

Aan de raden van de gemeenten Medemblik, Koggenland, Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland en Opmeer.

Onderwerp:  
Zienswijzen inzake besluitvorming vergadering Algemeen Bestuur van 7 juli 2016

Wognum, 12 juli 2016.

Geachte raadsleden,

Het algemeen bestuur van GR DeSom heeft op 7 juli 2016 de jaarstukken 2015 vastgesteld en het batig resultaat 2015 bestemd.

Daarnaast is ingestemd met de Voorjaarsrapportage 2016 en de budgettaire gevolgen daarvan. Beide besluiten zijn genomen onder voorbehoud van instemming door de betreffende raden. Wij vragen u om eventuele zienswijzen uiterlijk 15 oktober 2016 aan het dagelijks bestuur te sturen.

**Bestemming jaarresultaat 2015:**

De jaarrekening 2015 sluit met een batig resultaat ad afgerond € 606.000. Het algemeen bestuur heeft dit als volgt bestemd:

Storting in de bestemmingsreserve migratiekosten 2016	€	265.000
Retour naar de deelnemers ter dekking van de kosten van Multifunctionals	€	157.000
Retour naar WerkSaam Westfriesland ter dekking van Multifunctionals	€	23.000
Retour naar WerkSaam Westfriesland (aandeel incidentele migratiekosten)	€	24.000
Overheveling naar dienstjaar 2016	€	48.000
Storting in de Algemene Reserve	€	75.000
Retour naar WerkSaam Westfriesland (aandeel restant-resultaat)	€	<u>14.000</u>
Totaal resultaat 2015	€	606.000

Voor de bijdragen heeft dit de volgende consequenties:

kostendragers	raming 2015	aandeel migratie	retour inzake MF	aandeel restant- resultaat	bijdrage 2015
Drechterland	503.000		-22.000		481.000
Enkhuizen	485.000		-21.000		464.000
Stede Broec	558.000		-25.000		533.000
Opmeer	306.000		-14.000		292.000
Medemblik	1.125.000		-49.000		1.076.000
Koggenland	587.000		-26.000		561.000
WerkSaam	534.000	-24.000	-23.000	-14.000	473.000
	<u>4.098.000</u>	<u>-24.000</u>	<u>-180.000</u>	<u>-14.000</u>	<u>3.880.000</u>

Daar de resultaatbestemming afwijkt van hetgeen daarover is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling, is unanieme besluitvorming door de aangesloten colleges noodzakelijk. Wij verzoeken u daarom een kopie van het collegebesluit inzake resultaatbestemming 2015 aan het DB te sturen.

## **Toelichting resultaatbestemming 2015.**

### Dekking van kosten van migratie

Vooruitlopend op de oprichting van SSC DeSom is destijds door de deelnemers een start- en migratiebudget gevormd, welk aanvankelijk werd geadmistreerd in de begroting van Stede Broec. In 2015 is het saldo van dit budget ad afgerond € 176.000 overgeheveld naar SSC DeSom en in de Najaarsrapportage 2015 is een inschatting gemaakt van resterende kosten van migraties. Uit deze inschatting bleek dat –ook na inzet van het jaarresultaat 2014- aanvullend nog € 182.000 moest worden vrijgemaakt om kosten van de migraties te kunnen dekken. Daar dekking geheel is geregeld in 2015 maar niet alle kosten in 2015 zijn gemaakt, vloeit € 265.000 in het jaarresultaat. Daar deze kosten in 2016 komen, wordt –conform de aannames in de Najaarsrapportage 2015- voorgesteld dit deel van het resultaat te reserveren voor afwikkeling van migratiekosten in 2016.

### Dekking van Multifunctionals

Bij de Najaarsrapportage 2015 zijn de geraamde kosten voor multifunctionals uit de begroting van DeSom gehaald: deze kosten worden namelijk op basis van verhuur en gebruik met de gemeenten en WerkSaam WF afgerekend en niet via de verdeelsleutel. In de Najaarsrapportage 2015 is destijds aangekondigd dat het jaarresultaat 2015 naar verwachting financiële ruimte biedt voor dekking van deze (nieuwe) kosten in de gemeentebegrotingen.

Op basis van een doorrekening van het eerste kwartaal worden de kosten van multifunctionals bij de deelnemers en WerkSaam WF geraamd op totaal € 175.000 per jaar. Voorgesteld wordt vanuit het jaarresultaat € 180.000 te retourneren aan de deelnemers en WerkSaam WF ten behoeve van dekking in 2016 van de kosten van multifunctionals.

### Herstel bijdrage WerkSaam WF in bijgeraamde incidentele migratiekosten 2015

Zoals hiervoor aangegeven is bij de Najaarsrapportage 2015 een incidenteel budget ad € 182.000 toegevoegd aan de begroting ter dekking van de kosten van migraties. Via de verdeelsleutel draagt WerkSaam WF daarvan € 24.000 bij. Bij nader inzien is doorrekening van de kosten van migraties in de bijdrage van WerkSaam WF onjuist: deze kosten van migraties betreffen uitsluitend de migraties van deelnemers; de migratie van WerkSaam WF is geheel en volledig afgerekend met WerkSaam WF. Vanuit het jaarresultaat wordt deze bijdrage aan WerkSaam WF geretourneerd.

### Overheveling naar dienstjaar 2016

Na afronding van de controle in juli 2016 bleek het batig resultaat 2015 –als gevolg van correcties- € 48.000 hoger te zijn dan in eerste instantie berekend. Omdat op dat moment reeds de financiële consequenties van de Voorjaarsrapportage 2016 bekend waren, is besloten dit 'surplus' toe te voegen aan dienstjaar 2016, ter gedeeltelijke dekking van de bijgeraamde incidentele budgetten.

### Restant-resultaat

Ten aanzien van het restant-resultaat ad € 99.000 is besloten dit te storten in een nieuw te vormen algemene reserve, met uitzondering van het deel welk is "toe te rekenen" aan WerkSaam WF. WerkSaam WF is geen deelnemer en zou in onze visie geen bijdrage aan de AR hoeven te leveren. Bovendien zou reservering van het deel WerkSaam WF fiscaal als winst worden beoordeeld en moet daarover vennootschapsbelasting (Vpb) worden betaald. Deelnemers hebben daarvoor een vrijstelling. Besloten is € 75.000 te storten in de algemene reserve en € 14.000 te retourneren aan WerkSaam WF. (NB: op basis van regionale uitgangspunten mag de AR € 102.500 bedragen.)

## **Voorjaarsrapportage 2016**

De begroting 2016 van SSC DeSom is reeds in het voorjaar van 2015 vastgesteld. Het is daarom prudent om gedurende het dienstjaar -met de actuele inzichten van het moment- de begroting integraal te beoordelen en wellicht te herzien.

In deze Voorjaarsrapportage 2016 worden wijzigingen op de begroting 2016 voorgesteld. De incidentele begrotingswijzigingen hebben alleen een financieel effect op de begroting 2016; de structurele begrotingswijzigingen hebben een financieel effect op de begroting 2016 en op de begrotingen voor de dienstjaren daarna.

De volgende onderdelen nopen tot een wijziging van de begroting 2016:

### **Inhuur derden                                    incidentele bijraming van het budget met € 334.000**

Voor een deel worden de kosten van "inhuur derden" gedekt uit het migratiebudget en/of 1-op-1 doorbelast op projecten van deelnemers/WerkSaam WF. Een aanzienlijk deel van de noodzakelijke kosten van inhuur derden betreft de reguliere bedrijfsvoering en drukt op de begroting van DeSom. Bij het opstellen in 2015 van de begroting 2016 is beperkt rekening gehouden met inhuur van tijdelijk personeel dat op de begroting van DeSom drukt. In 2015 is scheefgroei in het werkpakket en in de verhouding vast/tijdelijk personeel door de kwartiermaker aangekaart bij het DB. Zijn vraag voor meer vast personeel i.p.v. tijdelijk personeel (zowel kwantitatief als kwalitatief) is toen vooruit geschoven tot de komst van de nieuwe directeur. Dit heeft tot gevolg dat beslissingen van toen na-ijlen in de bestedingen van 2016 en dat het budget inhuur derden 2016 niet toereikend zal zijn voor het dekken van de uitgaven inhuur tijdelijk personeel voor geheel 2016. In de AB-vergadering van 11 april 2016 is door de directie van DeSom hier een winstwaarschuwing voor afgegeven, in deze vergadering is ook besloten voor 2016 deze incidentele bijraming in een voorjaarsnota te presenteren aan het bestuur.

### **Uitbetaling overwerk 2015    incidentele bijraming ad € 30.000**

Medewerkers die van de deelnemende gemeenten zijn overgekomen naar DeSom beschikten vaak over aanzienlijke aantallen overwerkuren, opgebouwd in het verleden. Sinds de start van DeSom zijn die uren zoveel mogelijk opgenomen en/of uitbetaald in overleg met de leverende gemeenten. Helaas moest door werkdruk en onderbezetting (als gevolg van groei van het werkpakket en het achterblijven van benodigde vaste medewerkers) in 2014 en 2015 weer een bovengemiddeld beroep worden gedaan op vaste medewerkers. Dit heeft geleid tot aanzienlijke overwerkuren. Inmiddels heeft de nieuwe directie beleid inzake het overwerk en declaratie daarvan opgesteld en dit -in overleg met P&O, de personeelsvertegenwoordiging (PVT) en de medewerkers voor 2016- vastgesteld. Dit zal excessen zoals die in de pioniersfase 2014 en 2015 zijn ontstaan voorkomen. De incidentele bijraming is de eindafrekening van de betrokken medewerkers over 2014 en 2015. Iedereen heeft nu "een schone lei" en er is zoals hiervoor aangegeven beleid m.b.t. overwerken vastgesteld dat excessen in de toekomst zal voorkomen.

### **Kapitaallasten                                    Incidentele bijraming van € 135.000**

Ten opzichte van de vorige begroting nemen de kapitaallasten voor afschrijvingen en licenties toe met € 135.000. Voor een groot deel wordt dat veroorzaakt doordat in 2015 het resterende deel van de basisinfrastructuur is gerealiseerd en de telefonievoorzieningen aan de organisaties zijn opgeleverd. Daarnaast zijn in 2015 investeringen in aanvullende dataopslag en aanverwante apparatuur gedaan. Deze waren later in de tijd gepland, maar bleken nu al noodzakelijk. De integraties van SED en Koggenland vereisen digitaal beschikbare informatie die op elk gewenst moment en locatie beschikbaar moet zijn. Vandaar dat de oude analoge informatie in hoog tempo wordt gedigitaliseerd om deze integraties beter tot hun recht te laten komen. Inmiddels zien we dat ook de andere afnemende organisaties hun digitaliseringslag versnellen en ook dat vereist van tijd tot tijd extra investeringen. Ook de invoering van nieuwe toepassingen als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving en de vervanging van oude applicaties door eigentijds oplossingen vragen

nieuwe investeringen in de infrastructuur. Daar deze bijraming al wel in de Begroting 2017 is meegenomen, kan hier worden volstaan met een incidentele wijziging van de begroting 2016.

**Verhuizing Incidenteel bijramen € 5.000**

De kapitaallasten die zijn gemaakt m.b.t. de verhuizing in 2015 zijn reeds gedekt, de incidentele kosten ad € 15.000 kunnen voor € 10.000 worden gedekt binnen surplus budget huur voor 2016. Een post van € 5.000 (diverse uitgaven ivm de verhuizing) is niet gedekt.

**Huur derde verdieping structureel bijramen € 8.500**

In overleg met de afdeling vastgoed van de gemeente Medemblik kan een oppervlakte van 67 m2 bij worden gehuurd op de 2e verdieping. Deze ruimte is noodzakelijk als "warroom" voor huidige en toekomstige projectteams (voor nog uit voeren projecten die nu al bekend zijn en toekomstige zoals het programma harmonisatie applicaties). Het beschikbaar hebben van een permanente projectruimte is noodzakelijk (ook als test- en labomgeving). Hier is bij de eerste inrichting en huisvesting van DeSom geen rekening mee gehouden. Bij gebruik door projectteams van derden worden de huurkosten doorberekend.

**Dekkingsvoorstel:**

Met het voorgaande wordt in totaal € 512.500 bijgeraamd. Voorgesteld wordt een deel van deze bijraming te dekken vanuit de post onvoorzien 2016 voor een bedrag van € 50.000 en € 48.000 over te hevelen vanuit het jaarresultaat 2015, zoals aangegeven bij bestemming resultaat 2015. Ten aanzien van het restant ad € 414.500 heeft het algemeen bestuur besloten dat deze geheel moet worden gedragen door de deelnemers en niet door WerkSaam Westfriesland.

Overzicht van de gevolgen voor de bijdragen:

Totaal bij te ramen in de begroting 2016 : € 414.500

toerekening aan <u>deelnemers</u>	raming		nieuwe raming
Drechterland	547.000	58.400	605.400
Enkhuizen	530.000	56.600	586.600
Stede Broec	607.000	64.800	671.800
Opmeer	334.000	35.600	369.600
Medemblik	1.227.000	130.900	1.357.900
Koggenland	639.000	68.200	707.200
	<u>3.884.000</u>	<u>414.500</u>	<u>4.298.500</u>

**Begroting 2017**

Vaststelling van de begroting heeft –conform de GR SSC DeSom- unanimitieit. Daar deze unanimitieit in de AB-vergadering ontbrak is er op dit moment geen vastgestelde begroting 2017. Met Gedeputeerde Staten van Noord-Holland zal in overleg worden getreden om de gevolgen hiervan te bespreken en nadelige gevolgen daarvan zoveel mogelijk te beperken.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van SSC DeSom,



J. Baas,  
voorzitter

P.A. Kuiken  
Directeur