

Aan de leden van het DB en AB,

Onderwerp:
Najaarsrapportage 2016

Wognum, 13 oktober 2016

De begroting van SSC DeSom wordt in het voorjaar van het jaar voorafgaand aan het dienstjaar 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 Najaarsrapportage 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 2017 en op de begrotingen voor de dienstjaren daarna.

Basis voor de najaarsrapportage 2016 is de bijgestelde Begroting 2016, inclusief de voorjaarsrapportage 2016. De najaarsrapportage 2016 wordt in de vergadering van het dagelijks bestuur op 27 oktober door middel van een toelichting gepresenteerd. In de algemeen bestuur vergadering van 28 december 2016 wordt de najaarsrapportage vastgesteld.

De voorgestelde begrotingswijzigingen in deze Najaarsrapportage 2016 hebben betrekking op de volgende zeven onderdelen:

1. Bijstelling licentiebudget;
2. Bijstelling van huurkosten;
3. Bijstelling (incidenteel aframen) van het onderhoudsbudget;
4. Bijstelling van de raming van bedrijfskosten;
5. Bijstelling (incidenteel aframen) salariskosten;
6. Bijstelling (structureel) verbindingen.
7. Bijstelling (incidenteel aframen) rentekosten

Ad 1 Bijstelling licentiebudget structureel ad € 139.000 (agv migraties en de verplicht Microsoft audit)

Tijdens de migraties zijn de deelnemers "vuil" overgegaan. Dit betekent dat er door de deelnemers gebruikt werd gemaakt van Microsoft producten zonder dat daar vooraf de licenties voor waren aangeschaft. In 2016 heeft Microsoft hier een controle op uitgevoerd. Dit maakt onderdeel uit van de jaarlijkse controle van Microsoft op het gebruik van haar licenties. De Review heeft totaal een half jaar in beslag genomen en is door DeSom samen met de leverancier als project opgepakt. Conclusie is dat na een goed onderhandelingstraject, waar in bleek dat Microsoft vertrouwen heeft in de aanpak en inrichting door DeSom, er een bijstelling van € 88.000 voor alle deelnemers/afnemers gezamenlijk is vastgesteld. Bij een audit trail op de individuele organisaties zouden de bedragen per organisatie aanzienlijk hoger zijn uitgevallen.

Ook voor de overige licenties zijn we nu compliant. Deze kosten bedragen € 51.000.

Ad 2 Bijstelling van huurkosten structureel ad € 38.000

Bij het vaststellen van de begroting 2016 is er een onjuiste vertaling gemaakt van de voorwaarden en kosten in het huurcontract. Van de facilitaire kosten was abusievelijk aangenomen dat ze onderdeel uitmaakte van de servicekosten. Dit bleek niet het geval te zijn. Deze kosten zijn separaat in rekening gebracht ad € 38.000.

Ad 3 Bijstelling (aframen) van het onderhoudsbudget incidenteel ad € 100.000

In 2016 wordt incidenteel €100.000 budget afgeraamd, omdat er in 2016 onvoldoende medewerkers en tijd beschikbaar waren voor het plegen van structureel onderhoud aan de Infrastructuur. Oorzaken zijn:

- de structurele onderbezetting op Technisch beheer
- veel wensen vanuit de organisaties voor nieuwe projecten waar prioriteit en tijd aan moet worden gegeven.

In de begroting 2017 komen wij met voorstellen om dit structureel op te lossen.

Ad 4 Bijstelling van de raming van bedrijfskosten incidenteel ad € 25.000

Deze kosten worden veroorzaakt door "meerkosten accountant". DeSom heeft deze meerkosten vooralsnog betaald vanuit het budget bedrijfskosten. Met de SED moet hierover nog van gedachten worden gewisseld omdat een belangrijk deel van het meerwerk betrekking heeft op de financiële ondersteuning door de SED.

Ad 5 Bijstelling (incidenteel aframen) salariskosten ad € 25.000

Mede vanwege het gegeven dat we steeds beter in staat zijn tijdig inzicht te hebben in gemaakte en te maken kosten, kunnen we nu aangeven dat we op de post salarissen (vast personeel) € 25.000 kunnen aframen.

De overige mutaties op salarissen, inhuur en reserveringen voor inhuur zijn budget neutraal en betreffen overhevelingen van vacature ruimte naar inhuur derden.

Ad 6 Bijstelling (structureel)verbindingen ad € 14.000

Onder het verbindingen budget vallen de DeSom glasvezelverbindingen, de kosten van de Infrastructuur voor de vaste telefonie verbindingen (SIP trunc), de Internetverbinding en de kosten van de Infrastructuur voor het Gemnet GA contract van DeSom. Met name de kosten voor DeSom van de diensten Internet en Gemnet zijn pas afgelopen jaar echt duidelijk geworden. Ondanks de forse besparing die de nieuwe Internetverbinding heeft opgeleverd, zien we toch een structureel tekort vandaar de bijraming.

Ad 7 Bijstelling (incidenteel aframen) rentekosten ad € 50.000

Gelet op de lage rentestand wordt voorgesteld de rente met € 50.000 af te ramen.

Investerings 2016

In 2016 zijn een aantal niet geraamde investeringen gedaan. Hoewel de kapitaallasten hiervan pas ingaande 2017 op de begroting drukken, moet in het kader van rechtmatigheid het bestuur hier alsnog autorisatie voor afgeven.

Het gaat over de volgende investeringen van in totaal € 333.000:

1. *Uitbreiding Storage en overige hardware (€ 91.000)*
Begin 2016 bleek de resterende dataopslagcapaciteit onvoldoende om de data van Koggenland te kunnen migreren. Deze opslagcapaciteit was namelijk berekend op de oorspronkelijke vijf deelnemers en de geschatte datagroei gedurende de eerste 2 jaar van DeSom (2014-2015) op basis van de toenmalige applicatielandschappen van 2012. Om snel te kunnen schakelen werd gekozen voor een gefaseerde storage uitbreiding. Namelijk eerst een beperkte storage uitbreiding in 2016 om in elk geval de projecten die voor 2016 gepland stonden verder uit te kunnen voeren. En de resterende benodigde investering voor

uitbreiding van dataopslag en back-up capaciteit voor de jaren 2017-2018 in 2017 te plannen. Voordeel hiervan was dat er beter onderzoek kon plaatsvinden om de benodigde capaciteit te berekenen.

2. *Verhuizing SSC DeSom (€ 67.000)*

SSC DeSom is vlak voor de kerst 2015 verhuisd naar het zuid gebouw. De daadwerkelijke verbouwing en inrichting van de vergaderruimten en kantoren is begin 2016 gerealiseerd. Er is daarbij zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de bestaande indelingen en het oude meubilair en zijn alleen de hoogstnoodzakelijke ingrepen doorgevoerd. Wel is overal de vloerbekleding en daar waar nodig raambekleding aangebracht. Dit was mede noodzakelijk doordat de functie van ruimten veranderde.

3. *Investering werkplekken SSC DeSom (€ 16.000)*

Zoals hierboven al beschreven is het aantal werkplekken bij het SSC DeSom in 2016 uitgebreid na de verhuizing. Tevens zijn er in 2016 een aantal nieuwe functionarissen in dienst gekomen, zowel vast en tijdelijke personeel.

4. *Uitbreiding werkplekken deelnemers (€ 159.000)*

Gedurende het gehele dienstjaar worden door de organisaties werkplekken aangevraagd. De impuls voor deze aanschaf komt dus rechtstreeks van de organisaties en zijn niet geraamd.

De afschrijvingen van het totaal van deze vier investeringen bedragen € 64.000 en worden voor het eerst ingaande de begroting 2017 geraamd.

Financieel totaal overzicht

	Najaarsrapportage 2016			
	BGR 2016 na VJR	Bijstelling NJR STR	Bijstelling NJR INC	Bijgestelde BGR Totaal
structurele budgetten				
Investeringslasten				
Afschrijvingen	743.000			743.000
eenmalige projectkosten (BR van maken?)				0
Licenties	506.000	139.000		645.000
structurele audits inzake licenties				
onderhoud	522.000		-100.000	422.000
Rente	100.000		-50.000	50.000
Organisatiekosten				
Salarissen	1.610.000		-273.000	1.337.000
Salarissen uitbreiding 7,6 FTE				
toename 11,5% pgb bij 7,6 fte				
Salaris 'extra' uitbreiding 2,5 FTE				
doorberekende salarissen 2,5 FTE				
marktconforme salarissen huidige bezetting				
Personeelsgerelateerde budgetten Inhuur	464.000		385.000	849.000
Personeelsgerelateerde budgetten Overig	52.000			52.000
Overige bedrijfskosten	90.000		25.000	115.000
beveiligingsbudget				
reservering inhuur/nieuwe FTE	137.000		-137.000	0
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	148.500	38.000		186.500
Huur- en energie serverruimten	101.000			101.000
Bijdrage ondersteunende diensten	61.000			61.000
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	210.000	14.000		224.000
Externe dienstverleningscontracten	185.000			185.000
Onvoorzien	0			
Toevoeging deel resultaat 2015	-48.000			-48.000
totaal lasten	4.881.500	191.000	-150.000	4.922.500

De gemeentelijk bijdragen

Toerekening aan WerkSaam

In de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juli 2016 is besloten dat toerekening van de financiële bijstelling voor 2016 alleen doorgerekend wordt aan de deelnemers van de GR. WerkSaam wordt hierbij ontzien. We stellen voor dit ook voor de najaarsrapportage 2016 toe te passen.

Overzicht van de gevolgen voor de bijdragen:

kostendragers	Bgr 2016 na vjr	Structurele bijstelling	Incidentele bijstelling	Bgr 2016 totaal
Drechterland	605.400	26.900	-21.100	611.200
Enkhuizen	586.600	26.100	-20.500	592.200
Stede Broec	671.800	29.800	-23.400	678.200
Opmeer	369.600	16.400	-12.900	373.100
Medemblik	1.358.900	60.400	-47.400	1.371.900
Koggenland	707.200	31.400	-24.700	713.900
Tussentotaal	4.299.500	191.000	-150.000	4.340.500
WerkSaam	582.000	0	0	582.000
Totaal	4.881.500	191.000	-150.000	4.922.500

Vaststelling van de begroting

Het is binnen gemeenten gebruikelijk om de totale begroting onder te verdelen in Programma's, waarbij overschrijdingen en onder uitputting binnen een programma worden gesaldeerd en alleen een eventueel saldo van overschrijding op programmaniveau meetelt in de rechtmatigheidstoets.

Voorgesteld wordt de totale lasten en baten in de begroting van SSC DeSom net als vorig jaar als één programma vast te stellen, zodat zo veel als mogelijk kan worden voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid. Ook de controlerend accountant is voorstander van één programma. Dit betekent uiteraard niet dat afwijkingen op budgetten niet meer worden geanalyseerd en toegelicht.

Voorstellen:

- 1 Vaststellen van de begrotingswijzigingen in de Najaarsrapportage 2016, waaronder:
 - a. Het ontzien van WerkSaam en de bijdrage voor 2016 vast te stellen op € 582.000;
 - b. Overige incidentele- en structurele wijzigingen;
 - c. Vaststellen van de nieuwe structurele gemeentelijke bijdragen 2016;
- 2 Vaststellen van de begroting van SSC DeSom als "één Programma", zodat in het kader van de begrotingsrechtmatigheid alleen een overschrijding op de totale begroting als onrechtmatig wordt beschouwd;