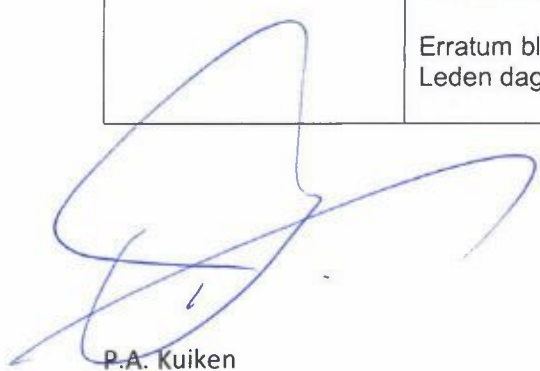


VOORSTEL aan Dagelijks Bestuur

Datum	18 maart 2019
Nummer	
Opsteller	Peter Kuiken
Onderwerp	Jaarstukken 2018 bestaande uit het Jaarverslag 2018 en de Jaarrekening 2018, inclusief het controleverslag van de accountant.
Samenvatting	Zie de aanbiedingsbrief bij de Jaarstukken 2018.
Voorstel	Deze Jaarstukken 2018 vaststellen en aanbieden aan de gemeenteraden om hun zienswijze te geven.
Interne toetsing	☐ Juridische gevolgen ☐ Financiële gevolgen ☐ Personele gevolgen ☐ Item voor de PVT
Nadere toelichting	We zijn trots op de bereikte resultaten en dat we het boekjaar 2018 kunnen afsluiten met een positief resultaat van € 54.000. We willen het AB en DB, de adviescommissie, de Klankbordgroep, de informatiemanagers en contractmanagers en natuurlijk de medewerkers van DeSom ook voor dit afgelopen jaar weer bedanken voor hun zeer grote inzet. Mede dankzij hun betrokkenheid en 'hart voor de zaak' hebben we veel kunnen realiseren. Ook danken we onze collega's bij de gemeenten, bij WerkSaam en onze leveranciers voor de feedback, het begrip en de medewerking. Dit allemaal heeft ertoe bijgedragen dat wij elkaar steeds beter begrijpen. We zien 2019 daarom met vertrouwen tegemoet. Erratum blz. 38: Leden dagelijks bestuur 2018 J.G.A. Baas moet zijn J.H.N. Broeders.



P.A. Kuiken

Directeur SSC DeSom

BESLUIT van het Dagelijks Bestuur

Datum	8 april 2019
Nummer	
Voorstel	De Jaarstukken 2018 vaststellen en aanbieden aan de gemeenteraden om hun zienswijze te geven.
Besluit	De Jaarstukken 2018 vaststellen en aanbieden aan de gemeenteraden om hun zienswijze te geven.

Namens het Dagelijks Bestuur van de GR SSC DeSom, d.d. 8 april 2019

de voorzitter,

G.J. Nijpels

de directeur,

P.A. Kuiken

Jaarstukken 2018 SSC DeSom



*Slim samenwerken aan ICT
in West-Friesland.*

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag	6
1.1 Ontwikkeling van DeSom.....	6
1.2 De organisatie	8
1.3 De medewerkers	10
1.4 Programmaverantwoording	12
1.5 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV)	17
Hoofdstuk 2. De jaarrekening	20
2.1 Balans per 31 december 2018.....	20
2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	22
2.3 Toelichtingen	26
Bijlage 1: Kosten en baten van overhead	39
Bijlage 2: Overzicht baten en lasten per taakveld	40

Aan de leden van het Algemeen Bestuur
van het SSC DeSom

Wognum, maart 2019
Onderwerp: Aanbieding Jaarstukken 2018

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening over 2018 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom. 2018 is het vijfde bestaansjaar van SSC DeSom, het Shared Service Centrum voor West-Friesland. Een jaar met weer volop ontwikkelingen.

Anno 2018 is SSC DeSom een stabiele ICT-dienstverlener en beheerorganisatie. DeSom is zowel financieel als beleidsmatig in control. De centrale thema's voor het jaar 2018 waren verbinden, samenwerken en ontwikkelen. Deze thema's liepen als een rode draad door het hele jaar. Belangrijke nieuwe ontwikkelingen in 2018 zijn de voorbereidingen van de "Road to the Cloud", de ontwikkeling van het nieuwe werkplekconcept en het invullen van de rollen rondom security.

Door de vele nieuwe externe (cyber)dreigingen, maar ook door dwingende adviezen en aanbevelingen vanuit de wet- en regelgeving (onder andere de invoering van de AVG) was het in 2018 noodzakelijk veel tijd en aandacht te besteden aan security en informatiebeveiliging. De ontwikkelingen op het gebied van cybercrime en het voorkomen van aanvallen op onze omgevingen vraagt steeds meer kennis en inzet van SSC DeSom medewerkers. De functie van Security Officer is beschreven en wordt na weging in 2019 opgenomen in de formatie, met als doel deze belangrijke nieuwe functie structureel in te kunnen vullen. In 2018 is de functie tijdelijk ingevuld. Daarnaast is in 2018 de functie van functionaris gegevensbescherming (FG) structureel ingevuld.

In 2018 is de organisatie op een aantal kwetsbare plekken versterkt. Hiermee is o.a. de borging en continuïteit van het financieel beheer en het contractbeheer verder verbeterd. Dit heeft geresulteerd in een kwaliteitsverbetering. Op verzoek van de deelnemers is de piketdienst voor de avondopenstellingen van gemeenten ingesteld.

We hebben veel inzet geleverd voor projecten c.q. extra werkzaamheden uitgevoerd (± 65 opdrachten vanuit de deelnemers/regio en ± 40 DeSom projecten). Daarom heeft SSC DeSom voor projectcapaciteit ook in 2018 gebruik gemaakt van de zogenaamde Flexpool-constructie met een aantal gespecialiseerde detacheringsbureaus.

We zijn trots op de bereikte resultaten en dat we het boekjaar 2018 kunnen afsluiten met een positief resultaat van € 54.000.

We willen het AB en DB, de adviescommissie, de Klankbordgroep, de informatiemanagers en contractmanagers en natuurlijk de medewerkers van DeSom ook dit afgelopen jaar weer bedanken voor hun zeer grote inzet. Mede dankzij hun betrokkenheid en "hart voor de zaak" hebben we veel kunnen realiseren. Ook danken we onze collega's bij de gemeenten, bij WerkSaam en onze leveranciers voor de feedback, het begrip en de medewerking. Dit allemaal heeft ertoe bijgedragen dat wij elkaar steeds beter begrijpen. We zien 2019 daarom met vertrouwen tegemoet.

In dit document treft u de verantwoording aan van het bestuur over het gevoerde beleid en beheer over het dienstjaar 2018.

Het **Jaarverslag** is vooral de inhoudelijke verantwoording aan over wat we in 2018 hebben gedaan.

De **Jaarrekening** is vooral een verantwoording over de cijfers:

- Wat zijn de werkelijke lasten en baten en de verschillen t.o.v. de begroting.
- Wat is de boekwaarde van onze bezittingen (activa) en hoe zijn die gefinancierd (passiva).
- Wat is het financieel resultaat over 2018.

Onderdelen van de jaarrekening zijn:

- Balans,
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling,
- Toelichting op de balans en
- Overzicht van baten en lasten met toelichting en analyse jaarresultaat.

Namens het Dagelijks Bestuur van SSC DeSom,

G.J. Nijpels,
voorzitter

P.A. Kuiken
directeur SSC DeSom

Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt in het eerste hoofdstuk ingegaan op

- de doorontwikkeling van het SSC,
- de serviceorganisatie en
- de medewerkers.

Verder is in dit hoofdstuk de programmaverantwoording en de paragrafen opgenomen.

Hoofdstuk 2 bevat de jaarrekening met de balans en het overzicht van baten en lasten en de toelichting op de afwijkingen van € 15.000 en hoger.

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag

1.1 Ontwikkeling van DeSom

Verbinden, samenwerken en ontwikkelen

Voor 2017 waren de centrale thema's verbinden, samenwerken en evalueren. Evalueren is inmiddels een vast onderdeel van de bedrijfsvoering. Onze focus is zowel in- als extern gericht geweest. We zijn blijvend in gesprek met onze opdrachtgevers en onze leveranciers over hoe we de kwaliteit van onze dienstverlening en samenwerking verder kunnen verbeteren. Informatiebeveiliging is een majeur thema gebleken.

Anno 2018 is SSC DeSom een stabiele ICT-dienstverlener en beheerorganisatie. DeSom is zowel financieel als beleidsmatig in control. De centrale thema's voor het jaar 2018 waren naast verbinden, samenwerken, vooral ontwikkelen. Deze thema's liepen als een rode draad door het hele jaar. Belangrijke nieuwe ontwikkelingen in 2018 zijn de voorbereidingen van de "Road to the Cloud", de ontwikkeling van het nieuwe werkplekconcept en het invullen van de rollen rondom security.

Informatiebeveiliging

Door de vele nieuwe externe (cyber)dreigingen, maar ook door dwingende adviezen en aanbevelingen vanuit de wet- en regelgeving (onder anderen de invoering van de AVG) was het in 2018 noodzakelijk weer veel tijd en aandacht te besteden aan security en informatiebeveiliging. De ontwikkelingen op het gebied van cybercrime en het voorkomen van aanvallen op onze omgevingen vraagt steeds meer kennis en inzet van SSC DeSom medewerkers. In het opleidingsplan was veel financiële ruimte opgenomen om de relevante trainingen/opleidingen aan de medewerkers te kunnen aanbieden. Ook in 2018 is er (net als in 2017) een security audit uitgevoerd. Een onafhankelijk expert heeft een uitgebreide beveiligingsscan op onze complete infrastructuur uitgevoerd. Dit heeft een uitgebreid rapport met technische aanbevelingen opgeleverd. De functie van Security Officer is beschreven en wordt na weging opgenomen in de formatie, met als doel deze belangrijke nieuwe functie structureel in te vullen. Daarnaast is in 2018 de functie van medewerker gegevensbeveiliging ingevuld via detachering van een medewerker in dienst bij de gemeente Medemblik. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst(DVO) met de gemeente Medemblik afgesloten.

Exploitatie

Basis voor de exploitatie is de vastgestelde begroting 2018. Deze wordt op twee momenten integraal beoordeeld, waarbij in de Voorjaarsrapportage de nadruk op toetsing van uitgangspunten bij de begroting ligt en bij de Najaarsrapportage met name wordt beoordeeld of geraamde budgetten naar verwachting toereikend zullen zijn of moeten worden bijgesteld.

Stand van zaken van eerder beschikbaar gestelde kredieten wordt nader toegelicht bij paragraaf 1.4.

Verrekenmethodiek

Al in 2017 is door de Klankbordgroep, waarin deelnemers en SSC DeSom vertegenwoordigd zijn, uitvoerig onderzoek gedaan naar verschillende verrekenmethodieken. Daarbij is ook een ander SSC gevraagd naar hun ervaringen op dit vlak. Naar aanleiding van dit onderzoek –waarbij ook WerkSaam West-Friesland nauw betrokken is geweest- heeft de Klankbordgroep aan de Adviescommissie een voorstel uitgebracht. In januari 2018 heeft de Adviescommissie het voorstel voor een nieuwe verdeelsleutel aan het bestuur aangeboden

en dit voorstel is goedgekeurd door het AB. De nieuwe verdeelsystematiek geldt vanaf de begroting 2019.

Samenwerking

In 2018 is de afstemming met het programma Harmonisatie en de ICT-afdeling van gemeente Hoorn gecontinueerd. Dit geldt ook voor de afspraken die zijn gemaakt over de rol en de inzet van DeSom en IC&A Hoorn voor dit aparte programma. Zoals afgesproken heeft SSC DeSom hierbij vooral een ondersteunende en adviserende rol.

SSC DeSom heeft in 2018 vanuit de bestaande formatie weer een beperkt aantal uur specialistische expertise aan het regionale inkoopteam en architectuurteam geleverd. Daarnaast was er in 2018 door het dagelijks bestuur een beperkt budget (vanuit de bestemmingreserve Harmonisatie & Innovatie) beschikbaar gesteld voor inzet van SSC DeSom bij voorbereiding van Harmonisatieprojecten. Er vond periodiek overleg plaats met de programmamanager en gemeente Hoorn om de ontwikkelingen en de gewenste ICT inzet voor het programma te bespreken. Inzet voor de projecten die voortkomen uit het programma wordt gefinancierd vanuit het programma.

Belangrijkste resultaten van de samenwerking in 2018 waren het samen met architecten IC&A Hoorn opgestelde globale ontwerp voor de toekomstige Cloud infrastructuur en het nieuwe werkplekconcept. De realisatie van beiden vindt voor zowel DeSom als gemeente Hoorn afzonderlijk plaats omdat er sprake is van gescheiden infrastructuren, gescheiden beheer en gescheiden juridische entiteiten. Daarnaast is samengewerkt aan het opstellen van regionaal Cloudbeleid, dit wordt in de komende periode verder geformaliseerd.

1.2 De organisatie

Rol in de toekomst van DeSom

De rol van DeSom als inhoudelijke technisch beheerexpert en de bijdrage in de dienstverleningsketen is in 2018 niet feitelijk veranderd. Natuurlijk blijft ook in de komende jaren continuïteit, veiligheid, ondersteunen van eindgebruikers en het technisch beheer onze corebusiness. De overstap naar het afnemen en leveren van diensten vanuit een Cloud omgeving veroorzaakt wel veranderingen. Dit vraagt technologische aanpassingen en verdere doorontwikkeling van dienstverlening, competenties en kennis van de medewerkers.

Wat willen we zijn?

Onze belangrijkste drijfveer in 2018 was ons streven de beste ICT-dienstverlener te willen zijn voor onze deelnemers en afnemer. In 2018 is gestart met het voorbereiden van een aantal belangrijke ontwikkelingen als gevolg van het project "Roadmap Cloud architectuur 2018-2021".

Voor al onze deelnemers heeft de migratie naar het werken in de Cloud gevolgen. De belangrijkste opdracht voor DeSom is hierbij 'faciliteren'! We willen voor onze deelnemers en hun eindgebruikers een betrouwbare en deskundige partner zijn tijdens 'de road to', naast de reguliere dienstverlening die vanzelfsprekend ook op orde moet blijven. De rol van DeSom betreft zowel gerichte advisering als het geven van werkplekondersteuning. Migratie naar de Cloud kan niet in één enkele stap gebeuren; we hebben er in 2018 dan ook samen met de informatiemanagers en architecten goed over nagedacht. Gezamenlijk hebben we de Cloudarchitectuur 2018-2021 vastgesteld. Deze is gebaseerd op een gedegen strategie om zo te voorkomen dat er een wildgroei aan clouddiensten in huis wordt gehaald zonder enige onderlinge samenhang.

Daarom is er in 2018 allereerst een visie op de ontwikkeling van de ICT-infrastructuur voor de komende jaren bepaald; deze visie is vastgelegd in een basis architectuur. Zo worden de organisaties in staat gesteld om de implementatie in fasen door te voeren. In de roadmap worden deze fasen overzichtelijk weergegeven.

We willen hiervoor de juiste capaciteit en kennis in huis hebben. Het uitgangspunt is onze eigen medewerkers (om) te scholen en te certificeren zodat we zoveel mogelijk onafhankelijk zijn van externe inhuur. Op onderdelen waar dit (nog) niet mogelijk is wordt hulp van externe experts gebruikt.

Hoe positioneren we DeSom

In 2018 zijn we gestart met het positioneren van SSC DeSom als organisatie binnen de eerder beschreven ontwikkelingen. Als IT-bedrijf willen we de controle houden over wat er gebeurt. Met alle Cloud mogelijkheden is het lastiger om sturend te werk te gaan. Bepalen welke software door welke werknemer wordt gebruikt kan ingewikkeld zijn met alle Cloud apps die afdelingen ook zelf kunnen aanschaffen, buiten ons als IT-dienstverlener om. Ons uitgangspunt dat we hierbij als organisatie hebben gekozen is faciliteren.

Die faciliterende rol staat of valt bij gebruiksvriendelijkheid. Een portal kan nog zo goed zijn ingericht, als die niet gebruiksvriendelijk is gaat de eindgebruiker alsnog op zoek naar alternatieven om te krijgen wat hij nodig heeft.

Onderdeel van de in 2018 ingezette verandering is ook het ontwikkelen van een duidelijke mobiele device strategie. Het applicatie landschap verandert van client-server naar mobiel-Cloud. Hiermee is het dus belangrijk zowel de meer traditionele als de nieuwe Cloudapplicaties samen te ontsluiten op de nieuwe mobiele devices. Ook hier moeten gebruikerservaring en security hand in hand gaan. We gaan dus het gebruik van mobiele devices makkelijker en veiliger maken.

DeSom anno nu en ook straks is: faciliterend aan de deelnemers die de IT gebruiken. Daarnaast hechten zowel de directie als de medewerkers van DeSom veel waarde aan de continue verbetering van de kwaliteit van dienstverlening en aan de mate waarin de deelnemers (onze klanten) hierin kunnen participeren.

Communicatie en klanttevredenheid

In 2018 hebben wij opnieuw de nieuwsbrief uitgegeven waarin we de gebruikers van de deelnemers en afnemer informeren over IT-zaken, zoals nieuwe ontwikkelingen, grote lopende projecten, aankondigingen van werkzaamheden. De nieuwsbrief wordt goed gelezen en als waardevol gezien.

Met betrekking tot de standaard dienstverlening doet het Shared Service Center het cijfermatig goed. Incidentele problemen worden wekelijks op operationeel niveau met elkaar besproken en opgelost.

Ook in 2018 waren wij benieuwd naar de beleving van onze dienstverlening bij de eindgebruikers. Om daar inzicht in te krijgen, is in 2018 wederom een klanttevredenheidsonderzoek gehouden. In voorgaande jaren hebben we het onderzoek digitaal uitgevoerd (een enquête via Topdesk).

Dit jaar is er voor een andere aanpak gekozen. Fysieke interviews van eindgebruikers op de werkplek. Hiervoor is er samenwerking gezocht met het ROC Horizon College in Hoorn. Studenten van de opleiding Marketing en Communicatie zijn door de projectleiders van DeSom gebriefd en geïnstrueerd en hebben de interviews van de medewerkers afgenomen. Tijdens het klanttevredenheidsonderzoek is de eindgebruikers gevraagd om een rapportcijfer te geven over verschillende facetten van de dienstverlening van SSC DeSom en zijn er drie open vragen gesteld. De resultaten stemmen tot gepaste tevredenheid, met een gemiddeld cijfer van 7,2.

Natuurlijk is er bij DeSom altijd de ambitie om ons volgend jaar weer te verbeteren. Het is goed om te kunnen vermelden dat verreweg het grootste percentage van de respondenten vindt dat de service en kwaliteit zo goed is dat er geen directe verbeteringen aan de dienstverlening nodig zijn.

Financiële administratie

In 2017 heeft SSC DeSom zelf het financieel beheer van DeSom op zich genomen. Er is in 2017 een financieel medewerker aangesteld en in 2018 een tweede medewerker geworven. Hiermee wordt de financiële functie minder kwetsbaar. In het afgelopen jaar is veel energie gestoken in het opstellen en actualiseren van financieel beleid, financiële processen en procesbeschrijvingen. Ook is in 2018 een intern controleplan opgesteld. Mede door de verbeterde inrichting van de financiële processen en de personele versterking is het financieel beheer nu goed belegd en kan meer tijd worden besteed aan de administratieve organisatie en interne controle.

1.3 De medewerkers

De organisatie is op een aantal kwetsbare plekken versterkt. Hiermee is o.a. de borging en continuïteit van het financieel beheer en het contractbeheer verder verbeterd. Dit heeft geresulteerd in een kwaliteitsverbetering en heeft een positief effect gehad op de werkdruk die binnen sommige onderdelen van de bedrijfsvoering was ontstaan.

De wereld verandert in hoog tempo. Onze organisatie beweegt mee en dat heeft invloed op de personeelsbezetting. Hoeveel en wat voor mensen hebben we nodig om onze dienstverlening kwantitatief en kwalitatief te kunnen garanderen aan onze klanten? Wat is de impact van verdere informatisering op de bezetting op operationele afdelingen? Hoe ontwikkelt ons personeelsbestand zich als gevolg van een verhoogde pensioenleeftijd?

De directie en medewerkers van DeSom zijn zich sterk bewust van de externe en interne ontwikkelingen op het gebied van informatievoorziening, informatisering en automatisering. We zien naar de periode 2019-2022 een sterke ontwikkeling van digitaliseren (E-overheid) naar vooral het gebruik van grote databestanden (big data) en het interpreteren hiervan voor het gebruik binnen de Informatiesamenleving (I-samenleving). De ICT dienstverlening moet hier klaar voor zijn. Op deze ontwikkelingen wordt door de directie van DeSom vroegtijdig geanticipeerd. Borging van voldoende kwantitatief en kwalitatief opgeleide medewerkers is een belangrijke doelstelling. Ook in 2018 is het een permanente opdracht geweest de verandering en de vraag af te stemmen en te vertalen naar inhoudelijke kwaliteit in opleidingsinspanningen voor de medewerkers. De belangrijkste 'drivers' hiervoor zijn: de verschuiving van on-premise werken (eigen datacenters 'het ijzerwerk') naar werken in de Cloud en de manier waarop veel van de leveranciers hun dienstverlening (gaan) aanbieden als SaaS-dienst.

Daarom is er in 2018 gestart met het schrijven van een Strategisch Personeel Plan (SPP). In dit SPP gaan we op basis van verwachte ontwikkelingen in de markt en de organisatie de huidige personeelsbezetting met de gewenste personeelsbezetting vergelijken. Doel van dit plan is DeSom gezond en wendbaar te houden, hierbij is strategische personeelsplanning (SPP) onontbeerlijk. Zo kunnen we gestructureerd en doelgericht toewerken naar de juiste mix van in-, door- en uitstroom. We willen een gepaste balans tussen kernbezetting en flexibele schil bereiken. Zo werken we met visie aan de duurzame en flexibele inzetbaarheid van medewerkers. Dit plan zal begin 2019 in overleg met de personeelsvertegenwoordiging worden geïmplementeerd.

In 2018 is het vorig jaar gestarte experiment met field engineering, het inzetten van supportmedewerkers op locatie, op basis van beschikbaarheid gecontinueerd.

Tot aan mei 2018 is de functie van directeur waargenomen door de adjunct-directeur met ondersteuning van een tijdelijk strategisch adviseur. Per 1 mei 2018 is het politiek verloop van Peter Kuiken beëindigd en heeft hij zijn functie als directeur van SSC DeSom weer opgepakt.

Opleidingen

Ook in 2018 is er veel aandacht en energie gestoken in de het investeren in de ontwikkeling en opleiding van vaste medewerkers. In 2018 is er een brede mix van opleidingen aan de medewerkers aangeboden. Hieronder een opsomming:

- De hbo-opleidingen en MCSA-trajecten zijn gecontinueerd.
- Inmiddels is één van de hbo studenten met succes afgestudeerd.
- Meerdere medewerkers hebben hun MCSA-certificaten behaald.
- Alle medewerkers hebben inmiddels het ITIL-foundation certificaat gehaald.
- De meeste medewerkers hebben inmiddels de basistraining Office 365/SharePoint gevolgd.

- Een tweetal medewerkers hebben hun TOGAF 9.1 (deel 1 en 2) certificaten gehaald.
- Drie medewerkers hebben specifieke ITIL-processen gevolgd waarmee we de procesinrichting en -uitvoering kunnen verbeteren.
- Er zijn verschillende Securityopleidingen gevolgd (CISSP).
- Er zijn trainingen op het gebied van projectmanagement gestart (Prince II).

Verder hebben medewerkers verschillende seminars gevolgd en zijn er vakbladen beschikbaar om zich op persoonlijk en zakelijk niveau te kunnen blijven ontwikkelen.

1.4 Programmaverantwoording

De missie

Het SSC DeSom verzorgt voor de deelnemende partijen het ICT-fundament: het netwerk, de telefonie, de kantoorautomatisering en de technisch beheer- en helpdeskfunctie.

De doelstellingen:

- Borgen van de continuïteit en betrouwbaarheid;
- Verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening;
- Verbeteren van de efficiency;
- Regie op specialistische kennis;
- Optimaliseren van uitvoeringsaspecten;
- Financiële voordelen door o.a. gezamenlijk inkoop;
- Verbeteren van de verander- en innovatiekracht;
- Minder meerkosten;
- Meer mogelijkheden creëren tot verdere vormen van ICT-samenwerking op langere termijn.
- Ontwikkelen toekomstige infrastructuur en nieuwe digitale werkplek

Wat hebben we bereikt?

- Kwaliteit van de ICT-dienstverlening is verder verbeterd;
- Stabiele, betrouwbare systemen;
- Geen noemenswaardige verstoringen;
- Goede beschikbaarheid van het netwerk en de werkplekken;
- Samenwerking met de deelnemers, afnemer en in de regio verbeterd.
- Er is een Proof of concept (POC) in de vorm van een Minimal Viable Product (MVP) voor Hybride Infrastructuur ontwikkeld;
- Er is een POC in de vorm van een MVP voor de nieuwe digitale werkplek ontwikkeld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Levering van producten en diensten uit de PDC waaronder werkplekken en telefonie;
- ICT-ondersteuning op 1^e en 2^e lijns niveau over de afgenomen producten en diensten uit de PDC via de servicedesk;
- Beheer en onderhoud van de ICT Infrastructuur van SSC DeSom;
- Werkplekbeheer: aan- en afsluiten van werkstations, randapparatuur en telefoon op het LAN, het installeren, implementeren en configureren van werkstations en de reparatieafhandelingen van werkstations;
- Internet: aansluiting van de netwerkinfrastructuur aan het publieke internet en bewaking en preventie van virus, hacking of andersoortige aanvallen van buitenaf;
- Printen/scannen/kopiëren: zorgen voor de mogelijkheid tot printen, scannen en kopiëren en het technisch beheer en onderhoud op de multifunctionals;
- Wifi: draadloos internet en draadloos toegang tot de netwerkinfrastructuur;
- Technisch applicatiebeheer van de applicaties mits geïnstalleerd op de SSC DeSom omgeving;
- ICT-advies (op verzoek van aangesloten organisaties, maar ook proactief);
- Technische ondersteuning bij ICT Projecten;
- Projectondersteuning: leveren van kennis en advies aan de deelnemers bij het uitvoeren van projecten of bij de voorbereiding daarvan;
- Beveiligingsbeheer;
- ICT-ondersteuning bij audits;
- Uitwijk op de Infrastructuur;
- Back-up en restore: het bewaren van alle data op netwerkschijven van de deelnemers.
- ICT-ondersteuning bij Crisisbeheersing;

- ICT-ondersteuning bij verkiezingen;
- ICT Inkoopondersteuning;
- Contractbeheer van SSC DeSom contracten;
- Configuratie managementdatabase beheer (CMDB);
- Certificaatbeheer;
- Financiële administratie van SSC DeSom;
- Piketdienst tijdens avondopenstellingen van de gemeenten.

De gemeentelijke en regionale projecten en extra werkzaamheden voor de deelnemers en afnemer vallen niet onder de begroting van DeSom, maar worden direct doorbelast aan de opdrachtgever.

In het licht van de begroting en jaarrekening is 2018 een druk jaar geweest. Er is hard gewerkt aan de corebusiness 'het beheer' en onze interne processen. Daarnaast is er hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de gewenste toekomstige Cloud infrastructuur en nieuwe digitale werkplek. De eisen en wensen hiervoor zijn gedurende 2018 gezamenlijk met de Informatiemanagers van DeSom verder uitgewerkt in een detailontwerp en SSC DeSom heeft zogenaamde proof of concepts uitgewerkt, waarmee het ontwerp en de werking in 2019 getest kan worden. Met als doel de impact voor alle betrokken organisaties te bepalen en in 2019 te starten met deze transitietrajecten die meerdere jaren in beslag zullen nemen.

Besteding van in de begroting 2017 beschikbaar gestelde kredieten wordt hieronder nader toegelicht.

Investering voor Storage en Back-up uitbreiding

Van het in de begroting 2017 gevoteerde krediet ad € 700.000 is tot en met 2018 € 434.500 uitgegeven. In 2018 is dit project tijdelijk 'on hold' gezet in afwachting de nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot de hybride Cloud infrastructuur, dit ter voorkoming van onnodige uitgaven. Er is in 2017 en 2018 uiteraard wel gezorgd dat er voldoende Storage en Back-up capaciteit was voor de huidige productie -inclusief een kleine buffer- zodat de continuïteit geborgd kon worden. Op korte termijn wordt de benodigde capaciteit en investeringen voor de komende jaren bepaald aan de hand van de Roadmap naar de Cloud, waarna het restant-krediet kan worden afgewikkeld.

Investering firewall

Van het in de begroting 2017 gevoteerde krediet ad € 65.000 is tot en met 2018 € 41.800 uitgegeven, waarvan € 24.000 in 2018 voor implementatie van GovRoam en aanvullende netwerk security bij alle DeSom organisaties. Hiervoor is o.a. een nieuw ontwerp voor benodigde netwerk segmentatie opgeleverd. In 2019 wordt hiervoor een nieuw project opgestart en wordt eerst een zogenaamde proof of concept gerealiseerd om de impact hiervan te bepalen.

Investering voor verhuizing Datacenter naar Hoorn (€ 30.000)

Dit krediet is via de Najaarsrapportage 2018 afgewikkeld.

Investering voor SQL ontwerp en consolidatie

Van het in de begroting 2017 gevoteerde krediet ad 25.000 is tot en met 2018 € 13.000 uitgegeven. In 2018 is de nieuwe redundante SQL infrastructuur opgeleverd en is de migratie van de SQL databases naar deze infrastructuur afgerond. Hiermee is de continuïteit voor deze systemen voorlopig geborgd.

Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het BBV zijn er verplichte beleidsindicatoren voorgeschreven. Hoewel deze niet in de begroting 2018 zijn opgenomen willen we die wel presenteren.

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator jaarrekening 2018
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,247
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,234
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	21,85
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	20%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	100%

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen in de begroting zijn de gemeentelijke bijdragen van de deelnemers aan de regeling en de vergoeding van de afnemer WerkSaam West-Friesland. Voor beide onderdelen zijn destijds aparte verdeelsleutels vastgesteld. De vergoeding van WerkSaam West-Friesland wordt bepaald op basis van de gemiddelde kosten per werkplek maal het aantal werkplekken en is bij de begroting 2018 vastgesteld op € 587.600.

Het restant wordt gedekt door gemeentelijke bijdragen op basis van aantal inwoners per 1 januari 2018 (91%) en aantal werkplekken in 2018 (9%).

De financiële gevolgen daarvan zijn in de jaarrekening opgenomen in paragraaf 2.2.

De kosten van overhead

Op basis van voorschriften moet in de programmaverantwoording een onderscheid worden gemaakt tussen de kosten van overhead en de overige kosten. Hoewel dit onderscheid niet in de begroting 2018 is opgenomen willen we dit wel presenteren.

De kosten van overhead 2018 bedragen in totaal afgerond € 6.830.000 en hebben betrekking op alle kosten, behalve rente.

Heffing van Vennootschapsbelasting

SSC DeSom is ondernemer en valt in principe onder de vennootschapsbelasting.

Voor samenwerkingsverbanden is echter sprake van vrijstelling als wordt voldaan aan de volgende drie voorwaarden:

- 1 de activiteiten worden verricht voor de participerende rechtspersonen;
- 2 de activiteiten zouden niet zijn belast als ze bij de individuele deelnemers zouden worden verricht;
- 3 de participanten dragen naar evenredigheid bij in de kosten van de activiteiten.

Voor de dienstverlening aan de deelnemers wordt aan deze drie voorwaarden voldaan.

Echter, er worden ook diensten geleverd aan een niet-participerende rechtspersoon, WerkSaam West-Friesland.

Ten aanzien van deze dienstverlening zijn wij (op basis van advies van belastingdeskundigen) tot de volgende conclusie gekomen:

- De activiteiten voor de deelnemers en die voor WerkSaam vormen twee aparte activiteiten;
- De activiteiten voor de deelnemers vormen een onderneming, waarvoor de samenwerkings-vrijstelling kan worden toegepast;
- Het is niet te beoordelen of de activiteiten voor WerkSaam in 2018 per saldo winstgevend zijn, maar als dat zo is, is nog geen sprake van een onderneming omdat nog niet over een reeks van jaren geregeld overschotten worden behaald. Dat voordeel wordt bovendien niet beoogd;
- Op basis hiervan zijn wij van mening dat inzake het resultaat 2018 geen sprake is

van heffing van vennootschapsbelasting.
We hebben de belastingdienst gevraagd om deze visie te bevestigen.
De belastingdienst heeft aangegeven dat ze dit zullen behandelen bij de afhandeling van de aanslag 2016, die nog definitief moet worden vastgesteld.

Gebruik van de post onvoorzien

Het budget voor onvoorziene uitgaven in de begroting 2018 is geraamd op € 50.000.
In de Voorjaarsrapportage 2018 is sprake van een toename van lasten in de begroting van € 26.500. Dit saldo is in 2018 incidenteel gedekt uit de post onvoorzien.

Wat heeft het gekost?

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN		Bedragen afgerond op € 1.000			
	Primitieve begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Werkelijk 2018	Verschil	
Infrastructuur en werkplekken					
Afschrijvingen	€ 1.060.000	€ 948.000	€ 951.000	€ -3.000	
Aanschaf licenties	€ 806.000	€ 826.000	€ 798.000	€ 28.000	
Audits licenties	€ 25.000	€ 25.000	€ 16.000	€ 9.000	
Onderhoud	€ 205.000	€ 231.000	€ 231.000	€ -	
Rente	€ 75.000	€ 12.000	€ 12.000	€ -	
Organisatiekosten					
Salaris en sociale premies	€ 2.390.000	€ 2.127.000	€ 2.136.000	€ -9.000	
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 73.000	€ 73.000	€ 66.000	€ 7.000	
Inhuur derden	€ 177.000	€ 422.000	€ 434.000	€ -12.000	
Informatiebeveiliging	€ 25.000	€ 60.000	€ 59.000	€ 1.000	
Kosten Harmonisatie & Innovatie	€ -	€ -	€ 273.000	€ -273.000	
Kosten projecten en implementatie investeringen	€ -	€ -	€ 77.000	€ -77.000	
Overige bedrijfskosten	€ 88.000	€ 102.000	€ 97.000	€ 5.000	
Inkoop diensten bij gemeenten					
Huur kantoorruimte	€ 189.000	€ 189.000	€ 192.000	€ -3.000	
Huur en energie serverruimten	€ 103.000	€ 103.000	€ 102.000	€ 1.000	
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ -	
Inkoop diensten bij derden					
Huur verbindingen	€ 230.000	€ 210.000	€ 211.000	€ -1.000	
Externe dienstverleningscontracten	€ 172.000	€ 126.000	€ 119.000	€ 7.000	
Onvoorzien	€ 50.000	€ 24.000	€ -	€ 24.000	
Subtotaal lasten (A)	€ 5.716.000	€ 5.526.000	€ 5.822.000	€ -296.000	
Vaste bijdrage deelnemers	€ 5.069.000	€ 4.921.000	€ 4.921.000	€ -	
Bijdrage WerkSaam	€ 588.000	€ 570.000	€ 570.000	€ -	
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ 30.000	€ 30.000	€ -	
Subtotaal baten (B)	€ 5.657.000	€ 5.521.000	€ 5.521.000	€ -	
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	€ -59.000	€ -5.000	€ -301.000	€ 296.000	
Diverse dienstverlening					
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 172.000	€ -172.000	
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 848.000	€ -848.000	
Subtotaal lasten (C)	€ -	€ -	€ 1.020.000	€ -1.020.000	
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 172.000	€ 172.000	
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 848.000	€ 848.000	
Subtotaal baten (D)	€ -	€ -	€ 1.020.000	€ 1.020.000	
Subtotaal baten en lasten (D -/- C)	€ -	€ -	€ -	€ -	
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	€ -59.000	€ -5.000	€ -301.000	€ -296.000	
Onttrekking van reserves	€ 59.000	€ 81.000	€ 451.000		
Toevoeging aan reserves		€ 76.000	€ 96.000		
Mutaties reserves	€ 59.000	€ 5.000	€ 355.000	€ 350.000	
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 54.000	€ 54.000	

1.5 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV)

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als in de begroting opgenomen zijn. Van belang zijn de volgende paragrafen:

- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- financiering;
- bedrijfsvoering.

De paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' is bedoeld voor de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De kapitaalgoederen bij DeSom betreffen ICT-equipment. Hiervoor is het niet vereist een beschrijving op te nemen. Er is dan ook geen paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' opgenomen.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Een definitie van weerstandsvermogen is de mate waarin DeSom in staat is substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van DeSom moet de weerstandscapaciteit worden gezien in relatie tot mogelijke risico's.

De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen, onbenutte inkomstenbronnen en bezuinigingsmogelijkheden. Tot de vrij aanwendbare middelen horen alle reserves met een vrij aanwendbaar karakter.

In het kader van de financiële risicobeheersing zijn de volgende beheersmaatregelen genomen:

- Binnen DeSom zijn budgethouders benoemd.
- Elk kwartaal worden de extra kosten aan de deelnemers en afnemer doorberekend; dit betreft kosten van projecten, telefonie, printers en PDC-bestellingen.
- Er is een planningsteam benoemd, waarin de contractmanagers van de deelnemers de knelpunten, prioriteiten en planning bespreken.
- Maandelijks wordt de budgetuitputting in het MT van DeSom besproken en geanalyseerd.
- Bij gesignaleerde risico's worden er maatregelen genomen. Doel hierbij is vermindering/vermijden van het risico, acceptatie van het risico of risico overdracht.

Het aantal risico's waarvoor het weerstandsvermogen moet worden aangesproken is beperkt. M.i.v. begroting 2019 wordt voortaan een risicomatrix opgenomen.

Voor 2018 is het resultaat € 54.000. Op 31-12-2018 bedraagt de algemene reserve € 143.000.

Jaarverslag jaar t Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2017	Begroting 2018	Verslag 2018
1. netto schuldquote	28%	23%	19%
2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	28%	23%	19%
3. solvabiliteitsratio	22%	9%	21%
4. structurele exploitatieruimte	7%	1%	1%
5. grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
6. belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

1./2. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto

schulddquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Als kritische grens wordt 100% aangehouden (bron: VNG). De gemeenschappelijke regeling zit hieronder.

3. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

4. Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

5. / 6. Deze zijn niet van toepassing van de gemeenschappelijke regeling daar geen sprake is van een grondexploitatie en belastingopbrengsten.

Financiering

In 2018 is in januari een 1-maands kasgeldlening van € 1.000.000 aangetrokken. Het was niet nodig om langlopende leningen aan te trekken. Op de bestaande langlopende leningen is € 1.245.000 afgelost.

Het totaal van de langlopende leningen bedraagt per 31-12-2018: € 1.814.000

De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot deze leningen bedraagt € 12.000.

Als gevolg van artikel 4 van de Wet financiering decentrale overheden (fido) dient gelijktijdig met het jaarverslag gerapporteerd te worden over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. DeSom heeft het beleid om leningen zoveel mogelijk gelijk te houden aan de looptijd van de investeringen zodat renterisico's zoveel mogelijk worden beperkt.

De kasgeldlimiet geeft de maximale toegestane omvang van de kortlopende schulden (met een looptijd korter dan 1 jaar) aan. Deze kasgeldlimiet bedraagt € 464.000 en is in 2018 niet overschreden.

De norm voor het renterisico stelt een grens aan financiering op lange termijn. De norm bedraagt € 2.500.000. Deze norm is niet overschreden.

Bedrijfsvoering

Personeelsformatie

Ultimo 2018 bedraagt de werkelijke bezetting 31,9 FTE. De formatie, conform de bijgestelde begroting 2018 bedraagt 35,2 FTE.

Facilitaire organisatie

Het personeel van SSC DeSom is gehuisvest in Wognum. DeSom huurt sinds december 2015 diverse werkruimten in gebouw Zuid van gemeente Medemblik. Op deze locatie zijn ook de datacenters van DeSom ingericht. De huisvesting is volledig aangepast aan de huidige wensen en eisen. De dienstverleningsovereenkomsten en het huurcontract tussen DeSom en de gemeente Medemblik zijn hier in 2016 op aangepast en worden jaarlijks getoetst.

SSC DeSom wordt ondersteund door de deelnemers op de volgende bedrijfsonderdelen:

- de SED-organisatie, voor juridische diensten;
- de gemeente Medemblik, voor Personeelsdiensten, facilitaire zaken (waaronder archivering), gegevensbescherming en huisvesting.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim percentage over 2018 is 3,29%

Loonkosten

De loonkosten in 2018 bedroegen € 2.136.000. Daarnaast is er voor een bedrag van € 434.000 ingehuurd. Dit betrof (tijdelijke) opvulling van vacatures en tijdelijke versterking/ziektevervanging.

Hoofdstuk 2. De jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

(bedragen x € 1.000)		
ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	1.883	2.767
Investerings met een economisch nut	1.883	2.767
Totaal vaste activa	1.883	2.767
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	191	401
Vorderingen op openbare lichamen	61	401
Uitzettingen 's Rijks schatkist	130	0
Liquide middelen	179	205
Banksaldi	179	205
Overlopende activa	653	870
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	653	870
Totaal vlottende activa	1.023	1.476
Totaal generaal	2.906	4.243

(bedragen x € 1.000)				
PASSIVA				
<u>Vaste passiva</u>				
Eigen vermogen		616		941
Algemene reserve	143		123	
Bestemmingsreserves	419		678	
Gerealiseerde resultaat	54		140	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		1.814		3.059
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.077		1.996	
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	737		1.063	
Totaal vaste passiva		2.430		4.000
<u>Vlottende passiva</u>				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		276		165
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
Banksaldi	0		11	
Overige schulden	276		154	
<u>Overlopende passiva</u>		200		78
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	200		78	
Totaal vlottende passiva		476		243
Totaal generaal		2.906		4.243
Gewaarborgde geldleningen		0		0
Garantstellingen		0		0

2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

In dit onderdeel treft u vooral een financiële verantwoording aan, waarbij is opgenomen:

- de geraamde lasten en de werkelijke lasten per kostensoort;
- de geraamde baten en de werkelijke baten per batensoort;
- de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
- het gerealiseerde resultaat.

Een analyse van de verschillen tussen geraamde cijfers en werkelijke cijfers is opgenomen in de toelichting.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN		Bedragen afgerond op € 1.000			
	Primitieve begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Werkelijk 2018	Verschil	
Infrastructuur en werkplekken					
Afschrijvingen	€ 1.060.000	€ 948.000	€ 951.000	€ -3.000	
Aanschaf licenties	€ 806.000	€ 826.000	€ 798.000	€ 28.000	
Audits licenties	€ 25.000	€ 25.000	€ 16.000	€ 9.000	
Onderhoud	€ 205.000	€ 231.000	€ 231.000	€ -	
Rente	€ 75.000	€ 12.000	€ 12.000	€ -	
Organisatiekosten					
Salaris en sociale premies	€ 2.390.000	€ 2.127.000	€ 2.136.000	€ -9.000	
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 73.000	€ 73.000	€ 66.000	€ 7.000	
Inhuur derden	€ 177.000	€ 422.000	€ 434.000	€ -12.000	
Informatiebeveiliging	€ 25.000	€ 60.000	€ 59.000	€ 1.000	
Kosten Harmonisatie & Innovatie	€ -	€ -	€ 273.000	€ -273.000	
Kosten projecten en implementatie investeringen	€ -	€ -	€ 77.000	€ -77.000	
Overige bedrijfskosten	€ 88.000	€ 102.000	€ 97.000	€ 5.000	
Inkoop diensten bij gemeenten					
Huur kantoorruimte	€ 189.000	€ 189.000	€ 192.000	€ -3.000	
Huur en energie serverruimten	€ 103.000	€ 103.000	€ 102.000	€ 1.000	
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ -	
Inkoop diensten bij derden					
Huur verbindingen	€ 230.000	€ 210.000	€ 211.000	€ -1.000	
Externe dienstverleningscontracten	€ 172.000	€ 126.000	€ 119.000	€ 7.000	
Onvoorzien	€ 50.000	€ 24.000	€ -	€ 24.000	
Subtotaal lasten (A)	€ 5.716.000	€ 5.526.000	€ 5.822.000	€ -296.000	
Vaste bijdrage deelnemers	€ 5.069.000	€ 4.921.000	€ 4.921.000	€ -	
Bijdrage WerkSaam	€ 588.000	€ 570.000	€ 570.000	€ -	
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ 30.000	€ 30.000	€ -	
Subtotaal baten (B)	€ 5.657.000	€ 5.521.000	€ 5.521.000	€ -	
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	€ -59.000	€ -5.000	€ -301.000	€ 296.000	

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Diverse dienstverlening					
Kosten projecten deelnemers	€	-	€	-	€ 172.000 € -172.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€	-	€	-	€ 848.000 € -848.000
<i>Subtotaal lasten (C)</i>	€	-	€	-	€ 1.020.000 € -1.020.000
Doorbelasting projecten deelnemers	€	-	€	-	€ 172.000 € 172.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€	-	€	-	€ 848.000 € 848.000
<i>Subtotaal baten (D)</i>	€	-	€	-	€ 1.020.000 € 1.020.000
<i>Subtotaal baten en lasten(D -/- C)</i>	€	-	€	-	€ - € -
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	€	-59.000	€	-5.000	€ -301.000 € -296.000
Onttrekking van reserves	€	59.000	€	81.000	€ 451.000
Toevoeging aan reserves			€	76.000	€ 96.000
Mutaties reserves	€	59.000	€	5.000	€ 355.000 € 350.000
Gerealiseerd resultaat	€	-	€	-	€ 54.000 € 54.000

Bijdrage deelnemers (exclusief diverse dienstverlening)	2018
Gemeente Drechterland	€ 685.000
Gemeente Enkhuizen	€ 667.000
Gemeente Stede Broec	€ 755.000
Gemeente Opmeer	€ 423.000
Gemeente Medemblik	€ 1.579.000
Gemeente Koggenland	€ 812.000
Totaal	€ 4.921.000

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Net als voorgaande jaren is in de begroting en jaarrekening sprake van één programma. De begroting en jaarrekening worden op één programma vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Balans

Vaste activa

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden in het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Er wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde. Bij inruil of verkoop wordt een restwaarde als incidentele inkomst verantwoord.

De gehanteerde afschrijvingstermijn voor de aanpassingen aan het gebouw (verhuizing) en glasvezel bedraagt 10 jaar, laptops en telefoons 3 jaar en voor de overige activa 5 jaar.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.3 Toelichtingen

Toelichting op de balans per 31 december 2018

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Overige investeringen met economisch nut	1.883	2.767
Totaal	1.883	2.767

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Overige materiële vaste activa		
Beheer en middleware	13	21
Huisvesting en werkplekken*	149	154
Migratie en implementatie	371	543
Netwerk infrastructuur	158	320
Oracle	134	186
Radius	38	18
Servers	171	290
SQL ontwerp en consolidatie	11	8
Storage en back-up	447	621
Telefonie	80	159
Verbindingen	42	48
Werkplekken deelnemers	269	399
Totaal	1.883	2.767

*) Onder het onderdeel 'Huisvesting en werkplekken' worden de investeringen in het pand, het meubilair en de werkplekken van het personeel verantwoord.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde per 31-12-2017	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde per 31-12-2018
Overige materiële vaste activa							
Beheer en middleware	21	0	0	8	0	0	13
Huisvesting en werkplekken	154	29	0	34	0	0	149
Migratie en implementatie	543	0	0	172	0	0	371
Netwerk infrastructuur	320	0	0	162	0	0	158
Oracle	186	0	0	52	0	0	134
Radius	18	24	0	4	0	0	38
Servers	290	0	0	119	0	0	171
SQL ontwerp en consolidatie	8	4	0	1	0	0	11
Storage en back-up	621	10	0	184	0	0	447
Telefonie	159	0	0	79	0	0	80
Verbindingen	48	0	0	6	0	0	42
Werkplekken deelnemers	399	0	0	130	0	0	269
Totaal	2.767	67	0	951	0	0	1.883

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. In het begrotingsjaar hebben dergelijke verminderingen niet plaatsgevonden.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2018	Balanswaarde 31-12-2017
Vorderingen op openbare lichamen	61	0	61	401
Uitzettingen 's Rijks schatkist	130	0	130	0
Totaal	191	0	191	401

De uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder bestaan uit:

- Vorderingen deelnemers en afnemer betreffende vaste bijdragen en doorbelastingen;
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist betreffende de (verplicht) bij het Rijk uitgezette overtollige liquide middelen, tegen het gehele jaar 0%.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
	Verslagjaar				
(1) Drempelbedrag	250				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2) Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	244	233	244	221	
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	6	17	6	29	
(3b) = (2) > (1) Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0	

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Banksaldi	179	205
Totaal	179	205

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	653	870
Totaal	653	870

VASTE PASSIVA*Eigen vermogen*

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Algemene reserves	143	123
Bestemmingsreserves	419	678
Gerealiseerde resultaat	54	140
Totaal	616	941

Het verloop in 2018 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde per 31-12-2017	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering betaling WerkSaam 2015	Boekwaarde per 31-12- 2018
Algemene reserve	123	36	0	8	24	143
Totaal	123	36	0	8	24	143

Vermeerderingen:

- Bestemming jaarresultaat 2017 € 8.000
- Toevoeging conform besluit Najaarsrapportage 2018 € 36.000
- € 44.000

Verminderings:

- Dekking betaling resultaat 2015 aan WerkSaam € 24.000

Via de algemene reserve is een deel van het batig resultaat 2015 aan WerkSaam ad € 24.000 verantwoord. Het betreft hier het deel van het batig resultaat 2015 dat is toe te rekenen aan WerkSaam en in 2016 is terugbetaald. Daar op dat moment de dekstukken voor de bestuurlijke besluitvorming niet voorhanden waren, is deze betaling in 2016 op de balans geboekt als vooruitbetaalde post. In 2018 zijn de betreffende dekstukken verzameld en kan deze post ten laste van de algemene reserve worden verwerkt.

	Boekwaarde per 31-12-2017	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12- 2018
Bestemmingsreserve afschrijving Migratie & Implementatie	238	0	0	0	7	61	184
implementatie nieuwe investerings	130	0	77	20	0	0	33
Bestemmingsreserve harmonisatie en innovatie	310	40	293	0	125	0	182
Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving	0	20	0	0	0	0	20
Totaal	678	60	370	20	132	61	419

In de Gemeenschappelijke Regeling onder artikel 35 is bepaald dat maximaal ter hoogte van 2,5% van de totale begroting mag worden toegevoegd aan de algemene reserve én bestemmingsreserve. Het Algemeen Bestuur kan daarvan -op basis van de hardheidsclausule volgens artikel 46 van de Gemeenschappelijke Regeling- afwijken indien de aangesloten colleges daarmee unaniem instemmen.
Alle gevormde bestemmingsreserves zijn onder die voorwaarde tot stand gekomen.

Bestemmingsreserve afschrijving Migratie & Implementatie

De bestemmingsreserve afschrijving Migratie & Implementatie heeft tot doel de afschrijvingskosten van de migraties te dekken.

Vermeerderingen:

- Bestemming jaarresultaat 2017 € 7.000

Verminderings:

- Dekking afschrijvingskosten migratie & implementatie € 60.800

Bestemmingsreserve projecten en implementatie nieuwe investeringen.

Deze bestemmingsreserve wordt aangewend voor de financiering van de uitvoering van deze projecten. Uit de bestemmingsreserve worden eenmalige projectkosten gedekt voor het project mobiele telefonie en het project SQL-consolidatie.

Verminderings:

- Dekking kosten nieuwe investeringen € 77.000
- Vrijval conform besluit Najaarsrapportage 2018 € 20.000
- € 97.000

Kosten projecten en implementatie investeringen

	Toekenning	Werkelijk 2018	Verschil
SQL consolidatie en migratie P337	50.000	49.857	143
Implementatie VNG mobiele telefonie P475	60.000	27.400	32.600
Totaal	110.000	77.257	32.743

Het project SQL consolidatie en migratie is in 2018 volledig afgerond en hierbij is het voor dit project beschikbaar gestelde budget volledig verbruikt.

P475 mobiele telefonie betreft deelname aan de VNG aanbesteding, dit zal fors lagere tarieven opleveren. Dit budget wordt aangewend voor inhuur van een projectleider en de generieke kosten voor wijziging van de dienst mobiele telefonie. Dit project is nog niet volledig afgerond. In 2018 is wel de aanbesteding afgerond en in het laatste kwartaal van 2018 is de overstap naar Vodafone en de uitfasering van KPN in gang gezet. Het resultaat hiervan is weliswaar kostenbesparing, maar op kwaliteit hebben we helaas moeten

inleveren. Vodafone heeft ook het beheer nog niet goed geborgd. In 2019 moeten we dus voor dit project nog de puntjes op de i zetten.

Bestemmingsreserve harmonisatie en innovatie

De bestemmingsreserve harmonisatie en innovatie heeft tot doel de kosten van projecten in het kader van harmonisatie en innovatie te dekken.

Vermeerderingen:

- Bestemming jaarresultaat 2017	€ 125.000
- Toevoeging conform besluit Voorjaarsrapportage 2018	€ 40.000
	€ 165.000

Verminderingen:

- Dekking kosten harmonisatie en innovatie	€ 273.000
- Overheveling naar reserve afschrijving POC digitale werkomgeving	€ 20.000
	€ 293.000

Kosten Harmonisatie & Innovatie

Aan de hand van de destijds door het algemeen bestuur opgestelde kaders heeft het dagelijks bestuur in 2018 de bestemmingsreserve toegekend aan een aantal specifieke projecten. In najaarsnota 2018 was al een overzicht van deze toekenningen gepresenteerd. Hieronder volgt de uitnutting in 2018 en een korte toelichting per project.

	Toekenning	Werkelijk 2018	Verschil
Vaste telefonie P400	20.000	12.307	7.693
Impactanalyse cloudtransitie P532	56.700	56.687	13
Vorbereidingsfase harmonisatieprojecten	43.000	43.732	-732
Rationalisatie applicatie DeSom gemeenten	35.000	21.638	13.362
Realisatie basis Cloud infrastructuur P549	130.000	63.312	66.688
POC DWO P548	190.000	74.940	115.060
Totaal	474.700	272.616	202.084

P400 vaste telefonie betreft deelname aan de VNG-aanbesteding, dit zal fors lagere tarieven opleveren. Dit budget wordt aangewend voor inhuur van een projectleider en de generieke kosten voor wijziging van de dienst vaste telefonie. Specifieke uren/kosten die gemaakt worden voor de deelnemers worden 1:1 aan hen doorbelast. In 2018 is de inventarisatiefase voor de verbindingen van de organisaties afgerond en is het contract voor Vodafone/Ziggo bij SSC DeSom ingericht. Verwachting is dat het project in 2019 kan worden afgerond met de daadwerkelijke migratie van de verbindingen en de borging van het beheer.

P532 Impactanalyse cloud transitie, betreft innovatie. In dit project zijn de in de kadernota 2019 genoemde ontwikkelingen verder uitgewerkt voor DeSom en zijn de plannen ontwikkeld voor Begroting 2019. Het resterende budget is teruggestort in de bestemmingsreserve.

Vorbereidingsfase harmonisatieprojecten, dit budget was bedoeld om inzet van SSC DeSom in de voorbereidingsfase van Harmonisatie-projecten te bekostigen. Meerwaarde is borging Architectuur, Security en Techniek voor de deelnemers van DeSom. Dit budget is in 2018 volledig besteed aan inzet voor de volgende Harmonisatie projecten: regionale scanstraat, centrale digitalisering documenten, BRP (burgerzaken applicatie), sociaal intranet, regionale servicebus en E-depot.

P526 Rationalisatie applicaties DeSom gemeenten, dit project is bedoeld om de applicaties van de deelnemers te rationaliseren. Meerwaarde is een stabiele en gestandaardiseerde infrastructuur, die beter beheersbaar is en waarmee we straks snel en flexibel kunnen in spelen op nieuwe ontwikkelingen. Dit budget wordt aangewend voor inhuur van een projectleider. In 2018 is de voorbereidingsfase afgerond en de applicatielandschappen van

de deelnemers geïnventariseerd. Het project is nog niet afgerond.

P549 realisatie basis Cloud Infrastructuur, betreft innovatie. In dit project wordt door SSC DeSom, vooruitlopend op de transitie die is opgenomen in Begroting 2019, alvast het regionaal ontwikkelde Cloud Infrastructuur ontwerp voor DeSom gerealiseerd. De basis Infrastructuur is in principe gerealiseerd voor SSC DeSom en binnenkort wordt gestart met het testen en bepalen van de impact voor DeSom en de deelnemers. Op basis hiervan dient de roadmap voor de Cloudgang verder uitgewerkt te worden. Ook de selectie van een extern datacenter en de analyse van de benodigde verbindingen maakt onderdeel uit van dit project. Dit project loopt dus door in 2019.

P548 Proof of Concept nieuwe digitale werkomgeving (POC DWO), betreft innovatie. In dit project wordt door SSC DeSom, vooruitlopend op de transitie die is opgenomen in Begroting 2019, alvast het regionaal ontwikkelde ontwerp voor de nieuwe digitale werkplek uitgewerkt en gerealiseerd in aparte een POC-omgeving. Voor SSC DeSom is deze POC in minimale vorm beschikbaar en is het testen gestart. Het doel is om het ontwerp en de voorgestelde beveiliging oplossingen in een werkende omgeving te kunnen testen. Op basis van de ervaringen met de POC ontstaat een beeld van de implementatie impact voor alle betrokken partijen. En kan verdere detailplanning voor 2019 worden gemaakt. Dit project loopt dus door in 2019.

Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving

De bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving heeft tot doel de afschrijvingskosten van de investeringen van het project POC Digitale werkomgeving te dekken.

Vermeerderingen:

- Overheveling van reserve harmonisatie & innovatie € 20.000

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken overige financiële instellingen	1.077	1.996
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	737	1.063
Totaal	1.814	3.059

De leningen opgenomen bij een openbaar lichaam als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet Fido apart vermeld. Op 31-12-2018 betreffen dit opgenomen leningen bij een gemeente.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2018:

	Saldo 31-12-2017	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2018
Onderhandse leningen	3.059	0	1.245	1.814
Totaal	3.059	0	1.245	1.814

De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 12.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	276	165
Overlopende passiva	200	78
Totaal	476	243

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Banksaldi	0	11
Overige schulden	276	154
Totaal	276	165

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichten van vergelijkbaar volume	200	78
Totaal	200	78

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

SSC DeSom is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Leverancier	Omschrijving	Einddatum	Kosten per jaar
Citrix	Gebruiksrecht	31-8-2019	€ 31.000
Comsave	Internet Verbinding + BGP beheer	15-4-2020	€ 18.000
Comsoft direct bv	Vmware gebruiksrecht	27-11-2019	€ 62.000
KPN	Glasvezel	30-8-2021	€ 174.000
KPN	Gemnet	23-12-2019	€ 74.000
Microsoft	Gebruiksrecht	30-9-2020	€ 372.000
MKB Lease BV	Peugeot Partner	17-11-2020	€ 4.000
Oracle	Gebruiksrecht	28-5-2019	€ 89.000
Triple P	Telefonie	5-5-2021	€ 13.000

Daarnaast heeft SSC DeSom raamcontracten afgesloten met de volgende leveranciers:

Leverancier	Omschrijving	Einddatum	Kosten 2018
Canon Nederland N.V.	Gebruiksrecht multifunctionals	31-3-2021	€ 122.000
DBA.nl	Oracle Beheer	30-6-2020	€ 45.000
PQR	Infrastructuur LCS support	3-8-2019	€ 14.000
TenICT	Netwerkinfra support	1-5-2021	€ 25.000
Vodafone	Vaste communicatie	3-9-2023	€ 60.000
Vodafone	Mobiele communicatie	21-8-2021	€ 27.000

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2018*Analyse afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken*

De verschillen groter dan € 15.000 tussen de realisatie en de raming na wijziging worden hieronder verklaard.

Aanschaf Licenties (voordeel € 28.000)

In de voorjaarsnota 2018 was extra licentie budget begroot in verband met nieuwe ontwikkelingen als de opzet van de basis cloud infrastructuur en de ontwikkeling van de nieuwe digitale werkplek. Voor deze trajecten kon echter gedurende 2018 grotendeels gebruik gemaakt worden van zogenaamde gratis trial licenties. Sommige fabrikanten bieden onder bepaalde voorwaarden gratis testlicenties aan om tijdens het project de inrichting te kunnen maken en te kunnen testen. Hiervan hebben we optimaal gebruik gemaakt vandaar het positieve resultaat.

Kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (nadeel: € 1.020.000)

Dit zijn niet vooraf begrootte kosten, maar 'pay as you use'. Deze worden 1-op-1 doorbelast aan de afnemers.

Doorbelasting kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (voordeel: € 1.020.000)

De kosten voor multifunctionals, de kosten voor het 'verbruik telefonie' en kosten 'niet standaard dienstverlening' worden één-op-één doorbelast.

Overzicht aanwending van het bedrag voor onvoorzien

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van het geraamde bedrag voor onvoorzien. In de primitieve begroting was een bedrag opgenomen van € 50.000. Bij de Voorjaarsrapportage 2018 is € 26.500 incidenteel gedekt uit de post onvoorzien.

Verloop post onvoorzien		
datum vergadering Algemeen Bestuur	Omschrijving	Bedrag
	Saldo onvoorzien 1 januari 2018	50.000
4-7-2018	Mutaties 2018:	
	Financiële gevolgen Voorjaarsrapportage	-26.500
	Saldo onvoorzien 31 december 2018	23.500

Overzicht incidentele baten en lasten

In het begrotingsjaar zijn incidentele baten en lasten geweest. Deze worden in onderstaande overzichten weergegeven.

Incidentele baten	
Omschrijving	Bedrag
Doorbelasting projecten deelnemers	172.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	848.000
Totaal	1.020.000

Incidentele lasten	
Omschrijving	Bedrag
Kosten projecten deelnemers	172.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	848.000
Totaal	1.020.000

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele toevoegingen:

Er zijn geen structurele toevoegingen aan de reserves.

Structurele onttrekkingen:

Onderstaande onttrekking is ter dekking van de kapitaallasten van Migratie & Implementatie.

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Bestemmingsreserve afschrijving Migratie & Implementatie	60.800	60.800	60.800	60.800
Totaal	60.800	60.800	60.800	60.800

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Er is sprake van kostenoverschrijdingen op het totaal van de lasten welke niet worden gedekt door de bijdragen van de deelnemers (subtotaal lasten (A)). De overschrijdingen passen binnen bestaand beleid. Er is niet voorgesteld aan het Algemeen Bestuur om de begroting hierop aan te passen, aangezien deze kostenoverschrijdingen worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserves. Het algemeen bestuur heeft ingestemd met kaderstelling inzake de bestemmingsreserves. Daardoor wegen deze overschrijdingen niet mee in het accountantsoordeel. Het volgende overzicht toont de kosten die gedekt zijn door onttrekkingen uit de bestemmingsreserves.

	Toekenning	Werkelijk 2018	Verschil
Vaste telefonie P400	20.000	12.307	7.693
Impactanalyse cloudtransitie P532	56.700	56.687	13
Vorbereidingsfase harmonisatieprojecten	43.000	43.732	-732
Rationalisatie applicatie DeSom gemeenten	35.000	21.638	13.362
Realisatie basis Cloud infrastructuur P549	130.000	63.312	66.688
POC DWO P548	190.000	74.940	115.060
SQL consolidatie en migratie P337	50.000	49.857	143
Implementatie VNG mobiele telefonie P475	60.000	27.400	32.600
Totaal	584.700	349.873	234.827

Op totaalniveau worden de lasten ook overschreden. Dit weegt niet mee in het accountantsoordeel omdat de lasten buiten de business case en de PDC-producten 1-op-1 worden gecompenseerd door direct daaraan gerelateerde baten. Het totaal van de lasten en baten voor deze onderdelen bedraagt € 1.020.000.

In de Begroting 2018 zijn ten aanzien van de investeringen de afschrijvingslasten geraamd. Middels de tussenrapportages is het budget afgeraamd tot een bedrag van € 948.000. De werkelijke afschrijvingslasten zijn € 951.000.

Analyse investeringskredieten

Onderstaande tabel geeft de besteding van de investeringskredieten weer. Voor de toelichting wordt verwezen naar de Programmaverantwoording.

Investeringskredieten				
Bron investeringskrediet	Omschrijving	Raming krediet na begrotingswijziging	Bedrag werkelijk	Verschil
Overheveling van 2017	Storage en backup	275.000	9.500	265.500
Overheveling van 2017	Firewall/Radius	47.400	24.169	23.231
Overheveling van 2017	SQL ontwerp en consolidatie	16.300	4.240	12.060
Voorjaarsrapportage	Meubilair en devices eigen personeel	30.000	28.947	1.053
	Saldo per 31 december 2018	368.700	66.856	301.844

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

bedragen x € 1	P.A. Kuiken	A.M. van Dorland
Functiegegevens	Directeur	Plaatsvervangend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	57.203	75.549
Beloningen betaalbaar op termijn	10.847	13.228
<i>Subtotaal</i>	<i>68.050</i>	<i>88.777</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	68.050	88.777
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
*) Leden dagelijks bestuur: J.G.A. Baas, F.R. Streng en G.J.A.M. Nijpels **) Leden algemeen bestuur: T/m 6 juni: J.G.A. Baas, N.C.P. Slagter, F.R. Streng, G.J.A.M. Nijpels, R. Posthumus en M. Pijl. M.i.v. 7 juni: N.C.P. Slagter, F.R. Streng, G.J.A.M. Nijpels, R. Posthumus, J.H.N. Broeders, A. van Vliet-Kuiper (tot 29 november) en E. van Zijl (vanaf 29 november). De leden van het dagelijks- en algemeen bestuur zijn onbezoldigd.		

Gegevens 2017		
Functiegegevens	Directeur	Plaatsvervangend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	64.804	75.287
Beloningen betaalbaar op termijn	9.190	9.934
<i>Subtotaal</i>	<i>73.994</i>	<i>85.221</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000
Totale bezoldiging	73.994	85.221
*) Leden dagelijks bestuur: J.G.A. Baas, F.R. Streng en G.J.A.M. Nijpels **) Leden algemeen bestuur: J.G.A. Baas, N.C.P. Slagter, F.R. Streng, G.J.A.M. Nijpels, R. Posthumus en M. Pijl. De leden van het dagelijks- en algemeen bestuur zijn onbezoldigd.		

Bijlage 1: Kosten en baten van overhead

Onderstaande tabel geeft de kosten van overhead weer.

Overhead Omschrijving	Lasten	Baten
Infrastructuur en werkplekken	1.996.000	
Organisatiekosten	3.142.000	
Inkoop diensten bij gemeenten	342.000	
Inkoop diensten bij derden	330.000	
Diverse dienstverlening	1.020.000	1.020.000
Bijdragen deelnemers en afnemer		5.491.000
Overige		30.000
Totaal	6.830.000	6.541.000

Bijlage 2: Overzicht baten en lasten per taakveld

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, wordt een uniforme indeling in taakvelden voorgeschreven bij de vernieuwing van het BBV, waaraan de bijbehorende baten en lasten worden toegerekend. Hoewel dit onderscheid niet in de begroting 2018 is opgenomen willen we dit wel presenteren.

Taakveldenlijst 2018	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	6.830.000	6.541.000
0.5 Treasury	12.000	
0.10 Mutaties reserves	96.000	451.000
Totaal	6.938.000	6.992.000