

VOORSTEL aan Dagelijks Bestuur

Datum	21 maart 2024
Nummer	
Opsteller	Namens MT SSC DeSom, M.A. Vrolijk.
Onderwerp	Voorjaarsrapportage 2024
Samenvatting	De Voorjaarsrapportage 2024 betreft per saldo een bijraming van lasten ad. € 64.000. De structurele gevolgen hiervan betreffen per saldo een verlaging van lasten 2025 ad. € 191.600. Deze aframing is al verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025 met uitzondering van de kapitaallasten van de investering inzake dataopslag. Deze mutatie wordt pas in de Begroting 2025 verwerkt na vaststelling van de Voorjaarsrapportage 2024.
Voorstel	Akkoord gaan met de Voorjaarsrapportage 2024 en deze aan te bieden aan de gemeenteraden met het verzoek hun zienswijzen hierop af te geven.
Interne toetsing	<input type="radio"/> Juridische gevolgen <input checked="" type="radio"/> Financiële gevolgen <input type="radio"/> Personele gevolgen <input type="radio"/> Item voor de PVT
Nadere toelichting	Zie hieronder.



M.A. Vrolijk,
Directeur a.i. SSC DeSom

TOELICHTING

De Begroting 2024 van SSC DeSom is op 19 juli 2023 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Het is goed om gedurende het dienstjaar de begroting integraal te beoordelen op basis van actualiteit en wellicht te herzien. In de budgetcyclus van SSC DeSom zijn twee momenten gepland waarbij de vastgestelde begroting integraal wordt beoordeeld op basis van actuele inzichten.

In de voorjaarsrapportage wordt met name beoordeeld of uitgangspunten en eventuele aannames bij de begroting aansluiten bij de werkelijkheid. In de najaarsrapportage wordt vooral gekeken hoe de geraamde budgetten zich verhouden tot de werkelijke uitgaven en inkomsten van dat moment.

In deze voorjaarsrapportage worden de begrotingswijzigingen onder punt 2 incidenteel opgenomen; de structurele gevolgen van deze mutaties zijn reeds verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025.

De volgende mutaties worden in deze Voorjaarsrapportage 2024 aan u voorgelegd:

- 1 Overheveling tussen het budget Salarissen en het budget Inhuur derden; enkele functies worden structureel door inhuur van derden ingevuld. De hiermee gemoeide salariskosten werden in de afgelopen jaren via de najaarsrapportage overgeheveld. In deze voorjaarsrapportage wordt nu gevraagd om de met deze overheveling betrokken salariskosten structureel over te hevelen van het budget Salarissen naar het budget Inhuur derden;
- 2 Begrotingswijzigingen met budgettaire gevolgen;
- 3 Investeringsaanvraag.

Toelichting ad. 1: Overhevelingen

Enkele functies binnen SSC DeSom worden structureel door inhuur van derden ingevuld. De reden hiervoor is dat voor deze functies in de praktijk geen vast personeel kan worden geworven vanwege de geringe fulltime-equivalent (fte) van de functies in combinatie met de voor de functies vereiste kwaliteit van de sollicitanten.

Het gaat hierbij om de volgende functies:

- Financieel controller (0,22 fte)
- Functionaris gegevensbescherming (0,33 fte)
- Strategisch inkoper (0,50 fte)

Voorgesteld wordt vanuit het budget Salarissen € 110.000 structureel over te hevelen naar het budget Inhuur derden.

Toelichting ad. 2: Begrotingswijzigingen met budgettaire gevolgen

Huur kantooruimte

nadeel € 32.000

De huur voor het gebruik van kantooruimte wordt berekend aan de hand van de consumentenprijsindex van het Centraal Bureau voor de Statistiek. Deze is sterk gestegen door de hogere uitgaven voor levensonderhoud in de afgelopen tijd. De stijging van de huur is structureel en al verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025.

Verbruikskosten Cloud

voordeel € 93.000

De verbruikskosten van de Cloud zijn afhankelijk van de hoeveelheid servers op het SSC DeSom Azure platform en het gebruik (dataverkeer). SSC DeSom monitort de verbruikskosten van de Cloud nauwlettend en past op basis hiervan de meest voordelige oplossing toe. Hierdoor kunnen we in 2024 op het budget Verbruikskosten Cloud besparen. Bij gelijkblijvende hoeveelheid en gebruik kan deze besparing structureel ingeboekt worden en is daarom al verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025.

Huur verbindingen

voordeel € 85.000

In 2022 zijn de laatste oude verbindingen vervangen door voordeligere GT vast verbindingen van Vodafone Libertel. In voorgaande jaren hadden wij daardoor nog te maken met dubbele verbindingen en eenmalige kosten voor aanleg van nieuwe verbindingen. Het vervangingsproject is inmiddels volledig afgehandeld en de oude verbindingen zijn uitgefaseerd. Deze structurele besparing is al verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025.

Audits inzake licenties

voordeel € 25.000

Dit structurele budget voor kosten van externe licentie-audits en eventuele juridische procedures is al enige jaren niet geheel gebruikt zodat hierop € 25.000 kan worden afgeraamd. Deze aframing is structureel en is daarom al verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025.

Onderhoud

voordeel € 20.000

Ook het structurele budget voor onderhoud wordt al enige jaren niet geheel gebruikt zodat hierop € 20.000 kan worden afgeraamd. Deze aframing is structureel en is daarom al verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025.

Verwerking salarisadministratie

voordeel € 15.000

In 2023 heeft SSC DeSom de personeels- en salarisadministratie in eigen beheer genomen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de diensten van AFAS met als partner Simplex. Aangezien een aantal werkzaamheden nu door eigen personeel wordt uitgevoerd, kan er op het budget Verwerking salarisadministratie een aframing van € 15.000 plaats vinden. Deze aframing is structureel en daarom al verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025.

Inhuur derden

nadeel € 35.000

In 2024 hebben we in overleg met de gemeente Medemblik afscheid genomen van de gezamenlijke inzet van de functionaris gegevensbescherming (FG). De inzet van de FG met een 'dubbele pet' was voor beide organisaties niet meer werkzaam. Ook was het niet meer toegestaan dat de FG ook operationele taken op gebied van privacy-beheer uitvoert. De FG is volledig in dienst gegaan bij de gemeente Medemblik. Derhalve dient SSC DeSom op zoek te gaan naar een nieuwe deeltijd FG en een Privacy Officer voor de operationele taken. Gelet op de huidige ontwikkelingen in kader van DeSom 2.0 en marktontwikkelingen heeft SSC DeSom ertoe besloten om voorlopig een FG en Privacy Officer voor dit jaar in te huren. De meerkosten van inhuur voor beide taken betreft voor 2024 naar verwachting totaal € 35.000. Deze bijraming is incidenteel.

Overige bedrijfskosten (juridische kosten)

nadeel € 85.000

In de Najaarsrapportage 2023 is melding gemaakt van extra benodigde middelen voor de inzet van juridische ondersteuning en afhandeling van arbeidsovereenkomsten. Niet alle destijds te verwachten kosten zijn in 2023 gemaakt, derhalve worden er ook in 2024 kosten verwacht. Daarom vraagt SSC DeSom incidentele middelen om de nog te maken kosten in 2024 te kunnen dekken. De verwachte kosten zijn voor 2024 in totaal € 85.000.

Informatiebeveiliging

nadeel € 150.000

Eén van de financiële 'meevallers' in de Jaarstukken 2023 is vrijval van incidenteel budget van € 150.000 voor informatiebeveiliging projecten 2022-2023. Deze projecten konden niet volledig in 2023 worden opgepakt. Daar SSC DeSom met deze projecten in 2024 met voortvarendheid mee verder moet, wordt een incidenteel budget gevraagd van € 150.000.

Toelichting ad. 3 Investeringsaanvraag

Investering Uitbreiding dataopslag

investeringskrediet € 60.000

De databases die SSC DeSom beheert gebruiken een eigen systeem voor dataopslag. De capaciteit op dit systeem is niet meer toereikend. Er zijn vier alternatieven uitgewerkt waarvan er slechts één nu een oplossing biedt waarmee SSC DeSom de continuïteit van de dienstverlening voldoende kan garanderen. Dit betreft een uitbreiding van het huidige systeem voor dataopslag. Hiervoor is een investering van € 60.000 benodigd. Verplaatsing van databases naar een ander systeem is geen optie omdat als gevolg daarvan de licentiekosten fors gaan stijgen. Een dergelijke oplossing pakt veel duurder uit dan de hier voorgestelde investering. De structurele kapitaallasten van de investering bedragen in totaal € 67.200 (zie onderstaand overzicht). Aangezien over dit krediet -via deze Voorjaarsrapportage 2024- nog moet worden besloten zijn de lasten hiervan nog niet verwerkt in de Ontwerp-begroting 2025.

Dienstjaar	Afschrijving	Rente 4%
2025	€ 12.000	€ 2.400
2026	€ 12.000	€ 1.920
2027	€ 12.000	€ 1.440
2028	€ 12.000	€ 960
2029	€ 12.000	€ 480
Totaal	€ 60.000	€ 7.200

Overzicht van begrotingswijzigingen met budgettaire gevolgen

Overzicht van begrotingswijzigingen Voorjaarsrapportage 2024:		
<u>Onderdeel</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Huur kantoorruimte	-32.000	-32.000
Verbruikkosten Cloud	93.000	93.000
Huur verbindingen	85.000	85.000
Audits inzake licenties	25.000	25.000
Onderhoud	20.000	20.000
Verwerking salarisadministratie	15.000	15.000
Inhuur derden	-35.000	
Juridische kosten	-85.000	
Informatiebeveiliging	-150.000	
Kapitaallasten dataopslag*		-14.400
<i>(* Voorstel is nog niet vastgesteld door het Algemeen Bestuur)</i>		
	-64.000	191.600

Totaaloverzicht budgetten 2024 en doorberekening mutaties naar deelnemers (bedragen x € 1):

Product	Begroting 2024 (inclusief VJR 2023 en UIB*)	Incidentele mutaties VJR 2024	Structurele mutaties VJR 2024	Bijgestelde Begroting 2024
Lasten				
<i>Infrastructuur en werkplekken</i>				
Afschrijvingen	788.900			788.900
Licenties	1.487.200			1.487.200
Audits inzake licenties	29.700		-25.000	4.700
Verbruikskosten cloud	279.500		-93.000	186.500
Onderhoud	410.500		-20.000	390.500
Rente	13.000			13.000
<i>Organisatiekosten</i>				
Salarissen	3.657.000			3.657.000
Personeelsgerelateerde budgetten	85.400			85.400
Inhuur derden	142.100	35.000		177.100
Informatiebeveiliging	191.700	150.000		341.700
Overige bedrijfskosten	128.500	85.000		213.500
<i>Inkoop diensten bij gemeenten</i>				
Huur kantoorruimte	226.800		32.000	258.800
Huur- en energie serverruimten	10.000			10.000
<i>Inkoop diensten bij derden</i>				
Huur verbindingen	245.800		-85.000	160.800
Externe dienstverleningscontracten	265.900			265.900
Huur datacenter	121.000			121.000
Verwerking salarisadministratie	48.100		-15.000	33.100
Onvoorzien	10.000			10.000
Totaal lasten	8.141.100	270.000	-206.000	8.205.100
Baten				
Vaste bijdrage deelnemers	7.431.700	270.000	-206.000	7.495.700
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	709.400			709.400
Totaal baten	8.141.100	270.000	-206.000	8.205.100
Baten en lasten diverse dienstverlening	-			-
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Mutatie reserves	-			-
Geraamd resultaat	-	-	-	-

* Financiële gevolgen van besluitvorming over:

- Voorjaarsrapportage 2023, bijraming € 488.000 structureel (Algemeen Bestuur 19 juli 2023)

- Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025, bijraming € 121.000 incidenteel (Algemeen Bestuur 22 december 2023)

Gemeente	Inwoners per 1 januari 2023	Incidentele mutaties	Structurele mutaties	Aanpassing Bijdrage 2024
Drechterland	20.377	38.400	-29.300	9.100
Enkhuizen	18.880	35.600	-27.200	8.400
Stede Broec	22.135	41.800	-31.900	9.900
Opmeer	12.176	23.000	-17.500	5.500
Medemblik	46.040	86.800	-66.300	20.500
Koggenland	23.513	44.400	-33.800	10.600
Totaal	143.121	270.000	-206.000	64.000

BESLUIT van het Dagelijks Bestuur

Datum	10 april 2024
Nummer	
Voorstel	Akkoord gaan met de Voorjaarsrapportage 2024 en deze voor zienswijze aanbieden aan de raden.
Besluit	

Namens het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, d.d.

De voorzitter,

J. Franx

De directeur a.i.,

M.A. Vrolijk