

VOORSTEL aan Dagelijks Bestuur

Datum	6 april 2020				
Nummer					
Opsteller	Peter Kuiken				
Onderwerp	Jaarstukken 2019 en controleverklaring accountant				
Samenvatting	De Jaarstukken 2019 en controleverklaring van de accountant worden gelijktijdig aangeboden aan de Adviescommissie en het Dagelijks Bestuur. De Adviescommissie bespreekt deze stukken in haar vergadering van 6 april 2020 en brengt advies uit aan het DB. Het Dagelijks Bestuur bespreekt deze stukken met het advies van de AC in haar vergadering van 20 april 2020.				
Voorstel	- De Jaarstukken 2019 en de controleverklaring van de accountant vaststellen. - De directie verzoeken de directie deze stukken aan te bieden aan de gemeenteraden met het verzoek hun zienswijzen hierop af te geven.				
Interne toetsing	<table><tr><td>☐ Juridische gevolgen</td><td>☐ Financiële gevolgen</td></tr><tr><td>☐ Personele gevolgen</td><td>☐ Item voor de PVT</td></tr></table>	☐ Juridische gevolgen	☐ Financiële gevolgen	☐ Personele gevolgen	☐ Item voor de PVT
☐ Juridische gevolgen	☐ Financiële gevolgen				
☐ Personele gevolgen	☐ Item voor de PVT				
Toelichting	Het Dagelijks Bestuur krijgt de stukken met zienswijzen van de gemeenteraden ter besluitvorming aangeboden in haar vergadering van 1 juli 2020. Het Algemeen Bestuur krijgt de stukken met zienswijzen van de gemeenteraden ter besluitvorming aangeboden in haar vergadering van 8 juli 2020. De directie dient de door het AB vastgestelde Jaarstukken 2019 voor 15 juli 2020 aan te bieden aan Provinciale Staten van Noord-Holland.				

P.A. Kuiken
Directeur SSC DeSom

Nadere toelichting

Het jaarresultaat 2019 bedraagt batig € 727.000 en wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt doordat geplande werkzaamheden niet in 2019 konden worden uitgevoerd. Daar deze werkzaamheden in 2020 moeten worden gedaan –en de kosten daarvan niet in 2020 zijn geraamd- wordt voorgesteld de deelbudgetten die vrijvallen in het resultaat over te hevelen naar 2020.

Het gaat daarbij om de volgende budgetten:

1 Incidentele kosten van nieuw beleid 2019 ad € 500.000:

In de begroting 2019 zijn vijf projecten vastgesteld met de volgende incidentele kosten voor dienstjaar 2019:

• Digitale Werk Omgeving (DWO)	€ 507.000
• Fundament Cloudstructuur	€ 9.000
• Vervanging van de 'on-premise' infrastructuur	€ 368.500
• System, Security & Event-monitoring	€ 252.000
• Applicatie rationalisatie	€ 35.000

Raming totale incidentele kosten 2019 € 1.171.500

Uitgaven in 2019 € 671.500

Voorstel tot overheveling naar 2020 € 500.000

In 2019 zijn de volgende geplande werkzaamheden niet of niet geheel uitgevoerd:

Uitrol Digitale Werk Omgeving in de organisaties is gepland in 2019. Met uitzondering van de gemeente Opmeer hebben deelnemers en WerkSaam –in overleg met SSC DeSom- verzocht deze uitrol te verzetten naar 2020. Een groot deel van het budget is daarom niet in 2019 aangewend.

Daarnaast loopt de in 2019 geplande 'cloudgang' bij de deelnemers en WerkSaam vertraging op. Dit heeft tot gevolg dat werkzaamheden inzake fundament Cloudinfrastructuur, vervanging on-premise infrastructuur en werkzaamheden inzake System, Security & Event-monitoring nu in 2020 moeten worden opgepakt. De in 2020 te plannen werkzaamheden zijn opnieuw gecalculeerd en deze kunnen nog juist binnen budget worden uitgevoerd.

2 Licenties ad € 71.000: de aanbesteding van softwarecontracten is uitgesteld naar 2020.

3 Uitstel van de Upgrade door Oracle naar 2020, waardoor vanuit het onderhoudsbudget € 17.000 en vanuit budget externe dienstverlening € 40.000 moet worden overgeheveld.

In totaal wordt voorgesteld € 628.000 over te hevelen naar 2020.

Dan resteert nog € 99.000 te bestemmen.

Volgens de regeling wordt een batig jaarresultaat toegevoegd aan de algemene reserve. In de "Financiële Uitgangspunten voor GR-en" is regionaal bepaald dat de algemene reserve van een GR maximaal 2,5% van het begrotingstotaal mag zijn. Voor DeSom is dit € 183.000. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2019 € 184.000. Storting in de algemene reserve is daarmee niet aan de orde. Het restant kan worden geretourneerd naar de deelnemers. Daar met ingang van 2019 voor de GR WerkSaam WF een vaste bijdrage is vastgesteld, deelt deze GR niet mee in de resultaatbestemming. Voor de toedeling van het restant-resultaat is de verdeelsleutel van de Primitieve Begroting 2019 toegepast.

Retourneren van het restant-resultaat betekent voor de deelnemers het volgende incidentele bedrag:

	verdeelsleutel	incidenteel retour
Drechterland	19.425	13.916
Enkhuizen	18.468	13.230
Stede Broec	21.663	15.519
Opmeer	11.518	8.251
Medemblik	44.461	31.851
Koggenland	22.658	16.232
	138.193	99.000

Omdat de resultaatbestemming afwijkt van wat daarover in de regeling is opgenomen, is het noodzakelijk dat alle colleges deze resultaatbestemming expliciet en unaniem bekrachtigen.

BESLUIT van het Dagelijks Bestuur

Datum	20 april 2020
Nummer	
Voorstel	Het Dagelijks Bestuur stelt de Jaarstukken 2019 en controleverklaring accountant vast. Het Dagelijks Bestuur verzoekt de directie deze stukken aan te bieden aan de gemeenteraden met het verzoek hun zienswijzen hierop af te geven.
Besluit	Het Dagelijks Bestuur besluit conform het voorstel.

Namens het Dagelijks Bestuur van de GR SSC DeSom, d.d. 20 april 2020

de voorzitter,

de directeur

G.J. Nijpels

P.A. Kuiken

Jaarstukken 2019 SSC DeSom



Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag	6
1.1 Inleiding	6
1.2 De organisatie	7
1.3 De medewerkers	9
1.4 Programmaverantwoording	10
1.5 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV)	16
Hoofdstuk 2. De jaarrekening	19
2.1 Balans per 31 december 2019	19
2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	21
2.3 Toelichtingen	25
2.4 Kosten en baten van overhead	39
2.5 Overzicht baten en lasten per taakveld	40

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Aan de leden van het Algemeen Bestuur
van het SSC DeSom

Wognum, maart 2020
Onderwerp: Jaarstukken 2019

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening over 2019 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, het Shared Service Centrum ICT voor West-Friesland. In 2019 bestond DeSom vijf jaar, hier is op bescheiden schaal aandacht aan besteed. Het was een jaar met weer volop ontwikkelingen.

Anno 2019 is SSC DeSom een stabiele ICT-dienstverlener en beheerorganisatie. Naast de standaard dienstverlening is er veel werk verricht aan vernieuwing. In 2019 is gestart met de realisatie van de in 2018 vastgestelde 'Road to the Cloud'. Twee belangrijke projecten waarvan in 2019 de uitrol is gestart zijn: De nieuwe Digitale Werk Omgeving (DWO) en de Hybride Cloud Infrastructuur (HCI). Steeds meer organisaties willen data gedreven gaan werken. WerkSaam Westfriesland loopt hierin voorop. Samen met WerkSaam Westfriesland heeft SSC DeSom in 2019 een eerste virtuele data ware house omgeving in de Cloud gerealiseerd.

Het aantal externe (cyber)dreigingen neemt toe. Ook de dwingende adviezen en aanbevelingen vanuit wet- en regelgeving maken het 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 en data vraagt steeds meer kennis en inzet van de medewerkers van SSC DeSom.

In 2019 is de organisatie op een aantal kwetsbare plekken versterkt (financieel beheer en security). Hiermee is de borging en continuïteit van het financieel beheer en informatiebeveiliging verder verbeterd.

We hebben naast de reguliere dienstverlening veel inzet geleverd voor projecten c.q. extra werkzaamheden uitgevoerd (± 74 opdrachten vanuit de deelnemers/regio en ± 49 DeSom (deel)projecten). Ook voor 2019 heeft DeSom voor projectcapaciteit gebruik gemaakt van de zogenaamde Flexpool-constructie met een aantal gespecialiseerde ICT detacherings-bureaus.

We zijn trots op de bereikte resultaten en dat we het boekjaar 2019 kunnen afsluiten met een positief resultaat van € 727.000. Als resultaatbestemming van het resultaat van boekjaar 2019 verzoekt DeSom ten eerste een aantal restant budgetten uit 2019 te mogen overhevelen naar boekjaar 2020 en ten tweede een reservering te mogen doen voor projecten, die in de begroting 2020 zijn opgesomd, maar waarvoor nog geen budget is toegekend (zie begroting 2020, hoofdstuk 4.7, bladzijde 27, bijvoorbeeld als gevolg van de deelname aan aanbestedingen van GT print en GGI Veilig).

In de extra dagelijks bestuur vergadering van 27 februari is het volgende voorstel voor resultaatbestemming besproken:

- Overheveling van deelbudgetten die niet in 2019 zijn aangewend omdat werkzaamheden daarvoor naar 2020 zijn verplaatst: € 628.000;
- Storting ad € 98.000 in een nieuwe bestemmingsreserve "Implementatie GT Print" voor vervanging en implementatie van de printeroplossing, als gevolg van deelname

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

aan de VNG GT Print aanbesteding (deze onontkoombare ontwikkeling is in de begroting 2020 reeds aangekondigd; besloten is voor budget separate besluitvorming te regelen).

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 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 Westfriesland en onze leveranciers voor de samenwerking, de feedback, het begrip en de medewerking. Dit allemaal heeft ertoe bijgedragen dat wij elkaar steeds beter begrijpen. We zien 2020 daarom met vertrouwen tegemoet.

In dit document treft u de verantwoording aan van het bestuur over het gevoerde beleid en beheer over het dienstjaar 2019.

Het **Jaarverslag** is vooral de inhoudelijke verantwoording aan over wat we in 2019 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 2019.

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

Hoofdstuk 1 bevat de informatie over de resultaten van SSC DeSom als organisatie. 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 met een toelichting op de afwijkingen van € 15.000 en hoger en verdere toelichtingen en informatie.

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag

1.1 Inleiding

Het thema in 2019 was; zichtbaar, verbonden en klaar voor de toekomst. Daar hebben we volop invulling aan gegeven. We zijn begonnen met de eerste transitie voor de nieuwe werkplek en office 365. Ook zijn we gestart met het vervangingsvraagstuk van onze infrastructuur gericht op een toekomstbestendige inrichting en gebaseerd op de recente ontwikkelingen binnen en buiten DeSom. Cloudgericht en data gedreven werken zijn innovaties die we verder willen door ontwikkelen. Onze focus is hierbij 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.

In 2019 is SSC DeSom een stabiele ICT-dienstverlener en beheerorganisatie gebleken. DeSom is op zowel bedrijfsmatig als beleidsmatig in control. In 2019 is gestart met de realisatie van de in 2018 vastgestelde "Road to the Cloud". Twee belangrijke projecten waarvan in 2019 de uitrol is gestart zijn: De nieuwe Digitale Werkplek Omgeving (DWO) en de Hybride Cloud Infrastructuur.

Het was in 2019 noodzakelijk veel tijd en aandacht te besteden aan de verdere ontwikkelingen inrichting van security en informatiebeveiliging. De ontwikkelingen op het gebied van cybercrime en het voorkomen van aanvallen op onze omgevingen en data vraagt steeds meer kennis en inzet van SSC DeSom medewerkers. Het is belangrijk voldoende geschoolde en gekwalificeerde medewerkers te hebben en te houden. Hiervoor is het Strategisch Personeel Plan (SPP) geschreven. In dit strategische meerjarenplan is op individueel niveau de huidige en toekomstige opleidingsbehoefte beschreven.

Exploitatie

Basis voor de exploitatie is de vastgestelde begroting 2019. De begroting wordt op twee momenten integraal beoordeeld. In de Voorjaarsrapportage ligt de nadruk op toetsing van uitgangspunten bij de begroting. Bij de Najaarsrapportage wordt met name 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.

Toegepaste verrekenmethodiek

In het jaar 2019 is de nieuwe verdeelsystematiek toegepast. 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 werd van kracht vanaf de begroting 2019.

1.2 De organisatie

De rol van DeSom

De rol van DeSom als inhoudelijke technische beheerexpert en de bijdrage in de dienstverleningsketen is in 2019 niet feitelijk veranderd. In de komende jaren blijft continuïteit, informatieveiligheid, ondersteunen van eindgebruikers en het technisch beheer onze corebusiness. De overstap naar het afnemen en leveren van diensten vanuit een hybride Cloud omgeving veroorzaakt wel veranderingen. Organisaties werken steeds meer data gedreven. Dit vraagt technologische aanpassingen en verdere doorontwikkeling van dienstverlening, competenties en kennis van de medewerkers.

Samenwerking

In 2019 is het programma Harmonisatie in haar huidige vorm gestopt. Dit heeft effect gehad op het aanbod van wijzigingsverzoeken en nieuwe projecten vanuit de deelnemende gemeenten van DeSom. Na het stopzetten van het programma in mei, nam het aantal nieuwe wijzigingsverzoeken en projecten fors toe. Ten opzichte van het aanbod in de vergelijkbare periode vorig jaar was er een stijging van 20% (zie de kwartaalafrekeningen). Belangrijkste resultaten van de samenwerking in 2019 waren:

- deelname aan het regionaal Inkoopteam,
- leveren van advies en ondersteuning bij regionale projecten,
- gezamenlijke deelname aan landelijke VNG aanbestedingen,
- periodieke ICT afstemming met gemeente Hoon.

Informatiebeveiliging en Privacy, wat hebben we gerealiseerd.

In dit onderdeel gaan wij in op de resultaten op het gebied van de informatiebeveiliging. Het IT landschap is continue in beweging en de ontwikkelingen binnen informatiebeveiliging gaan hard. Innovatie, data gebruik, klantwensen en gebruikers leggen een steeds hogere druk op de IT. Hiernaast nemen ook de risico's toe: dagelijks kunnen we in de krant lezen over succesvolle aanvallen op bedrijven, kritische infrastructuren en overheden.

Deze vele externe (cyber)dreigingen en de aanscherping van de wet- en regelgeving (komt van de BIO = Baseline Informatiebeveiliging Overheid) maakten het noodzakelijk veel tijd en aandacht te besteden aan security en informatiebeveiliging.

Hiervoor is op de as van de informatiebeveiliging het "meerjaren security uitvoeringsplan" van DeSom geschreven. Dit plan vormde de basis voor het Cloud&Risk framework van DeSom.

Op de as van privacy is het aantal uren van de functionaris gegevensbeveiliging uitgebreid. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeente Medemblik afgesloten. Naast het opleveren van de eerste "Jaarrapportage AVG 2019" van DeSom, zijn we er trots op dat de DeSom tot de eerste 20 bedrijven in Nederland behoorde die werden gecertificeerd (dit betreft de Data Pro certificering) op de toepassing van de AVG binnen hun organisatie.

Communicatie en dienstverlening

In 2019 heeft DeSom haar website omgevormd tot een modern communicatiekanaal. Met de huidige inrichting kunnen de medewerkers van alle aangesloten organisaties eenvoudig antwoorden op hun vragen vinden. Handleidingen en instructiefilmpjes zijn makkelijk te vinden en met de chatfunctie is het mogelijk live contact te maken met medewerkers van de DeSom servicedesk.

De website geeft ook toegang tot een digitale leeromgeving, het DeSom Leerplein. Op

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

verzoek van de organisaties is het leerplein toegankelijk gemaakt voor alle medewerkers van de deelnemende DeSom organisaties. Het digitale leerplein wordt ook gebruikt als een leerlijn van het adoptieprogramma voor het gebruik van Office 365.

Financiële administratie

In 2017 heeft SSC DeSom zelf het financieel beheer van DeSom op zich genomen. In 2019 is door een personeelswissel de functie van financieel medewerker opgevuld met een bekwame opvolger. Dit heeft de continuïteit en kwaliteit van de financiële processen niet negatief beïnvloed.

Er is extra energie gestoken in het door ontwikkelen en actualiseren van het financieel beleid, financiële processen en procesbeschrijvingen. Ook is het interne controleplan op de financiële processen verder vervolmaakt. 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 de borging, de continuïteit en de kwaliteit van het financieel beheer, privacy en informatiebeveiliging verbeterd. Er zijn in 2019 regelmatig signalen ontvangen over de hoge werkdruk bij de medewerkers. Dit is in lijn met de toename van de beheerslast voor DeSom zoals die in de Begroting 2019 is beschreven. In overleg met de Personeelsvertegenwoordiging (PVT) zijn waar mogelijk, maatregelen genomen de werkdruk te verlagen. De mogelijkheden hiertoe zijn echter beperkt.

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 in de periode 2019-2024 een sterke ontwikkeling van een E-overheid (elektronisch) naar een I-samenleving (Informatie). Medewerkers willen meebewegen met deze ontwikkelingen en daarbij is een strategisch personeelsbeleid onontbeerlijk. In 2019 heeft de directie, in overleg met de personeelsvertegenwoordiging (PVT), een Strategisch Personeelsplan (SPP) opgesteld met het doel het personeelsbestand gezond en wendbaar te houden. We willen een gepaste balans tussen kernbezetting en flexibele schil bereiken. Het plan is dynamisch ingericht en wordt regelmatig aangepast aan nieuwe ontwikkelingen.

In 2019 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 (naast het SPP): de toekomstig verwachte verschuiving van on-premise werken (eigen datacenters 'het ijzerwerk') naar werken in de hybride Cloud omgevingen (IaaS/PaaS) en de manier waarop veel van de leveranciers hun dienstverlening (gaan) aanbieden als SaaS-dienst.

In 2019 is het experiment met field engineering, het inzetten van supportmedewerkers op locatie, op basis van beschikbaarheid gecontinueerd.

Opleidingen

Er is veel aandacht en energie gestoken in het investeren in de ontwikkeling en opleiding van vaste medewerkers. In 2019 is er een brede mix van opleidingen aan de medewerkers aangeboden. Hieronder een opsomming:

- De hbo-opleidingen en MCSA-trajecten zijn gecontinueerd.
- Eén medewerker heeft zijn hbo-studie met succes afgerond.
- Meerdere medewerkers hebben hun MCSA-certificaten behaald.
- Alle medewerkers hebben het ITIL-foundation certificaat gehaald.
- Alle medewerkers hebben de basistraining Office 365/SharePoint gevolgd.
- Diverse technische medewerkers hebben zich gespecialiseerd in Azure i.v.m. de overgang naar de Cloud.
- Een aantal medewerkers hebben specifieke ITIL-processen gevolgd waarmee we de procesinrichting en -uitvoering verder kunnen verbeteren.
- Er zijn verschillende Securityopleidingen gevolgd (CISSP).
- Er zijn trainingen op het gebied van projectmanagement gevolgd (Prince II).
- Er zijn trainingen op gebied van Digitaal Leiderschap en Cloudontwikkelingen gevolgd.

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?

- De kwaliteit van de ICT-dienstverlening is van een constant niveau gebleken;
- Stabiele, betrouwbare systemen;
- Geen noemenswaardige verstoringen, een 'down time' tijdens productie uren van 0%;
- Goede beschikbaarheid van het netwerk en de werkplekken;
- De samenwerking met de deelnemers, afnemer en in de regio is voortgezet;
- De Proof of concept (POC) in de vorm van een Minimal Viable Product (MVP) voor Hybride Infrastructuur is succesvol afgerond en de basisinfrastructuur is gerealiseerd;
- Europese aanbesteding voor vervanging van de verouderde Infrastructuur voorbereid;
- Cloudbeleid opgesteld in samenwerking met de deelnemers;
- De POC in de vorm van een MVP voor de nieuwe digitale werkplek (DWO) is in april succesvol afgerond en hierbij zijn de uitgangspunten voor de nieuwe Digitale Werk Omgeving (DWO) zijn in samenwerking met de deelnemers bepaald;
- De basis DWO met alle beheer- en beveiligingstoepassingen is ontwikkeld en de eerste fase van de uitrol van de DWO bij de deelnemers is gestart en deels afgerond;
- De Europese aanbesteding werkplek apparatuur t.b.v. de producten- en dienstencatalogus (PDC);
- Aanvullende beveiligingsmaatregelen zijn getroffen.
- Certificering op de toepassing en het gebruik van de AVG door DeSom (Data Pro Certificering)

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;
- Zorgen dat printen, scannen en kopiëren mogelijk is, en het technisch beheer en onderhoud op de multifunctionals;
- Wifi: draadloos internet en draadloos toegang tot de netwerkinfrastructuur;

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

- 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 (CMD8);
- Certificaatbeheer;
- Financiële administratie van SSC DeSom;
- Piketdienst tijdens avondopenstellingen van de gemeenten;
- Aanvullende dienstverlening geleverd;
- Invulling gegeven aan nieuwe ontwikkelingen begroting 2019;
- Ontwikkelen interne organisatie;
- Samenwerking regionaal;
- Stageplaatsen geboden aan ICT-ers in opleiding.

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 2019 een druk jaar geweest. Er is hard gewerkt aan de corebusiness 'het beheer' en onze interne processen. Daarnaast is er hard gewerkt aan de nieuwe ontwikkelingen ter voorbereidingen voor de gewenste toekomstige Cloud infrastructuur en de realisatie van de nieuwe digitale werkplek. De eisen en wensen voor de DWO zijn gedurende 2019 gezamenlijk met de Informatiemanagers van DeSom verder uitgewerkt in een detailontwerp. SSC DeSom heeft zogenaamde proof of concepts uitgewerkt en pilots gedaan, waarmee het ontwerp en de werking is getest. Ook is daarmee een beeld verkregen van de daadwerkelijke impact voor alle betrokken organisaties. Deze bleek op sommige onderdelen groter dan verwacht, waardoor alternatieve plannen moesten worden gemaakt en wel wat vertraging is ontstaan. De transitietrajecten zijn najaar 2019 gestart en verwachting is dat dat deze meerdere jaren in beslag zullen nemen.

Besteding van in de begroting 2019 beschikbaar gestelde kredieten wordt hieronder nader toegelicht.

Investering voor Hardware werkplekken personeel DeSom (€ 30.000)

Dit krediet is in 2019 aangewend voor noodzakelijke aanschaf van apparatuur voor nieuw personeel en de gedeeltelijke vervanging van bestaande werkplekken. Het restant-krediet per 31 december 2019 bedraagt € 20.141.

Investering voor Meubilair DeSom (€ 25.000)

Dit krediet is in 2019 aangewend voor noodzakelijke aanschaf van meubilair voor nieuw personeel en vervanging van bestaand meubilair op Arbo-advies. Het restant-krediet per 31 december 2019 bedraagt € 20.767.

Investering voor Storage en Back-up uitbreiding (€ 700.000)

Dit krediet uit 2017 is in 2019 aangewend voor verlenging van de levensduur van de

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Datacenter apparatuur in afwachting van de nieuwe vervangende hybride Cloud infrastructuur, dit levert tijdwinst en besparing op, waardoor de aanbesteding voor de vervanging uitgesteld kon worden tot 2020. Het restant-krediet per 31 december 2019 bedraagt nu nog € 79.679.

Investering voor Firewall (€ 65.000)

Dit krediet uit 2017 is in 2019 aangewend voor vervanging van één Firewall in afwachting van de nieuwe vervangende hybride Cloud infrastructuur. Vervanging van deze Firewall bleek namelijk goedkoper dan verlenging van het onderhoudscontract. Dit krediet is nu uitgenut en kan worden afgewikkeld.

Investering voor Project Vervanging on-premise Infrastructuur (€ 767.000)

Dit krediet is in 2019 aangewend voor vervanging van één Firewall en voor de verlenging van de levensduur van de overige netwerkcomponenten in afwachting van de nieuwe vervangende hybride Cloud infrastructuur. Deze vervanging is uitgesteld tot 2020. Het restant-krediet per 31 december 2019 bedraagt € 685.081.

Investering voor POC Digitale werkomgeving (€ 24.855)

Dit krediet betrof een herbestemming van de Bestemmingsreserve Harmonisatie & Innovatie, bestemd voor aanschaf van benodigde hardware ten behoeve van test en ontwikkeling van de nieuwe digitale werkplek. De oorspronkelijke inschatting van het krediet voor deze investering bedroeg € 20.000. Achteraf is gebleken, dat dit bedrag niet voldoende was om alle uitgaven te bekostigen en is zodoende het krediet met € 4.855 overschreden. De investering is inmiddels afgerond en het krediet zal verder worden afgewikkeld.

Beleidsindicatoren

De voorgeschreven te publiceren beleidsindicatoren voor 2019 zijn:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator jaarrekening 2019
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,277
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,230
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	24,71
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	29%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	100%

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn de gemeentelijke bijdragen van de deelnemers aan de regeling en de bijdrage van afnemer WerkSaam Westfriesland. De gemeentelijke bijdragen van de deelnemers zijn daarbij gebaseerd op het aantal inwoners (t-1). Bij afnemer WerkSaam Westfriesland wordt jaarlijks een vast bedrag plus indexatie in rekening gebracht. Voor 2019 bedraagt deze bijdrage € 609.000 (afgerond). Een overzicht van de bijdragen van de deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland is in paragraaf 2.2 van de jaarrekening opgenomen.

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. De kosten van overhead in 2019 bedragen in totaal afgerond € 8.374.000 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 Westfriesland. 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 Westfriesland vormen twee aparte activiteiten;
- De activiteiten voor de deelnemers vormen een onderneming, waarvoor de samenwerkingsvrijstelling kan worden toegepast;
- Het is niet te beoordelen of de activiteiten voor WerkSaam Westfriesland in 2019 per saldo winstgevend zijn, maar als dat zo is, is er nog geen sprake van een onderneming, omdat er nog niet over een reeks van jaren geregeld overschotten zijn behaald. Bovendien wordt dat voordeel niet beoogd;
- Op basis hiervan zijn wij van mening dat inzake het resultaat 2019 geen sprake is van heffing van vennootschapsbelasting.

In 2019 heeft de Belastingdienst het standpunt van SSC DeSom bevestigd door voor de belastingjaren 2016 t/m 2018 definitieve nul-aanslagen vast te stellen.

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Gebruik van de post onvoorzien

Het budget voor onvoorziene uitgaven in de begroting 2019 is geraamd op € 50.000. Via de Voorjaarsrapportage 2019 is het budget verhoogd met € 50.000 als gevolg van een bijstelling van de afschrijvingen 2019. In de Najaarsrapportage 2019 is sprake van een toename van lasten in de begroting met € 90.000. Dit saldo is in 2019 incidenteel voor € 67.000 en structureel voor € 23.000 gedekt uit de post onvoorzien.

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Wat heeft het gekost?

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN		Bedragen afgerond op € 1.000			
	Primitieve begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Werkelijk 2019	Verschil	
Infrastructuur en werkplekken					
Afschrijvingen	€ 1.024.000	€ 958.000	€ 955.000	€ 3.000	
Aanschaf licenties	€ 947.000	€ 1.015.000	€ 944.000	€ 71.000	
Audits licenties	€ 26.000	€ 14.000	€ 14.000	€ -	
Incidentele projectkosten	€ 1.171.000	€ 1.171.000	€ 671.000	€ 500.000	
Verbruikskosten cloud	€ 56.000	€ -	€ -	€ -	
Onderhoud	€ 211.000	€ 273.000	€ 256.000	€ 17.000	
Rente	€ 30.000	€ 30.000	€ 7.000	€ 23.000	
Organisatiekosten					
Salaris en sociale premies	€ 2.752.000	€ 2.335.000	€ 2.304.000	€ 31.000	
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 75.000	€ 75.000	€ 72.000	€ 3.000	
Inhuur derden	€ 182.000	€ 696.000	€ 674.000	€ 22.000	
Informatiebeveiliging	€ 62.000	€ 62.000	€ 61.000	€ 1.000	
Kosten Harmonisatie & Innovatie	€ -	€ 182.000	€ 182.000	€ -	
Kosten projecten en implementatie investeringen	€ -	€ 33.000	€ 33.000	€ -	
Overige bedrijfskosten	€ 98.000	€ 108.000	€ 89.000	€ 19.000	
Inkoop diensten bij gemeenten					
Huur kantoorruimte	€ 194.000	€ 194.000	€ 209.000	€ -15.000	
Huur en energie serverruimten	€ 106.000	€ 106.000	€ 103.000	€ 3.000	
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 49.000	€ 49.000	€ 50.000	€ -1.000	
Inkoop diensten bij derden					
Huur verbindingen	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ -	
Externe dienstverleningscontracten	€ 156.000	€ 136.000	€ 96.000	€ 40.000	
Onvoorzien	€ 50.000	€ 10.000	€ -	€ 10.000	
Subtotaal lasten (A)	€ 7.404.000	€ 7.662.000	€ 6.935.000	€ 727.000	
Vaste bijdrage deelnemers	€ 6.735.000	€ 6.770.000	€ 6.777.000	€ -7.000	
Bijdrage WerkSaam	€ 608.000	€ 603.000	€ 609.000	€ -6.000	
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal baten (B)	€ 7.343.000	€ 7.373.000	€ 7.386.000	€ 13.000	
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	€ -61.000	€ -289.000	€ 451.000	€ -714.000	
Diverse dienstverlening					
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 441.000	€ -441.000	
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.005.000	€ -1.005.000	
Subtotaal lasten (C)	€ -	€ -	€ 1.446.000	€ -1.446.000	
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 441.000	€ 441.000	
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.005.000	€ 1.005.000	
Subtotaal baten (D)	€ -	€ -	€ 1.446.000	€ 1.446.000	
Subtotaal baten en lasten (D -/- C)	€ -	€ -	€ -	€ -	
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	€ -61.000	€ -289.000	€ 451.000	€ 740.000	
Onttrekking van reserves	€ 61.000	€ 289.000	€ 276.000	€ -13.000	
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	
Mutaties reserves	€ 61.000	€ 289.000	€ 276.000	€ -13.000	
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 727.000	€ 727.000	

1.5 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV)

Artikel 26 van 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 SSC DeSom betreffen echter ICT-equipment. Hierdoor 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 SSC 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 SSC 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 SSC 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 SSC 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 overdracht van het risico.

Het aantal risico's waarvoor het weerstandsvermogen moet worden aangesproken is beperkt. Met ingang van begroting 2019 wordt voortaan een risicomatrix opgenomen.

Voor 2019 is het resultaat € 727.000 positief. Op 31 december 2019 bedraagt de algemene reserve € 184.000.

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Kengetallen

Jaarverslag jaar t Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2018	Begroting 2019	Verslag 2019
1. Netto schuldquote	19%	22%	2%
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	19%	22%	2%
3. Solvabiliteitsratio	21%	8%	33%
4. Structurele exploitatieruimte	1%	16%	8%
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 schuldquote 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 hier ruim onder. De daling van het kengetal ten opzichte van 2018 heeft vooral te maken met een sterke stijging van de eigen middelen (debiteuren en vooruitbetaalde licentiekosten).

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 kengetallen zijn niet van toepassing op de gemeenschappelijke regeling daar geen sprake is van een grondexploitatie en belastingopbrengsten.

Financiering

In oktober 2019 is een 1-maands kasgeldlening van € 500.000 aangetrokken. Op dat moment was het niet noodzakelijk om langlopende leningen aan te trekken. Op de bestaande langlopende leningen is € 911.000 afgelost. Het totaal van de langlopende leningen bedraagt per 31 december 2019 € 903.000.

De totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot deze leningen bedraagt € 7.000.

Als gevolg van artikel 4 van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) dient gelijktijdig met het jaarverslag gerapporteerd te worden over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. SSC DeSom heeft het beleid om de looptijd van leningen zoveel mogelijk gelijk te houden aan de looptijd van de investeringen zodat renterisico's zoveel als 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 € 602.000 en is in 2019 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 2019 bedraagt de formatie, conform de bijgestelde begroting 2019 bedraagt 38,6 fte.

Facilitaire organisatie

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

Verder wordt SSC DeSom 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 ziekteverzuimpercentage van SSC DeSom over 2019 is 1,76%.

Loonkosten

De loonkosten in 2019 bedroegen € 2.304.000. Daarnaast is er voor een bedrag van € 674.000 ingehuurd. Dit betrof (tijdelijke) opvulling van vacatures of tijdelijke versterking of ziektevervangings.

Hoofdstuk 2. De jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

(bedragen x € 1.000)	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.258	1.883
Investerings met een economisch nut	1.258	1.883
Totaal vaste activa	1.258	1.883
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	846	191
Vorderingen op openbare lichamen	807	61
Uitzettingen 's Rijks schatkist	39	130
Liquide middelen	79	179
Banksaldi	79	179
Overlopende activa	1.032	653
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.032	653
Totaal vlottende activa	1.957	1.023
Totaal generaal	3.215	2.906

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

(bedragen x € 1.000)		
PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen	1.054	616
Algemene reserve	184	143
Bestemmingsreserves	143	419
Gerealiseerde resultaat	727	54
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	903	1.814
Onderhandse leningen van:		
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	492	1.077
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	411	737
Totaal vaste passiva	1.957	2.430
<u>Verlopende passiva</u>		
Netto-verlopende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.127	276
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.127	276
<u>Overlopende passiva</u>	131	200
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	131	200
Totaal verlopende passiva	1.258	476
Totaal generaal	3.215	2.906
Gewaarborgde geldleningen	0	0
Garantstellingen	0	0

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

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 2019	Gewijzigde begroting 2019	Werkelijk 2019	Verschil	
Infrastructuur en werkplekken					
Afschrijvingen	€ 1.024.000	€ 958.000	€ 955.000	€ 3.000	
Aanschaf licenties	€ 947.000	€ 1.015.000	€ 944.000	€ 71.000	
Audits licenties	€ 26.000	€ 14.000	€ 14.000	€ -	
Incidentele projectkosten	€ 1.171.000	€ 1.171.000	€ 671.000	€ 500.000	
Verbruikskosten cloud	€ 56.000	€ -	€ -	€ -	
Onderhoud	€ 211.000	€ 273.000	€ 256.000	€ 17.000	
Rente	€ 30.000	€ 30.000	€ 7.000	€ 23.000	
Organisatiekosten					
Salaris en sociale premies	€ 2.752.000	€ 2.335.000	€ 2.304.000	€ 31.000	
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 75.000	€ 75.000	€ 72.000	€ 3.000	
Inhuur derden	€ 182.000	€ 696.000	€ 674.000	€ 22.000	
Informatiebeveiliging	€ 62.000	€ 62.000	€ 61.000	€ 1.000	
Kosten Harmonisatie & Innovatie	€ -	€ 182.000	€ 182.000	€ -	
Kosten projecten en implementatie investeringen	€ -	€ 33.000	€ 33.000	€ -	
Overige bedrijfskosten	€ 98.000	€ 108.000	€ 89.000	€ 19.000	
Inkoop diensten bij gemeenten					
Huur kantoorruimte	€ 194.000	€ 194.000	€ 209.000	€ -15.000	
Huur en energie serverruimten	€ 106.000	€ 106.000	€ 103.000	€ 3.000	
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 49.000	€ 49.000	€ 50.000	€ -1.000	
Inkoop diensten bij derden					
Huur verbindingen	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ -	
Externe dienstverleningscontracten	€ 156.000	€ 136.000	€ 96.000	€ 40.000	
Onvoorzien	€ 50.000	€ 10.000	€ -	€ 10.000	
Subtotaal lasten (A)	€ 7.404.000	€ 7.662.000	€ 6.935.000	€ 727.000	
Vaste bijdrage deelnemers	€ 6.735.000	€ 6.770.000	€ 6.777.000	€ -7.000	
Bijdrage WerkSaam	€ 608.000	€ 603.000	€ 609.000	€ -6.000	
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal baten (B)	€ 7.343.000	€ 7.373.000	€ 7.386.000	€ 13.000	
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	€ -61.000	€ -289.000	€ 451.000	€ -714.000	

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Diverse dienstverlening					
Kosten projecten deelnemers	€	-	€	441.000	€ -441.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€	-	€	1.005.000	€ -1.005.000
Subtotaal lasten (C)	€	-	€	1.446.000	€ -1.446.000
Doorbelasting projecten deelnemers	€	-	€	441.000	€ 441.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€	-	€	1.005.000	€ 1.005.000
Subtotaal baten (D)	€	-	€	1.446.000	€ 1.446.000
Subtotaal baten en lasten (D -/- C)	€	-	€	-	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	€	-61.000	€ -289.000	€ 451.000	€ 740.000
Onttrekking van reserves	€	61.000	€ 289.000	€ 276.000	€ -13.000
Toevoeging aan reserves	€	-	€ -	€ -	€ -
Mutaties reserves	€	61.000	€ 289.000	€ 276.000	€ -13.000
Gerealiseerd resultaat	€	-	€ -	€ 727.000	€ 727.000

Bijdrage deelnemers (exclusief diverse dienstverlening)	2019
Gemeente Drechterland	€ 953.000
Gemeente Enkhuizen	€ 906.000
Gemeente Stede Broec	€ 1.062.000
Gemeente Opmeer	€ 565.000
Gemeente Medemblik	€ 2.180.000
Gemeente Koggenland	€ 1.111.000
Totaal	€ 6.777.000

Bijdrage afnemer (exclusief diverse dienstverlening)	2019
Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland	€ 609.000
Totaal	€ 609.000

Teruggave bijdrage deelnemers in 2019 (resultaatbestemming 2018)	
Gemeente Drechterland	€ 1.000
Gemeente Enkhuizen	€ 1.000
Gemeente Stede Broec	€ 1.000
Gemeente Opmeer	€ 1.000
Gemeente Medemblik	€ 2.000
Gemeente Koggenland	€ 1.000
Totaal	€ 7.000

Teruggave bijdrage deelnemers in 2019 (resultaatbestemming 2018)	
Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland	€ 6.000
Totaal	€ 6.000

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Net als voorgaande jaren is in de begroting en jaarrekening sprake van één programma. De begroting en jaarrekening worden dus 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 vinden 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. 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 hierbij op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In deze gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden in het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven op basis van 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 aanpassingen aan het gebouw (verhuizing) en glasvezel bedraagt 10 jaar, voor 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.

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

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 2019
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Overige investeringen met economisch nut	1.258	1.883
Totaal	1.258	1.883

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Overige materiële vaste activa:		
Beheer en middleware	5	13
Huisvesting en werkplekken*	131	149
Migratie en implementatie	198	371
Netwerk infrastructuur	0	158
Oracle	82	134
Radius	53	38
Servers	52	171
SQL ontwerp en consolidatie	9	11
Storage en back-up	448	447
Telefonie	0	80
Verbindingen	35	42
Werkplekken deelnemers	138	269
POC Digitale werkomgeving	25	0
Project Vervanging on-premise infrastructuur	82	0
Totaal	1.258	1.883

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

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Investerings-	Desinvesteringen	Afscriptingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige materiële vaste activa:							
Beheer en middleware	13	0	0	8	0	0	5
Huisvesting en werkplekken	149	14	0	33	0	0	130
Migratie en implementatie	371	0	0	172	0	0	199
Netwerk infrastructuur	158	0	0	158	0	0	0
Oracle	134	0	0	52	0	0	82
Radius	38	23	0	8	0	0	53
Servers	171	0	0	119	0	0	52
SQL ontwerp en consolidatie	11	0	0	3	0	0	8
Storage en back-up	447	186	0	185	0	0	448
Telefonie	80	0	0	80	0	0	0
Verbindingen	42	0	0	7	0	0	35
Werkplekken deelnemers	269	0	0	130	0	0	139
POC digitale werkomgeving	0	25	0	0	0	0	25
Project Vervanging on-premise infrastructuur	0	82	0	0	0	0	82
Totaal	1.883	330	0	955	0	0	1.258

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.

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

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 per 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2019	Balanswaarde per 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	807	0	807	61
Uitzettingen 's Rijks schatkist	39	0	39	130
Totaal	846	0	846	191

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 een rentepercentage het gehele jaar van 0%.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankrekeningen					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen	247	238	196	225
(3a)	= (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	3	12	54	25
(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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Banksaldi	79	179
Totaal	79	179

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.032	653
Totaal	1.032	653

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Algemene reserves	184	143
Bestemmingsreserves	143	419
Gerealiseerde resultaat	727	54
Totaal	1.054	616

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde per 31-12-2019
Algemene reserve	143	0	0	41	184
Totaal	143	0	0	41	184

Vermeerderingen:

Bij de bestemming van het jaarresultaat 2018 is besloten:

- Gerealiseerde resultaat € 54.000
- Min uitbetaling aan deelnemers en afnemer € 13.000
- Storting in algemene reserve € 41.000

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

	Boekwaarde per 31-12-2018	Toevoeging	Gottrekking	Vrijval	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Bestemmingsreserve afschrijving Migratie & Implementatie	184	0	0	0	61	123
Bestemmingsreserve projecten en implementatie nieuwe investeringen	33	0	33	0	0	0
Bestemmingsreserve harmonisatie en innovatie	182	0	182	0	0	0
Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving	20	0	0	0	0	20
Totaal	419	0	215	0	61	143

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

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

Verminderen:

- Dekking afschrijvingskosten Migratie & Implementatie € 61.000

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.

Verminderen:

- Dekking kosten projecten en implementatie € 33.000

Kosten projecten en implementatie investeringen

Met uitzondering van het project mobiele telefonie, zijn alle projecten die betrekking hadden op deze bestemmingsreserve in voorgaande jaren al afgehandeld. In 2019 is ook het project P475 mobiele telefonie (VNG aanbesteding) volledig afgerond. Het budget is volledig besteed aan inhuur van een projectleider voor borging van het beheer en inregeling van administratieve processen met Vodafone.

Bestemmingsreserve harmonisatie en innovatie

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

Verminderen:

- Dekking kosten harmonisatie en innovatie € 182.000

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. Het volledige budget is in 2019 uitgenut. Hieronder volgt een korte toelichting per project.

P400 vaste telefonie betreft deelname aan de VNG-aanbesteding, dit heeft fors lagere tarieven voor de deelnemers opgeleverd. Het budget is besteed aan inhuur van een

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

projectleider voor borging van het beheer en inregeling van administratieve processen met Vodafone. Er zijn nog wel wat restpunten, maar dit betreft werkzaamheden die 1:1 worden doorbelast voor de deelnemers.

P526 Rationalisatie applicaties DeSom gemeenten, dit project was bedoeld voor inventarisatie van de applicatielandschappen van de deelnemers met als doel rationalisatiemogelijkheden te bepalen. Het budget is aangewend voor inhuur van een projectleider. In 2019 is dit project afgerond met een advies aan de opdrachtgevers.

P549 realisatie basis Cloud Infrastructuur, betreft innovatie. Dit project was bedoeld ter voorbereiding op de transitie die is opgenomen in meerjarenraming vanaf Begroting 2019. Het budget is besteed aan realisatie van de basis Infrastructuur voor aansluiting van de toekomstige hybride Cloud Infrastructuur en nieuwe digitale werkomgeving.

P548 Proof of Concept nieuwe digitale werkomgeving (POC DWO), betreft innovatie. Dit project was bedoeld ter voorbereiding op de transitie van de nieuwe digitale werkplek die is opgenomen in meerjarenraming vanaf Begroting 2019. Het budget is besteed aan realisatie van een aparte POC-omgeving waarin het ontwerp en de principes van de nieuwe digitale werkomgeving konden worden getest door de deelnemers. Voor afsluiting van dit project is in april decharge verleend door de deelnemers, waarna de daadwerkelijke ontwikkeling van de nieuwe digitale werkomgeving kon starten.

Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving

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

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken overige financiële instellingen	492	1.077
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	411	737
Totaal	903	1.814

De leningen opgenomen bij een openbaar lichaam als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet Fido apart vermeld. Op 31 december 2019 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 2019:

	Saldo 31-12-2018	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2019
Onderhandse leningen	1.814	0	911	903
Totaal	1.814	0	911	903

De totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 7.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.127	276
Overlopende passiva	131	200
Totaal	1.258	476

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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.127	276
Totaal	1.127	276

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
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	131	200
Totaal	131	200

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Niet uit de balans blijkende rechten

SSC DeSom is voor onbepaalde tijd verbonden aan een niet uit de balans blijkend recht.

Contractant	Omschrijving	Einddatum	Bedrag
Bank Nederlandse Gemeenten	Kredietfaciliteit A011984.1	Onbepaald	€ 200.000

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
Bechtle	Vmware gebruiksrecht	30-11-2020	€ 53.000
Comsave	Internet Verbinding + BGP beheer	15-4-2021	€ 19.000
Comparex	Gebruiksrecht Citrix	30-9-2020	€ 60.000
Comparex	Gebruiksrecht Ivanti	1-10-2023	€ 46.000
Comparex	Gebruiksrecht Microsoft	30-9-2020	€ 494.000
KPN	Glasvezel	30-8-2021	€ 174.000
KPN	Gemnet	23-12-2020	€ 66.000
MKB Lease	Peugeot Partner	17-11-2020	€ 4.000
Oracle	Gebruiksrecht	28-5-2020	€ 95.000
Triple P	Telefonie	30-11-2021	€ 18.000

Daarnaast heeft SSC DeSom raamcontracten afgesloten met de volgende leveranciers:

Leverancier	Omschrijving	Einddatum	Kosten 2019
Canon Nederland	Gebruiksrecht multifunctionals	31-3-2021	€ 69.000
DBA.nl	Orade Beheer	30-6-2020	€ 46.000
SolidBe	Netwerkinfra support	31-12-2021	€ 25.000
Vodafone	Vaste communicatie	3-9-2023	€ 36.000
Vodafone	Mobiele communicatie	21-8-2021	€ 36.000

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2019

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.

Het jaarresultaat 2019 ad € 727.000. kent in grote lijnen twee oorzaken: *vrijval* van budgetten voor werken die in 2019 niet konden worden uitgevoerd en (incidenteel) lagere of hogere kosten op structurele budgetten met een bijzondere oorzaak.

Omdat we bij de bestemming van het jaarresultaat 2019 de *vrijgevallen* budgetten voor werken die niet konden worden uitgevoerd willen overhevelen naar 2020 presenteren we in deze toelichting de resultaten per onderdeel als volgt:

Vrijval van budgetten voor werken die we niet in 2019 hebben kunnen uitvoeren:

Onderhoud Licenties (voordeel € 71.000)

In de nieuwe ontwikkelingen waren ook structurele kosten geraamd, deze verschuiven door de vertraging van de Cloudgang en verschoven planning van de transitie naar de nieuwe werkomgeving door naar 2020. In de najaarsnota 2019 zijn de nog niet van toepassing zijnde verbruikskosten Cloud (i.v.m. vertraagde Cloudgang) overgeheveld naar het licentiebudget in verband met verwachte extra kosten licenties voor security toepassingen. Deze kosten zijn in 2019 eenmalig meegevallen doordat met sommige leveranciers succesvol onderhandeld kon worden over gunstige testcondities voor de opstartfase. Hiervan hebben we optimaal gebruik gemaakt. Het is onze inschatting dat we in 2020 geconfronteerd gaan worden met niet geplande hogere kosten in verband met afloop van softwarecontracten. In verband met verschoven plannings van VNG moeten we deze aanbestedingen zelf gaan uitvoeren.

Onderhoud hardware/investeringen (voordeel € 17.000)

Dit bedrag betrof een reservering voor de noodzakelijke Oracle upgrade, maar deze werkzaamheden konden door de problemen bij Oracle niet uitgevoerd worden in 2019. De uitvoering van deze werkzaamheden is nu gepland in 2020.

Externe dienstverlening (voordeel € 40.000)

Enerzijds is dit veroorzaakt door de Oracle upgrade en de transitie naar de nieuwe netwerkbeheerpartij halverwege 2019. Deze onderhoudswerkzaamheden werden bekostigd uit het onderhoudsbudget en tijdens deze werkzaamheden kon men tijdelijk minder gebruik maken van externe dienstverleningscontracten. Het betreft incidenteel voordeel. Verwachting is dat in 2020 door afloop van contracten en de komst van de hybride Cloud Infrastructuur de huidige dienstverleningscontracten worden vervangen door duurdere contracten. Op termijn, na uitfasering huidige Infrastructuur, kan deze structurele stijging gedekt worden door overheveling van een deel van het onderhoudsbudget.

Toelichting op resultaten op overige budgetten:

Personeelskosten (voordeel € 31.000)

Dit verschil wordt o.a. veroorzaakt door onverwacht vertrek CISO in september. Deze vacature kon pas in december weer ingevuld worden.

Inhuur derden (voordeel € 22.000)

Sommige functies bij DeSom worden budgetneutraal (door overheveling vacatureruimte) ingevuld met inhuur of op afroep. Dit veroorzaakt echter wel schommelingen in de kosten en vergt veel management. In 2019 was er sprake van minder ziekteverzuim en was hier dus minder vervanging voor nodig.

Bedrijfskosten (voordeel € 19.000)

De vaste uitgaven voor bedrijfskosten zijn in lijn met de verwachtingen. De opgenomen verplichten voor bijvoorbeeld het P&O pakket, kantoorbenodigdheden en printkosten vielen incidenteel lager uit. Ook is er geen klanttevredenheidsonderzoek in 2019 gedaan.

Huur kantoorruimte (nadeel € 15.000)

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de eindafrekening van de servicekosten 2017, 2018 en 2019 (voor 2019 is dit een schatting omdat de verhuurder de definitieve afrekeningen nog niet kan presenteren). In de Voorjaarsrapportage 2020 zullen we de structurele gevolgen hiervan meenemen.

Rentelasten (voordeel € 23.000)

Als gevolg van de huidige lage rentestand. Daar rente-ontwikkelingen moeilijk zijn te voorspellen wordt dit resultaat vooralsnog als incidenteel beoordeeld.

Kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (nadeel: € 1.446.000)

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

Doorbelasting kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (voordeel: € 1.446.000)

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

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

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. Via de Voorjaarsrapportage 2019 is het budget verhoogd met € 50.000 als gevolg van een bijstelling van de afschrijvingen 2019. In de Najaarsrapportage 2019 is sprake van een toename van lasten in de begroting met € 90.000. Dit saldo is in 2019 incidenteel voor € 67.000 en structureel voor € 23.000 gedekt uit de post onvoorzien.

Verloop post onvoorzien		
Datum vergadering Algemeen Bestuur	Omschrijving	Bedrag
	Saldo onvoorzien 1 januari 2019	50.000
	Mutaties 2019:	
8 juli 2019	Financiële gevolgen Voorjaarsrapportage	50.000
16 december 2019	Financiële gevolgen Najaarsrapportage	-90.000
	Saldo onvoorzien 31 december 2019	10.000

Overzicht incidentele baten en lasten

In begrotingsjaar 2019 zijn er incidentele baten en lasten geweest. Deze worden in onderstaande overzichten weergegeven.

Incidentele baten	
Omschrijving	Bedrag
Doorbelasting projecten deelnemers	441.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	1.005.000
Totaal	1.446.000

Incidentele lasten	
Omschrijving	Bedrag
Kosten projecten deelnemers	441.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	1.005.000
Totaal	1.446.000

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele toevoegingen in begrotingsjaar 2019:

Er zijn geen structurele toevoegingen aan de reserves.

Structurele onttrekkingen in begrotingsjaar 2019:

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

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Er is geen sprake van kostenoverschrijdingen op het totaal van de lasten welke worden gedekt door de bijdragen van de deelnemers (geen overschrijding op sub totaal lasten (A)).

Op totaalniveau worden de lasten wel overschreden. Dit weegt niet mee in het accountantsoordeel, omdat de lasten buiten de business case en de PDC-producten één-op-één worden gecompenseerd door direct daaraan gerelateerde baten. Het totaal van de lasten en baten voor deze onderdelen bedraagt € 1.446.000.

In de begroting 2019 zijn ten aanzien van de investeringen de afschrijvingslasten geraamd. Middels de tussenrapportages is het budget af geraamd tot een bedrag van € 958.000. De werkelijke afschrijvingslasten zijn € 955.000.

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 boekjaar 2017 en 2018	Storage en backup	265.458	185.779	79.679
Overheveling van boekjaar 2017 en 2018	Firewall/Radius	23.231	23.231	0
Overheveling van boekjaar 2018 en Voorjaarsrapportage 2019	Meubilair en devices eigen personeel	56.053	14.092	41.961
Algemeen Bestuur 19 december 2018	POC Digitale werkomgeving	20.000	24.855	-4.855
Begroting 2019	Project Vervanging on-premise infrastructuur	767.000	81.919	685.081
	Saldo per 31 december 2019	1.131.742	329.876	801.866

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

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

Bedragen x C 1	P.A. Kuiten
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.993
Beloningen betaalbaar op termijn	14.360
Subtotaal	106.353
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	106.353
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
*) Leden dagelijks bestuur: G.J.A.M. Nijpels, F.R. Streng en J.H.N. Broeders **) Leden algemeen bestuur: G.J.A.M. Nijpels, F.R. Streng, J.H.N. Broeders, N.C.P. Slagter, E.A. van Zuijlen, R. Posthumus (tot 1 april) en J. Franx (vanaf 8 april) De leden van het dagelijks- en algemeen bestuur zijn onbezoldigd.	

Gegevens 2018	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	57.203
Beloningen betaalbaar op termijn	10.847
Subtotaal	68.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Totale bezoldiging	68.050
*) 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.A. van Zuijlen (vanaf 29 november) De leden van het dagelijks- en algemeen bestuur zijn onbezoldigd.	

2.4 Kosten en baten van overhead

Onderstaande tabel geeft de kosten van overhead weer.

Overhead 2019		
Omschrijving	Lasten	Baten
Infrastructuur en werkplekken	2.840.000	
Organisatiekosten	3.415.000	
Inkoop diensten bij gemeenten	362.000	
Inkoop diensten bij derden	311.000	
Diverse dienstverlening	1.446.000	1.446.000
Bijdragen deelnemers en afnemer		7.386.000
Overige		0
Totaal	8.374.000	8.832.000

Toelichting:

Het verschil tussen lasten en baten wordt gevormd door:

- Rente (plus € 7.000)
- Onttrekking reserves (min € 276.000)
- Resultaat 2019 (plus € 727.000)

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

2.5 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. Conform deze nieuwe voorschriften ziet de taakveldenlijst 2019 voor SSC DeSom er als volgt uit:

Taakveldenlijst 2019	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	8.374.000	8.832.000
0.5 Treasury	7.000	
0.10 Mutaties reserves	0	276.000
Totaal	8.381.000	9.108.000

Toelichting:

Het verschil tussen lasten en baten wordt gevormd door:

- Resultaat 2019 (plus € 727.000)

ADDENDUM OP DE JAARSTUKKEN SSC DeSom

Aan de voorzitter van het dagelijks bestuur van SSC DeSom

Datum: 20 maart 2020

Betreft: Addendum op de jaarstukken SSC DeSom, 16 maart 2020, definitief

Contactpersoon: P.A.Kuiken

emailadres: peter.kuiken@sscdesom.nl

Beste Gert Jan,

Addendum op de jaarstukken 2019 van SSC DeSom

Hierbij stuur ik je een toelichting in de vorm een addendum bij de jaarstukken 2019. De reden hiervoor is dat de gevolgen van het coronavirus dienen te worden beschouwd als een 'gebeurtenis na balansdatum'. De gevolgen van het coronavirus geven geen nadere informatie over de feitelijke situatie per balansdatum, zijnde 31 december 2019, maar wél over de omstandigheden die zijn ontstaan ná deze datum. Dit betreft een addendum dat onderdeel uitmaakt van de jaarstukken.

Inleiding coronavirus

Nadat het Coronavirus in eerste instantie vooral een Chinees probleem leek, is de laatste weken gebleken dat ook in Nederland en Europa de ziekte wijd is verspreid. De in de afgelopen dagen in Nederland genomen maatregelen zijn ongekend en hebben ook haar effect gehad op SSC DeSom en de dienstverlening aan haar deelnemers en afnemers.

De realiteit van de ontwikkelingen rondom het Coronavirus is dat niemand precies weet wat er gaat gebeuren. Het bestuur en het MT van DeSom volgen de adviezen en richtlijnen van de centrale overheid.

De gevolgen tot op heden van het coronavirus voor DeSom, welke onderdelen van de bedrijfsvoering worden geraakt:

- Alle onderdelen van de bedrijfsvoering worden geraakt. Kerntaak van SSC DeSom is de continuïteit en veiligheid van de automatisering en informatisering samen met de deelnemende gemeenten te borgen. Tot op heden zijn we daar in geslaagd.
- Wat de gevolgen van deze situatie op de financiële prestaties van DeSom kunnen zijn is op dit moment niet goed in te schatten.

De volgende maatregelen/acties zijn er door DeSom genomen en de geplande acties als gevolg van het corona virus:

- Alle systemen zijn getest op het kunnen leveren van voldoende capaciteit voor het op afstand werken van alle medewerkers van de aangesloten organisaties (voldoende server ruimte)
- Er zijn extra licenties aangeschaft.
- Er is extra apparatuur aangeschaft om thuiswerken van de service desk medewerkers mogelijk te maken.

- Floorwalkers worden vanuit DeSom niet meer ingezet bij de deelnemers.
- Alle medewerkers werken thuis tenzij hun aanwezigheid vanwege beheer/onderhoud of andere technische werkzaamheden die verband houden met de continuïteit van de systemen noodzakelijk is.
- Alle bijeenkomsten binnen en buiten DeSom worden via teams georganiseerd. Hier is ondersteuning vanuit DeSom voor beschikbaar.
- De kantine van DeSom is gesloten.
- Er is een skelet bezetting ingericht op kantoor.
- Het calamiteitenplan van SSC DeSom is waar nodig van toepassing

Gevolgen voor de financiële prestaties van DeSom

De gevolgen op de financiële prestaties van DeSom zijn op dit moment niet goed in te schatten en nog onzeker.

Hoogachtend/Met vriendelijke groeten,

P. A. Kuiken, directeur