Jaarstukken 2020 SSC DeSom



Zichtbaar, verbonden, klaar voor de toekomst!

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag 6
1.1 Inleiding 6
1.2 De organisatie 8
1.3 De medewerkers 10
1.4 Programmaverantwoording 12
1.5 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV) 19

Hoofdstuk 2. De jaarrekening 25
2.1 Balans per 31 december 2020 25
2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 27
2.3 Toelichtingen 31
2.4 Kosten en baten van overhead 45
2.5 Overzicht baten en lasten per taakveld 46

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Aan de leden van het Algemeen Bestuur
van het SSC DeSom

Wognum, 13 april 2021.

Onderwerp: Jaarstukken 2020 SSC DeSom

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening over 2020 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, het Shared Service Centrum ICT voor Westfriesland.

Tijdens de Coronacrisis in 2020 is SSC DeSom een stabiele ICT-dienstverlener en beheerorganisatie gebleven. Er is veel extra werk verricht om alle medewerkers, colleges en gemeenteraden op afstand digitaal te kunnen laten werken. Het aantal vragen van de eindgebruikers aan de service desk van SSC DeSom over thuiswerken en het werken met Office365 nam enorm toe. Dit is begrijpelijk, omdat ook de gemeenten zijn overvallen door de Coronamaatregelen. Deze extra inspanningen zijn grotendeels binnen de bestaande formatie van SSC DeSom geleverd. In hoofdstuk 1 beschrijven we onze overige activiteiten en prestaties in 2020.

We hebben naast de reguliere dienstverlening veel inzet geleverd voor projecten en extra werkzaamheden uitgevoerd (± 70 opdrachten vanuit de deelnemers/regio en ± 42 SSC DeSom (deel)projecten). Ook in 2020 heeft SSC DeSom voor projectcapaciteit gebruik gemaakt van de zogenaamde Flexpool-constructie met een aantal gespecialiseerde ICT detacheringsbureaus.

<u>Jaarresultaat 2020</u>
We hebben een financieel resultaat geboekt van € 1.049.000. We kunnen dit financieel resultaat 2020 in twee onderdelen specificeren:

- een exploitatieresultaat op begrote budgetten van € 309.000 en
- een financieel resultaat als gevolg van nog niet uitgevoerde werkzaamheden van € 740.000.

Het exploitatieresultaat op begrote budgetten wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt doordat het budget onvoorzien ad. € 122.000 - ondanks de Coronapandemie - niet is aangesproken. Het overige exploitatieresultaat ad. € 187.000 is met name een gevolg van minder kosten voor licenties. Vanaf bladzijde 38 in deze jaarstukken wordt dit resultaat nader toegelicht.

Van het financieel resultaat als gevolg van nog niet uitgevoerde werkzaamheden ad. € 740.000 is in de Najaarsrapportage 2020 reeds € 705.000 door ons aangekondigd. Het betreft hier kosten van projecten, die reeds in de begroting 2019 in meerjarenperspectief zijn geautoriseerd (€ 600.000) en incidentele budgetten voor GGI veilig en GT Print (€ 105.000), welke niet in 2020 konden worden uitgevoerd. Van de incidentele projectkosten blijkt nu € 35.000 minder uitgegeven dan verwacht. Redenen voor de vertraging in de projecten liggen in de vertraging in de planningen van de deelnemers als gevolg van de Coronapandemie en vertraging in de Europese aanbesteding voor vervanging infrastructuur.

Apart van het voorstel tot vaststelling van de jaarstukken 2020 wordt een voorstel voor bestemming van het resultaat 2020 gedaan. Wij stellen daarin voor om € 740.000 als incidentele projectkosten toe te voegen aan de begroting 2021 en het exploitatieresultaat ad. € 309.000 te retourneren aan de deelnemers. Gelet op de rechtmatigheid van uitgaven heeft het Algemeen Bestuur bij vaststelling van de Najaarsrapportage 2020 op 16 december 2020

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

besloten in te stemmen met het doen van uitgaven in dit kader in 2021, vooruitlopend op resultaatbestemming. De leden van het Algemeen Bestuur hebben hun raden hierover geïnformeerd.

Tot slot willen wij de betrokken bestuurders, de adviescommissie, de klankbordgroep, de informatiemanagers en contractmanagers en natuurlijk de medewerkers van SSC DeSom bedanken voor hun inzet in 2020. Mede dankzij hun betrokkenheid en inzet hebben we veel kunnen realiseren, ondanks de bijzondere omstandigheden. 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 2021 daarom met vertrouwen tegemoet.

In dit document treft u de verantwoording aan van het bestuur over het gevoerde beleid en beheer over het dienstjaar 2020.

Het **Jaarverslag** is vooral de inhoudelijke verantwoording aan over wat we in 2020 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 2020.

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.

Namens het Dagelijks Bestuur van SSC DeSom,

F.R. Streng,
plaatsvervangend voorzitter

P.A. Kuiken,
directeur SSC DeSom

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag

1.1 Inleiding

Het thema in 2020 was net als 2019; zichtbaar, verbonden en klaar voor de toekomst. Daar hebben we volop invulling aan gegeven. We zijn verder gegaan met de transities voor de nieuwe werkplek en Office365. Ook hebben we verdere stappen gemaakt met het vervangingsvraagstuk van onze infrastructuur gericht op een toekomstbestendige inrichting en gebaseerd op de recente ontwikkelingen binnen en buiten SSC DeSom. Cloudgericht en data gedreven werken zijn innovaties die we verder 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 in 2020 weer een majeur thema gebleken.

Tijdens de Coronacrisis in 2020 is SSC DeSom een stabiele ICT-dienstverlener en beheerorganisatie gebleven. Dit ondanks het vele extra werk om alle medewerkers, colleges en gemeenteraden op afstand digitaal te kunnen laten (samen)werken en vergaderen. Het aantal vragen van de deelnemers aan de service desk van SSC DeSom met betrekking tot het veilig werken op afstand vanuit huis en het werken met Office365 is in 2020 enorm toegenomen. Dit is begrijpelijk omdat ook de gemeenten zijn overvallen door de Coronamaatregelen, nog voordat zij binnen hun organisaties de implementatie en adoptie van Office365 volledig hebben kunnen invullen. Deze extra inspanningen zijn grotendeels binnen de bestaande formatie van SSC DeSom geleverd.

De verschillende deelnemende gemeenten projecten hebben moeten doorschuiven mede in verband met de beperkingen als gevolg van de landelijke Coronamaatregelen. Dit vertaalt zich in het jaarresultaat van SSC DeSom, omdat er meer dan andere jaren budget moest worden doorgeschoven naar 2021. Ook heeft SSC DeSom als gevolg van minder noodzakelijk onderhoud en investering in haar infrastructuur (i.v.m. de geplande vervanging hiervan) en scherper inkopen op o.a. licenties, binnen de lopende exploitatie over 2020 geld bespaard. Een aantal aangekondigde VNG aanbestedingen waarin de deelnemers en SSC DeSom hebben geparticipeerd, zijn door de VNG gestopt en/of uitgesteld. Ook dit komt terug in het jaarresultaat.

Ondanks hetgeen hiervoor is beschreven hebben de gevolgen van het Coronavirus in 2020 beperkt effect gehad op de financiële prestaties van SSC DeSom. Er is uiteindelijk zo'n € 25.000 uitgegeven aan maatregelen in het kantoorgebouw, thuiswerkplekken en apparatuur voor SSC DeSom medewerkers.

Naast de standaard dienstverlening en extra inspanningen i.v.m. de Coronamaatregelen is er veel werk verricht aan vernieuwing. Al in 2019 werd gestart met de realisatie van de in 2018 vastgestelde 'Road to the Cloud'. Twee belangrijke projecten waarvan de uitrol in 2019 werd gestart zijn in 2020 verder opgepakt. Helaas heeft, zoals hiervoor gemeld, het Coronavirus voor vertraging gezorgd bij de deelnemers, waardoor er nog een deel van deze projecten in 2021 zal moeten worden afgemaakt. Het betreft o.a. de nieuwe Digitale Werkomgeving (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 2020 verder gebouwd aan de realisatie van een virtuele data ware house omgeving in de Cloud van SSC DeSom. Ook is er een dienstverleningsdashboard ontwikkeld voor de deelnemers. In 2020 is SSC DeSom opnieuw getoetst op het voldoen aan de Privacy wetgeving met als resultaat het wederom behalen van het Data Pro certificaat. Ook heeft SSC DeSom in 2020 voor het eerst zowel de ISAE 3402 type I als type II verklaring behaald voor de inrichting, naleving en borging van al haar ICT processen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Dwingende adviezen en aanbevelingen vanuit wet- en regelgeving (b.v. het moeten voldoen aan de dit jaar van kracht geworden Baseline Informatiebeveiliging Overheid, de BIO en het opvolgen van de adviezen van de landelijke Informatie Beveiligingsdienst, de IBD) maken het noodzakelijk veel tijd en aandacht te besteden aan security en informatiebeveiliging en hier structureel in te investeren. Het aantal externe (cyber)dreigingen neemt gestaag toe. Dit jaar zijn er weer verschillende voorbeelden geweest van landelijke en gemeentelijke overheidsorganisaties, die zijn aangevallen door cybercriminelen. Met vaak ingrijpende gevolgen voor de dienstverlening. SSC DeSom probeert hen voor te blijven door steeds pro actief te reageren met opleidingen, uitbreiden van monitoring instrumenten, firewalls en maatregelen op de inrichting van onze informatiebeveiliging en systemen. Dit vraagt steeds meer specialistische kennis en inzet van de medewerkers van SSC DeSom.

Exploitatie

Basis voor de exploitatie is de vastgestelde begroting 2020. 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

De kostentoedeling vindt plaats in de vorm van een bijdrage, die bij de deelnemende gemeenten en WerkSaam Westfriesland in rekening wordt gebracht. De bijdrage, die van de deelnemende gemeenten wordt gevraagd, is gebaseerd op het aantal inwoners (t-1). Voor WerkSaam Westfriesland is de bijdrage vastgesteld op een vast bedrag. Dat bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

1.2 De organisatie

De rol van SSC DeSom

De rol van SSC DeSom als inhoudelijke technische beheerexpert en de bijdrage in de dienstverleningsketen is in 2020, ondanks de Coronamaatregelen, niet feitelijk veranderd. Ook 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 veranderingen en brengt meer complexiteit met zich mee. Organisaties werken steeds meer data gedreven. Dit vraagt technologische aanpassingen en verdere doorontwikkeling van dienstverlening, competenties en kennis van de medewerkers.

Samenwerking

Belangrijkste resultaten van de samenwerking in 2020 waren:

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

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. Ook in 2020 is dit weer regelmatig het geval geweest.

Deze vele externe (cyber)dreigingen en de aanscherping van de wet- en regelgeving (komst 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 SSC DeSom geschreven. Dit plan vormde de basis voor het Cloud&Risk framework van SSC DeSom. In 2020 hebben wij om deze redenen ook onze security- en architectuur formatie verder versterkt en geborgd door opleiding en doorstroom van eigen personeel.

Op de as van de privacy zijn we er trots op dat de SSC DeSom ook in 2020 het certificaat van Data Pro heeft gekregen op de toepassing van de AVG binnen onze organisatie.

SSC DeSom is dit jaar ge-audit op de inrichting, het gebruik en de borging van al onze ICT processen en heeft vervolgens de ISAE 3402 type I en II verklaring verkregen. Dit is een bijzondere prestatie, die ook voordelen biedt bij de jaarlijkse accountantscontrole van onze deelnemers. Het zal de accountantskosten bij de deelnemers verlagen omdat er geen tijdrovende, uitgebreide vragenlijsten meer hoeven te worden ingevuld voor die accountants, de certificering voldoet.

Communicatie en dienstverlening

SSC DeSom heeft 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 SSC DeSom servicedesk. De website geeft ook toegang tot een digitale leeromgeving, het

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

SSC DeSom Leerplein. Op verzoek van de organisaties is het leerplein toegankelijk gemaakt voor alle medewerkers van de deelnemende SSC DeSom organisaties. Het digitale leerplein wordt ook gebruik als een leerlijn van het adoptieprogramma voor het gebruik van Office365.

Er zijn afspraken gemaakt met de Informatie- en contractmanagers van de organisaties over het meten van de dienstverlening, die door het SSC DeSom wordt geleverd. Sinds 2016 zijn er rapportages uit Topdesk beschikbaar waarmee alle betrokkenen (real-time) kunnen zien of de resultaten conform afspraak behaald worden. In 2018 is in samenspraak met de informatiemanagers opnieuw een verdiepingsslag gemaakt met betrekking tot de rapportages. De bevindingen vanuit de operationele taken worden periodiek (wekelijks) besproken met de contractmanagers van de deelnemers en waar nodig worden direct maatregelen genomen om afwijkingen op de dienstverlening en/of eventuele knelpunten af te stemmen.

Periodiek wordt een Klanttevredenheidsonderzoek gehouden. In 2020 is er in samenwerking met de contractmanagers van de deelnemers een nieuw onderzoek opgezet.

Begin 2020 is in breed verband gesproken over de samenwerking tussen SSC DeSom en de gemeenten. De conclusies uit dat overleg kwamen erg overeen met de bevindingen uit de eerdere evaluatie door Henriette van den Heuvel in 2018. Er is afgesproken dat de contractmanagers samen met SSC DeSom in het Dienstverleningsoverleg aan de slag gaan om de actuele rapportage behoefte te bepalen teneinde een Dashboard te ontwikkelen. Het dashboard is in 2020, in samenwerking met de deelnemende gemeenten, gerealiseerd. Dit dashboard (gebaseerd op Power BI) geeft o.a. inzicht in welke mate er wordt voldaan aan het met de deelnemers afgesproken SLA (Service Level Agreement) v.w.b. doorlooptijden van meldingen. Ook geeft het de deelnemers zelf inzicht in de voortgang van hun interne dienstverleningsprocessen

Financiële administratie

Sinds 2017 is SSC DeSom zelf verantwoordelijk voor de uitvoer, kwaliteit en continuïteit van het financieel beheer. Er is in 2020 wederom extra energie gestoken in het doorontwikkelen en actualiseren van het financieel beleid, financiële processen en procesbeschrijvingen. Ook is het interne controleplan op de financiële processen verder vervolmaakt als onderdeel van een continue kwaliteitsproces. 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

1.3 De medewerkers

De organisatie is op een aantal kwetsbare plekken versterkt. Verder zijn met twee medewerkers op basis van het afronden van hun Hbo-opleiding loopbaanafspraken gemaakt en hebben ze een cruciale functie binnen SSC DeSom aangeboden gekregen. Dit is afgestemd met de medezeggenschap. Op deze manier wordt door het inzetten van medewerkers uit “eigen kweek” de borging, continuïteit en de kennis binnen de organisatie gehouden.

De directie en medewerkers van SSC 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.

Op basis van dit eind 2019 vastgestelde Strategisch Personeelsplan (SPP) voor de korte en middellange termijn (1-3 jaar) zijn we gestart met de geleidelijke transformatie van onze organisatie. Naarmate duidelijker wordt waar onze deelnemers naar toe willen met hun informatisering en daarmee ook met de automatisering zoals SSC DeSom die invulling geeft, wordt ook duidelijker wat deze transformatie gaat betekenen voor de medewerkers van SSC DeSom. Een veranderende organisatie met veranderende taken zal leiden tot wijziging in functies, rollen en taken. Sommige taken en functies vervallen op termijn, andere – meer complexe – taken en functies komen erbij.

Het is in 2020 duidelijk geworden dat er binnen SSC DeSom een onbalans begon te ontstaan tussen de kwalitatieve behoefte en de kwantitatieve beschikbaarheid van personeel. Deze onbalans is mede veroorzaakt door de snel veranderende ICT-wereld en de toegenomen complexiteit van de infrastructuur, werkprocessen en systemen. Daarom is er in 2020 een onderhoudsronde gestart op het bestaande functiegebouw uit 2017. Alle functies binnen SSC DeSom uit het functiegebouw van januari 2017 zijn/worden getoetst aan het SPP, de eisen van wet en regelgeving en de veranderende ICT omgeving.

Waar nodig zijn functies opnieuw beschreven en in overleg met P&O aangeboden aan bureau Leeuwendaal voor toetsing aan de HR21, voor weging en vaststelling. Dit proces loopt nu nog. Het zal naar verwachting medio 2021 tot een nieuw vast te stellen functiegebouw 2021 voor SSC DeSom leiden. De medezeggenschap is hier volledig bij betrokken.

Dit jaar zijn er medezeggenschap verkiezingen geweest voor de Personeels-vertegenwoordiging (PVT). Vanwege nieuwe regelgeving zal de nieuwe PVT de status van Ondernemingsraad (OR) krijgen. Dit vanwege het terugbrengen van de norm voor het instellen van een OR van 50 naar 34 werkzame medewerkers per organisatie. De in december 2020 gekozen leden van de medezeggenschap vormen de nieuwe OR.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Opleidingen

Er is ook in 2020 veel aandacht en energie gestoken in het investeren in de ontwikkeling en opleiding van vaste medewerkers. In 2020 is er een brede mix van opleidingen aan de medewerkers aangeboden. Er is vooral geïnvesteerd in opleidingen die de hybride infrastructuur en de procesmatige manier van werken ondersteunen. Diverse medewerkers hebben de basisopleiding voor Azure gevolgd. Een aantal medewerkers heeft een verdieping slag gemaakt m.b.t. het procesmatig werken. Daarnaast heeft ieder medewerker de beschikking over ons online opleidingsplatform waarmee diverse Office365 en andere cursussen gevolgd kunnen worden.

Hieronder een opsomming van de gevolgde opleidingen:

- De hbo-opleidingen en MCSA-trajecten zijn afgerond.
- Alle technische medewerkers hebben MCSA-certificaten behaald.
- Een aantal medewerkers hebben zich verder ontwikkeld in Office365/SharePoint/Teams beheer.
- Diverse technische medewerkers hebben zich nog verder gespecialiseerd in Azure i.v.m. het beheer van de hybride omgeving.
- Een aantal medewerkers hebben specifieke ITIL-processen gevolgd waarmee we de procesinrichting en -uitvoering verder kunnen verbeteren.
- Er zijn trainingen op het gebied van projectmanagement gevolgd (Prince II).
- Er zijn specifieke opleidingen m.b.t. monitoring gevolgd (Splunk).

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

1.4 Programmaverantwoording

De missie
Het SSC DeSom biedt effectieve, efficiënte en toekomstgerichte ICT-dienstverlening aan haar deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Betrouwbaarheid, continuïteit, beveiliging, regie, klantgerichtheid en innovatie zijn onze kernwaarden.

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;
- Veranderopgave voor vervanging van de Infrastructuur en het beheer van de toekomst;
- (Door)ontwikkelen en beheren (toekomstige) Hybride Cloud 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 basisinfrastructuur voor de Hybride Cloud infrastructuur is gerealiseerd en in productie en beheer genomen;
- De migratie van een deel van de virtuele servers uit de oude datacenters naar de Azure Cloud van SSC DeSom is gestart en wordt in 2021 afgerond. Dit is nodig omdat de nieuwe datacenters i.v.m. verwachte Cloud ontwikkelingen 40% kleiner zullen zijn;
- De Europese aanbesteding voor vervanging van de verouderde Infrastructuur is succesvol uitgevoerd en de voorbereidingen voor de geplande datacenterverhuizing in 2021 is gestart;
- Cloudbeleid opgesteld in samenwerking met de deelnemers wordt toegepast;
- De basis DWO met alle beheer- en beveiligingstoepassingen is ontwikkeld en in beheer genomen door SSC DeSom;
- De eerste fase van de uitrol van de DWO bij de deelnemers, de upgrade van de basiswerkplek, is verder opgepakt en afgerond;
- De tweede fase van de uitrol van de DWO, de in gebruik name van Office365 basisfunctionaliteiten als SharePoint/Teams is gestart bij alle deelnemers. Deze fase heeft door de Coronasituatie bij diverse organisaties fors vertraging opgelopen;
- Aanvullende beveiligingsmaatregelen zijn getroffen;
- Monitoring verder uitgebreid, zowel security als system monitoring verbetert;
- Telefonie systeem van SSC DeSom geüpgrade i.v.m. hogere security eisen;
- Oracle upgrade uitgevoerd i.v.m. verlopen support;
- Topdesk upgrade uitgevoerd, Topdesk SAAS in gebruik genomen ter voorbereiding op datacenter migratie 2021;
- Aansluiting dislocaties deelnemers afgerond en vaste verbindingen in beheer genomen;
- Certificering op de toepassing en het gebruik van de AVG door DeSom (Data Pro Certificering);
- ISAE 3402 Type I en II verklaring behaald;

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

- Deelname aan en treffen voorbereidingen en/of voorzorgsmaatregelen i.v.m. met diverse nieuwe en lopende VNG aanbestedingen (in 2020 heeft DeSom met name veel werk aan GT Connect, GT Print en GT EUD gehad);
- Eigen Europese aanbesteding Softwarebroker uitgevoerd i.v.m. stopzetting VNG GT Softwarebroker door de VNG;
- Verwerving nieuw Microsoft Contract voor komende 3 jaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Levering van producten en diensten uit de PDC waaronder werkplekken en telefonie;
- ICT-ondersteuning op 1e en 2e 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;
- Technisch applicatiebeheer van de applicaties mits geïnstalleerd op de SSC DeSom omgeving;
- ICT-advies (op verzoek van aangesloten organisaties, maar ook proactief);
- Technische ondersteuning bij ICT Projecten;
- Projectondersteuning: leveren van kennis en advies aan de deelnemers bij het uitvoeren van projecten of bij de voorbereiding daarvan;
- Beveiligingsbeheer;
- ICT-ondersteuning bij audits;
- Uitwijk op de Infrastructuur;
- Back-up en restore: het bewaren van alle data op netwerkschijven van de deelnemers;
- ICT-ondersteuning bij Crisisbeheersing;
- ICT-ondersteuning bij verkiezingen;
- ICT Inkoopondersteuning;
- Contractbeheer van SSC DeSom contracten;
- Configuratie managementdatabase beheer (CMDB);
- Certificaatbeheer;
- Financiële administratie van SSC DeSom;
- Piketdienst tijdens avondopenstellingen van de gemeenten;
- 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 2020 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 voor de Hybride Cloud infrastructuur en de realisatie van de nieuwe digitale werkplek en de daarin opgenomen beveiligingsmaatregelen. De eisen en wensen voor de DWO waren gedurende 2019 gezamenlijk met de Informatiemanagers van DeSom verder uitgewerkt in een detailontwerp.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

In 2019 heeft SSC DeSom 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 veel groter dan verwacht, waardoor steeds alternatieve plannen moesten worden gemaakt.

In 2020 moesten veel organisaties hun projectplanning mede door de komst van Coronapandemie wederom bijstellen. Hierdoor is met name voor de uitrol van de DWO forse vertraging ontstaan. De uitrol van de DWO was initieel begroot met een doorlooptijd van één jaar. Het is SSC DeSom gelukt de beschikbare DWO deelbudgetten te verdelen over heel 2020 (dus ruim twee keer zo lang als gepland), maar voor DWO projectondersteuning in 2021 is extra budget nodig. Hierover zijn inmiddels afspraken gemaakt tussen SSC DeSom en de deelnemers.

De besteding van beschikbaar gestelde kredieten in 2020 wordt hieronder nader toegelicht.

Investering voor Hardware werkplekken personeel DeSom (€ 30.000)
Dit krediet uit 2019 is aangewend voor noodzakelijke aanschaf van apparatuur voor nieuw personeel en de gedeeltelijke vervanging van bestaande werkplekken. Het restant-krediet per 31 december 2020 bedraagt € 7.424.

Investering voor Meubilair en inventaris werkplekken personeel DeSom (€ 25.000)
In 2020 is ten laste van dit krediet uit 2019 niets uitgegeven. Krediet wordt aangewend voor noodzakelijke aanschaf van meubilair voor nieuw personeel en vervanging van bestaand meubilair op Arbo-advies. Het restant-krediet per 31 december 2020 bedraagt € 20.767.

Investering voor Storage en Back-up uitbreiding (€ 700.000)
Dit krediet uit 2017 is in 2020 aangewend voor verlenging van de levensduur van de Datacenter apparatuur in afwachting van de nieuwe vervangende hybride Cloud infrastructuur, dit levert tijdwinst en besparing op, waardoor de aanbesteding voor de vervanging veilig en verantwoord uitgesteld kon worden tot 2020. Het krediet is nu volledig uitgenut en kan worden afgewikkeld.

Investering voor Project Vervanging on-premise Infrastructuur (€ 767.000)
Dit krediet uit 2019 is 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 2021. Het restant-krediet per 31 december 2020 bedraagt € 648.936.

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. Het Algemeen Bestuur heeft via de voorjaarsrapportage 2020 de overschrijding geaccordeerd. De investering is inmiddels afgerond en het krediet is afgewikkeld.

Investering voor Project Vervanging on-premise Infrastructuur (€ 907.000)
Dit krediet is nog niet aangewend, omdat de Europese aanbesteding voor vervanging van de infrastructuur in 2019 was uitgesteld. Halverwege 2020 is deze aanbesteding alsnog succesvol uitgevoerd, waarna de voorbereidingsfase voor de datacenter opbouw (extern) en verhuizing is gestart. Hiermee is SSC DeSom verplichtingen aangegaan. De eerste investeringen worden na de acceptatietesten begin 2021 verwacht.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Investering voor Thuiswerkplekken personeel DeSom (€ 20.000)
Dit krediet is in 2020 aangewend voor het inrichten van thuiswerkplekken en extra apparatuur voor het personeel van SSC DeSom als gevolg van de Coronapandemie. Door de regie op zich te nemen heeft SSC DeSom zich Arbo-verantwoordelijk getoond. Het restant-krediet per 31 december 2020 bedraagt € 437.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Beleidsindicatoren

De voorgeschreven te publiceren beleidsindicatoren voor 2020 zijn:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Indicator jaarrekening 2020**
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,279
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,235
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 25,84
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	31%
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 2020 bedraagt deze bijdrage € 625.000 (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 2020 bedragen in totaal afgerond € 8.864.000 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 2020 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 2020 geen sprake is van heffing van vennootschapsbelasting.

In 2020 heeft de Belastingdienst het standpunt van SSC DeSom wederom bevestigd door voor het belastingjaar 2019 een definitieve nul-aanslag vast te stellen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Gebruik van de post Onvoorzien
Het budget voor onvoorziene uitgaven in de begroting 2020 is geraamd op € 122.000. Als gevolg van het afsluiten van een nieuwe CAO in 2019 is toen het budget Salaris en sociale premies structureel met € 23.000 verhoogd (Najaarsrapportage 2019). Voor 2020 is deze verhoging ten laste van de post Onvoorzien gekomen. Daarnaast is het saldo van de af- en bijramingen van budgetten in de Najaarsrapportage 2020 ten gunste van de post Onvoorzien gebracht. Deze af- en bijramingen zijn incidenteel en betreffen in totaal een bedrag van € 95.000.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Wat heeft het gekost?

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN				Bedragen afgerond op € 1.000
	Primitieve begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Werkelijk 2020	Verschil
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	€ 753.000	€ 523.000	€ 523.000	€ -
Aanschaf licenties	€ 1.077.000	€ 1.381.000	€ 1.260.000	€ 121.000
Audits licenties	€ 26.000	€ 26.000	€ 11.000	€ 15.000
Incidentele projectkosten	€ 958.000	€ 1.458.000	€ 823.000	€ 635.000
Verbruikskosten cloud	€ 101.000	€ 101.000	€ 95.000	€ 6.000
Onderhoud	€ 215.000	€ 402.000	€ 337.000	€ 65.000
Rente	€ 30.000	€ 4.000	€ 3.000	€ 1.000
Organisatiekosten				
Salaris en sociale premies	€ 2.954.000	€ 2.393.000	€ 2.416.000	€ -23.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 76.000	€ 76.000	€ 33.000	€ 43.000
Inhuur derden	€ 186.000	€ 770.000	€ 757.000	€ 13.000
Informatiebeveiliging	€ 63.000	€ 63.000	€ 62.000	€ 1.000
Overige bedrijfskosten	€ 100.000	€ 124.000	€ 103.000	€ 21.000
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	€ 198.000	€ 203.000	€ 200.000	€ 3.000
Huur en energie serverruimten	€ 108.000	€ 108.000	€ 104.000	€ 4.000
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ -
Externe dienstverleningscontracten	€ 159.000	€ 185.000	€ 159.000	€ 26.000
Onvoorzien	€ 50.000	€ 122.000	€ -	€ 122.000
Subtotaal lasten (A)	*€ 7.324.000*	*€ 8.209.000*	*€ 7.156.000*	*€ 1.053.000*
Vaste bijdrage deelnemers	€ 6.632.000	€ 6.889.000	€ 6.889.000	€ -
Bijdrage WerkSaam	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ -
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal baten (B)	*€ 7.257.000*	*€ 7.514.000*	*€ 7.514.000*	*€ -*
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	*€ -68.000*	*€ -696.000*	*€ 358.000*	*€ -1.053.000*
Diverse dienstverlening				
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 344.000	€ -344.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.367.000	€ -1.367.000
Subtotaal lasten (C)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.711.000*	*€ -1.711.000*
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 344.000	€ 344.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.367.000	€ 1.367.000
Subtotaal baten (D)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.711.000*	*€ 1.711.000*
Subtotaal baten en lasten(D -/- C)	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	**€ -68.000**	**€ -696.000**	**€ 358.000**	**€ 1.053.000**
Onttrekking van reserves	€ 68.000	€ 696.000	€ 696.000	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000
Mutaties reserves	**€ 68.000**	**€ 696.000**	**€ 691.000**	**€ -5.000**
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 1.049.000**	**€ 1.049.000**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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 paragaaf ‘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 bezien 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. Om toch inzicht te krijgen is een risicomatrix opgesteld. De risicomatrix, die in de begroting 2020 is opgenomen, is gedurende 2020 geactualiseerd in verband met extra getroffen maatregelen op het gebied van beheersing en security. Dit heeft geleid tot een lagere aanspraak op het weerstandsvermogen. De geactualiseerde risicomatrix treft u hieronder aan.

Voor 2020 is het resultaat € 1.049.000 positief. Dit bedrag blijft echter buiten het weerstandsvermogen, omdat voor dit bedrag reeds een voorstel voor resultaatbestemming is gedaan. Daarnaast bedraagt op 31 december 2020 de algemene reserve € 184.000. Gezien een mogelijke aanspraak op het weerstandsvermogen van € 173.750 uit de risicomatrix is het huidige weerstandsvermogen (algemene reserve plus post Onvoorzien) daarmee toereikend.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Risicomatrix

Risico	Verantwoordelijk	Risico beschrijving	Beheers-maatregel	Inschatting schade	Inschatting kans	Weerstands-vermogen
Cyberaanvallen / Cybercriminaliteit	Directie	Cyberaanvallen door hackers, waardoor continuïteit van de systemen wordt bedreigd of datalekken worden veroorzaakt. Cybercriminaliteit neemt fors toe, helaas ook qua complexiteit. We zien, dat het helaas niet beperkt blijft tot enkelvoudige aanvallen, maar dat deze ook vaak worden gecombineerd.	Reduceren	€ 197.000	Mogelijk (10 tot 25%)	€ 39.250
Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen	Dagelijks bestuur	Indien gemeenten of WerkSaam SAAS oplossingen gebruiken, die niet via het centrale SSC DeSom Identity en Acces Management zijn aangesloten, neemt het risico op beveiligingsincidenten en datalekken toe.	Reduceren	€ 100.000	Mogelijk (5 tot 25%)	€ 27.500
Incompliancy door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers	Dagelijks bestuur	Oracle en Microsoft wijzigen continue de voorwaarden voor het gebruik van hun producten. Hier is hun verdienmodel op gebaseerd. Zij hebben het recht om jaarlijks onze licentiepositie te controleren.	Reduceren	€ 450.000	Mogelijk (5 tot 10%)	€ 45.000
Ontvlechting van WerkSaam	Algemeen bestuur	Mogelijkheid beëindigen van dienstverleningsovereenkomst SSC DeSom door WerkSaam.	Accepteren	€ 600.000	Onwaarschijnlijk (0 tot 5%)	€ 27.000
Beëindigen van contracten met onze leveranciers	Directie	Het eventueel beëindigen van contracten met onze leveranciers (b.v. door faillissement of door gewijzigde omstandigheden of wet- en regelgeving) kan een risico voor continuïteit en veiligheid veroorzaken. De impact van de Coronacrisis in 2020 is op dit moment nog niet duidelijk, maar zou hier ook toe kunnen leiden.	Accepteren	€ 400.000	Mogelijk (0 tot 5%)	€ 25.000
Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel	Directie	Vervangende (externe) capaciteit zal (langdurig) moeten worden ingehuurd.	Reduceren	€ 50.000	Mogelijk (0 tot 10%)	€ 10.000
Totaal						**€ 173.750**

Toelichting beheersmaatregelen:

De risico eigenaar speelt een belangrijke rol in het bepalen van c.q. adviseren over de maatregelen die genomen moeten worden. Hierbij is er keuze uit de volgende strategieën;

- Accepteren: Bij acceptatie zal de eventuele financiële schade volledig door de weerstandscapaciteit moeten worden afgedekt.
- Reduceren: Omgaan met een risico vereist aanpassing van bijvoorbeeld de organisatie, procedures, systemen en organisatiecultuur.
- Elimineren: Dit houdt in dat het beleid waardoor een risico ontstaat, wordt beëindigd, op een andere manier wordt vormgegeven of geen beleid gestart wordt dat een risico met zich meebrengt.
- Overdragen/verzekeren: Dit kan door het beleid dat een risico met zich meebrengt, uit te laten voeren door een andere betrokken partij, die daarbij ook de financiële risico's overneemt of door het afsluiten van een verzekering.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Kengetallen

Jaarverslag jaar t Kengetallen:	Verloop van de kengetallen Verslag 2019	Begroting 2020	Verslag 2020
1a. Netto schuldquote	2%	21%	-5%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2%	21%	-5%
2. Solvabiliteitsratio	33%	10%	36%
3. Structurele exploitatieruimte	8%	13%	5%
4. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

1a. / 1b. 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 2019 heeft vooral te maken met een sterke stijging van de eigen middelen (liquide middelen).

2. 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.

3. 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.

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

Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo

Presentatie van het structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2020	Verslag 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Saldo baten en lasten	-61	-68	358	-68	-10	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	61	68	691	68	10	-
Begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	1.049	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	623	-	-	-
Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	426	-	-	-

Toelichting:
Het saldo van de incidentele baten en lasten is in 2020 € 0. Deze baten en lasten betreffen de bestellingen en opdrachten, die de deelnemers en afnemer plaatsen bij SSC DeSom en die één op één aan hen worden doorberekend. Verder is er in 2020 een incidentele toevoeging van € 5.000 en twee incidentele onttrekkingen van totaal € 628.000 aan reserves geweest.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Financiering

In januari 2020 is voor een periode van een maand een kasgeldlening van € 1.000.000 aangetrokken, die daarna uiteindelijk met nog een keer een maand is verlengd. Op dat moment was het namelijk niet noodzakelijk om langlopende leningen aan te trekken. In 2020 is op de bestaande langlopende leningen € 571.000 afgelost. Het totaal van de langlopende leningen per 31 december 2020 bedraagt daardoor € 331.000.

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot deze leningen bedraagt € 3.000.

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 € 601.000 en is in 2020 niet overschreden.

Kasgeldlimiet:

Omvang begroting per 1 januari 2020 is € 7.324.300 (= grondslag) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	1e kwartaal 2020	2e kwartaal 2020	3e kwartaal 2020	4e kwartaal 2020
Toegestane kasgeldlimiet:				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in een bedrag	601	601	601	601
Omvang vlottende korte schuld:				
- opgenomen gelden korter dan één jaar	672	497	482	495
- schuld in rekening-courant	0	0	0	0
- gestorte gelden door derden korter dan één jaar	0	0	0	0
- overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	667	0	0	0
Totaal omvang vlottende korte schuld	1.338	497	482	495
Vlottende middelen:				
- contante in kas	0	0	0	0
- tegoeden in rekening-courant	1.314	1.079	1.078	1.853
- overige uitstaande gelden korter dan één jaar	809	775	1.289	515
Totaal vlottende middelen	2.123	1.853	2.367	2.369
Toets kasgeldlimiet:				
- totaal netto-vlottende schuld	-784	-1.356	-1.885	-1.873
- toegestane kasgeldlimiet	-601	-601	-601	-601
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.385	1.957	2.486	2.474

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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

Renterisiconorm:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2020
Renteherzieningen op leningen o/g	0
Betaalde aflossingen	571
Renterisico	571
Begrotingstotaal	7.324
Het bij Ministeriële Regeling vastgestelde percentage	20%
Regeling	2.500
Renterisiconorm	1.465
Toets renterisiconorm	
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.929

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Bedrijfsvoering

Personeelsformatie
Ultimo 2020 bedraagt de formatie 38,9 fte.

Facilitaire organisatie
Het personeel van SSC DeSom is gehuisvest in Wognum. SSC DeSom huurt 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 hierop 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 2020 is 0,71%.

Loonkosten
Op een budget aan loonkosten van € 2.977.000 (inclusief structurele wijziging opgenomen in Najaarsrapportage 2019 van € 23.000) is in 2020 een bedrag van € 2.416.000 uitgegeven. Aan de inhuur voor (tijdelijke) opvulling van vacatures of tijdelijke versterking of ziekte-vervanging is € 757.000 uitgegeven. Hierbij worden de niet-uitgegeven loonkosten over-geheveld van loonkosten naar inhuur om de kosten van de inhuur te compenseren. Voor 2020 bedraagt deze overheveling € 584.000.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Hoofdstuk 2. De jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000) ACTIVA		31-12-2020		31-12-2019
Vaste activa				
Materiële vaste activa		883		1.258
Investeringen met een economisch nut	883		1.258	
Totaal vaste activa		883		1.258
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.593		846
Vorderingen op openbare lichamen	687		807	
Uitzettingen 's Rijks schatkist	906		39	
Liquide middelen		252		79
Banksaldi	252		79	
Overlopende activa		953		1.032
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	953		1.032	
Totaal vlottende activa		2.798		1.957
Totaal generaal		**3.681**		**3.215**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

(bedragen x € 1.000) PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		1.312		1054
Algemene reserve	184		184	
Bestemmingsreserves	79		143	
Gerealiseerde resultaat	1.049		727	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		331		903
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	245		492	
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	86		411	
Totaal vaste passiva		1.643		1.957
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.900		1.127
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	1.900		1.127	
Overlopende passiva		138		131
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	134		131	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	4		0	
Totaal vlottende passiva		2.038		1.258
Totaal generaal		**3.681**		**3.215**
Gewaarborgde geldleningen		0		0
Garantstellingen		0		0

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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 2020	Gewijzigde begroting 2020	Werkelijk 2020	Verschil
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	€ 753.000	€ 523.000	€ 523.000	€ -
Aanschaf licenties	€ 1.077.000	€ 1.381.000	€ 1.260.000	€ 121.000
Audits licenties	€ 26.000	€ 26.000	€ 11.000	€ 15.000
Incidentele projectkosten	€ 958.000	€ 1.458.000	€ 823.000	€ 635.000
Verbruikskosten cloud	€ 101.000	€ 101.000	€ 95.000	€ 6.000
Onderhoud	€ 215.000	€ 402.000	€ 337.000	€ 65.000
Rente	€ 30.000	€ 4.000	€ 3.000	€ 1.000
Organisatiekosten				
Salaris en sociale premies	€ 2.954.000	€ 2.393.000	€ 2.416.000	€ -23.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 76.000	€ 76.000	€ 33.000	€ 43.000
Inhuur derden	€ 186.000	€ 770.000	€ 757.000	€ 13.000
Informatiebeveiliging	€ 63.000	€ 63.000	€ 62.000	€ 1.000
Overige bedrijfskosten	€ 100.000	€ 124.000	€ 103.000	€ 21.000
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	€ 198.000	€ 203.000	€ 200.000	€ 3.000
Huur en energie serverruimten	€ 108.000	€ 108.000	€ 104.000	€ 4.000
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ -
Externe dienstverleningscontracten	€ 159.000	€ 185.000	€ 159.000	€ 26.000
Onvoorzien	€ 50.000	€ 122.000	€ -	€ 122.000
Subtotaal lasten (A)	*€ 7.324.000*	*€ 8.209.000*	*€ 7.156.000*	*€ 1.053.000*
Vaste bijdrage deelnemers	€ 6.632.000	€ 6.889.000	€ 6.889.000	€ -
Bijdrage WerkSaam	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ -
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal baten (B)	*€ 7.257.000*	*€ 7.514.000*	*€ 7.514.000*	*€ -*
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	*€ -68.000*	*€ -696.000*	*€ 358.000*	*€ -1.053.000*

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Diverse dienstverlening								
Kosten projecten deelnemers	€	-	€	-	€	344.000	€	-344.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€	-	€	-	€	1.367.000	€	-1.367.000
Subtotaal lasten (C)	*€*	*-*	*€*	*-*	*€*	*1.711.000*	*€*	*-1.711.000*
Doorbelasting projecten deelnemers	€	-	€	-	€	344.000	€	344.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€	-	€	-	€	1.367.000	€	1.367.000
Subtotaal baten (D)	*€*	*-*	*€*	*-*	*€*	*1.711.000*	*€*	*1.711.000*
Subtotaal baten en lasten(D -/- C)	*€*	*-*	*€*	*-*	*€*	*-*	*€*	*-*
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	**€**	**-68.000**	**€**	**-696.000**	**€**	**358.000**	**€**	**1.053.000**
Onttrekking van reserves	€	68.000	€	696.000	€	696.000	€	-
Toevoeging aan reserves	€	-	€	-	€	5.000	€	5.000
Mutaties reserves	**€**	**68.000**	**€**	**696.000**	**€**	**691.000**	**€**	**-5.000**
Gerealiseerd resultaat	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**1.049.000**	**€**	**1.049.000**

Bijdrage deelnemers (exclusief diverse dienstverlening)	2020	
Gemeente Drechterland	€	971.000
Gemeente Enkhuizen	€	916.000
Gemeente Stede Broec	€	1.074.000
Gemeente Opmeer	€	583.000
Gemeente Medemblik	€	2.219.000
Gemeente Koggenland	€	1.126.000
Totaal	**€**	**6.889.000**

Bijdrage afnemer (exclusief diverse dienstverlening)	2020	
Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland	€	625.000
Totaal	**€**	**625.000**

Teruggave bijdrage deelnemers in 2020 (resultaatbestemming 2019)		
Gemeente Drechterland	€	14.000
Gemeente Enkhuizen	€	13.000
Gemeente Stede Broec	€	16.000
Gemeente Opmeer	€	8.000
Gemeente Medemblik	€	32.000
Gemeente Koggenland	€	16.000
Totaal	**€**	**99.000**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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

Investeringen 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

2.3 Toelichtingen

Toelichting op de balans per 31 december 2020
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige investeringen met economisch nut	883	1.258
Totaal	883	1.258

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige materiële vaste activa:		
Beheer en middleware	0	5
Huisvesting en werkplekken*	109	131
Migratie en implementatie	62	198
Oracle	52	82
Radius	40	53
Servers	15	52
SQL ontwerp en consolidatie	6	9
Storage en back-up	404	448
Verbindingen	28	35
Werkplekken deelnemers	28	138
POC Digitale werkomgeving	17	25
Project Vervanging on-premise infrastructuur	102	82
Thuiswerkplekken hardware personeel DeSom	9	0
Thuiswerkplekken meubilair personeel DeSom	11	0
Totaal	883	1.258

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige materiële vaste activa:							
Beheer en middleware	5	0	0	5	0	0	0
Huisvesting en werkplekken	131	13	0	35	0	0	109
Migratie en implementatie	198	0	0	136	0	0	62
Oracle	82	0	0	29	0	0	52
Radius	53	0	0	13	0	0	40
Servers	52	0	0	37	0	0	15
SQL ontwerp en consolidatie	9	0	0	3	0	0	6
Storage en back-up	448	80	0	124	0	0	404
Verbindingen	35	0	0	7	0	0	28
Werkplekken deelnemers	138	0	0	110	0	0	28
POC digitale werkomgeving	25	0	0	8	0	0	17
Project Vervanging on-premise infrastructuur	82	36	0	16	0	0	102
Thuiswerkplekken hardware personeel DeSom	0	9	0	0	0	0	9
Thuiswerkplekken meubilair personeel DeSom	0	11	0	0	0	0	11
Totaal	1.258	149	0	523	0	0	883

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2020	Balanswaarde per 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	687	0	687	807
Uitzettingen 's Rijks schatkist	906	0	906	39
Totaal	1.593	0	1.593	846

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 schatkistbankieren				
	Verslagjaar 2020			
(1) Drempelbedrag	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2) Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen	217	241	221	217
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	33	9	29	33
(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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Banksaldi	252	79
Totaal	252	79

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	953	1.032
Totaal	953	1.032

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Algemene reserves	184	184
Bestemmingsreserves	79	143
Gerealiseerde resultaat	1.049	727
Totaal	1.312	1.054

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve	184	0	0	0	184
Totaal	184	0	0	0	184

Vermeerderingen:

Bij de bestemming van het jaarresultaat 2019 is besloten:

- Gerealiseerde resultaat € 727.000
- Min reservering overheveling budgetten uit 2019 € 628.000
- Min uitbetaling aan deelnemers € 99.000
- Storting in algemene reserve € 0

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

	Boekwaarde per 31-12-2019	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Bestemmingsreserve afschrijving Migratie & Implementatie	123	0	0	0	0	61	62
Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving	20	0	5	0	0	8	17
Bestemmingsreserve incidentele kosten projecten	0	500	0	500	0	0	0
Bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar	0	128	0	128	0	0	0
Totaal	143	628	5	628	0	69	79

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. 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.

Vermindering:
- Dekking kosten afschrijving Migratie & Implementatie € 61.000

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

Vermeerdering:
- Aanvulling in verband met kredietoverschrijding van de investeringen in het project POC Digitale werkomgeving € 5.000

Vermindering:
- Dekking kosten afschrijving POC Digitale werkomgeving € 8.000

Bestemmingsreserve incidentele kosten projecten
Deze bestemmingsreserve incidentele kosten projecten is gevormd uit de overheveling van het budget uit 2019 voor dekking van deze kosten in 2020. De verschoven werkzaamheden voor het DWO project zijn in de loop van 2020 uitgevoerd en de bestemmingsreserve is daarmee verbruikt.

Vermeerdering:
- Overheveling budget incidentele kosten projecten uit 2019 € 500.000

Vermindering:
- Dekking incidentele kosten projecten € 500.000

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar
Deze bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar is gevormd uit de overheveling van de budgetten licenties, onderhoud hardware en externe dienstverlening uit 2019 voor dekking van verwachte extra kosten in 2020 in verband met de komst van de nieuwe Digitale Werkomgeving en Hybride Cloud infrastructuur. Door de verschoven planning verschoven namelijk ook de verwachte extra licentie- en verbruikskosten Cloud. Daarnaast waren er extra licentiekosten door stijging van het aantal gebruikers bij de deelnemers van **1600** naar **1900.** Voor al deze gebruikers zijn DWO licenties nodig, anders kunnen zij niet werken.

Vermeerdering:

- Overheveling budgetten licenties, onderhoud hardware en externe dienstverlening uit 2019	€ 128.000

Vermindering:

- Dekking kosten licenties, onderhoud hardware en externe dienstverlening	€ 128.000

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken overige financiële instellingen	245	492
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	86	411
Totaal	331	903

De leningen opgenomen bij een openbaar lichaam als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet Fido moeten apart worden vermeld. Op 31 december 2020 betreft dit een opgenomen lening bij een gemeente.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2020:

	Saldo 31-12-2019	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen	903	0	572	331
Totaal	903	0	572	331

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 3.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.900	1.127
Overlopende passiva	138	131
Totaal	2.038	1.258

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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
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	1.900	1.127
Totaal	1.900	1.127

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
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	134	131
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	4	0
Totaal	138	131

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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
Comparex	Gebruiksrecht Citrix	30-09-2021	€ 65.000
Comparex	Gebruiksrecht Ivanti	01-10-2023	€ 46.000
Comparex	Gebruiksrecht Microsoft	30-09-2021	€ 763.000
Comsave	Internet Verbinding + BGP beheer	26-08-2022	€ 17.000
KPN	Glasvezel	30-08-2021	€ 174.000
KPN	Gemnet	05-07-2021	€ 64.000
MKB Lease	Peugeot Partner	31-01-2021	€ 5.000
Oracle	Gebruiksrecht	28-05-2021	€ 103.000
Triple P	Telefonie	30-11-2021	€ 18.000

Daarnaast heeft SSC DeSom raamcontracten afgesloten met de volgende leveranciers:

Leverancier	Omschrijving	Einddatum	Kosten 2020
Canon Nederland	Gebruiksrecht multifunctionals	31-03-2021	€ 50.000
DBA.nl	Oracle Beheer	31-01-2021	€ 52.000
SLTN IT Services*	Hybride Cloud infrastructuur	27-08-2024	€ -
SolidBe	Netwerkinfra support	31-12-2021	€ 37.000
Vodafone	Vaste communicatie	03-09-2023	€ 32.000
Vodafone	Mobiele communicatie	21-08-2021	€ 44.000

** Het contract is weliswaar afgesloten, maar over de exacte bedragen wordt nog nader onderhandeld.*

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2020

Analyse afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken

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

Het jaarresultaat 2020 ad € 1.049.000. kent in grote lijnen twee oorzaken: *vrijval* van budgetten voor werken die in 2020 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 2020 de *vrijgevallen* budgetten voor werken die niet konden worden uitgevoerd willen overhevelen naar 2021 presenteren we in deze toelichting de resultaten per onderdeel als volgt:

Vrijval van budgetten voor werken die we niet in 2020 hebben kunnen uitvoeren:

Incidentele projectkosten (voordeel € 635.000)
Het van 2019 naar 2020 overgehevelde budget bestemd voor de uitrol van de DWO is in 2020 besteed aan de verschoven activiteiten. Hiermee is in 2020 bij alle deelnemers en WerkSaam de basis DWO uitgerold en vervolgens hebben alle deelnemers een start gemaakt met de uitrol en adoptie van Office365. In 2020 moesten veel organisaties echter hun projectplanning mede door de komst van Coronapandemie wederom bijstellen. Hierdoor is met name voor de uitrol van de DWO forse vertraging ontstaan. De uitrol van de DWO was initieel begroot met een doorlooptijd van één jaar. Het is SSC DeSom gelukt de beschikbare DWO deelbudgetten te verdelen over heel 2020 (dus ruim twee keer zo lang als gepland), maar voor DWO projectondersteuning in 2021 is extra budget nodig. Hierover zijn inmiddels afspraken gemaakt tussen SSC DeSom en de deelnemers.

Het resterende budget is bestemd voor de uitvoering van het project Hybride Cloud infrastructuur. Ook in dit project hebben we door vertraging in de Cloudgang bij de deelnemers te maken met een verschuiving. Initieel was de aanbesteding voor de vervanging van de infrastructuur namelijk in 2019 gepland, deze heeft nu in 2020 plaatsgevonden. Hieruit zijn verplichtingen voortgekomen, die in 2021 nagekomen moeten worden. Daarom dient het resterende budget overgeheveld worden naar 2021.

Onderhoud hardware/investeringen (voordeel € 65.000)
Het overschot wordt veroorzaakt door diverse factoren, zo is er in 2020 minder regulier onderhoud gepleegd aan de infrastructuur i.v.m. de in 2021 geplande vervanging hiervan. Daarnaast waren er binnen het onderhoudsbudget diverse budgetten gereserveerd voor projecten die zijn verschoven naar 2021. De uitvoering van deze werkzaamheden is nu gepland in 2021. Helaas waren er ook tegenvallers, zo waren er diverse ad hoc acties noodzakelijk i.v.m. acute security dreigingen. Maar ‘overall’ is het onderhoudsbudget van 2020 slim benut, hieruit zijn onder andere de noodzakelijke Oracle upgrades, Telefonie upgrade en Topdesk upgrade bekostigd.

Toelichting op resultaten van overige budgetten:

Aanschaf licenties (voordeel € 121.000)
In de nieuwe ontwikkelingen waren in 2019 ook structurele kosten geraamd. Door de vertraging van de Cloudgang en verschoven planning van de transitie naar de nieuwe werkomgeving zijn deze kosten doorgeschoven 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. Daarnaast werden we geconfronteerd met een onverwacht forse toename van het aantal gebruikers van 1600 naar 1900. Al deze gebruikers hebben licenties

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

nodig anders kunnen zij niet werken met de DWO.

Desondanks blijken de licentiekosten in 2020 wederom meegevallen. Dit komt door diverse oorzaken. Allereerst heeft SSC DeSom in 2020 zelf een Softwarebrokercontract via een Europese aanbesteding verworven, waardoor zij tegen gunstige voorwaarden en prijzen licenties kan aanschaffen. Ten tweede heeft SSC DeSom een nieuw Microsoft contract afgesloten, maar nemen wij gefaseerd alleen die licenties af die we ook daadwerkelijk nodig hebben voor de functionaliteiten die we gebruiken in onze werkplek en niet de standaard bundels die Microsoft graag aanbiedt. Dit scheelt veel geld. Afhankelijk van de toekomstige ambities van de deelnemers zal de licentiebehoefte in de toekomst verder uitgebreid moeten worden. Ten derde hebben we diverse systemen in 2020 uitgefaseerd, waardoor bijbehorende licenties niet meer nodig waren.

En als laatste verklaring noemen we het succesvol onderhandelen met leveranciers over gunstige testcondities voor de opstartfases. Hiervan maken wij optimaal gebruik. Het is onze inschatting dat we in 2021 niet geconfronteerd gaan worden met hogere kosten, mits de ambities van de deelnemers niet veranderen en het aantal gebruikers en systemen niet verder toeneemt.

Audits licenties (voordeel € 15.000)
In 2020 hebben we geen externe licentie audits van bijvoorbeeld Microsoft of Oracle gehad. Wel hebben we gespecialiseerde aanbestedingsexpertise in moeten inhuren voor advies en juridische bijstand.

Salaris en sociale premies (nadeel € 23.000)
In de najaarsrapportage 2020 is er naar nu blijkt teveel overgeboekt naar inhuur derden. Het ontstane tekort wordt namelijk veroorzaakt door het toch kunnen invullen van een vacature in oktober 2020 door een vaste medewerker in plaats van daarvoor iemand in te huren.

Personeelsgerelateerde budgetten (voordeel € 43.000)
Dit verschil wordt o.a. veroorzaakt door onverwacht vertrek van personeel en het niet onmiddellijk kunnen vervullen van de vacatures. Door de Coronapandemie was 2020 een ander jaar dan normaal. Door de langdurige speciale maatregelen werkte het meeste personeel geruime tijd thuis en was er veel minder mogelijk.

Overige bedrijfskosten (voordeel € 21.000)
De vaste uitgaven voor bedrijfskosten zijn in lijn met de verwachtingen. Door de Corona-pandemie in 2020 is er minder op kantoor gewerkt en zijn er dus minder kosten gemaakt.

Externe dienstverleningscontracten (voordeel € 26.000)
Bij de resultaatbestemming 2019 was budget overgeheveld i.v.m. verwachte tegenvallers door aflopende contracten en lopende aanbestedingen. Door het uitblijven van deze tegenvallers heeft er in de Najaarsrapportage 2020 al een gedeeltelijke aframing van het budget plaats gevonden. Uiteindelijk zijn deze tegenvallers in 2020 niet aan de orde geweest door tijdelijke verlenging van de oude contracten in afwachting van deze aanbestedingen.

Kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (nadeel € 1.711.000)
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 € 1.711.000)
De kosten voor multifunctionals, de kosten voor het ‘verbruik telefonie’ en kosten ‘niet standaard dienstverlening’ worden één-op-één doorbelast.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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. Als gevolg van het afsluiten van een nieuwe CAO in 2019 is toen het budget Salaris en sociale premies structureel met € 23.000 verhoogd (Najaarsrapportage 2019). Voor 2020 is deze verhoging ten laste van de post Onvoorzien gekomen. Daarnaast is het saldo van de af- en bijramingen van budgetten in de Najaarsrapportage 2020 ten gunste van de post Onvoorzien gebracht. Deze af- en bijramingen zijn incidenteel en betreffen in totaal een bedrag van € 95.000.

Verloop post onvoorzien		
Datum vergadering Algemeen Bestuur	**Omschrijving**	**Bedrag**
	Saldo onvoorzien 1 januari 2020	50.000
	Mutaties 2020:	
16 december 2019	Financiële gevolgen Najaarsrapportage 2019	-23.000
16 december 2020	Financiële gevolgen Najaarsrapportage 2020	95.000
	Saldo onvoorzien 31 december 2020	122.000

Overzicht incidentele baten en lasten

In begrotingsjaar 2020 zijn er incidentele baten en lasten geweest. Deze worden in onderstaande overzichten weergegeven.

Incidentele baten	
Omschrijving	**Bedrag**
Doorbelasting projecten deelnemers	344.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	1.367.000
Totaal	1.711.000

Incidentele lasten	
Omschrijving	**Bedrag**
Kosten projecten deelnemers	344.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	1.367.000
Totaal	1.711.000

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele toevoegingen in begrotingsjaar 2020:
Er zijn geen structurele toevoegingen aan de reserves.

Structurele onttrekkingen in begrotingsjaar 2020:
De onderstaande onttrekkingen zijn ter dekking van de kapitaallasten van Migratie & Implementatie en POC Digitale werkomgeving.

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
Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving	8.285	8.285	8.285	8.285
Totaal	69.085	69.085	69.085	69.085

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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 subtotaal 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 € 1.711.000.

In de begroting 2020 zijn ten aanzien van de investeringen de afschrijvingslasten geraamd. Middels de tussenrapportages is het budget af geraamd tot een bedrag van € 523.000. De werkelijke afschrijvingslasten komen met dit bedrag overeen.

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 t/m 2019	Storage en backup	265.458	265.458	0
Overheveling van boekjaar 2018 t/m 2019 en Voorjaarsrapportage 2019	Meubilair en devices eigen personeel	56.053	26.809	29.244
Algemeen Bestuur van 19 december 2018 en 8 juli 2020	POC Digitale werkomgeving	24.855	24.855	0
Begroting 2019	Project Vervanging on-premise infrastructuur	767.000	118.064	648.936
Begroting 2020	Project Vervanging on-premise infrastructuur	907.000	0	907.000
Najaarsrapportage 2020	Thuiswerkplekken meubilair en hardware	20.000	19.563	437
	Saldo per 31 december 2020	2.040.366	454.749	1.585.617

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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

Bedragen x € 1	P.A. Kuiken
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.648
Beloningen betaalbaar op termijn	15.368
Subtotaal	*112.016*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	112.016
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, J. Franx (tot 23 september) en M.M. Bonsen-Lemmers (vanaf 23 september)

De leden van het dagelijks- en algemeen bestuur zijn onbezoldigd.

Gegevens 2019	
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
Totale bezoldiging	106.353

*) 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

2.4 Kosten en baten van overhead

Onderstaande tabel geeft de kosten van overhead weer.

Overhead 2020 Omschrijving	Lasten	Baten
Infrastructuur en werkplekken	3.049.000	
Organisatiekosten	3.371.000	
Inkoop diensten bij gemeenten	354.000	
Inkoop diensten bij derden	379.000	
Diverse dienstverlening	1.711.000	1.711.000
Bijdragen deelnemers en afnemer		7.514.000
Overige		0
Totaal	8.864.000	9.225.000

Toelichting:

Het verschil tussen lasten en baten wordt gevormd door:
- Rente (plus € 3.000)
- Onttrekking reserves (min € 691.000)
- Resultaat 2020 (plus € 1.049.000)

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021

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 2020 voor SSC DeSom er als volgt uit:

Taakveldenlijst 2020	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	8.864.000	9.225.000
0.5 Treasury	3.000	
0.10 Mutaties reserves	0	691.000
Totaal	8.867.000	9.916.000

Toelichting:

Het verschil tussen lasten en baten wordt gevormd door:
- Resultaat 2020 (plus € 1.049.000)

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 april 2021