

# RAADSVOORSTEL



DATUM	26 juni 2023
DOCUMENTNUMMER	23.0000824
ZAAKNUMMER	ZK23001585
PORTEFEUILLEHOUDER	M. Bonsen-Lemmers
PROGRAMMA	Programma I: Dienstverlening & Bestuur
BELEIDSVELD	Bedrijfsvoering
ONDERWERP	RV Zienswijze Jaarstukken 2022, bestemming jaarresultaat 2022, voorjaarsrapportage 2023 en begroting 2024 SSC DeSom
AANLEIDING	<p>In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR2019) die door uw raad in februari 2019 zijn vastgesteld, staat dat de Gemeenschappelijke Regeling (GR) jaarlijks voor 15 april de jaarstukken en (concept) begroting aan de gemeenteraden aanbiedt. De gemeenteraden geven uiterlijk 25 juni hun zienswijze af aan het algemeen bestuur.</p> <p>Per 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. De bedoeling van deze wetwijziging is dat de gemeenteraden meer invloed hebben op de gemeenschappelijke regeling. De gewijzigde wetgeving heeft een invoeringstermijn van twee jaar. Een van de wijzigingen heeft betrekking op de termijnen voor de indiening van de kadernota en (ontwerp) begroting. Regionaal is afgesproken nu nog uit te gaan van de eerder afgesproken aanleverdata. Dit betekent dat de data voor het indienen van stukken door de GR'en en het afgeven van zienswijzen niet wijzigen.</p> <p>De SSC DeSom heeft op 25 april 2023 de jaarstukken 2022 en op 9 mei 2023 de begroting 2024 aangeboden.</p>
KADER	De Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeenschappelijke Regeling van de SSC DeSom, Besluit Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen en de FUGR 2019.
WIJ STELLEN VOOR	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2022; Een positieve zienswijze af te geven op de bestemming van het jaarresultaat 2022 met kanttekening dat het onze voorkeur heeft de bijraming in de Voorjaarsrapportage 2023 te verwerken.</li><li>2. Een positieve zienswijze af te geven op de voorjaarsrapportage 2023</li><li>3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2024</li></ol>
BEOOGD RESULTAAT	Via een zienswijzeprocedure worden gemeenteraden tijdig in positie gebracht om te kunnen bijsturen (kaderstellende rol).
ONDERBOUWING	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2022 Jaarstukken 2022 Het jaar 2022 stond voor de GR in het teken van informatiebeveiliging onder meer door de rekenkameronderzoeken van de gemeenten Opmeer en Medemblik. Daarnaast is verder gegaan met de transitie in verband met vervanging van de infrastructuur en de ontmanteling van de oude infrastructuur.</li></ol>

#### Doeltreffendheid

In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2022 opgenomen doelstellingen zijn gerealiseerd, zoals blijkt uit de programmaverantwoording op pagina 14.

#### Risico's

In de jaarstukken is opgenomen dat zich in 2022 geen risico's hebben voorgedaan.

#### Controleverklaring

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en rechtmatigheid (zie waarmerk op de voorpagina en de bijgesloten controleverklaring).

#### Rekeningresultaat 2022 en resultaatbestemming

Het resultaat van de jaarrekening 2022 bedraagt € 74.000, met het besluit om deze over te hevelen naar 2023 voor invulling van informatiebeveiliging (besluit AB 14-12-2022).

Dit resultaat is afkomstig uit het informatiebeveiligingsbudget vanuit de voorjaarsnota 2022. De Voorjaarsnota 2022 is pas in september 2022 goedgekeurd door het AB waardoor slechts een beperkt deels uitgegeven is aan informatiebeveiliging.

Er wordt bij de resultaatbepaling van de jaarrekening 2022 echter ook verzocht om in 2023 incidenteel € 255.000 bij te ramen voor informatiebeveiliging. Dit bedrag is niet overgehouden in de jaarrekening 2022. Het is niet gebruikelijk om bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 dit voor te stellen.

Een batig resultaat kan bestemd worden voor een bepaald doel, maar buiten de € 74.000 is er geen restant batig saldo dat bestemd kan worden.

De totale bijstelling betekent voor Koggenland een verhoging van € 41.700.

Koggenland kan meegaan met deze extra bijstelling omdat wij de noodzaak erkennen voor benodigde ontwikkelingen in de informatiebeveiliging.

Onze voorkeur zou zijn om noodzakelijke toevoeging aan de begroting 2023 bij de voorjaarsnota 2023 te bespreken.

#### 2. Een positieve zienswijze af te geven op de voorjaarsrapportage 2023

##### Voorjaarsrapportage 2023

De begroting 2023 was grotendeels beleidsarm vastgesteld in afwachting van relevante voorziene ontwikkelingen. In deze rapportage wordt een bijstelling van de begroting 2023 gevraagd van € 485.000. De structurele gevolgen van € 470.000 worden meegenomen in de begroting 2024.

Deze bijstelling betekent voor Koggenland een verhoging van € 79.200, daarbij opgeteld de verhoging van de bijraming vanuit de jaarstukken 2022 komt de extra doorbelasting op €120.900.

De begrotingswijzigingen komen voort uit voornamelijk externe factoren zoals CAO-wijziging, verhoging van externe dienstverleningscontracten, verhoging van het aantal gebruikte licenties, huur serverruimte en projectkosten voor een nieuwe VDI-omgeving. Voor deze nieuwe VDI-omgeving wordt tevens een investeringskrediet gevraagd van € 75.000.

Het extra benodigde budget wat wordt verzocht om bij te ramen vanuit de resultaatbestemming uit de jaarrekening 2022 zou hier moeten worden opgenomen. Door deze constructie geeft dit een onjuist beeld van de extra benodigde budgetten. Verklaring van SSC DeSom hierbij is dat dit in principe ook in de Voorjaarsnota 2023 had gekund, maar vanwege de relatie van deze onderdelen met dienstjaar 2022 en de relatie met het jaarresultaat 2022 is -vanwege transparantie- gekozen om het mee te nemen bij de resultaatbestemming.

De kosten voor de aangestelde interim directeur worden meegenomen in de najaarsrapportage 2023.

Het totaalbeeld is dat SSC DeSom structurele gevolgen nu ook verwerkt. Hiermee sluiten zij aan op eerder uitgebrachte zienswijzes van Koggenland.

### 3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2024

#### Begroting 2024

#### Doelstellingen begroting 2024

De in de kadernota genoemde doelstellingen komen terug in de begroting 2024.

De begroting 2024 geeft een duidelijk perspectief, de structurele gevolgen worden meegenomen uit de voorjaarsrapportage 2023. Hiermee laat DeSom zien in te spelen op onze voorgaande zienswijzen. Verder is de begroting 2024 zoveel mogelijk beleidsarm opgesteld.

Aandachtspunt blijft de forse budgetten die naar verwachting voor informatiebeveiliging nog nodig zijn. Deze worden pas opgenomen in de begroting 2024 nadat het Algemeen Bestuur unaniem instemt met de financiële gevolgen uit het "Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging 2022-2024". De gemeenteraden zijn op 5 april 2023 middels een raadsinformatiebrief hierover geïnformeerd. Na besluitvorming over het Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging zal dan ook naar verwachting nog een forse begrotingswijziging worden voorgelegd.

#### Risico's

Als risico's zijn opgenomen cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit, regie en beveiliging op SaaS-oplossingen, incompliance voorwaarden softwareleveranciers. Wij zien dat voldoende additionele maatregelen voor het eerste punt worden genomen.

#### Indexering

De toegepaste indexering van 7,5% toegepast op loon en op prijs van 6,1% is conform FUGR 2019.

In de meerjarenraming is deze indexatie gesplitst in een structurele inhaalindexatie, welke niet cumulatief is toegepast en een structurele reguliere indexatie, welke wel cumulatief is toegepast.

#### Meerjarenperspectief 2025-2027

Voor de jaren na 2025-2027 voorziet de SSC DeSom geen grote inhoudelijke wijzigingen. Het meerjarenperspectief is sluitend. Dit kan veranderen bij nieuwe voorstellen vanuit de deelnemers of SSC DeSom.

KANTTEKENINGEN Aandachtspunt is een bijstelling van de begroting indien er besluit wordt genomen over "Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging 2022-2024" en verdere uitvoering wordt gegeven aan netwerksegmentatie.

FINANCIËN *Financiële bijdrage gemeente*

De bijdrage 2024 bedraagt € 1.201.100. Dit komt niet overeen met € 1.332.000 wat in de kadernota 2024 van SSC DeSom is opgenomen. In deze bijdrage zit de doorrekening van de structurele gevolgen uit de voorjaarsrapportage 2023.

De gemeenschappelijke bijdrage bedraagt in 2023 € 1.142.900 en in 2024 € 1.201.100. In de huidige (meerjaren) begroting van Koggenland is opgenomen 2023 € 1.022.000 en 2024 € 1.044.200. De budgettaire consequentie van € 79.200 over 2023 en € 120.900 over 2024 wordt meegenomen in de gemeentelijke Perspectiefnota 2023-2027.

DUURZAAMHEID N.v.t.

ALTERNATIEVE  
MOGELIJKHEDEN N.v.t.

PACT VAN WESTFRIESLAND In opdracht van de gemeenteraden is hard gewerkt aan het formuleren van de maatschappelijke opgaven in West-Friesland. De gemeenschappelijke regelingen spelen daarin een belangrijke rol binnen de door de zeven gemeenteraden vastgestelde thema's.

COMMUNICATIE Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt meegedeeld aan het algemeen bestuur van de GR SSC DeSom.

VERVOLG Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt meegedeeld aan het algemeen bestuur van de GR SSC DeSom.

BIJLAGEN

1. Jaarstukken 2022;
2. Controleverklaring begroting 2022
3. Bestemming van het jaarresultaat 2022;
4. Voorjaarsrapportage 2023;
5. Begroting 2024;
6. Begroting 2024 Bijlage Totaaloverzicht structurele begrotingswijzigingen
7. Raadsinformatiebrief inzake Informatiebeveiliging / Kaderbrief 2024.

Datum college: 12 juni 2023

Burgemeester en wethouders van Koggenland.