



## RAADSVOORSTEL

DATUM 28 juni 2021

AGENDAPUNT 2.05.

ONDERWERP Zienswijze DeSom; Jaarstukken 2020, bestemming jaarresultaat 2020 en begroting 2022

PORTEFEUILLEHOUDER M. Bonsen-Lemmers

PROGRAMMA BELEIDSVELD Programma I: Dienstverlening & Bestuur  
Bedrijfsvoering

ZAAKNUMMER ZK21000821

DOCUMENTNUMMER D21.004925

**AANLEIDING** In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019) is vastgesteld dat de gemeente 10 weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR.

Het dagelijks bestuur van de GR SSC DeSom heeft de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 toegezonden. Zij stelt uw raad in de gelegenheid een zienswijze op deze stukken in te dienen.

**KADER** De Wet gemeenschappelijke regelingen, de GR Shared Service Center DeSom, Notitie Informatievoorziening gemeenschappelijke Regelingen 2018 en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019).

**WIJ STELLEN VOOR**

1. Een negatieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het jaarresultaat 2020
3. Een negatieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

**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.

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** **1. Een negatieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020**

In het jaarverslag ontbreekt een aantal belangrijke feiten en omstandigheden zoals een Citrix incident en doorgeschoven projecten door Corona, waardoor een incompleet beeld wordt gegeven. Om deze reden wordt een negatieve zienswijze voorgesteld.

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Het begin van 2020 werd gekenmerkt door een wereldwijd Citrix beveiligingsincident. Hierdoor is besloten om uit voorzorg alle Citrix-servers uit te zetten wat resulteerde in het niet meer op afstand kunnen werken. Alleen bekabelde werkplekken waren gedurende dit incident beschikbaar, deze werkplekken zijn nog maar beperkt binnen Koggenland aanwezig. Door doortastendheid om alles dicht te zetten is mogelijk erger voorkomen ondanks het productieverlies binnen de gemeente. Dit belangrijke incident is niet opgenomen in de verantwoording van de jaarstukken 2020.

Daarnaast stond het jaar 2020 voor de GR in het teken van corona, veel extra ondersteunend werk om iedereen op afstand digitaal te kunnen laten werken. Door de 'lockdown' werden de medewerkers van de gemeentelijke organisaties abrupt gedwongen thuis te werken. Veilig werken vanuit huis, met behulp van Office365 en Teams, is door SSC DeSom goed ondersteund evenals het faciliteren in het digitaal samenwerken en digitaal samenwerken.

Mede door Corona zijn projecten doorgeschoven waardoor een groot financieel resultaat is ontstaan bij niet uitgevoerde werkzaamheden. Overige resultaat komt voort uit minder kosten voor licenties en geen bestedingen uit het budget onvoorzien.

Voor de bestemming van het jaarresultaat 2020 ligt een apart voorstel.

### Doeltreffendheid

In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2020 opgenomen doelstellingen grotendeels zijn gerealiseerd, zoals blijkt uit de programmaverantwoording op pagina 12 van de jaarstukken.

Door de coronapandemie is in de uitrol van DWO vertraging ontstaan en is een deel van de projectplanning aangepast.

### Risico's

In de jaarstukken is opgenomen dat zich in 2020 geen risico's hebben voorgedaan en de risicomatrix is geactualiseerd.

Het weerstandsvermogen ten opzichte van de risicomatrix is toereikend.

In het kader van de financiële risicobeheersing heeft SSC DeSom beheersmaatregelen genomen als benoemen van budgethouders, doorberekening per kwartaal aan de deelnemers van kosten van projecten, telefonie, printers en bestellingen uit de producten- en dienstencatalogus (o.a. laptops, mobiele telefoons, beeldschermen).

### Controleverklaring

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en rechtmatigheid door Deloitte Accountants BV op 15 april 2021. (Zie pagina 1 in het document Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.)

### Rekeningresultaat 2020

Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt € 1.049.000.

Dit komt voort uit nog niet uitgevoerde werkzaamheden ad € 740.000 en een exploitatieresultaat ad € 309.000.

### Resultaatbestemming

## RAADSVORSTEL (VERVOLG)

Het rekening resultaat heeft de volgende bestemming; € 740.000 overhevelen naar dienstjaar 2021; € 309.000 retourneren aan de deelnemers. Zie hiervoor punt 2 van dit raadsvoorstel.

### 2. Een positieve zienswijze af te geven op de bestemming jaarresultaat 2020

Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt € 1.049.000.

Het voorstel voor de bestemming van het jaarresultaat 2020 luidt als volgt:

√ € 740.000 overhevelen naar 2021

Het over te hevelen bedrag naar 2021 betreft uitgestelde projecten uit 2020 welke door corona en vertraging in de aanbesteding niet zijn uitgevoerd. Deze projecten hebben betrekking op het project GGI-veilig, vervanging en inrichting printers en de overgang naar een hybride cloud infrastructuur.

√ € 309.000 retourneren aan de deelnemers, voor Koggenland betekent dit een teruggave van € 50.300.

Het college stelt voor om hiermee in te stemmen.

### 3. Een negatieve zienswijze af te geven op de begroting 2022

Op 1 februari is een negatieve zienswijze op de kaderbrief 2022 van DeSom gegeven.

Op 24 maart j.l. heeft het Algemeen Bestuur SSC DeSom de kaderbrief 2022 vastgesteld, rekening houdend met de zienswijzen van de gemeenteraden, de reactie van de directie van SSC DeSom en een aanvullend voorstel van het Algemeen Bestuur.

Hierin is aangegeven dat SSC DeSom onderstaande heeft verwerkt in de begroting 2022;

- √ een aanvullende structurele bezuiniging van 1% op de begroting 2022 ad € 66.000 realiseert;
- √ het budget voor de Digitale Werkomgeving (€ 100.000) niet opneemt;
- √ het budget voor telefonie (€ 100.000) niet opneemt.

Indien doorontwikkeling op de Digitale Werkomgeving door de deelnemers wordt gewenst of kosten door verlenging van het huidige telefoniecontract zullen stijgen, zullen de gemeenten zelf aanvullende middelen moeten alloceren.

Het incidenteel budget voor ontwikkeling van security ad €35.000 wordt absoluut noodzakelijk geacht en is met verdere onderbouwing zijn opgenomen in de begroting 2022.

Inmiddels zijn aanvullende stukken gekomen welke niet in deze begroting zijn opgenomen maar al wel bekend zijn en waren.

- √ De eerder gevoteerde kredieten voor vervanging infrastructuur te verhogen met € 0,5 miljoen naar € 2,8 miljoen en de structurele lasten daarvan (92K) mee te nemen in de Najaarsnota 2021. De aanbesteding is eind 2020 al gegund, tussentijds zijn echter prijzen van hardware en leverancierstarieven gestegen en is er meer vraag naar opslagcapaciteit vanuit de gemeenten.
- √ Verhogen van de digitale weerbaarheid, hiervoor wordt aan structurele lasten € 110.000 berekend. Deze bestaat uit een uitbreiding van de formatie en investering in informatiebeveiliging en licenties. Eenmalige kosten van € 171.000 worden gedekt uit de lopende begroting. Voor de structurele kosten wordt een additionele budgetaanvraag gedaan in de najaarsnota van 2021.

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Deze aanvraag moet eerst nog worden beoordeeld door de CISO, informatiemanagement en het bestuur voordat DeSom hier uitvoering aan mag geven.

- ✘ Telefonieplatform, een verhoging van structurele kosten van € 15.000 wat een gevolg is van de rechtmatige verlenging van het huidige contract. Verlenging van het contract is het gevolg van ontbinding van een gunning voor vervanging van de telefooncentrale door de VNG.

### Doelstellingen begroting 2022

Ten opzichte van de kadernota 2022 is de begroting beleidsarm. Van de eerder in de kadernota opgenomen ontwikkelingen hebben we vastgesteld dat de deelnemers éérst een gezamenlijke visie op deze onderwerpen moeten vormen. Pas daarna kan een goede onderbouwing van de benodigde middelen bij SSC DeSom worden bepaald.

In 2022 is, naar verwachting, het in 2019 gestarte meerjarenprogramma voor het realiseren van de hybride cloud infrastructuur zo goed als afgerond. Daarmee is de fundering gelegd om flexibeler mee te bewegen met de hogere eisen die gesteld worden aan veilige digitalisering van de dienstverlening van gemeenten aan inwoners en ondernemingen.

Deelnemers hebben met elkaar vastgesteld dat harmonisatie geen doel op zich is. We streven niet naar een keurslijf om dezelfde applicaties te gebruiken en onze applicaties versneld te vervangen. Waar we kunnen werken we uiteraard samen. Daarbij focussen we ons vooral op nieuwe ontwikkelingen en trekken daarin samen op.

Daarom starten deelnemers in 2021 met visievorming op een viertal onderwerpen welke na 2022 uitwerking zal krijgen:

1. Impact van Software As A Service (SAAS) op de beheertaken van DeSom;
2. De impact van de VNG visie op gemeentelijke informatie- en gegevenslandschap en Samen Organiseren;
3. Datagestuurd werken, wat is daarvoor nodig;
4. De werkplek van de toekomst.

Door de visie op deze onderwerpen met elkaar uit te lijnen kan DeSom zich beter voorbereiden op de toekomstige vraag en zo een betere financiële vertaling maken.

### Risico's

Gezamenlijk met alle deelnemers zijn de volgende risico's opgenomen:

- ✘ Cyberaanvallen/Cybercriminaliteit
- ✘ Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen
- ✘ Incompliance door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers
- ✘ Ontvlechting van WerkSaam
- ✘ Beëindigen van contracten met onze leveranciers
- ✘ Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel

SSC DeSom stelt in de begroting een risico-analyse op. De risicoanalyse resulteert in een benodigde weerstandscapaciteit van €173.350,-. Het weerstandsvermogen van DeSom bestaat uit de algemene

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

reserve en het budget onvoorzien. Op 1 januari 2022 bedraagt het weerstandsvermogen naar verwachting €175.000,- en is daarmee toereikend.

DeSom heeft binnen de begroting de laatste 1% bezuiniging gerealiseerd. Dit is een zware last voor de bedrijfsvoering van DeSom. Het bestuur heeft gemeend solidair te moeten zijn in deze tijden dat het voor gemeenten moeizaam is om een sluitende begroting rond te krijgen.

### Indexering

De toegepaste indexering van een loonindexatie aan van 1,3% en voor prijsindexatie 1,4% is conform FUGR 2019.

### Meerjarenperspectief 2023-2025

De begroting 2022 bevat een sluitende meerjarenraming 2023-2025

Het meerjarenperspectief is sluitend. Onderstaande tabel laat de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage van Koggenland zien op basis van de huidige verdeelsleutel (inwonertal op 1 januari 2021)

Begrotingsjaar	Bijdrage Koggenland
2022	978300
2023	984100
2024	995000
2025	977500

Voor de jaren na 2023-2025 voorziet de SSC DeSom de volgende inhoudelijke wijzigingen: investeringen voor een bedrag van € 700.000. Invulling daarvan is nog niet bekend.

KANTTEKENINGEN N.v.t.

#### FINANCIËN Financiële bijdrage gemeente

Door de opgenomen ombuigingen en het niet verwerken van een deel van het budget voor nieuwe ontwikkelingen uit de Kaderbrief 2022 daalt de bijdrage ten opzichte van de Kaderbrief 2022. De bijdrage voor Koggenland daalt van € 1.019.000 naar € 978.300. In de huidige meerjarenbegroting 2022 van Koggenland is € 971.409 opgenomen, wat resulteert in een noodzakelijke bijstelling van € 6.891 nadelig.

DUURZAAMHEID N.v.t..

ALTERNATIEVE  
MOGELIJKHEDEN N.v.t.

PACT VAN WESTFRIESLAND DeSom is een uitvoeringsorganisatie en heeft daarom geen directe bijdrage aan de realisatie van de maatschappelijke opgaven ambities uit het Pact 7.1. Natuurlijk onderschrijft de directie DeSom de uitgangspunten van het Pact. Indirect ondersteunt DeSom de gemeentelijke organisaties waar mogelijk bij de realisatie van de Pact doelen en –ambities.



## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

COMMUNICATIE N.v.t.

VERVOLG Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt schriftelijk meegedeeld aan het dagelijks bestuur van de GR SSC DeSom. De raad wordt geïnformeerd door het AB van de GR over het besluit over de begroting en de jaarstukken en op welke wijze de zienswijze hierbij is betrokken.

- BIJLAGEN
1. Definitieve jaarstukken 2020 SSC DeSom getekend
  2. WG Controleverklaring jaarrekeningcontrole 2020
  3. Bestemming jaarresultaat 2020
  4. Begroting 2022 SSC DeSom

Datum college: 11 mei 2021

Burgemeester en wethouders van Koggenland.