekt maar wel noodzakelijk waren. Door deze investeringen alsnog op te nemen in deze najaarsnota zijn deze, na de vaststelling, bestuurlijk gedekt en voldoen daarmee aan de rechtmatigheid. De najaarsnota 2016 kent tevens een aantal bijstellingen die voldoende worden onderbouwd.

Gevolg is dat de bijdrage voor de deelnemende gemeenten omhoog gaat. Voor de gemeente Koggenland betekent dit een stijging naar € 713.900. In de Zomernotitie 2016 is het budget al bijgesteld naar € 725.350. Deze verhoging van de bijdrage is dus door uw

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



besluit hierover afgedekt.

### **Begroting 2017**

#### Formatie

Deze begroting staat voor een groot deel in het teken van een noodzakelijke uitbreiding van het personeelsbestand. Op 6 juni 2016 heeft de directeur van DeSom u over de achtergronden van deze uitbreiding in zijn presentatie geïnformeerd. In uw zienswijze op de eerdere begroting 2017 heeft u ook aangedrongen om te komen tot een duidelijk zicht op de benodigde formatie. SSC DeSom geeft aan dat deze uitbreiding nodig is om de reguliere werkzaamheden te kunnen verrichten en om een efficiënte en effectieve dienstverlening aan de deelnemers te verstrekken. De voorgestelde formatie is extern getoetst. Hieruit blijkt dat de nu voorgestelde formatie overeenkomt met landelijke cijfers.

De stijging van de loonkosten wordt deels gecompenseerd door lagere lasten van inhuur van personeel. Door de vaste formatie uit te breiden is het verder mogelijk om inhuur te beperken, een prima ontwikkeling.

#### Kostentoedeling

De deelnemers, inclusief Werksaam, zijn van mening dat een andere methodiek van kostentoedeling nodig is. Een wijziging van de kostenverdeling betekent wijziging van de gemeenschappelijke regeling. De deelnemers zijn het er over eens dat de huidige wijze van kostenverdeling niet in stand kan blijven. De klankbordgroep financiën van DeSom komt in 2017 met voorstellen voor een nieuwe kostenverdeling waarbij rekening wordt gehouden met de mate van de afname van de dienstverlening.

#### Overige

In de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicomanagement" is niet aangegeven wat de risico's zijn die DeSom loopt. Een inventarisatie van de risico's heeft niet plaatsgevonden. Dit krijgt het komende jaar meer aandacht.

FINANCIEN De Begroting 2017 van DeSom betekent voor Koggenland een bijdrage van € 808.400,-. In onze begroting 2017 is een bijdrage opgenomen van € 739.000. Het opgenomen budget in onze begroting is dan ook € 69.400 lager.

Voor de komende jaren ziet dit er als volgt uit:

	2017	2018	2019	2020
gevraagde bijdrage DeSom	€ 808.400	€ 816.000	€ 829.000	€ 829.000
opgenomen budget Koggenland	€ 739.000	€ 779.000	€ 779.000	€ 779.000
nog te dekken budget	€ 69.400	€ 37.000	€ 50.000	€ 50.000

## RAADSVORSTEL (VERVOLG)



De hogere bijdrage aan DeSom dekken we door het budget voor de kapitaallasten automatisering te verlagen en dit ten gunste te brengen voor de bijdrage aan DeSom.

Deze lagere lasten (in 2017 gaat het om een bedrag van € 77.500,-) zijn mede het gevolg van de deelname aan DeSom. De totale kosten van de automatisering stijgen niet en nemen na het jaar 2018 af. Dit komt vooral door het wegvallen van de kapitaallasten van de investeringen van Koggenland van vóór de aansluiting bij DeSom. De lasten dalen van € 1,83 miljoen in 2017 naar € 1,74 miljoen in 2020.

Door de onderschrijding van de kapitaallasten in 2017 en volgende jaren kan deze aangewend worden voor de dekking van de stijging van de bijdrage aan DeSom. Dit geeft het volgende beeld:

	2017		2018		2019		2020	
nog te dekken budget De Som	€	69.400	€	37.000	€	50.000	€	50.000
onderschrijding kapitaallasten	€	77.500	€	42.333	€	42.333	€	42.333
restenred budget	€	8.100	€	5.333				
nog te dekken budget					€	7.667	€	7.667

Voor het jaar 2017 is er, door de afname van de kapitaallasten, voldoende dekking om de hogere bijdrage van DeSom op te vangen. De financiële gevolgen voor de jaren 2018 tot en met 2020 zijn marginaal en worden opgenomen in de begroting 2018 en het meerjarenperspectief 2019 -2021.

**RISICO** In de begroting van DeSom ontbreekt een risicoparagraaf. Wij stellen u voor in uw zienswijze aan DeSom aan te geven dat de risicoparagraaf onderdeel uitmaakt van de begroting 2018.

In 2017 zal een nieuwe kostenverdeelmethode worden opgezet die mogelijk effect kan hebben op onze bijdrage aan DeSom.

**COMMUNICATIE** Uw zienswijze wordt kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van gemeenschappelijke regeling SSC DeSom.

**VERVOLG** De begroting 2017 en Najaarsrapportage 2016 worden in de vergadering van het algemeen bestuur op 28 december 2016 behandeld.

Datum college: 8 november 2016

Burgemeester en wethouders van Koggenland.