

NAJAARSRAPPORTAGE 2024

1 Inleiding

De begroting van SSC DeSom wordt in het voorjaar voorafgaand aan het dienstjaar vastgesteld. Het is daarom goed om gedurende het dienstjaar -met de actuele inzichten van het moment- de begroting in het voorjaar en het najaar integraal te beoordelen en wellicht te herzien.

Waar de voorjaarsrapportage vooral dient om te beoordelen of de uitgangspunten bij de begroting in de praktijk ook kloppen, is de najaarsrapportage met name bedoeld om te beoordelen in hoeverre de geraamde budgetten -naar verwachting- toereikend zullen zijn.

Basis voor de Najaarsrapportage 2024 is de Begroting 2024 inclusief Voorjaarsrapportage 2024 en de werkelijke cijfers tot en met juli 2024.

In deze najaarsrapportage doen wij voorstellen voor begrotingswijzigingen, die qua karakter zijn in te delen in de volgende soorten:

- Overheveling tussen budgetten.
- Budgettaire wijzigingen.

2 Voorstellen voor begrotingswijzigingen

Overheveling tussen budgetten (budgettair neutraal)

In dit onderdeel wordt een voorstel gedaan om budgetten binnen de begroting over te hevelen naar andere onderdelen binnen de begroting. Voor de begroting als totaal zijn deze overhevelingen budgettair neutraal. Het gaat hierbij om de volgende overhevelingen:

I	Aframing budget Personeelskosten (salarissen)	-/- €	517.000
I	Bijraming budget Inhuur derden	€	517.000
II	Aframing budget Persoonsgebonden budget	-/- €	15.000
II	Aframing budget Rentelasten investeringen	-/- €	5.000
II	Aframing budget Verbruikskosten cloud	-/- €	25.000
II	Aframing budget Verbindingen	-/- €	15.000
II	Aframing budget Huur datacenter	-/- €	5.000
II	Aframing budget Externe dienstverlening	-/- €	15.000
II	Aframing budget Verwerking salarisadministratie	-/- €	20.000
II	Bijraming budget Bedrijfskosten	€	100.000
III	Aframing budget Afschrijvingslasten investeringen	-/- €	73.000
III	Bijraming budget Licenties	€	73.000

Toelichting overhevelingen:

Ad. I

Op dit ogenblik zijn bij SSC DeSom een aantal vaste functies tijdelijk niet ingevuld. De vacatures zijn ontstaan door het vertrek van medewerkers wegens pensioen of verkregen functie elders. De functies van directeur, servicemanager en medewerkers beheer worden nu voorlopig waargenomen door personen, die van buitenaf worden ingehuurd. Daarom wordt voorgesteld om een overheveling te doen van budget Personeelskosten (salarissen) naar budget Inhuur derden van € 517.000 ter dekking van de kosten van inhuur van derden.

Ad. II

We stellen voor om het budget Bedrijfskosten bij te ramen wegens niet voorziene ontwikkelingen (cultuurtrainingen, achterstallig onderhoud HRM beleid, juridische kosten en financieringskosten). Wij hebben binnen de eigen begroting hiervoor dekking kunnen vinden door incidentele bijstelling van bepaalde budgetten. Deze bijstelling is mogelijk door een verandering in de bedrijfsvoering als gevolg van de nadere inrichting van DeSom 2.0.

Ad. III

In 2024 zijn de werkelijke afschrijvingslasten lager dan oorspronkelijk begroot. Oorzaak hiervan is, dat het daadwerkelijk moment van het doen van de investeringen later is geschied dan waarbij in de planning bij het opstellen van de begroting is uitgegaan. Met het incidenteel overhouden van een restant van € 73.000 op het budget Afschrijvingslasten investeringen kan de stijging van zowel het aantal als de prijs van licenties in het huidige begrotingsjaar worden opgevangen. Daarom wordt voorgesteld om een overheveling te doen van € 73.000 naar het budget Licenties.

Budgettaire wijzigingen

Er worden in deze najaarsrapportage geen budgettaire wijzigingen voorgesteld.

3 Financiële gevolgen voor de bijdrage van de deelnemers in 2024

De voorgestelde overhevelingen tussen budgetten in deze najaarsrapportage hebben geen invloed op de hoogte van de bijdrage van de deelnemers in 2024. Dit betekent, dat deze najaarsrapportage niet naar de gemeenteraden van de deelnemers hoeft te worden gestuurd voor zienswijzen.

4 Besluitvorming

Voorstel:

- Vaststellen van de Najaarsrapportage 2024.
- De voorstellen tot wijziging van de begroting verwerken in de Begroting 2024.