

RAADSVOORSTEL



DATUM	27 juni 2024
DOCUMENTNUMMER	24.0000663
PROCESNUMMER	ZK24001048
PORTEFEUILLEHOUDER	M. Bonsen-Lemmers
PROGRAMMA	Programma I: Dienstverlening & Bestuur
BELEIDSVELD	Bedrijfsvoering
ONDERWERP	RV Zienswijze Jaarstukken 2023, Voorjaarsrapportage 2024 en concept begroting 2025 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 de (concept) begroting aan de gemeenteraden aanbiedt. De gemeenteraden geven uiterlijk 25 juni hun zienswijze af aan het algemeen bestuur. De GR'en zijn geïnformeerd dat besluitvorming in de raad van Koggenland na 25 juni plaatsvindt.</p> <p>Per 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. De bedoeling van deze wetswijziging 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 dat tot en met de Begroting 2025 nog uit te gaan van de eerder afgesproken aanleverdata.</p>
KADER	De Wet gemeenschappelijke regelingen, de GR SSC DeSom en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019).
WIJ STELLEN VOOR	<ol style="list-style-type: none">1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023;2. Een positieve zienswijze af te geven op de voorjaarsrapportage 20243. Een positieve zienswijze af te geven op de (concept) begroting 2025 maar de SSC DeSom te vragen te blijven sturen op lagere kosten voor het 'basispakket' en het college en gemeenteraad over de mogelijke verwachtingen hierin te informeren.
BEOOGD RESULTAAT	Via een zienswijzeprocedure worden gemeenteraden tijdig in positie gebracht om te kunnen bijsturen (kaderstellende rol).
ONDERBOUWING	<ol style="list-style-type: none">1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 <p>Jaarstukken 2023</p> <p>Het jaar 2023 is opnieuw veel aandacht besteed aan het doorvoeren van maatregelen rondom informatiebeveiliging. Een belangrijk onderdeel hiervan was het onderling scheiden van de gemeentelijke omgevingen binnen het netwerk. Het vervolg is uitgewerkt in een uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025.</p>

Vanuit het rapport 'Stip op de Horizon' welke de visie op informatievoorziening en automatisering voor de komende jaren beschrijft is een businesscase uitgewerkt DeSom 2.0. Dit zal na een transitieperiode vanaf 2026 leiden tot een nieuw dienstverleningsconcept met nieuwe financiële afspraken.

Doeltreffendheid

In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2023 opgenomen doelstellingen zijn gerealiseerd, zoals blijkt uit de programmaverantwoording.

Risico's

Het aantal risico's waarvoor het weerstandsvermogen moet worden aangesproken is beperkt. Om toch inzicht te krijgen is een risicomatrix opgesteld. De risicomatrix, die in de Begroting 2023 is opgenomen, is gedurende 2023 opnieuw beoordeeld. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen.

Voor wat de bedragen in de risicomatrix betreft, is het de verwachting, dat de ontwikkelingen met betrekking tot de steeds frequentere dreigingen van cybercriminelen tot een mogelijke aanpassing van de risicomatrix kan leiden en daarmee het weerstandvermogen moet worden aangepast.

Controleverklaring

Voor de controleverklaring wordt verwezen naar de brief van de accountant betreffende " Informatie over recente ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording".

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening waarbij het Dagelijks Bestuur van mening is dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Rekeningresultaat 2023 en resultaatbestemming

De Jaarrekening 2023 sluit met een nadelig resultaat van € 50.000.

Conform artikel 35, lid 2 van de Regeling wordt een nadelig resultaat afgeboekt van de algemene reserves, voor zover aanwezig. Het saldo van de Algemene Reserve -voorafgaand aan deze onttrekking- bedraagt € 161.000.

2. Een positieve zienswijze af te geven op de voorjaarsrapportage 2024

Voorjaarsrapportage 2024

De Voorjaarsrapportage 2024 betreft per saldo een bijraming van lasten ad. € 64.000.

De structurele gevolgen worden meegenomen in de begroting 2025.

De meest belangrijkste mutaties bestaan uit:

- √ Structurele overheveling van budget salaris naar inhuur van derden. Dit heeft geen bijstelling tot gevolg.
- √ Diverse begrotingswijzigingen met een nadelig eindresultaat van € 64.000 welke vooral voortkomen uit kosten voor informatiebeveiliging en juridische kosten voor de afhandeling van arbeidsovereenkomsten.
- √ Investeringsaanvraag voor de uitbreiding van dataopslag, de lasten hiervan zijn nog niet verwerkt in de begroting 2025.

Deze bijstelling betekent voor Koggenland een verhoging in de bijdrage van € 10.600.

Doordat we geen aansluiting konden maken tussen onze eigen begroting en de stukken van DeSom is er contact geweest met de controller van DeSom.

Ten opzichte van onze begroting 2024 gaan wij € 55.025 minder bijdragen aan DeSom.

3. Een positieve zienswijze af te geven op de (concept) begroting 2025 maar de SSC DeSom te vragen te blijven sturen op lagere kosten voor het 'basispakket' en het college en gemeenteraad over de mogelijke verwachtingen hierin te informeren.

Begroting 2025

Doelstellingen begroting 2025

De in de kadernota genoemde doelstellingen komen terug in de begroting 2025.

De begroting 2025 geeft een duidelijk perspectief en is opgesteld waarbij rekening is gehouden met onderstaande punten;

- ✓ Inclusief de effecten uit de vastgestelde Voorjaarsnota 2023;
- ✓ Inclusief de effecten uit het in december 2023 vastgestelde 'Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging 2024-2025';
- ✓ Inclusief juiste toepassing van indexatie in meerjarenperspectief;
- ✓ Inclusief de structurele gevolgen vanuit dienstjaar 2023;
- ✓ Inclusief de voorstellen voor nieuw beleid 2025 uit de Kaderbrief 2025 (waarover bij het opstellen van deze begroting dus nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden); Het bestuur heeft vooruitlopend op besluitvorming en in het kader van afspraken over integraal budgetteren het budget voor de verandering 'DeSom 2.0' in 2025 ad € 428.000 opgenomen in Begroting 2025. De raad is eerder geïnformeerd over 'DeSom 2.0' en krijgt hierbij nog gelegenheid tot formuleren van zienswijzen van deze majeure beleidswijziging en bijbehorende budgetten.
- ✓ Exclusief de niet vastgestelde najaarsnota 2023

Met de Verandering naar DeSom 2.0 zullen we voor het nieuwe "basispakket" naar verwachting tot lagere kosten komen. SSC DeSom hoopt hiermee tegemoet te kunnen komen aan de motie van enkele deelnemers om te komen tot ombuigingen vanaf 2026. Hier past echter wel de waarschuwing dat de totale ICT voor gemeenten naar verwachting niet goedkoper zal worden.

Risico's

Als risico's zijn opgenomen cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit, regie en beveiliging op SaaS-oplossingen, incompliance voorwaarden softwareleveranciers, ontvlechting van deelnemer GR, beëindiging contracten leveranciers en tijdige invulling vacatures/werving geschikt personeel. Wij zien dat voldoende additionele maatregelen voor het eerste punt worden genomen.

Indexering

Voor indexatie van lonen en prijzen hanteert SSC DeSom de regionale richtlijn met betrekking tot de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord. In deze richtlijn is rekening gehouden met zowel een te hoog (loon) als een te laag (prijs) geraamde indexatie in de begroting van 2022, waardoor vanaf 2025 op loon een inhaalindexatie van -0,9% structureel en op prijs een inhaalindexatie van +1,3% structureel is toegepast. Verder geeft de richtlijn voor de reguliere indexatie op loon +4,9% en op prijs +2,4% aan.

Meerjarenperspectief 2026-2028

Voor de jaren na 2026-2028 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 voor de herinrichting van SSC DeSom naar DeSom 2.0.

FINANCIËN Financiële bijdrage gemeente
De bijdrage 2024 bedraagt € 1.231.500, dit is € 55.025 lager dan in de gemeentelijke begroting is opgenomen.
Deze bijdrage is samengesteld uit de primaire begroting 2024, aanpassing structurele kosten uit de voorjaarsrapportage 2023, het uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025 en de mutatie uit de voorjaarsrapportage 2024.

De bijdrage 2025 bedraagt € 1.304.600, dit komt niet overeen met € 1.292.025 zoals in de kadernota 2025 van SSC DeSom is opgenomen.

Bijdrage	2025	2026	2027	2028
Bijdrage begroting DeSom	€ 1.304.600	€ 1.257.300	€ 1.207.300	€ 1.244.000
Reeds begroot Gemeente	€ 1.292.025	€ 1.292.025	€ 1.292.025	€ 1.292.025
Effect op de begrotingsruimte	€ 12.575	€ -34.725	€ -84.725	€ -48.025

De budgettaire consequenties, een voordeel van € 55.025 over 2024 en een nadeel van € 12.575 over 2025 worden meegenomen in de gemeentelijke Perspectiefnota 2024-2028. Voor beide situaties zijn genoemde bedragen afgestemd met de financieel adviseurs van DeSom, deze bedragen worden nu aangehouden.

DUURZAAMHEID Niet van toepassing

ALTERNATIEVE MOGELIJKHEDEN Niet van toepassing

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 Zie kopje communicatie.

- BIJLAGEN
1. Jaarstukken 2023
 2. Jaarstukken 2023, Brief recente ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording
 3. Jaarstukken 2023, Dekking jaarresultaat 203
 4. Voorjaarsrapportage 2024
 5. Begroting 2025

Datum college: 4 juni 2024

Burgemeester en wethouders van Koggenland.