

# Jaarstukken SSC DeSom 2015



*Samenwerken begint met ICT: SSC DeSom, het fundament van West-Friesland*

Gemeenschappelijke Regeling van de gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Stede Broec, Opmeer, Medemblik en Koggenland.

---



## Inhoud

<b>1. Voorwoord</b>	<b>3</b>
<b>2. Jaarverslag</b>	<b>5</b>
2.1 Programmaverantwoording	14
2.2 Paragrafen	17
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
2.2.2 Financiering	18
2.2.3 Bedrijfsvoering	18
2.2.4 Rechtmatigheid	18
<b>3. Jaarrekening</b>	<b>19</b>
3.1 Balans per 31 december 2015	19
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	21
3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
3.4 Toelichtingen	25
3.4.1 Toelichting op de balans per 31 december 2015	25
3.4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015	31

## 1. Voorwoord

Voor u liggen het jaarverslag en de rekening over 2015. Het tweede jaar van SSC DeSom, het Shared Service Centrum voor West-Friesland. Een jaar met volop ontwikkelingen. Per 1 januari is de gemeente Koggenland tot de gemeenschappelijke regeling toegetreden. Al in 2014 heeft zij vooruitlopend daarop zij aan zij gewerkt met de oprichters en een belangrijke bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van DeSom. In 2015 is verder gebouwd aan de organisatie en infrastructuur.

Het jaar startte met twee majeure feiten, de oplevering van de nieuwe werkplekken en infrastructuur voor twee nieuwe organisaties: SED en WerkSaam West Friesland. Naast de afhechting van deze projecten en de ondersteuning van de verdere integratie van de SED-organisatie en integratie van de back office toepassingen van WerkSaam werd veel energie gestoken in de migraties van de gemeenten Opmeer en Medemblik en de voorbereiding van de migratie van de gemeente Koggenland. In december hebben de raden een vernieuwde tekst voor de gemeenschappelijke regeling aangenomen, nodig om te voldoen aan de gewijzigde Wet op gemeenschappelijke regelingen per januari 2015. Op de valreep van oud naar nieuw is het SSC verhuisd naar een nieuw onderkomen in Wognum.

Het rendement van de samenwerking is nog beperkt. Afgezien van schaalvoordelen die onder andere al bleken bij de aanbestedingen van de nieuwe infrastructuur, wordt het grootste deel van het rendement pas over een aantal jaren zichtbaar. Dat vereist in de komende jaren een verdere (stapsgewijze) harmonisatie en standaardisatie van de ICT-inzet van de aangesloten organisaties. De investeringen in de modernisering daarvan kunnen daardoor verhoudingsgewijs beperkter zijn dan in een situatie waarin de processen en de ondersteuning daarvan verschillen. Naast financiële voordelen wordt daardoor ook samenwerking van organisaties en een mogelijke integratie van processen of van hele organisaties een stuk eenvoudiger. Dat is de grootste toegevoegde waarde van de ICT-samenwerking in West-Friesland. Besluitvorming hierover is een uitdaging die in 2016 is geagendeerd.

Eind 2015 is een groot deel van de infrastructuur opgeleverd. Nu ook het merendeel van de migraties van de oude ICT-omgevingen is afgerond begint er geleidelijk tijd te komen voor verbeterinitiatieven. Deze zijn nodig om de werkprocessen van het SSC te stabiliseren, om de medewerkers kennis en ervaring op te laten doen met de nieuwe technieken die passen bij het gewenste niveau van ICT-dienstverlening en de professionele manier van werken die we met SSC DeSom nastreven.

Dank zij de zeer grote inzet van onze medewerkers, leveranciers, opdrachtgevers en het begrip, feed back en medewerking van onze collega's in de gemeenten en WerkSaam hebben we veel kunnen realiseren in 2015. Dat geeft genoeg aanknopingspunten om 2015 met vertrouwen tegemoet te zien.

In dit document treft u de verantwoording aan van het bestuur over het gevoerde beleid en beheer over dienstjaar 2015. In het **Jaarverslag** treft u vooral de verantwoording aan over wat we in 2015 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 2015?

Onderdelen van de jaarrekening zijn:

- Balans
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans
- Overzicht van baten en lasten met toelichting en analyse jaarresultaat
- Bijlage: Baten en lasten per onderdeel

Wognum, april 2016

Namens het dagelijks bestuur

SSC DeSom,

J. Baas, voorzitter

A.W. Siebenga, directeur a.i.

## 2. Jaarverslag

### Inleiding

In dit jaarverslag wordt in het eerste hoofdstuk ingegaan op de doorontwikkeling van het SSC. Het tweede hoofdstuk gaat nader in op de serviceorganisatie. In het derde hoofdstuk wordt kort ingegaan op de medewerkers. Het jaarverslag bevat in hoofdstuk 4 de programmaverantwoording. Hoofdstuk 5 omvat de paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In deze programmaverantwoording zal deels informatie terugkomen uit de eerdere hoofdstukken. Tenslotte bevat hoofdstuk 6 de jaarrekening.

### Verder bouwen aan SSC DeSom

Dit hoofdstuk blikt terug op de start van SSC DeSom en het vervolg daarop in 2015. Basis voor de samenwerking en begroting 2015 is het "Eindrapport Shared Service Center ICT DeSom" (Het geheel is meer dan de som der delen), d.d. 1 juli 2012 waarmee de raden van Drechterland, Enkhuizen, Stede Broec, Opmeer en Medemblik hebben ingestemd met de bouw van het SSC DeSom. Het rapport bevat een business case. Naast een exploitatiebegroting omvat deze een start- en migratiebudget waarvoor de raden krediet beschikbaar hebben gesteld, zodat het startproject en het migratieproject kunnen worden uitgevoerd. Oplevering van het bedrijf eind 2015 was daarin voorzien.

### Nieuwe prioriteiten

De decentralisatie van taken in het Sociale Domein vereiste de vorming van WerkSaam West Friesland per 1 januari 2015. Daarnaast besloten de gemeenten Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland tot een ambtelijke samenwerking in SED per dezelfde datum. Het bestuur van SSC DeSom heeft daarop de prioriteiten bijgesteld. Desondanks zijn veel doelen van de business case gerealiseerd. Voor de gemeente Koggenland die pas later toetrad als deelnemer, konden zelfs delen van de ICT-infrastructuur (o.a. telefonie) in 2015 worden opgeleverd.

### Complexiteit

De afhechting van zowel SED als WerkSaam heeft in 2015 veel energie en inzet gevraagd die voor de organisatie extra onvoorziene complexiteit bracht. Ondertussen stonden wet- en regelgeving en de normale ontwikkelingen in gemeenten ook niet stil. Waar mogelijk daarvoor gezamenlijke ICT-oplossingen zoeken ligt dan voor de hand. Menskracht bij het SSC om de gemeentelijke opdrachtgevers daarbij te ondersteunen om de informatiseringsvraagstukken die daarbij optreden nader te onderzoeken was echter pas voorzien in fase 3 van de ontwikkeling van het SSC. Ook heeft iedere deelnemer momenteel nog een eigen ontwikkelingsdynamiek die volledig samenwerken op informatisering nu nog een stap te ver maakt. Wel is deze situatie mede aanleiding geweest voor het bestuur om de formatie uit te breiden met een adviseur informatievoorziening om de afnemers beter te kunnen ondersteunen met vraagverheldering. Afstemming van de gemeentelijke informatieplannen, de benutting van de schaarse gezamenlijke ICT-capaciteit en toetsing van alle ICT-gerelateerde wensen en uitgaven aan de ICT-architectuur van DeSom op West-Fries niveau kreeg in 2015 verder vorm, maar moet verder worden ontwikkeld. Hoe meer overeenstemming in informatiseringskeuzes en in prioritering van investeringen, des te groter zijn de voordelen die door samenwerking kunnen worden behaald.

Tegen deze achtergrond moesten ook activiteiten worden opgepakt die niet in de oorspronkelijke business case waren voorzien. Ondersteunende processen volstonden onvoldoende. Niet altijd was er voldoende menskracht en/of kennis beschikbaar. Gelukkig konden we waar mogelijk, bijvoorbeeld op het gebied van planning & control en juridische expertise of huisvesting, een beroep doen op de ondersteuning van onze gemeenten. Waar mogelijk zijn de extra activiteiten in een vroegtijdig stadium opgemerkt en geregeld, maar soms moesten deze op korte termijn uitgevoerd worden. Daarnaast is extra inzet gevraagd van het inkoopteam en van projectleiders. De afronding van de aanbestedingen en het afstemmen daarvan op elkaar, we hebben achter elkaar verschillende (vaak Europese) aanbestedingen uitgezet, vereiste een nauwe samenwerking van onze eigen en externe specialisten

(technisch, inkoop technische en juridische) om tot een goede afronding te komen van deze toch complexe trajecten.

#### Kosten

De exploitatiekosten van SSC DeSom zijn gebaseerd op het werken op hoofdlocaties, gebruikmakend van standaard infrastructuur en een standaardwerkplek. De additionele kosten die worden gemaakt voor dislocaties, aanvullende faciliteiten bij werkplekken (bijvoorbeeld extra schermen of specials, zoals GIS- of KCC-werkplekken) of voor specifieke projecten worden één op één doorbelast aan de afnemende organisatie.

Het bestuur heeft zich begin december 2015 gebogen over de afwijking van de migratiekosten ten opzichte van de oorspronkelijke inschatting die dateert van medio 2012. Een aantal factoren verklaart de afwijking:

- Er is geen rekening gehouden met de vorming van WerkSaam West Friesland en met de ambtelijke fusie van SED. Dit vereiste een andere aanpak van de opbouw van het SSC en van de volgorde waarin de centrale Infrastructuur werd gerealiseerd. Het vereiste bovendien tijdelijke oplossingen en extra middelen. Een organische migratie van de volledige infrastructuur zoals voorzien in de business case paste daar niet bij.
- Er was meer inzet nodig van projectmanagement en inkoop
- Het migratietraject kreeg een langere doorlooptijd
- De verscheidenheid aan applicatielandschappen vereist meer inzet dan oorspronkelijk verwacht terwijl de harmonisatie van het applicatielandschap achterblijft bij de aannamen in de business case.
- Er zijn geen oude infrastructuren hergebruikt.
- De verplaatsing van het datacenter naar Hoorn zat niet in het oorspronkelijke plan
- Het consolidatieproject voor Oracle was oorspronkelijk gepland voor 5 organisaties. Dat zijn er uiteindelijk 7 geworden.

Het oorspronkelijke budget was bedoeld voor de opzet van een SSC voor 5 gemeenten en gebaseerd op een inschatting die rond het voorjaar van 2012 is gemaakt. Bij de toetreding van Koggenland heeft deze gemeente een evenredige bijdrage aan dit budget geleverd. Voor WerkSaam zijn de directe inrichtingskosten van de ICT-ondersteuning in rekening gebracht en inmiddels verrekend. Aangezien WerkSaam geen deelnemer is draagt zij niet bij aan het startbudget. De kosten van projectmanagement, inkoop, architectuur en ondersteuning van aanbestedingen zijn o.a. door de wijzigingen en uitbreidingen -maar ook doordat niet alles anno 2012 kon worden voorzien- hoger geworden dan voorzien. Deze kosten kunnen niet direct naar één van de opdrachtgevende organisaties worden toegeschreven/ doorbelast. Ook heeft een aantal aanbestedingstrajecten langer geduurd, waardoor meer inzet van DeSom (eigen en ingeleend personeel) vereist was.

Ten tijde van de besluitvorming om de vorming van SED en WerkSaam te ondersteunen hebben we bewust geen pas op de plaats gemaakt om de effecten van de gewijzigde migratieplanning en de extra en het andere type ondersteuning dat het SSC moest leveren in detail door te rekenen. Dat was ook moeilijk, omdat de 'vraag' van beide opdrachtgevers zich pas gaandeweg in 2014 ontwikkelde, in een aantal situaties fors afgeweken werd van de oorspronkelijke architectuur en we met elkaar meer op het resultaat per einddatum 1 januari 2015 hebben gericht, dan op de procedurele stappen. Met de kennis en ervaring van nu was dat wellicht wel verstandiger geweest.

De migratieperiode liep oorspronkelijk tot 31 december 2015. Aanvankelijk leek deze zelfs met de toetreding van Koggenland en uitbreiding met WerkSaam mogelijk. Wel zijn we afgeweken van het oorspronkelijke model om "organisch" te migreren. Bovendien is de migratie opgesplitst in een front end en back end migratie. Dat heeft een kostenopdrijvend effect gehad zowel in de inzet van reeds aanbestede migratieactiviteiten als in het beheer. Gelijktijdig moesten zowel de oude als de nieuwe infrastructuur worden beheerd. Daarbij werden de 'eigen' medewerkers vooral ingezet op het migreren van hun oude organisatie, maar was hun expertise en vaak ook inzet nog steeds nodig om de oude infrastructuur overeind te houden. Er zijn extra mensen ingeleend om het beheer van alle infrastructuren, elk met een eigen verscheidenheid aan keuzes t.a.v. technologie en

applicatielandschap, mogelijk te maken. De tijd en ruimte om de geplaatste medewerkers voor te bereiden op de nieuwe complexere technologische omgeving en organisatorische setting ontbrak. Medewerkers 1.0 zijn niet na plaatsing onmiddellijk 2.0. Dit betekent dat er langer externe medewerkers moeten worden ingeleend om de hoeveelheid werk te ondersteunen of om ontbrekende kwaliteiten en kennis te leveren die pas in fase 3 waren voorzien. Daarnaast is de migratie van Koggenland uitgesteld tot voorjaar 2015.

Bij de start van fase 2 was het idee dat de gemeenten hun applicatiekeuzes op elkaar zouden afstemmen waardoor gedurende het traject de verscheidenheid in de applicatielandschappen geleidelijk zouden harmoniseren en uiteindelijk ook synergievoordelen zouden opleveren. Dat proces stukt en het beheer van het huidige applicatielandschap vereist meer technisch beheer dan verwacht.

Aanvankelijk zou eerst de volledige infrastructuur worden gebouwd en getest worden voordat de gemeenten daar geleidelijk naar toe zouden worden gemigreerd. Door de gewijzigde migratieopzet is een aantal migratieactiviteiten dat normaliter al zou zijn afgerond bij de oplevering van de infrastructuur verschoven tot na de afronding van de laatste migratie een aantal afrondende securitymaatregelen en een bijvoorbeeld definitieve internetoplossing etc. Ook dit heeft kostenverhogend gewerkt.

In de business case was het plan opgenomen om één productie datacenter in Wognum en één in Stede Broec te ontwikkelen. Het gebouw in Stede Broec bleek echter bouwtechnisch niet geschikt. Vervolgens zijn diverse onderzoeken verricht naar alternatieve locaties. Deze bleken echter onacceptabel hoge kosten met zich mee te brengen. Uiteindelijk is besloten om tijdens de opbouwfase alle datacenterruimten in Wognum te gebruiken en om na de laatste migratie één datacenter naar Hoorn te verplaatsen. De onderzoeken en de tijdelijke oplossingen hebben extra kosten veroorzaakt.

#### Aanpassing gemeenschappelijke regeling

Bij de start van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom op 1 januari 2014 is een Dagelijks- en Algemeen Bestuur (DB/AB) aangetreden met de bestuurders van de deelnemende gemeenten als lid. Op dat moment kenden het DB en het AB dezelfde leden. Dat is met de herziening van de wet op gemeenschappelijke regelingen aangepast. Eind 2015 is dit voor SSC DeSom gelijktijdig met de andere gemeenschappelijke regelingen in West-Friesland gewijzigd. Het AB van SSC DeSom heeft ter ondersteuning van het DB en de directeur van het SSC een adviescommissie ingesteld met de gemeentesecretarissen als leden.

#### Organisatiewijziging in voorbereiding

SSC DeSom is op 1 januari 2014 gestart. De organisatie inrichting is afgeleid van het bedrijfsplan "Het geheel is meer dan de som der delen". Dat plan is medio 2012 opgesteld waarbij werd uitgegaan van een SSC voor vijf gemeenten en een organisatie van 17 FTE. Inmiddels is de gemeente Koggenland toegetreden en wordt ook WerkSaam West-Friesland ondersteund. Het aantal vaste FTE is toegenomen tot 26. In de voorbereiding op het SSC heeft het Programmateam in 2014 besloten een leidinggevende laag te verwijderen. Naast de eigen medewerkers in vaste dienst omvat de organisatie een aantal medewerkers aan die betrokken zijn bij de uitvoering van de uitbestede diensten op gebieden zoals netwerkbeheer en telefonie. Daarnaast leent zij derden in ten behoeve van projecten. Al met al omvat de organisatie eind 2015 meer dan 35 fte in- en externe medewerkers.

In het afgelopen jaar bleek dat er behoefte is aan structurele versterking van de organisatie. Indicatoren daarvoor zijn o.a.:

- een achterblijvend dienstverleningsniveau;
- een hoog aantal ingeleende collega's en daardoor hogere kosten;
- onvoldoende grip op de (vlotte) doorloop van processen en projecten;
- een door de opdrachtgevers ervaren starheid in de afhandeling van incidenten, vragen en problemen;
- door de medewerkers ervaren hoge werkdruk;
- onvoldoende tijd voor opleiding, training en feedback van de eigen medewerkers;
- onvoldoende menskracht en tijd om de afnemende organisaties te ondersteunen bij vraagverheldering en informatieplanning, en om nieuwe wensen op te pakken;



- te veel petten bij een en dezelfde medewerker(s);
- onvoldoende grip op de financiële afhandeling van werkzaamheden.

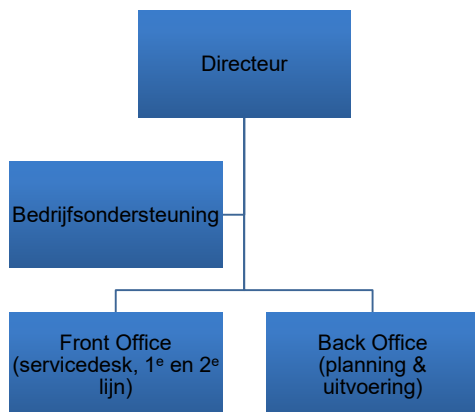
Deze indicatoren belichamen tegelijkertijd een aantal doelstellingen die met een aanpassing van de organisatie wordt beoogd. Verbetermaatregelen moeten daar dan ook aan bijdragen. Ten opzichte van business case lijkt de belasting van het SSC aanmerkelijk groter dan voorzien. Uitgangspunt daarin was dat de deelnemende organisaties gedurende de bouw van het SSC hun applicatielandschappen op elkaar afstemmen en geleidelijk met elkaar al een convergerend proces inslaan. Dat vindt echter (nog) onvoldoende plaats. Het applicatielandschap wordt zelfs breder en toont meer verscheidenheid dan bij de start van het SSC. Vandaar dat er extra formatie nodig is voor het uitvoeren van projecten en applicatie-onderhoud. Tenslotte is in de business case uitgegaan van een “Fase 3”. Die had formatie moeten opleveren ter ondersteuning van de huidige informatiseringsactiviteiten. Vraagverduidelijking en voorbereiding is daarvoor essentieel! Het SSC heeft vanuit haar start voornamelijk technisch georiënteerde mensen vanuit fase 2 gekregen en heeft nu al Informatiseringskwaliteiten en menskracht nodig met een klant- en businessoriëntatie.

Door de interim-directie is medio oktober een visie opgesteld inzake een mogelijke organisatiewijziging, die in de vergadering van het DB en AB op 1 december 2015 is gepresenteerd. Deze visie behelst onder andere een andere structuur van de organisatie en uitbreiding van de formatie opdat er minder zwaar hoeft te worden ingehuurd. Tevens moet de organisatie daarmee voldoende zijn uitgerust met kennis en kwaliteit om de gewenste dienstverleningsniveaus te kunnen leveren. De besluitvorming inzake deze visie is geagendeerd voor het voorjaar van 2016, zodat ook de nieuwe directeur gelegenheid krijgt deze visie eventueel van input te voorzien.

Deze is als houtkoolschets (zie hieronder) aan de medewerkers gepresenteerd. Daarbij worden de activiteiten van het SSC verdeeld over drie clusters: Front Office, Back Office en Bedrijfsondersteuning. De structuurwijziging is niet zozeer de oplossing dan wel een middel om in deze ontwikkelingsfase van het SSC te zorgen voor meer focus en overzicht op het onderhanden werk. Bovendien wordt er meer onderscheid aangebracht tussen types van activiteiten: veel voorkomend, standaard en dicht bij de klant ten opzichte van maatwerk en specialistisch.

Het is de bedoeling dat de standaard dienstverlening (voortkomend uit 80% van de contacten met de klanten) door het Front Office wordt uitgevoerd. De overige 20% mondt uit in o.a. niet-standaardwijzigingen, grote wijzigingen en projecten die een meer specialistische expertise vereisen, meer voorbereiding en veelal een langere doorlooptijd kennen. Deze activiteiten worden uitgevoerd door de Back Office. Bedrijfsondersteuning is een deels virtueel cluster. Het omvat naast de aan de gemeenten uitbestede ondersteuning voor juridische zaken, financiën, P&O en communicatie ook Service Delivery, Planning & Control en Contractbeheer. De houtkoolschets en aanpak van de organisatie aanpassing is aan de medewerkers in diverse stadia gepresenteerd en in de vergadering van 1 december 2015 is het Algemeen Bestuur geïnformeerd.

#### Houtkoolschets



Zoals gesteld is de structuurwijziging niet een doel op zich, maar de versterking van de organisatie. De aanpak door het treffen van verbeterinitiatieven ligt deels in structuren, in processen, maar vooral in het versterken van de medewerkers, in het vergroten van hun kennis en competenties in het zelfredzamer worden en vergroten van hun lerend vermogen. Alleen dan kan de organisatie zich structureel versterken. De organisatieaanpassing wordt in fasen uitgevoerd.

#### Verhuizing naar toekomstbestendige locatie

In het bedrijfsplan “Het geheel is meer dan de som der delen” is destijds uitgegaan van een formatieomvang van 17 fte. Op basis daarvan is ruimte gehuurd van de gemeente Medemblik op de 2e etage van het Middengebouw. Inmiddels is het aantal vaste fte toegenomen tot 24. Ook werkt een aantal medewerkers van de uitbestede diensten in het kantoor van DeSom en is er structureel inzet van derden voor projecten. Tevens worden collega’s uit de aangesloten organisaties getraind in het gebruik van nieuwe applicaties en worden gezamenlijk projecten voorbereid en uitgevoerd. De bezetting loopt geregeld op tot ruim boven de 35 mensen. De oorspronkelijke ruimte van ca. 470 m2 werd dan ook als te krap ervaren (ook in het kader van Arbo-wetgeving). Bijkomend nadeel was dat de huursom van de ruimte een relatie had met het aantal werkplekken voor vaste medewerkers.

Het bestuur heeft begin december ingestemd met de verhuizing naar de naastgelegen zuidtoeren in Wognum alwaar een ruimte van 987 m2 wordt gehuurd. Deze voldoet aan de huidige vraag en biedt voldoende mogelijkheden voor toekomstige uitbreiding van de organisatie. Door bij de inrichting faciliteiten voor samenwerking (training, projectmatig werken en overleg) met de collega’s uit de gemeenten in te ruimen is een mooie basis gecreëerd voor de verdere ontwikkeling van DeSom. Het gebouw is eind december betrokken. In het eerste kwartaal van 2016 wordt het volledig ingericht opgeleverd. Aan de verhuizing en oplevering van DeSom wordt aandacht besteed met een open huis voor alle geïnteresseerden uit onze afnemende organisaties.



## Servicedesk en Technisch beheer (Frontoffice/ Backoffice)



### Inleiding

In dit deel krijgt u een verantwoording over het afgelopen jaar met betrekking tot de afdelingen Servicedesk en Technisch beheer (vanaf december Frontoffice en Backoffice)

### Terugblik

Naast het oplossen van problemen (incidenten) hebben wij ons bezig gehouden met de wijze waarop we als Serviceorganisatie in staat waren om de problemen voor onze collega's bij de aangesloten organisaties zo efficiënt mogelijk op te lossen. Eind 2015 hebben we vooruitlopend op de formele organisatiewijziging de interne organisatie al iets aangepast. Doel hiervan was om een beter gebruik te kunnen maken van het voordeel dat we met zijn allen meer weten dan één. Hiervoor is Servicedesk en Technisch beheer opgedeeld in tweeën, Frontoffice en Backoffice.

We hebben ondertussen de conclusie kunnen trekken dat de invoering van deze wijziging een goede zet is geweest. Door de verschuiving van taken en verantwoordelijkheden zijn we beter in staat om de organisaties sneller te helpen. De backoffice kan zich nu beter bezig houden met het implementeren van nieuwe zaken, gevolgen van projecten in onze organisatie door te voeren en de grotere wijzigingen af te handelen. Door de beschikbare capaciteit op deze wijze te splitsen is er meer grip gekomen op de dienstverlening en kan meer kwaliteit worden geboden aan de medewerkers van de aangesloten organisaties op de diverse locaties. Daarnaast realiseren we ons dat we er nog niet zijn. Er zal ook in de toekomst gekeken worden op welke wijze we de dienstverlening zo optimaal mogelijk kunnen laten verlopen en welke aanpassingen daarvoor nodig zijn binnen de Front- en Backoffice.

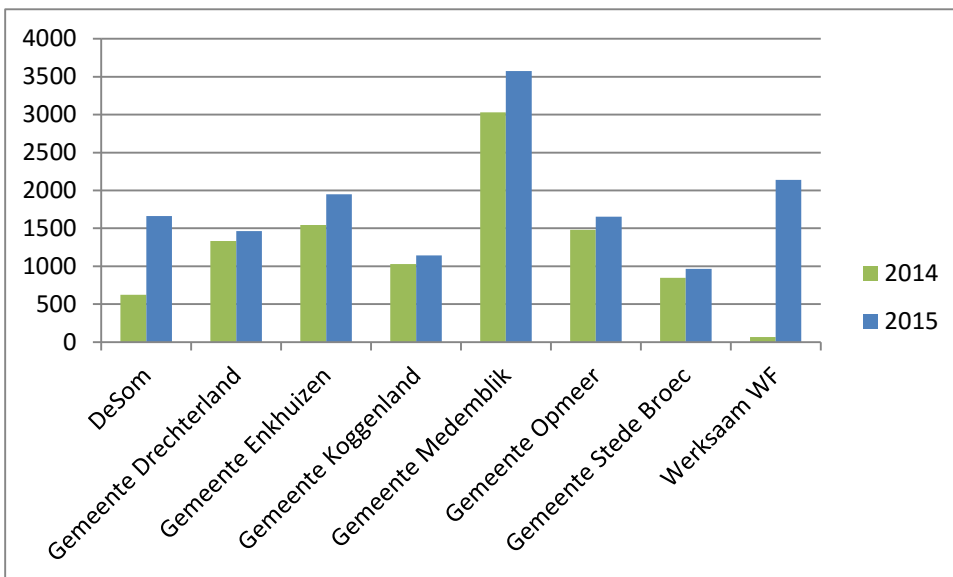
We registreren de meldingen vanuit de organisaties naar soort. Dit gebeurt om een duidelijker beeld te hebben van de aard van de meldingen en de afdoening ervan beter te laten verlopen. We onderscheiden incidenten en wijzigingen.

## Incidenten

Wanneer we spreken van een incident betreft het een verstoring van de normale werking van een systeem. Belangrijkste kenmerk is dat er meestal direct een actie van DeSom nodig is om de normale werking weer mogelijk te maken. Om een beeld te krijgen van de hoeveelheid incidenten geven we u hierna enige cijfers.

Aantal incidenten aangemeld in 2014	9.957
Aantal incidenten aangemeld in 2015	14.555
Stijging in percentage	46%

Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de in 2014 en 2015 aangemelde incidenten per organisatie.

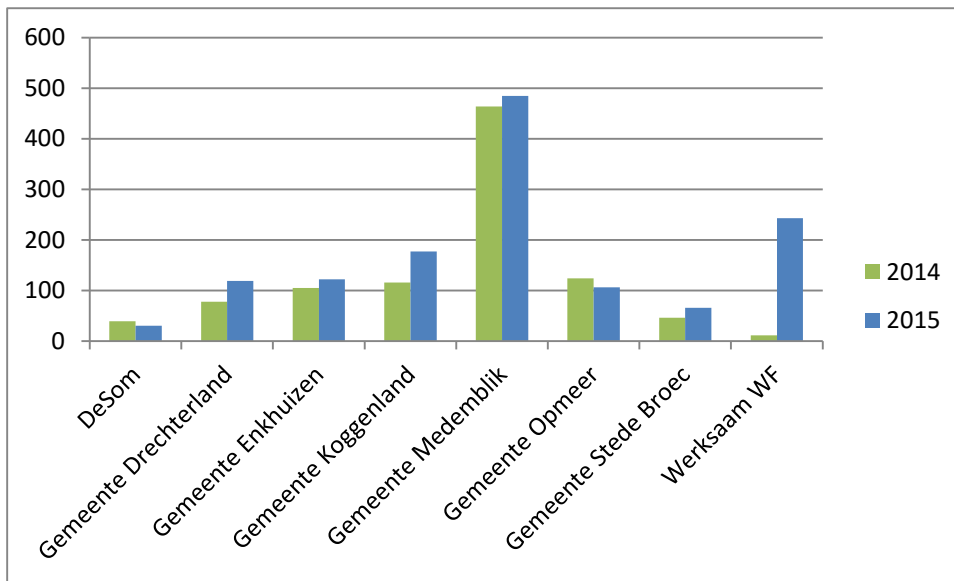


Van een wijziging is sprake indien een melding inhoudt dat we een verandering moeten aanbrengen in een systeem zodat er meer of een gewijzigde functionaliteit ontstaat. Dit type kenmerkt zich met name doordat de hieruit voortvloeiende werkzaamheden beter te plannen zijn dan dat bij incidenten het geval is. De noodzaak tot onmiddellijke actie is vaak minder aanwezig. Een wijzigingsverzoek wordt opgelost door één of meerdere logische activiteiten te plannen die gezamenlijk de wijziging afhandelen.

Onderstaand overzicht geeft een inzicht in de aantallen.

Aantal binnengekomen wijzigingsverzoeken in 2014	983
Aantal binnengekomen wijzigingsverzoeken in 2015	1.348
Stijging in percentage	37%

Uitgesplitst per organisatie:



#### Gerealiseerde of gestarte veranderingen in 2015

In dit onderdeel wordt een aantal veranderingen op een rijtje gezet die we in 2015 gerealiseerd hebben of die gestart zijn in 2015. Het zijn de grotere veranderingen met veel impact. Ze worden voornamelijk in de achtergrond uitgevoerd zodat er zo weinig als mogelijk overlast wordt veroorzaakt voor de medewerkers in de deelnemende organisaties. Bij de integratie-trajecten van nieuwe deelnemers is dit natuurlijk ook heel erg merkbaar geweest bij de organisaties zelf. Soms komt de noodzaak voor een verandering direct uit één van de deelnemende organisaties, maar vaker komen ze voort uit het technische beleid van DeSom. Hierna wordt een aantal belangrijke veranderingen nader toegelicht.

- SED aangesloten bij DeSom (Back-end migratie)
- WerkSaam aangesloten bij DeSom (Back-end migratie)
- Medemblik (Front-end en Back-end migratie)
- Telefonie verder uitgerold
- Printers (multifunctionals, 2016 Koggenland)
- Opmeer (Front end en back end migratie)
- VDI
- SED trajecten ambtelijke fusie nieuwbouw Drechterland.

#### Vooruitblik

In 2015 is er veel gewerkt aan het verbeteren van het SSC DeSom. Dat geldt ook voor de Front en Backoffice. In 2016 zal dat proces zich verder ontwikkelen. Daarbij willen we meer inzicht geven in de beschikbaarheid van de specialisten, zodat ze zoveel als mogelijk mee kunnen draaien binnen de bij het SSC DeSom lopende projecten. Bedoeling hiervan is de kosten binnen de projecten zo laag mogelijk te houden en de overdracht aan de Beheerders ICT zo soepel als mogelijk te laten verlopen.



## Onze mensen in verandering



### Aandacht voor ontwikkeling

In tegenstelling tot de wens en noodzaak is het wederom in 2015 niet gelukt om voldoende tijd vrij te plannen voor de teamontwikkeling, coaching en vooral training van de medewerkers. Hier zal meer tijd en aandacht voor moeten worden vrijgespeeld in 2016.

### Meer dan werken

Aan het begin van 2014 is er een personeelsvereniging opgericht die ook gedurende 2015 regelmatig activiteiten heeft georganiseerd die goed worden bezocht.

### Medezeggenschap

De Personeelsvertegenwoordiging (PVT) van DeSom wordt zowel formeel als informeel op de hoogte gehouden van alle ontwikkelingen van de organisatie en wordt betrokken bij alle relevante vraagstukken.

### Ziekteverzuim

Ondanks de hoge werkdruk en een langdurig zieke is het ziekteverzuim toch nog relatief laag te noemen. Het verzuimpercentage over 2015 was 3,35 %.

### Vacatures

Begin 2015 is een groot deel van de vacatures ingevuld. Dat lukte met moeite voor de vacatures voor technisch applicatiebeheer. Eind 2015 kon de vacature voor adviseur informatievoorziening (service delivery) worden ingevuld. Daarnaast is de nieuwe directeur in het laatste kwartaal geworven. Deze start op 1 maart 2016. De invulling van de resterende vacatures wordt afhankelijk van de uitkomsten van de lopende organisatieaanpassing ingevuld. Daarover vindt overleg plaats met de nieuwe directeur.

Hierna wordt via de programmaverantwoording en de paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2015 voorgenomen beleid in het jaar 2015.

## 2.1 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;
- Verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening;
- Verhoging van de efficiency;
- Regie op specialistische kennis;
- Optimaliseren van uitvoeringsaspecten;
- Financiële voordelen door o.a. gezamenlijk inkoop;
- Verhoging van de verander- en innovatiekracht;
- Minder meerkosten;
- Meer mogelijkheden creëren tot verdere vormen van ICT-samenwerking op langere termijn.

### Wat hebben we bereikt?

In de voorafgaande hoofdstukken is al aangegeven in hoeverre de doelstellingen zijn gerealiseerd. Daarnaast is de wijze beschreven waarop is getracht de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Vaste telefonie: centrale apparatuur, toestellen, functionele applicaties, managementapplicaties, installatie, beheer en reparaties.
- Mobiele telefonie: centrale apparatuur, toestellen, functionele applicaties, managementapplicaties, installatie, beheer en reparaties.
- Internet: aansluiting van de netwerkinfrastructuur aan het publieke internet en bewaking en preventie van virus, hacking of andersoortige aanvallen van buitenaf.
- Applicaties: het SSC stelt alle applicaties ter beschikking aan de deelnemers (de beheertaak verschilt per type applicatie).
- Bring Your Own Device: veilige connectiemogelijkheden voor privé mobiele apparaten met het gemeentelijk netwerk.
- Printen/scannen/kopiëren: zorgen voor de mogelijkheid tot printen, scannen en kopiëren en het technisch beheer en onderhoud op de multifunctionals.
- Wifi: draadloos internet en draadloos toegang tot de netwerkinfrastructuur.
- Werkplekbeheer: aan- en afsluiten van werkstations, randapparatuur en telefoon op het LAN, het installeren, implementeren en configureren van werkstations en de reparatieafhandelingen werkstations.
- Uitwijk: beschikbaarheid van de systemen binnen de termijnen in de business case.
- Back-up en restore: het bewaren van alle data op netwerkschijven van de deelnemers.
- Helpdesk: eerstelijnsondersteuning bij ICT-problemen.
- Projectondersteuning: leveren van kennis en advies aan de deelnemers bij het uitvoeren van projecten of bij de voorbereiding daarvan.
- Crisisbeheersing: een werkruimte voorzien van alle benodigde communicatiemiddelen voor het beheersen van rampen en crisis.
- Contractmanagement: het namens de deelnemers beheren van contracten, gericht op inhuur derden, telefonie, licenties en multifunctionals.

In het licht van de begroting en jaarrekening is 2015 een complex jaar. Er is hard gewerkt aan de start- en migratieprojecten uit fase 2. Gelijktijdig is veel werk verricht voor de integratie van de SED-gemeenten en de bouw van WerkSaam West-Friesland.

Wat heeft het gekost?

<b>LASTEN EN BATEN PER KOSTENSOORT</b> Bedragen afgerond op € 1.000				
	Primitieve begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Werkelijk 2015	Verschil
<b>Infrastructuur en werkplekken</b>				
Afschrijvingen	€ 800.000	€ 506.000	€ 512.000	€ -6.000
Aanschaf licenties	€ 505.000	€ 337.000	€ 318.000	€ 20.000
Onderhoud	€ 525.000	€ 762.000	€ 636.000	€ 126.000
Rente	€ 109.000	€ 40.000	€ 30.000	€ 10.000
<b>Organisatiekosten</b>				
Salaris en sociale premies	€ 1.040.000	€ 950.000	€ 940.000	€ 10.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 120.000	€ 630.000	€ 478.000	€ 152.000
Overige bedrijfskosten	€ 0	€ 93.000	€ 83.000	€ 10.000
<b>Inkoop diensten bij gemeenten</b>				
Huur kantoorruimte	€ 84.000	€ 120.000	€ 119.000	€ 1.000
Huur en energiekosten serverruimten	€ 76.000	€ 101.000	€ 101.000	€ 0
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 46.000	€ 61.000	€ 65.000	€ -4.000
<b>Inkoop diensten bij derden</b>				
Huur verbindingen	€ 0	€ 210.000	€ 211.000	€ -1.000
Externe dienstverleningscontracten	€ 225.000	€ 100.000	€ 131.000	€ -31.000
Onvoorzien	€ 0	€ 5.000	€ 0	€ 5.000
Storting in Start en Migratieproject	€ 0	€ 182.000	€ 182.000	€ 0
<b>Totaal lasten (A)</b>	<b>€ 3.530.000</b>	<b>€ 4.098.000</b>	<b>€ 3.805.000</b>	<b>€ 293.000</b>
Vaste bijdrage deelnemers	€ -3.530.000	€ -3.564.000	€ -3.564.000	€ 0
Bijdrage WerkSaam	€ 0	€ -534.000	€ -534.000	€ 0
<b>Totaal baten (B)</b>	<b>€ -3.530.000</b>	<b>€ -4.098.000</b>	<b>€ -4.098.000</b>	<b>€ 0</b>



<b>Diverse dienstverlening</b>				
Kosten multifunctionals	€ 240.000	€ 266.000	€ 85.000	€ 181.000
Kosten telefonie	€ 0	€ 0	€ 104.000	€ -104.000
Kosten 'buiten scope'	€ 0	€ 0	€ 790.000	€ -790.000
Bijdragen PDC-producten	€ -240.000	€ -266.000	€ -979.000	€ 713.000
<b>Saldo diverse dienstverlening (C)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

Start en migratieproject	€ 0	€ 222.000	€ 316.000	€ - 93.000
Overheveling budget Start en migratieproject	€ 0	€ 0	€ - 358.000	€ 358.000
Resultaatbestemming 2014 tgv Migratieproject	€ 0	€ -222.000	€ -222.000	€ 0
<b>Saldo Start- en Migratieproject (D)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -265.000</b>	<b>265.000</b>

<b>Totaal van baten en lasten (A t/m D)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -558.000</b>	<b>€ 558.000</b>
---	------------	------------	-------------------	------------------

<b>Mutaties in reserves (E)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
---------------------------------	------------	------------	------------	------------

<b>Gerealiseerde resultaat (A t/m E)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -558.000</b>	<b>€ 558.000</b>
--	------------	------------	-------------------	------------------

### Onvoorzien

In de primitieve begroting is in het programma geen post voor onvoorziene uitgaven opgenomen. In het begrotingsjaar zijn de volgende begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht:

Onderwerp	Begrotingswijziging in vergadering AB d.d.	Bedrag (structureel)	Bedrag (incidenteel)
Primitieve begroting 2015	24-07-2014	€ 0	€ 0
Structurele gevolgen Eindejaarsrapportage 2014	18-12-2014	€ 50.000	€ 0
Eindejaarsrapportage 2015	17-11-2015	€ 0	€ -45.000
<b>Totaal</b>		<b>€ 50.000</b>	<b>€ -45.000</b>

In 2015 is € 45.000 van de post ingezet. Hieraan ligt een bestuursbesluit ten grondslag.

## 2.2 Paragrafen

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die 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 ICT-equipment. Hiervoor is het niet vereist een beschrijving op te nemen. Er is dan ook geen paragraaf onderhoud kapitaalgoederen opgenomen.

Wij hebben hieraan een (onverplichte) paragraaf rechtmatigheid toegevoegd.

### 2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Een definitie van weerstandsvermogen is de mate waarin de SSC DeSom in staat is substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van de 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.

SSC DeSom is per 1-1-2014 opgericht. Er is nog geen inventarisatie gemaakt van de risico's. Voor 2015 is het resultaat € 557.832.

Jaarverslag jaar t	Verloop van de kengetallen			
	Kengetallen:	Verslag 2014	Begr. 2015	Verslag 2015
1. netto schuldquote		111%	-	61%
2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		111%	-	61%
3. solvabiliteitsratio		4%	-	7%
4. structurele exploitatieruimte		1%	0%	1%
5. grondexploitatie		nvt	nvt	Nvt
6. belastingcapaciteit		nvt	nvt	Nvt

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 hieronder.

3. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het eigen vermogen is kleiner dan de schulden. SSC DeSom heeft geen reserves, behalve een resultaat van € 557.832.

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. SSC DeSom heeft een structurele ruimte gelijk aan de post onvoorzien.

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

### **2.2.2 Financiering**

Ook in 2015 zijn de investeringen aanzienlijk. Denk hierbij aan de verdere inrichting van de serverruimte, de telefooninstallatie en de werkplekken van de deelnemers. Voor SSC DeSom is nog geen treasurybeleid vastgesteld. In 2015 zijn in overeenstemming met de afschrijvingstermijn van de investeringen twee leningen aangetrokken met een looptijd van vijf jaar. Daarnaast is nog een lening aangetrokken met een looptijd van 7 jaar (gebaseerd op de relatief lage rente). De spreiding van de looptijden zorgt ervoor dat de leningen niet gelijktijdig worden omgezet.

Bij het aantrekken van een lening wordt een offerte bij minimaal 2 verschillende instellingen met minimaal een AAmicus-rating opgevraagd. De offerte met het laagste rentepercentage wordt gekozen. Het totaal van de langlopende leningen bedraagt per 31-12-2015: € 4.588.000.

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

### **2.2.3 Bedrijfsvoering**

Het personeel van SSC DeSom heeft een werkplek in het gemeentehuis van Medemblik. Daar is ook de Servicedesk ingericht.

SSC DeSom wordt facilitair ondersteund door de deelnemers:

- Juridische- en financiële diensten: SED Organisatie
- Communicatie: Opmeer
- Personeelsdiensten en huisvesting: Medemblik

### **2.2.4 Rechtmatigheid**

#### *Analyse begrotingsrechtmatigheid*

Er is geen sprake van kostenoverschrijdingen op programmaniveau. Er is daarom geen sprake van een financiële onrechtmatigheid op het programma.

### 3. Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december

(bedragen x € 1.000)	31-12-2015		31-12-2014	
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	3.057		2.554	
Investeringen met een economisch nut				
gronden uitgegeven in erfpacht	0		0	
overige investeringen met een economisch nut	3.057		2.554	
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;	0		0	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	0		0	
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.057</b>		<b>2.554</b>	
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.009		1.531	
Vorderingen op openbare lichamen	4.009		1.531	
Liquide middelen	488		0	
Kassaldi	0		0	
Banksaldi	488		0	
Overlopende activa	1.069		1.064	
overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.069		1.064	
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.566</b>		<b>2.595</b>	
<b>Totaal generaal</b>	<b>8.623</b>		<b>5.149</b>	

(bedragen x € 1.000)	31-12-2015		31-12-2014	
<b>PASSIVA</b>				
<b>Vaste passiva</b>				
Eigen vermogen		558		222
Algemene reserve	0		0	
Bestemmingsreserves	0		0	
Gerealiseerde resultaat	558		222	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		4.588		2.900
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.874		2.300	
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	1.714		600	
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>5.146</b>		<b>3.122</b>
<b>Vlottende passiva</b>				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		3.353		2.002
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0		300	
Overige kasgeldleningen	1.000		0	
Banksaldi	0		731	
Overige schulden	2.353		971	
Overlopende passiva		124		25
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	124		25	
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>3.477</b>		<b>2.027</b>
<b>Totaal generaal</b>		<b>8.623</b>		<b>5.149</b>
Gewaarborgde geldleningen		0		0
Garantstellingen		0		0

### 3.2 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.

#### Wat heeft het gekost?

<b>LASTEN EN BATEN PER KOSTENSOORT</b> Bedragen afgerond op € 1.000				
	Primitieve begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Werkelijk 2015	Verschil
<b>Infrastructuur en werkplekken</b>				
Afschrijvingen	€ 800.000	€ 506.000	€ 512.000	€ -6.000
Aanschaf licenties	€ 505.000	€ 337.000	€ 318.000	€ 20.000
Onderhoud	€ 525.000	€ 762.000	€ 636.000	€ 126.000
Rente	€ 109.000	€ 40.000	€ 30.000	€ 10.000
<b>Organisatiekosten</b>				
Salaris en sociale premies	€ 1.040.000	€ 950.000	€ 940.000	€ 10.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 120.000	€ 630.000	€ 478.000	€ 152.000
Overige bedrijfskosten	€ 0	€ 93.000	€ 83.000	€ 10.000
<b>Inkoop diensten bij gemeenten</b>				
Huur kantoorruimte	€ 84.000	€ 120.000	€ 119.000	€ 1.000
Huur en energiekosten serverruimten	€ 76.000	€ 101.000	€ 101.000	€ 0
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 46.000	€ 61.000	€ 65.000	€ -4.000
<b>Inkoop diensten bij derden</b>				
Huur verbindingen	€ 0	€ 210.000	€ 211.000	€ -1.000
Externe dienstverleningscontracten	€ 225.000	€ 100.000	€ 131.000	€ -31.000
Onvoorzien	€ 0	€ 5.000	€ 0	€ 5.000
Storting in Start en Migratieproject	€ 0	€ 182.000	€ 182.000	€ 0
<b>Totaal lasten (A)</b>	<b>€ 3.530.000</b>	<b>€ 4.098.000</b>	<b>€ 3.805.000</b>	<b>€ 293.000</b>
<b>Vaste bijdrage deelnemers</b>				
Vaste bijdrage deelnemers	€ -3.530.000	€ -3.564.000	€ -3.564.000	€ 0
Bijdrage WerkSaam	€ 0	€ -534.000	€ -534.000	€ 0
<b>Totaal baten (B)</b>	<b>€ -3.530.000</b>	<b>€ -4.098.000</b>	<b>€ -4.098.000</b>	<b>€ 0</b>

Diverse dienstverlening				
Kosten multifunctionals	€ 240.000	€ 266.000	€ 85.000	€ 181.000
Kosten telefonie	€ 0	€ 0	€ 104.000	€ -104.000
Kosten 'buiten scope'	€ 0	€ 0	€ 790.000	€ -790.000
Bijdragen PDC-producten	€ -240.000	€ -266.000	€ -979.000	€ 713.000
<b>Saldo diverse dienstverlening (C)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

Start en migratieproject (D)	€ 0	€ 222.000	€ 316.000	€ - 93.000
Overheveling budget Start en migratieproject	€ 0	€ 0	€ - 358.000	€ 358.000
Resultaatbestemming 2014 tgv Migratieproject	€ 0	€ -222.000	€ -222.000	€ 0
<b>Saldo Start- en Migratieproject (D)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -265.000</b>	<b>265.000</b>

<b>Totaal van baten en lasten (A t/m D)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -558.000</b>	<b>€ 558.000</b>
---	------------	------------	-------------------	------------------

<b>Mutaties in reserves (E)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
---------------------------------	------------	------------	------------	------------

<b>Gerealiseerde resultaat (A t/m E)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -558.000</b>	<b>€ 558.000</b>
--	------------	------------	-------------------	------------------

Overzicht bijdragen deelnemers	
Gemeente Drechterland	€ 503.000
Gemeente Enkhuizen	€ 485.000
Gemeente Stede Broec	€ 558.000
Gemeente Opmeer	€ 306.000
Gemeente Medemblik	€ 1.125.000
Gemeente Koggenland	€ 587.000
<b>Totaal bijdragen deelnemers</b>	<b>€ 3.564.000</b>

### 3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen 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 geworden.

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

#### Balans

##### Vaste activa

###### *Overige investeringen met economisch nut*

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

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De gehanteerde afschrijvingstermijn bedraagt 5 jaar.

##### Vlottende activa

###### *Vorderingen en overlopende activa*

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

###### *Liquide middelen en overlopende posten*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.



### *Vaste schulden*

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

### *Vlottende passiva*

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### 3.4 Toelichtingen

#### 3.4.1 Toelichting op de balans per 31 december 2015

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Investerings met een economisch nut	3.057	2.554
Totaal	3.057	2.554

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Overige materiële vaste activa		
Huisvesting	52	22
Meubilair	25	0
Servers	447	411
Storage	246	303
Back-up	142	178
Verbindingen	119	313
Netwerk infrastructuur	622	722
Werkplekken deelnemers	489	98
Oracle	106	114
Beheer en middleware	11	14
Telefonie	275	198
Migratie en implementatie	522	181
Totaal	3.057	2.554

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2015
Overige materiële vaste activa							
Huisvesting	22	35	0	5	0	0	52
Meubilair	0	25	0	0	0	0	25
Servers	411	118	0	82	0	0	447
Storage	303	4	0	61	0	0	246
Back-up	178	0	0	36	0	0	142
Verbindingen	313	18	0	62	150	0	119
Netwerk infrastructuur	722	45	0	145	0	0	622
Werkplekken deelnemers	98	410	0	19	0	0	489
Oracle	114	15	0	23	0	0	106
Beheer en middleware	14	0	0	3	0	0	11
Telefonie	198	117	0	40	0	0	275
Migratie en implementatie	181	377	0	36	0	0	522
Totaal	2.554	1.165	0	512	150	0	3.057

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.

## VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Boek- waarde 31-12-2015	Voorziening oninbaarheid	Balans- waarde 31-12-2015	Balans- waarde 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	4.009	0	4.009	1.531
Totaal	4.009	0	4.009	1.531

### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	200	123	68	179
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	50	127	182	71
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

### Liquide middelen

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

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Kassaldi	0	0
Banksaldi	488	0
Totaal	488	0

### Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.069	1.064
Totaal	1.069	1.064

## VASTE PASSIVA

### *Eigen vermogen*

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

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerde resultaat	558	222
Totaal	558	222

Het verloop in 2015 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boek- waarde 31-12- 2014	Toevoe- ging	Onttrek- king	Bestem- ming resultaat vorig boekjaar	Vermin- dering ter dekking van afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12- 2015
Gerealiseerde resultaat	222	558	0	222	0	558
Totaal	222	558	0	222	0	558

Onder het eigen vermogen is uitsluitend het gerealiseerde resultaat opgenomen. Het gerealiseerde resultaat 2014 is vrijgevallen in 2015 ten gunst van het migratieproject.

### *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 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.874	2.300
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	1.714	600
Totaal	4.588	2.900

In de jaarrekening 2014 is de boekwaarde per 31-12-2014 voor het totaal van € 2,9 miljoen gepresenteerd. Dit jaar worden de leningen opgenomen bij een openbaar lichaam als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet Fido apart vermeld. Op 31-12-2014 betrof dit een opgenomen lening bij een gemeente van € 600.000.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2015:

	Saldo 31-12-2014	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2015
Onderhandse leningen	2.900	2.200	512	4.588
Totaal	2.900	2.200	512	4.588

De totale rentelast voor het jaar 2015 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 25.684.

#### VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.353	2.002
Overlopende passiva	124	25
Totaal	3.477	2.027

#### *Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

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

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	300
Overige kasgeldleningen	1.000	0
Banksaldi	0	731
Overige schulden	2.353	971
Totaal	3.353	2.002

### Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
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	124	25
Totaal	124	25

### Langlopende financiële verplichtingen

De gemeenschappelijke regeling is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Leverancier		Contract Ingang	duur	Einddatum	Kosten per jaar
TenICT	netwerkinfra	22-4-2014	3	21-4-2017	€ 30.000
Microsoft	Gebruiksrecht	1-10-2014	3	30-9-2017	€ 300.000
Microsoft	Gebruiksrecht Visio	1-12-2015		30-9-2015	€ 418
Microsoft	Gebruiksrecht MS Projects	1-6-2015		1-12-2015	€ 318
KPN	Telefonie	6-10-2014	2	5-10-2016	€ 120.000
KPN	Glasvezel	1-9-2013	8	30-8-2021	€ 150.000
Gdata	Antivirus	26-9-2013		31-12-2018	€ 6.000
GFI	Mail scan	1-9-2014	1	1-9-2015	€ 23.700
Citrix	Gebruiksrecht	1-9-2014	5	31-8-2019	€ 40.000
Citrix	Aanschaf + support	9-12-2015		29-9-2019	€ 17.552
PQR	Servers werkplekken etc	4-8-2014	3	3-8-2017	€ 300.000
PQR	Uitbreiding NetScaler	17-7-2015		16-7-2019	€ 24.000
Canon	Gebruiksrecht	1-8-2014	4	31-7-2018	€ 72.000
Vmware	Gebruiksrecht	31-3-2014	5	30-10-2019	€ 41.739
RES	Gebruiksrecht	31-3-2014	1	31-3-2016	€ 25.000
Topdesk	Gebruiksrecht	1-7-2013	1	1-7-2016	€ 7.000
SPS	Monitoring ondersteuning	26-11-2014	0,5	27-5-2015	€ 84.000
Oracle	Gebruiksrecht	28-5-2015	1	28-5-2016	€ 104
BlueBeam	Gebruiksrecht 42 licenties			14-2-2016	€ 1.535
Triple P	Telefonie	6-5-2014	5	5-5-2019	€ 14.000
KPN	Gemnet	23-12-2014		23-12-2019	€ 32.000
Adobe	Creative Cloud	29-4-2015		28-4-2016	€ 1.500
MKB Lease BV	Peugeot Partner	17-11-2015		17-11-2020	€ 3.756

### 3.4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015

De verschillen groter dan € 15.000 tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn hieronder verkaart:

Aanschaf licenties (voordeel: € 20.000)

De kosten voor support voor de servers zijn lager dan verwacht.

Onderhoud (voordeel: € 126.000)

In de begroting is rekening gehouden met verbruikskosten telefonie en dus opgenomen in de vaste bijdrage. Deze kosten zijn echter 1-op-1 doorbelast aan de afnemer.

Personeelsgerelateerde budgetten (voordeel: € 152.000)

Hieronder is ook inhuur derden ondergebracht. Er zijn meer kosten 1-op-1 doorbelast aan de afnemers dan verwacht (kosten buiten scope).

Externe dienstverlening (nadeel: € 31.000)

Voor het beheer worden diensten ingekocht. In de Najaarsrapportage is op dit budget € 125.000 afgeraad. Naast het vaste contract zijn er extra diensten ingekocht.

Kosten PDC-producten: multifunctionals (voordeel: € 181.000)

Niet alle deelnemers worden gefaciliteerd door DeSom waardoor de lasten dit jaar lager zijn. De kosten zijn 1-op-1 doorbelast aan de afnemers.

Kosten PDC-producten: telefonie (nadeel: € 104.000)

Kosten zijn begroot binnen de begroting van DeSom (Zie hierboven Onderhoud). De kosten zijn 1-op-1 doorbelast aan de afnemers.

Kosten PDC-producten: kosten 'buiten scope' (nadeel: € 790.000)

De kosten zijn niet begroot, maar worden 1-op-1 doorbelast aan de afnemers.

Bijdragen deelnemers voor kosten PDC-producten (voordeel: € 713.000)

De kosten voor multifunctionals, kosten verbruik telefonie en kosten 'buiten scope' worden 1-op-1 doorbelast. Alleen de bijdrage voor multifunctionals is begroot.

Start- en migratieproject (voordeel: € 265.000)

Betreft een incidenteel budget waarvoor ook nog kosten worden gemaakt in 2016. Het budget bestaat uit het restantbudget door bijdragen van de deelnemers (€ 176.000), een vrijgemaakt budget middels de Najaarsrapportage (€ 182.000) en uit het jaarresultaat 2014 (€ 222.000). De lasten in 2015 zijn € 265.000 lager dan het vrijgemaakte budget.

Budget:	€ 580.000
Lasten 2015:	<u>€ 315.000</u>
Restantbudget 2015:	€ 265.000



### Onvoorziën

In de primitieve begroting is in het programma geen post voor onvoorziene uitgaven opgenomen. In het begrotingsjaar zijn de volgende begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht:

Onderwerp	Begrotings-wijziging in vergadering AB d.d.	Bedrag (structureel)	Bedrag (incidenteel)
Primitieve begroting 2015	24-07-2014	€ 0	€ 0
Structurele gevolgen Eindejaarsrapportage 2014	18-12-2014	€ 50.000	€ 0
Eindejaarsrapportage 2015	17-11-2015	€ 0	€ -45.000
Totaal		€ 50.000	€ -45.000

In 2015 is € 45.000 van de post ingezet. Hieraan ligt een bestuursbesluit ten grondslag.

### *Overzicht incidentele baten en lasten*

In het begrotingsjaar zijn er incidentele lasten en baten. Deze worden in onderstaand overzicht weergegeven.

<b>Incidentele baten en lasten</b>	
Incidentele lasten	bedrag
Inhuur derden migratieproject	€ 316.000
Kosten 'buiten scope'	€ 492.000
Inhuur derden	€ 390.000
	€ 1.198.000
<b>Incidentele baten</b>	
Overheveling restantbudget Migratieproject	€ 176.000
Doorbelasting kosten 'buiten scope'	€ 492.000
Doorbelasting inhuur derden	€ 390.000
	€ 1.059.000

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

Beloningen regulier

Functie	Jaar	Directeur A. W. Siebenga	Leden algemeen- en dagelijks bestuur: J.G.A. Baas, N.C.P. Slagter, F.R. Streng, G.J.A.M. Nijpels, R.J.H. van der Riet en R. Posthumus.	Norm
Beloning	2015	€ 144.883	€ 0	€ 185.509
	2014	€ 147.778	€ 0	€ 199.821
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	2015	€ 0	€ 0	
	2014	€ 0	€ 0	
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	2015	€ 0	€ 0	
	2014	€ 0	€ 0	
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar	2015	Externe inhuur voor het hele jaar 2015	-	
	2014	Externe inhuur voor het hele jaar 2014	-	
Beloning in het voorgaande jaar (niet-topfunctionarissen)			€ 0	
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm.		nvt	nvt	