Jaarstukken 2022 SSC DeSom



Zichtbaar, verbonden, klaar voor de toekomst!

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 april 2023 kenmerk
312021010.23.110

ValidSigned door A. Booij RA
op 25-04-2023

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag 6
1.1 Inleiding 6
1.2 De organisatie 8
1.3 De medewerkers 11
1.4 Programmaverantwoording 14
1.6 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV) 21
1.7 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 26

Hoofdstuk 2. De jaarrekening 27
2.1 Balans per 31 december 2022 27
2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 29
2.3 Toelichtingen 33
2.4 Kosten en baten van overhead 48
2.5 Overzicht baten en lasten per taakveld 49

Aan de leden van het Algemeen Bestuur
van SSC DeSom

Wognum, 25 april 2023

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening over 2022 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, het Shared Service Centrum ICT voor Westfriesland.

SSC DeSom en haar deelnemers hebben een roerig jaar achter de rug. Begin 2022 waren er veel extra werkzaamheden in verband met de afronding van de aanpak van het Apache Log4j, de beveiligingsdreiging die onze organisaties eind 2021 overviel. Door de gezamenlijke inspanning met de deelnemers en leveranciers is die dreiging bezworen.

Deze crisis heeft ons laten zien dat het op orde hebben van de informatiebeveiliging om weerbaar te zijn en weerbaar te blijven, de hoogste prioriteit moet krijgen. Het is in 2022 nogmaals duidelijk geworden, dat zowel SSC DeSom als haar deelnemers forse extra investeringen moeten gaan doen om de achterstanden op dit gebied in te halen. Hiervoor wordt in 2023 een meerjarenplan Informatiebeveiliging ter vaststelling aangeboden. Het bestrijden van de cybercriminaliteit en het voorkomen van besmettingen is een onderwerp in de bedrijfsvoering waar wij niet meer omheen kunnen. Dit heeft in 2022 bovenmatig veel gevraagd van de medewerkers en deelnemers van SSC DeSom.

Na de gemeenteraadverkiezingen in maart 2022 is er een nieuw bestuur aangetreden. Voorzitter Frank Streng is afgetreden en het nieuwe Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 14 juli 2022 Jan Franx aangewezen als voorzitter van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur en Gerard van den Hengel als secretaris van beide gremia. Voor het voltallige bestuur verwijzen wij u naar pagina 47 van deze jaarstukken.

Er is veel werk verricht om alle medewerkers, colleges en de gemeentelijke dienstverlening in hybride vorm te kunnen laten werken. Naast de reguliere dienstverlening, is veel inzet geleverd voor projecten en zijn extra werkzaamheden uitgevoerd (± 100 grote en kleinere opdrachten vanuit de deelnemers/regio en 32 SSC DeSom (deel)projecten). SSC DeSom heeft voor projectcapaciteit gebruik gemaakt van de zogenaamde flexpool-constructie met een aantal gespecialiseerde ICT detacheringsbureaus, net als voorgaande jaren.

<u>Jaarresultaat 2022</u>
SSC DeSom heeft weliswaar een positief eindresultaat geboekt van € 74.000. Daarbij dient te worden vermeld, dat in dit resultaat het niet-uitgegeven deel van het in de Voorjaars-rapportage 2022 toegekende informatiebeveiligingsbudget voor een bedrag van € 329.000 positief is verwerkt. Doordat de Voorjaarsrapportage 2022, met daarin de aanvraag voor het informatiebeveiligingsbudget van € 338.000, pas in september 2022 door het Algemeen Bestuur is geaccordeerd, konden de werkzaamheden pas in het vierde kwartaal van 2022 worden opgestart.

Door de vertraagde besluitvorming en uitvoering heeft het Algemeen Bestuur op 14 december 2022 besloten om het restantbedrag van het informatiebeveiligingsbudget over te hevelen naar dienstjaar 2023. Bij resultaatbestemming wordt het bestuur voorgesteld het batig resultaat van € 74.000 over te hevelen naar 2023 en aanvullend € 255.000 in 2023 bij te ramen. Dit om werkzaamheden die in 2022 niet konden worden opgepakt in 2023 uit te voeren.

Wij willen de Adviescommissie, de Klankbordgroep, de informatiemanagers, contract-managers, de CISO’s en natuurlijk de medewerkers van SSC DeSom bedanken voor hun inzet in 2022. Mede dankzij hun betrokkenheid en inzet hebben we veel kunnen realiseren.

Ook danken we onze collega's bij de gemeenten, bij WerkSaam Westfriesland en onze leveranciers voor de samenwerking, de feedback en de medewerking.

In dit document treft u de verantwoording aan over het gevoerde beleid en beheer over het dienstjaar 2022.

Het **Jaarverslag** is vooral de inhoudelijke verantwoording over wat we in 2022 hebben gedaan.

De **Jaarrekening** is vooral een verantwoording over de cijfers:
- Wat zijn de werkelijke lasten en baten en de verschillen ten opzichte van de begroting;
- Wat is de boekwaarde van onze bezittingen (activa) en hoe zijn die gefinancierd (passiva);
- Wat is het financieel resultaat over 2022.

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.

Hoogachtend,
namens het Dagelijks Bestuur van SSC DeSom,

J. Franx,
voorzitter.

M.A. Vrolijk,
directeur (a.i.) SSC DeSom.

Leeswijzer

Hoofdstuk 1 bevat de informatie over de resultaten van SSC DeSom als organisatie. Verder is in dit hoofdstuk de programmaverantwoording en de paragrafen opgenomen.

Hoofdstuk 2 bevat de jaarrekening met de balans en het overzicht van baten en lasten met een toelichting op de afwijkingen van € 15.000 en hoger en verdere toelichtingen en informatie.

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag

1.1 Inleiding

Het jaar 2022 is een jaar van uitersten geweest. Een nieuwe bezetting van de Adviescommissie, Dagelijks- en Algemeen Bestuur. Hybride werken is de nieuwe norm geworden. De extra activiteiten voor opschaling van de informatiebeveiliging hebben in 2022 tot veel extra inspanningen geleid voor de medewerkers van SSC DeSom. Deze extra inspanningen zijn grotendeels binnen de bestaande formatie van SSC DeSom opgevangen. Voor het wegwerken van achterstanden die waren ontstaan vanuit extra werkzaamheden voor de aanpak van Apache Log4j dreigementen, is extra externe inhuur nodig geweest.

De trend die zich in 2021 heeft afgetekend met betrekking tot de steeds sterker wordende cyberdreigingen, heeft zich in 2022 voortgezet. Dit heeft gedurende het jaar veel extra inzet gevraagd van de medewerkers van SSC DeSom en haar deelnemende organisaties. Er was een piek in januari 2022 vanwege het doorvoeren van ingrijpende preventieve maatregelen door de Apache Log4j dreigingen. Vanaf april 2022 was er een langdurige piekbelasting door de bevindingen vanuit de Rekenkamercommissie (RKC) rapporten en de contra-expertise die SSC DeSom in opdracht van het Algemeen Bestuur heeft laten uitvoeren. Naar aanleiding van de bevindingen uit deze rapporten zijn er naast de reguliere werkzaamheden veel extra werkzaamheden en projecten ontstaan om het continue dreigingsniveau voor mogelijke cyberaanvallen het hoofd te kunnen bieden. Dit hebben we tot nu toe nog niet in deze vorm meegemaakt.

Er zijn in februari 2022 aanvullende investeringen gevraagd in capaciteit, kennis, en monitoring. Voor een deel van deze investeringen, bijvoorbeeld voor investeringen in additionele security oplossingen, was op dat moment nog geen bestuurlijk- en politiek draagvlak. Ook niet via bijstelling van de begroting hierop in de voorjaarsrapportage. De noodzaak om hier toch middelen voor vrij te maken en ‘het been bij te trekken’ op het gebied van de informatiebeveiliging, werd nog eens bevestigd door de RKC rapporten. De rekenkamer van de gemeenten Opmeer en Medemblik heeft penetratie- en mystery quest-onderzoeken laten uitvoeren bij de gemeenten Opmeer en Medemblik op de assen; mens, proces en techniek. De resultaten van de contra expertise kwamen overeen met de eerdere bevindingen van SSC DeSom naar aanleiding van de Apache Log4j dreigingen en de bevindingen uit de RKC rapporten. Naar aanleiding van deze rapporten in april 2022 heeft SSC DeSom direct, op verzoek van het Dagelijks Bestuur een aantal quickwins opgepakt.

Na presentatie van de resultaten van de contra expertise in het Algemeen Bestuur van augustus 2022 is aan SSC DeSom de vervolgopdracht gegeven op zeer korte termijn een projectleider aan te stellen om een plan van aanpak op te stellen. Dit onder regie en verantwoordelijkheid van SSC DeSom en met betrokkenheid van de regionale CISO’s. In november 2022 is het regionale Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging (MIB) aan het Dagelijks Bestuur opgeleverd. Hier moet nog definitieve besluitvorming door het Algemeen Bestuur over plaatsvinden.

Naast de werkzaamheden in het reguliere proces, zijn we verder gegaan met de resterende transities in verband met de vervanging van de infrastructuur. De migraties van WerkSaam Westfriesland, gemeente Enkhuizen, gemeente Medemblik en SSC DeSom, evenals de Gemnet naar GGI Netwerk migratie en de migratie van de Oracle en SQL databases zijn in 2022 volledig afgerond. Deze werkzaamheden bleken uiteindelijk veel complexer en tijdrovender dan gedacht en hebben veel extra inzet gevergd. Uiteindelijk kon in de tweede helft van 2022 gestart worden met de overdracht naar beheer en de ontmanteling van de oude infrastructuur. In 2022 is ook het GT Print project succesvol afgerond; alle deelnemers zijn daarmee voorzien van nieuwe en/of refurbished printers en maken gebruik van nieuwe moderne printsoftware. In opdracht van de regio heeft SSC DeSom de oude regionale

Microsoft tenant RegioWF uit 2018, conform de eisen van het WFA, uitgefaseerd. De data is deels gemigreerd naar de tenant van gemeente Hoorn en deels naar die van SSC DeSom. Dit vond plaats in opdracht van de individuele organisaties; de deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland waren daarbij zelf verantwoordelijk voor de data archivering.

Exploitatie

Basis voor de exploitatie is de vastgestelde Begroting 2022. 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. In 2022 is door het bestuur vanwege het vertraagde besluitvormingsproces besloten geen najaarsrapportage op te stellen.

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

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 2022 niet feitelijk veranderd. Ook in de komende jaren blijft continuïteit, informatieveiligheid, ondersteunen van eindgebruikers en het technisch beheer onze corebusiness. Het is wel zichtbaar geworden, dat de overstap naar het afnemen en leveren van diensten vanuit een hybride Cloud omgeving veranderingen veroorzaakt, die meer complexiteit met zich meebrengen. Opdrachten voor het uitbreiden/verbeteren van de digitale dienstverlening en het steeds meer data gedreven werken, vragen continue technologische aanpassingen en verdere doorontwikkeling van dienstverlening inclusief competenties en kennis van de medewerkers van SSC DeSom en de deelnemers.

Ontwikkelingen binnen en buiten de organisatie

De gemeente Medemblik heeft in 2021 de lopende dienstverleningsovereenkomst voor de ondersteuning bij de personeels- en salarisadministratie beëindigd. SSC DeSom heeft in 2022 AFAS met als partner Simplex geselecteerd om de salarisadministratie over te nemen.

Het migratietraject is in 2022 uitgevoerd. Dit betekende extra werkzaamheden voor de financiële administratie en het managementteam van SSC DeSom. Per 1 januari 2023 is overgang naar het nieuwe systeem van de personeels- en salarisadministratie gerealiseerd. Deze migratie is succesvol verlopen.

In 2022 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat de kaderbrieven en begrotingen niet meer beleidsarm worden opgesteld, ingaande Kaderbrief 2024 en Begroting 2024.

Samenwerking

In juni 2022 is er door alle partijen in de gemeenteraad van Koggenland een motie ingediend, waarin het college wordt gevraagd uiterlijk december 2022 aan de gemeenteraad terug te koppelen in hoeverre SSC DeSom nog past bij de ambities van de gemeente Koggenland in het kader van de dienstverlening op ICT gebied. Op het moment van het schrijven van dit jaarverslag is nog niet bekend wat hier de impact van zal zijn.

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur al in 2021 het gesprek gestart over de korte en langere termijn toekomst van SSC DeSom als organisatievorm en mogelijke verbeteringen in het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap tussen de deelnemende organisaties en SSC DeSom. In de loop van 2022 is aan twee projectleiders van de SED organisatie, in samenwerking met bureau Quarant, door het Algemeen Bestuur de opdracht gegeven voor het einde van het jaar het rapport ‘Stip op de horizon’ aan het Algemeen Bestuur op te leveren. Eind 2022 is door de projectleiders aangegeven dat de oplevering naar verwachting in het eerste kwartaal van 2023 zal zijn.

Door de lange doorlooptijd en de onduidelijkheid over de impact van deze onderzoeken is er veel onrust en onzekerheid bij het personeel van SSC DeSom ontstaan. In een aantal gevallen heeft dit zelfs tot gevolg gehad dat medewerkers zijn vertrokken. Dit geeft risico’s met betrekking tot de bezetting en de mogelijkheid dat kennis verloren gaat. Daardoor zal de toch al hoge werkdruk voor de andere medewerkers nog hoger worden. In deze tijden van schaarste op de arbeidsmarkt is dit een ongewenste ontwikkeling.

In de samenwerking heeft SSC DeSom in 2022 last gehad van de vele functiewisselingen in de informatiemanagementketen. Functies zijn vaak kort bezet geweest, soms door extern ingehuurde tijdelijke krachten. Door een gebrekkige overdacht vanuit de vertrekkende functionarissen naar hun nieuwe collega’s is niet alleen sprake geweest van

rolonduidelijkheid, maar ook van een professionele kennisachterstand. Dit heeft een nadelig effect op de samenwerking, met name waar gezamenlijk opdrachtgeverschap van de deelnemers nodig is. Dit vraagt continue meer bestuurlijke en managementaandacht dan gebruikelijk was.

Op de as van de samenwerking zijn er in 2022 verder de volgende activiteiten te melden:

- leveren van advies en ondersteuning bij regionale (inkoop)projecten;
- hulp bij regionale inkooptrajecten;
- gezamenlijke deelname aan landelijke VNG aanbestedingen;
- periodieke ICT afstemming met gemeente Hoorn.

Informatiebeveiliging en privacy, wat hebben we gerealiseerd en wat nog niet.

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 snel. Innovatie, datagebruik, klantwensen en gebruikers leggen een steeds hogere druk op de IT. Hiernaast nemen ook de risico's toe. Dagelijks lezen we in de krant over succesvolle aanvallen op bedrijven, kritische infrastructuren en overheden. Ook in 2022 is dit regelmatig het geval geweest (zie wat eerder is beschreven over onder andere Apache Log4j dreigingen).

Dwingende adviezen en aanbevelingen vanuit wet- en regelgeving, bijvoorbeeld het moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (de BIO) en het opvolgen van de adviezen van de VNG en 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 is explosief gestegen. Ook 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 proactief te reageren door uitbreiding van monitoring instrumenten, firewalls en maatregelen op de inrichting van onze informatiebeveiliging en systemen en haar medewerkers adequaat op te leiden. Doorlopend versterken en borgen wij onze security- en architectuurformatie door opleiding en doorstroom van eigen personeel.

De CISO's zijn in 2021 in regionaal verband (samen met de CISO van SSC DeSom) gestart met het maken van een analyse van de huidige en gewenste ontwikkelingen met bijhorende maatregelen van de informatiebeveiliging. In overleg is dit uitvoeringsplan gestopt en is medio 2022 in opdracht van het Algemeen Bestuur een nieuw Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging (MIB) opgesteld. Dit zal in 2023 ter besluitvorming worden voorgelegd.

SSC DeSom heeft in 2022 wederom het certificaat van Data Pro gekregen op de toepassing van de AVG binnen onze organisatie. Voor de functionaris Gegevensbescherming (FG) maakt SSC DeSom gebruik van de dienstverleningsovereenkomst hierover met de gemeente Medemblik.

SSC DeSom is ook dit jaar ge-audit op de inrichting, het gebruik en de borging van al onze ICT processen en heeft vervolgens voor 2022 de ISAE 3402 Type II verklaring verkregen. Dit is een bijzondere prestatie, die ook voordelen biedt bij de jaarlijkse accountantscontrole bij onze deelnemers.

Communicatie en dienstverlening

Naast aanpassingen van de website heeft het SSC DeSom ook specifieke focus gelegd op

de zelfredzaamheid van de medewerkers van de aangesloten organisaties. Door de ‘Topdesk’ Portal aan te passen kunnen medewerkers daar eenvoudig oplossingen van veel voorkomende werkzaamheden vinden. Op die manier kunnen de medewerkers op een zelf gekozen moment, dus ook buiten kantoortijden, zelf kijken of er een oplossing bestaat.

Ook in 2022 is vol ingezet op de doorontwikkeling van de interne (ITIL) processen. Met name:

- incident-,
- configuratie- en
- probleemmanagement.

Dit heeft de volgende resultaten gegeven:

- Een bijna volledig geautomatiseerde vulling van de CMDB (Configuratie management data base).
- Standaard rapportages (power BI) om intern de processen te kunnen meten en meer grip op langer lopende issues te krijgen. Maar ook monitoring van de workload per medewerker waardoor meldingen niet onnodig lang open blijven staan.
- Met betrekking tot de ontwikkeling van expertisegroepen is dit jaar (in afwachting van de aanpassingen van de telefooncentrale) alleen de Office 365 expertise groep gestart. Meldingen met betrekking tot Office 365 gaan rechtstreeks naar deze expertisegroep. De pilot is geslaagd en we zullen het aankomende jaar de groepen gaan uitbreiden.

Financiële administratie

SSC DeSom is zelf verantwoordelijk voor de uitvoer, kwaliteit en continuïteit van het financieel beheer. Er is in 2022 wederom extra energie gestoken in het doorontwikkelen en actualiseren van het financieel beleid, financiële processen en procesbeschrijvingen. Het interne controleplan op de financiële processen is, ook in samenspraak met de accountant verder vervolmaakt als onderdeel van een continue kwaliteitsproces. De door Publieke Sector Accountants (PSA) aangereikte aanbevelingen zijn doorgevoerd. Mede door de verbeterde inrichting van de financiële processen en het goed functionerende financiële team is het financieel beheer goed belegd en kan meer tijd worden besteed aan de administratieve organisatie en interne controle.

1.3 De medewerkers

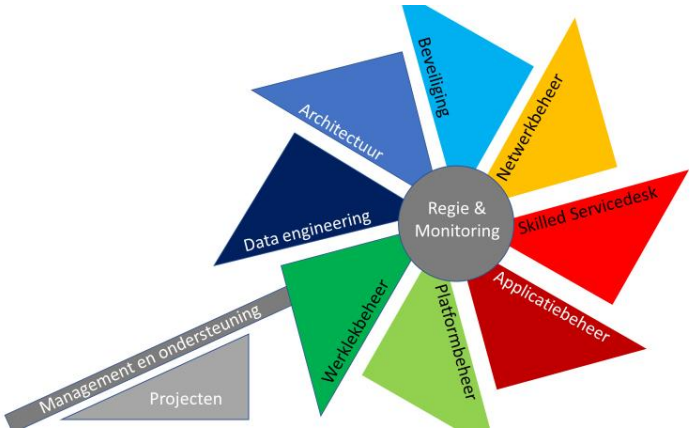
De directie en medewerkers van SSC DeSom blijven zich bewust van de externe en interne ontwikkelingen op het gebied van informatievoorziening, informatisering en automatisering. We zien in de periode 2022-2025 een sterke ontwikkeling van een E-overheid (elektronisch) naar een I-samenleving (informatie gedreven) in een hybride werkomgeving. Medewerkers willen meebewegen met deze ontwikkelingen en daarbij is een strategisch personeelsbeleid onontbeerlijk. In overleg met de personeelsvertegenwoordiging (OR), is door de directie van SSC DeSom al eerder 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 ondanks de moeilijke positie bij de werving van ICT personeel op de huidige arbeidsmarkt. Het plan is dynamisch ingericht en wordt regelmatig aangepast aan nieuwe ontwikkelingen.

In 2022 is SSC DeSom geconfronteerd met het vertrek van diverse medewerkers, waaronder die van enkele vaste spilfuncties. Maar dat het gelukkig wel gelukt is om deze functies weer in te vullen. Het mag duidelijk zijn dat deze transities leiden tot extra werkdruk vanwege het tijdelijk moeten opvangen van deze taken en het inwerken van nieuwe medewerkers.

In december 2022 is een nieuwe externe vertrouwenspersoon voor SSC DeSom aangesteld. Het aanstellen van een vertrouwenspersoon is verplicht en SSC DeSom is te klein om deze rol intern in te kunnen vullen.

Procesinrichting

Vanuit de geïnventariseerde behoefte aan kwalitatieve medewerkers is er een match gemaakt met de meest wenselijke organisatiestructuur en functie-inhoud. Zo zijn de operationele functies nu zo generiek mogelijk beschreven. Voor elke functie geldt dat één of meer elementen uit het nieuwe bedrijfsvoeringsmodel (zie onderstaande afbeelding) onderdeel uit kunnen maken van die functies.

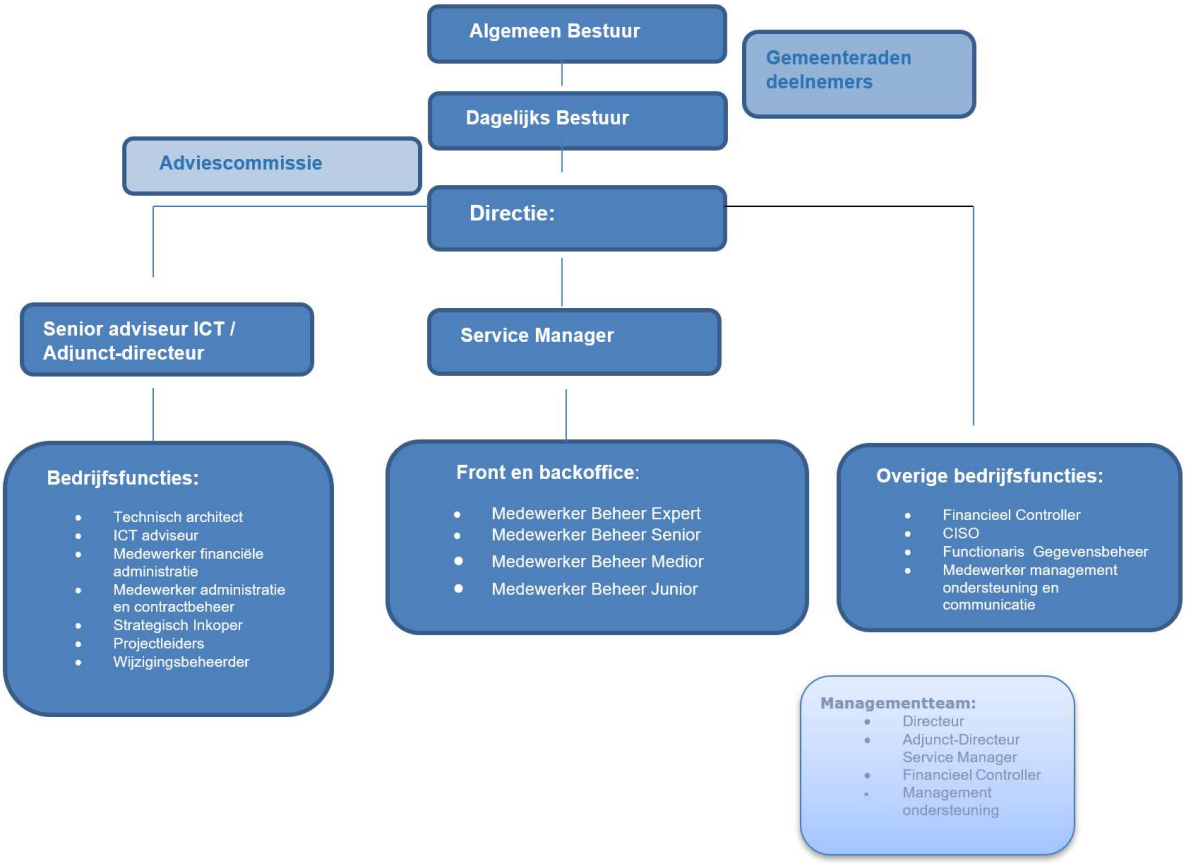


Ieder blad stelt een cluster van taken voor. De overlappingen van de bladen geeft de communicatiegebieden weer, spreek je collega's rechtstreeks aan. Het totaal – een windmolen – is effectief/geeft energie zolang alle bladen van de molen de juiste vorm hebben en (samen)werken. Dus een gezamenlijkheid verantwoordelijkheid, die energie geeft aan onze deelnemers en intern. Anders gezegd; álle medewerkers van SSC DeSom zijn ervoor verantwoordelijk, dat het eindproduct goed is! Tenslotte, de as van de molen symboliseert de aansturing; niet top-down management maar veel meer sturing vanuit gezamenlijkheid, procesmatig monitoren en coördinatie. Medewerkers worden bijgeschoold als duidelijk wordt, dat er een lacune bestaat tussen benodigde en beschikbare kennis.

Medenzeggenschap

Er is in 2022 twee wekelijks informeel overleg en maandelijks formeel overleg met de OR geweest.

Organisatiestructuur overzicht



Opleidingen

De ontwikkelingen in de techniek gaan snel. Dat betekent dat het personeel continue moet worden opgeleid zodat zij de techniek kunnen bijhouden. Ook de ontwikkelingen op het negatieve vlak (cybercriminaliteit) gaan snel en ook daar moeten we de ontwikkelingen bijhouden en in dit geval voorblijven.

Om deze ontwikkelingen bij te houden moeten alle (technische) medewerkers van SSC DeSom zich certificeren in de voor hun specifieke functie relevante opleidingen.

Overige ontwikkelingsinspanningen:

- Er is veel aandacht geweest voor de verschillende technische opleidingen, onder andere in Azure (Cloudoplossing). Medewerkers van technisch beheer hebben zich verder gespecialiseerd in Azure in verband met het beheer van de hybride omgeving. Dit is een continue proces.
- De beheerexperts binnen SSC DeSom hebben zich nog verder ontwikkeld binnen het Microsoft platform. Per afdeling zaten daar verschillen in, van SC 900 voor frontoffice tot en met SC 300 voor technisch beheer. Een aantal medewerkers hebben zich verder ontwikkeld in Office365/SharePoint/Teams beheer.
- Diverse medewerkers hebben in 2022 additionele Microsoft certificaten behaald.
- Een aantal medewerkers hebben een specifieke Linux opleiding gevolgd.
- Een aantal medewerkers hebben specifieke ITIL-processen gevolgd waarmee we de procesinrichting en -uitvoering verder kunnen verbeteren (foundation en practioner).
- Er zijn specifieke opleidingen met betrekking tot monitoring gevolgd (Splunk).
- Daarnaast zijn er specifieke strategische opleidingen gevolgd op gebied van architectuur, security en auditing.
- Diverse medewerkers hebben in 2022 een security certificaat behaald.
- Alle medewerkers van SSC DeSom hebben Awareness trainingen gevolgd. Dit is een continue proces.
- Alle medewerkers van SSC DeSom hebben instructie gehad in verband met de overgang naar het nieuwe personeelssysteem.
- Een aantal medewerkers hebben specifieke (beheer)opleidingen gehad in verband met de overgang naar het nieuwe personeelssysteem.
- Verder hebben medewerkers verschillende seminars en webinars gevolgd en zijn er vakbladen beschikbaar om zich op persoonlijk en zakelijk niveau te kunnen blijven ontwikkelen.

1.4 Programmaverantwoording

De missie
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 onder andere gezamenlijk inkoop;
- Aandacht voor integrale veranderkracht, innoveren indien mogelijk (opdracht en middelen beschikbaar);
- Minder meerkosten;
- Meer mogelijkheden creëren tot verdere vormen van ICT samenwerking op langere termijn;
- (Door)ontwikkelen en beheren 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 zeer lage ‘down time’ tijdens productie-uren;
- Goede beschikbaarheid van het netwerk en de werkplekken;
- De samenwerking met de deelnemers, afnemer en in de regio is voortgezet;
- Cloudbeleid, dat is opgesteld in samenwerking met de deelnemers wordt toegepast, maar er wordt ook gezamenlijk gekeken naar verdere doorontwikkeling hiervan;
- De bij de hybride Digitale Werk Omgeving (DWO) bijbehorende beheer- en beveiligingstoepassingen worden beheerd door SSC DeSom;
- Gezamenlijk advies van de regionale Informatiemanagers met SSC DeSom met betrekking tot de DWO Roadmap, resulterend in een tweetal voorstellen voor zogenaamde Proof of Concepts (POC). In september 2022 heeft de Adviescommissie akkoord gegeven voor de uitvoering van de POC voor vervanging van de VDI/CAD omgeving. De POC voor de opvolger van de verouderde Citrix werkplek werd uitgesteld tot 2023;
- Alle centrale verbindingen zijn vervangen door GT vast verbindingen van Vodafone en het oude glasvezelnetwerk van SSC DeSom is in 2022 definitief uitgefaseerd;
- De netwerkapparatuur en WiFi accesspoints was in 2021 al op zestien gemeentelijke locaties vervangen. In begin 2022 is dit ook op de laatste vier locaties uitgevoerd;
- De huur van de datacenters in Wognum is in 2022 definitief opgezegd en deze datacenters zijn ontmanteld. Alle servers van SSC DeSom staan nu in datacenters in Amsterdam of in de Cloud. In Wognum staat nu alleen nog apparatuur voor de connectiviteit, net als op alle andere gemeentelijke locaties. Daarnaast staat er nog apparatuur van de gemeenten zelf;
- Alle oude netwerken zijn ontvlochten en opgeruimd;
- De uitfasering van Gemnet en de transitie van deze aansluitingen op het centrale GGI Netwerk is gerealiseerd. Het Gemnet contract is halverwege 2022 beëindigd;
- De nieuwe database omgeving (Oracle en SQL) is begin 2022 in gebruik genomen. Vervolgens zijn in het eerste half jaar alle databases één voor één gemigreerd, waarna de tijdelijke huuromgeving beëindigd kon worden;
- Aanvullende beveiligingsmaatregelen zijn getroffen;
- De monitoring is verder uitgebreid en zowel security-, system- als procesmonitoring is verbeterd;

- Certificering op de toepassing en het gebruik van de AVG door SSC DeSom (Data Pro Certificering);
- De ISAE 3402 Type II verklaring is wederom behaald;
- De Topdesk inrichting en de SSC DeSom beheerprocessen zijn geoptimaliseerd;
- Deelname aan en treffen van voorbereidingen en/of voorzorgsmaatregelen in verband met diverse VNG aanbestedingen. In 2022 heeft SSC DeSom wederom tijd moeten besteden aan GT Connect (is gestopt, juridische procedure loopt nog steeds) en GT EUD (is gestopt vanwege juridische risico's, alternatief nodig);
- In 2022 heeft SSC DeSom de GT Print aanbesteding afgerond en bij alle deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland de nieuwe print oplossing geïmplementeerd en alle printers vervangen;
- Op verzoek van de regio inclusief gemeente Hoorn is de oude regionale tenant RegioWF door SSC DeSom opgeschoond en uitgefaseerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Levering van producten en diensten uit de PDC waaronder werkplekken en telefonie;
- ICT ondersteuning op 1^{e} en 2^{e} lijns niveau over de afgenomen producten en diensten uit de PDC via de servicedesk;
- Beheer en onderhoud van de ICT infrastructuur van SSC DeSom;
- Werkplekbeheer; aan- en afsluiten van werkstations, randapparatuur en telefoon op het LAN, het installeren, implementeren en configureren van werkstations en de reparatieafhandelingen van werkstations;
- Internet; aansluiting van de netwerkinfrastructuur aan het publieke internet en bewaking en preventie van virus, hacking of andersoortige aanvallen van buitenaf;
- Zorgen dat printen, scannen en kopiëren mogelijk is en het technisch beheer en onderhoud op de multifunctionals;
- Wifi; draadloos internet en draadloos toegang tot de netwerkinfrastructuur;
- Technisch applicatiebeheer van de applicaties mits geïnstalleerd op de SSC DeSom omgeving;
- ICT advies;
- 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 contracten van SSC DeSom;
- Beheer Configuratie management data base (CMDB);
- Certificaatbeheer;
- Financiële administratie van SSC DeSom;
- De HRM functie ingericht binnen SSC DeSom (dienstverleningsovereenkomst met gemeente Medemblik op ondersteuning, advies P&O en juridische zaken is beëindigd);
- Piketdienst tijdens avondopenstellingen van de gemeenten;
- Aanvullende dienstverlening geleverd;
- Invulling gegeven aan nieuwe ontwikkelingen voorkomend uit 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 SSC DeSom, maar worden direct doorbelast aan de opdrachtgever.

In het licht van de begroting en jaarrekening is 2022 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 het beheer van de nieuwe digitale werkplek (DWO). Het DWO project is opgeleverd conform de basiseisen en -wensen, die in 2019 waren vastgelegd in de zogenaamde Proof of Concepts (POC). In 2021 is na de uitrol van DWO fase 2, de in gebruik name van Teams bij alle organisaties, het DWO project beëindigd, omdat het budget op was. De impact van het DWO project op de organisaties bleek veel groter dan verwacht, waardoor dit veel langer heeft gevergd dan aanvankelijk voorzien. Het bestuur wilde van de informatiemanagers voordat eventueel beslist wordt over extra budget voor verdere doorontwikkeling, eerst een gezamenlijk uitgewerkte DWO Roadmap ontvangen met daarin prioritering en kosten. In maart 2022 is er door de regionale informatiemanagers samen met SSC DeSom een advies met betrekking tot de DWO Roadmap (doorontwikkeling werkplek) uitgebracht aan de Adviescommissie. Dit advies moest echter verder uitwerkt worden en resulteerde in een nieuw advies voor een tweetal POC’s. In september heeft de Adviescommissie akkoord gegeven voor de uitvoering van de POC voor vervanging van de VDI/CAD werkplek, omdat de oude VDI omgeving uit 2014 op omvallen staat, deze wordt inmiddels niet meer ondersteund. De POC voor de opvolger van de verouderde Citrix werkplek is ook dringend noodzakelijk, omdat veel verouderde functionaliteit in Citrix niet meer compatible is met moderne online functionaliteit, maar deze POC is door de Adviescommissie verschoven naar 2023. De POC voor vervanging van de VDI/CAD omgeving is eind 2022 gestart, maar het resultaat zal pas in 2023 bekend zijn. Op basis waarvan een advies voor de structurele oplossing opgesteld zal moeten worden. De POC voor de opvolger van de Citrix werkplek staat op de projectplanning voor 2023.

Gedurende het volledige jaar is hard gewerkt aan de afronding van de vervanging van de infrastructuur, het ontmantelen van de oude infrastructuur en het inregelen van het beheer (namelijk deels regievoering). De databasemigraties en de migraties van Gemnet naar GGI Netwerk waren voor SSC DeSom ook zeer intensief. Zoals ook in 2021 al duidelijk was, is de impact hiervan onderschat. Er bleek namelijk veel kennis te ontbreken (ook bij leveranciers) waardoor veelal eerst veel uitzoekwerk en testwerk nodig was om tot een oplossing te komen. Gedurende deze trajecten heeft SSC DeSom veel moeten trouble shooten. Uiteindelijk is het volledige project Vervanging on-premise infrastructuur eind 2022 volledig opgeleverd.

De besteding van beschikbaar gestelde kredieten in 2022 wordt hieronder nader toegelicht.

Investering voor Hardware werkplekken personeel SSC DeSom (€ 75.000)
Via de Voorjaarsrapportage 2022 is de aanvraag voor een nieuw investeringskrediet voor de komende drie jaar voor de noodzakelijke aanschaf van apparatuur voor nieuw personeel en de gedeeltelijke vervanging van bestaande, defecte of niet meer toegestane apparatuur geaccordeerd. Het restantkrediet per 31 december 2022 bedraagt € 54.620. Dit restantkrediet zal komende jaren verder worden aangewend.

Investering voor Meubilair en inventaris werkplekken personeel SSC DeSom (€ 25.000)
In 2022 is ten laste van dit investeringskrediet uit 2019 € 3.707 uitgegeven. Het krediet wordt aangewend voor noodzakelijke aanschaf van meubilair voor nieuw personeel en vervanging van bestaand meubilair op Arbo-advies. Het restantkrediet per 31 december 2022 bedraagt € 12.842. Dit restantkrediet zal komende jaren verder worden aangewend.

Investering voor Project Vervanging on-premise infrastructuur (€ 215.000 aanvullend)

Zoals reeds vaker aangegeven, blijkt op het oorspronkelijke investeringskrediet van € 2.810.000 ten behoeve van de nieuwe Hybride Cloud Infrastructuur een aanvullend investeringskrediet van € 215.000 nodig te zijn. De aanvraag van het krediet is via de Voorjaarsrapportage 2022 verlopen en gehonoreerd. Nu alle werkzaamheden in 2022 in dit kader zijn afgerond en daarmee alle investeringen zijn gedaan, kan de balans worden opgemaakt. De uitgaven ten laste van dit krediet bedragen uiteindelijk in totaal € 3.025.218, een overschrijding van € 218 dus. Het krediet is inmiddels afgewikkeld.

Beleidsindicatoren

De voorgeschreven te publiceren beleidsindicatoren voor 2022 zijn:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Indicator jaarrekening 2022**
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,282
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,257
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 27,97
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	18%
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 2022 bedraagt deze bijdrage € 648.000 (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 2022 bedragen in totaal afgerond € 8.639.000 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 2022 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 2022 geen sprake is van heffing van vennootschapsbelasting.

In 2022 heeft de Belastingdienst het standpunt van SSC DeSom wederom bevestigd door voor de belastingjaren 2020 en 2021 een definitieve nul-aanslag vast te stellen.

Gebruik van de post Onvoorzien
Het budget voor onvoorziene uitgaven is in 2022 niet aangesproken.

Wat heeft het gekost?

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN				Bedragen afgerond op € 1.000
	Primitieve Begroting 2022	Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022	Verschil
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	€ 722.000	€ 814.000	€ 797.000	€ 17.000
Aanschaf licenties	€ 1.210.000	€ 1.210.000	€ 1.322.000	€ -112.000
Audits licenties	€ 27.000	€ 27.000	€ 2.000	€ 25.000
Incidentele projectkosten	€ -	€ 88.000	€ 108.000	€ -20.000
Verbruikskosten cloud	€ 208.000	€ 208.000	€ 123.000	€ 85.000
Onderhoud	€ 212.000	€ 260.000	€ 172.000	€ 89.000
Rente	€ 10.000	€ 10.000	€ -5.000	€ 15.000
Organisatiekosten				
Salaris en sociale premies	€ 3.116.000	€ 2.760.000	€ 2.891.000	€ -131.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 79.000	€ 79.000	€ 48.000	€ 31.000
Inhuur derden	€ 131.000	€ 637.000	€ 634.000	€ 2.000
Informatiebeveiliging	€ 65.000	€ 426.000	€ 111.000	€ 315.000
Overige bedrijfskosten	€ 118.000	€ 118.000	€ 105.000	€ 13.000
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	€ 209.000	€ 209.000	€ 223.000	€ -13.000
Huur en energie serverruimten	€ 111.000	€ 111.000	€ 130.000	€ -19.000
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 44.000	€ 44.000	€ 27.000	€ 17.000
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	€ 227.000	€ 227.000	€ 327.000	€ -101.000
Externe dienstverleningscontracten	€ 144.000	€ 144.000	€ 293.000	€ -149.000
Onvoorzien	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ 10.000
Subtotaal lasten (A)	*€ 6.643.000*	*€ 7.382.000*	*€ 7.308.000*	*€ 74.000*
Vaste bijdrage deelnemers	€ 5.985.000	€ 6.552.000	€ 6.552.000	€ -
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	€ 648.000	€ 648.000	€ 648.000	€ -
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal baten (B)	*€ 6.633.000*	*€ 7.200.000*	*€ 7.200.000*	*€ -*
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	*€ -10.000*	*€ -182.000*	*€ -108.000*	*€ -74.000*
Diverse dienstverlening				
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 353.000	€ -353.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 973.000	€ -973.000
Subtotaal lasten (C)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.326.000*	*€ -1.326.000*
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 353.000	€ 353.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 973.000	€ 973.000
Subtotaal baten (D)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.326.000*	*€ 1.326.000*
Subtotaal baten en lasten(D -/- C)	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	**€ -10.000**	**€ -182.000**	**€ -108.000**	**€ 74.000**
Onttrekking van reserves	€ 10.000	€ 182.000	€ 182.000	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutaties reserves	**€ 10.000**	**€ 182.000**	**€ 182.000**	**€ -**
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 74.000**	**€ 74.000**

1.6 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 managementteam 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 2022 is opgenomen, is gedurende 2022 opnieuw beoordeeld. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen. De risicomatrix treft u hieronder aan.

Voor 2022 is het jaarresultaat € 74.000 positief. Dit bedrag blijft echter buiten het weerstandsvermogen, omdat voor dit bedrag een voorstel voor resultaatbestemming wordt gedaan. Op 31 december 2022 bedraagt de algemene reserve € 161.000. Gezien een mogelijke aanspraak op het weerstandsvermogen van € 173.750 uit de risicomatrix is het huidige weerstandsvermogen (algemene reserve plus post Onvoorzien, in totaal € 171.000) daarmee niet toereikend, maar is het verschil van € 2.750 dermate gering, dat een verdeling van het ongedekte risico over de deelnemers achterwege is gelaten.

Risicomatrix

Risico	Verantwoordelijk	Risicobeschrijving	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 Westfriesland 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 (10 tot 30%)	€ 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 Westfriesland	Algemeen bestuur	Mogelijkheid beëindigen van dienstverleningsovereenkomst SSC DeSom door WerkSaam Westfriesland.	Accepteren	€ 600.000	Onwaarschijnlijk (0 tot 5%)	€ 27.000
Beëindigen van contracten met onze leveranciers	Directie	Het eventueel beëindigen van contracten met onze leveranciers (bijvoorbeeld door faillissement of door gewijzigde omstandigheden of wet- en regelgeving) kan een risico voor continuïteit en veiligheid veroorzaken.	Accepteren	€ 400.000	Mogelijk (5 tot 10%)	€ 25.000
Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel	Directie	Vervangende (externe) capaciteit zal (langdurig) moeten worden ingehuurd.	Reduceren	€ 50.000	Mogelijk (5 tot 20%)	€ 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.

Voor wat de bedragen in de risicomatrix betreft, is het de verwachting, dat de ontwikkelingen in 2022 met betrekking tot de steeds frequentere dreigingen van cybercriminelen tot een mogelijke aanpassing van de risicomatrix in de Begroting 2024 kan leiden. Dit zal mede afhankelijk zijn van de besluitvorming met betrekking tot het Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging (MIB).

Kengetallen

Jaarverslag jaar t Kengetallen:	Verloop van de kengetallen Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
1a. Netto schuldquote	36%	3%	29%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	36%	3%	29%
2. Solvabiliteitsratio	7%	25%	5%
3. Structurele exploitatieruimte	-1%	0%	0%
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 2021 heeft vooral te maken met de eerste aflossing op de langlopende geldlening, die ten behoeve van het project Vervanging on-premise infrastructuur in 2021 is aangetrokken.

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 2021	Begroting 2022	Verslag 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Saldo baten en lasten	-68	-10	-108	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	68	10	182	-	-	-
Begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	74	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	35	-	-	-
Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	39	-	-	-

Toelichting:
De incidentele baten en lasten van bestellingen en opdrachten, die de deelnemers en afnemer plaatsen bij SSC DeSom, bedragen per saldo € 0. Verder zijn er in 2022 drie incidentele onttrekkingen aan reserves van in totaal € 173.000 en een incidentele verkoop van oude hardware voor een bedrag van € 35.000 geweest. Het bedrag van de onttrekkingen is overigens in 2022 in zijn geheel uitgegeven.

Financiering

In januari 2022 is in eerste instantie voor een periode van zes maanden een kasgeldlening van € 2.000.000 aangetrokken, die vervolgens met vijf maanden is verlengd en in november 2022 is afgelost. Voor de maanden december 2022 en januari 2023 is echter opnieuw een kasgeldlening van € 1.000.000 aangetrokken om de liquiditeit van SSC DeSom op peil te houden. Verder is in de loop van 2022 op de bestaande langlopende lening € 562.000 afgelost en een nieuwe langlopende lening voor een bedrag van € 215.000 aangetrokken. Beide langlopende leningen zijn afgesloten in het kader van het project Vervanging on-premise infrastructuur. Het totaal van de langlopende leningen per 31 december 2022 bedraagt derhalve € 2.463.000.

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot deze leningen bedraagt € -5.000.

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 € 545.000 en is in 2022 alleen in het eerste kwartaal overschreden.

Kasgeldlimiet:

Omvang begroting per 1 januari 2022 is € 6.642.400 (= grondslag) **Omschrijving (bedragen x € 1.000)**	**1e kwartaal 2022**	**2e kwartaal 2022**	**3e kwartaal 2022**	**4e kwartaal 2022**
Toegestane kasgeldlimiet:				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in een bedrag	545	545	545	545
Omvang vlottende korte schuld:				
- opgenomen gelden korter dan één jaar	767	678	606	889
- 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	1.333	2.000	2.667	1.667
Totaal omvang vlottende korte schuld	2.100	2.678	3.273	2.556
Vlottende middelen:				
- contante in kas	0	0	0	0
- tegoeden in rekening-courant	1.163	1.819	2.374	1.449
- overige uitstaande gelden korter dan één jaar	343	563	907	790
Totaal vlottende middelen	1.506	2.382	3.281	2.239
Toets kasgeldlimiet:				
- totaal netto-vlottende schuld	594	296	-8	317
- toegestane kasgeldlimiet	-545	-545	-545	-545
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	-49	249	553	228

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)	2022
Renteherzieningen op leningen o/g	0
Betaalde aflossingen	562
Renterisico	562
Begrotingstotaal	6.642
Het bij Ministeriële Regeling vastgestelde percentage	20%
Regeling	2.500
Renterisiconorm	1.328
Toets renterisiconorm	
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.938

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het Centraal Bureau voor de Statistiek.

EMU-saldo:

	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Verslagjaar 2022	Verslagjaar 2021
1.	Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-108	-659
2.	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	-797	-360
3.	Bruto dotaties aan de balanspost Voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0
4.	Investeringen in (im)materiële vaste activa, die op de balans worden geactiveerd	200	2.744
5.	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0
6.	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord	0	0
7.	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., die niet op de exploitatie staan	0	0
8.	Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0
9.	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0
10.	Lasten in verband met transacties met derden, die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0
11.	De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-705**	**1.725**

Bedrijfsvoering

Personeelsformatie
Ultimo 2022 bedraagt de formatie 39,8 fte.

Facilitaire organisatie
Het personeel van SSC DeSom is gehuisvest in Wognum waar diverse werkruimten in gebouw Zuid van de gemeente Medemblik worden gehuurd. De huisvesting is volledig aangepast aan de huidige wensen en eisen. De huur van werkruimten voor de datacenters van SSC DeSom is per 1 oktober 2022 beëindigd. De dienstverleningsovereenkomsten en het huurcontract tussen SSC DeSom en de gemeente Medemblik moeten hier nog op aangepast worden.

Verder wordt SSC DeSom ondersteund door de gemeente Medemblik op het gebied van salarisadministratie, facilitaire zaken (waaronder archivering), gegevensbescherming en huisvesting.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage van SSC DeSom over 2022 is 2,36%.

Salariskosten
Op een oorspronkelijk budget aan salariskosten van € 3.116.000 is in 2022 een bedrag van € 2.891.000 uitgegeven. Aan de inhuur voor (tijdelijke) opvulling van vacatures of tijdelijke versterking of ziekte-vervanging is € 634.000 uitgegeven. Hierbij worden de niet-uitgegeven salariskosten overgeheveld van salariskosten naar inhuur om de kosten van de inhuur te compenseren. Voor 2022 bedraagt deze overheveling € 356.000 en heeft als gevolg, dat er een overschrijding op budget Salariskosten is ontstaan.

1.7 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo heeft de Wet openbaarheid bestuur (Wob) vervangen. In dit kader publiceert SSC DeSom alle agendastukken van het Algemeen Bestuur in aanloop naar de bestuursvergadering tijdelijk op de website van SSC DeSom. In 2022 zijn er bij SSC DeSom geen Woo verzoeken voor het opvragen van informatie binnengekomen.

Hoofdstuk 2. De jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022

(bedragen x € 1.000) ACTIVA		31-12-2022		31-12-2021
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.670		3.267
Investeringen met een economisch nut	2.670		3.267	
Totaal vaste activa		2.670		3.267
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		762		852
Vorderingen op openbare lichamen	507		802	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	255		50	
Liquide middelen		405		46
Banksaldi	405		46	
Overlopende activa		936		940
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	936		940	
Totaal vlottende activa		2.103		1.838
Totaal generaal		**4.773**		**5.105**

(bedragen x € 1.000) PASSIVA		31-12-2022		31-12-2021
Vaste passiva				
Eigen vermogen		235		344
Algemene reserve	161		184	
Bestemmingsreserves	0		10	
Gerealiseerde resultaat	74		150	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		2.463		2.810
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.463		2.810	
Totaal vaste passiva		2.698		3.154
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.910		1.733
Overige kasgeldleningen	1.000		0	
Overige schulden	910		1.733	
Overlopende passiva		165		218
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	162		214	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	3		4	
Totaal vlottende passiva		2.075		1.951
Totaal generaal		**4.773**		**5.105**
Gewaarborgde geldleningen		0		0
Garantstellingen		0		0

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 2022	Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022	Verschil
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	€ 722.000	€ 814.000	€ 797.000	€ 17.000
Aanschaf licenties	€ 1.210.000	€ 1.210.000	€ 1.322.000	€ -112.000
Audits licenties	€ 27.000	€ 27.000	€ 2.000	€ 25.000
Incidentele projectkosten	€ -	€ 88.000	€ 108.000	€ -20.000
Verbruikskosten cloud	€ 208.000	€ 208.000	€ 123.000	€ 85.000
Onderhoud	€ 212.000	€ 260.000	€ 172.000	€ 89.000
Rente	€ 10.000	€ 10.000	€ -5.000	€ 15.000
Organisatiekosten				
Salaris en sociale premies	€ 3.116.000	€ 2.760.000	€ 2.891.000	€ -131.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 79.000	€ 79.000	€ 48.000	€ 31.000
Inhuur derden	€ 131.000	€ 637.000	€ 634.000	€ 2.000
Informatiebeveiliging	€ 65.000	€ 426.000	€ 111.000	€ 315.000
Overige bedrijfskosten	€ 118.000	€ 118.000	€ 105.000	€ 13.000
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	€ 209.000	€ 209.000	€ 223.000	€ -13.000
Huur en energie serverruimten	€ 111.000	€ 111.000	€ 130.000	€ -19.000
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 44.000	€ 44.000	€ 27.000	€ 17.000
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	€ 227.000	€ 227.000	€ 327.000	€ -101.000
Externe dienstverleningscontracten	€ 144.000	€ 144.000	€ 293.000	€ -149.000
Onvoorzien	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ 10.000
Subtotaal lasten (A)	*€ 6.643.000*	*€ 7.382.000*	*€ 7.308.000*	*€ 74.000*
Vaste bijdrage deelnemers	€ 5.985.000	€ 6.552.000	€ 6.552.000	€ -
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	€ 648.000	€ 648.000	€ 648.000	€ -
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal baten (B)	*€ 6.633.000*	*€ 7.200.000*	*€ 7.200.000*	*€ -*
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	*€ -10.000*	*€ -182.000*	*€ -108.000*	*€ -74.000*

Diverse dienstverlening				
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 353.000	€ -353.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 973.000	€ -973.000
Subtotaal lasten (C)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.326.000*	*€ -1.326.000*
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 353.000	€ 353.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 973.000	€ 973.000
Subtotaal baten (D)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.326.000*	*€ 1.326.000*
Subtotaal baten en lasten(D -/- C)	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	**€ -10.000**	**€ -182.000**	**€ -108.000**	**€ 74.000**
Onttrekking van reserves	€ 10.000	€ 182.000	€ 182.000	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutaties reserves	**€ 10.000**	**€ 182.000**	**€ 182.000**	**€ -**
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 74.000**	**€ 74.000**

Bijdrage deelnemers (exclusief diverse dienstverlening)	2022
Gemeente Drechterland	€ 926.000
Gemeente Enkhuizen	€ 870.000
Gemeente Stede Broec	€ 1.015.000
Gemeente Opmeer	€ 561.000
Gemeente Medemblik	€ 2.109.000
Gemeente Koggenland	€ 1.071.000
Totaal	**€ 6.552.000**

Bijdrage afnemer (exclusief diverse dienstverlening)	2022
Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland	€ 648.000
Totaal	**€ 648.000**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Net als voorgaande jaren is in de begroting en jaarrekening sprake van één programma. De begroting en jaarrekening worden dus op één programma vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode, waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

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

Balans

Vaste activa

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 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.

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.

2.3 Toelichtingen

Toelichting op de balans per 31 december 2022
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

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

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige investeringen met economisch nut	2.670	3.267
Totaal	2.670	3.267

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige materiële vaste activa:		
Huisvesting en werkplekken*	90	88
Migratie en implementatie	0	1
Oracle	0	26
Radius	14	27
SQL ontwerp en consolidatie	1	3
Storage en back-up	124	264
Verbindingen	14	21
POC Digitale werkomgeving	0	9
Project Vervanging on-premise infrastructuur	2.415	2.812
Thuiswerkplekken hardware personeel DeSom	3	6
Thuiswerkplekken meubilair personeel DeSom	9	10
Totaal	2.670	3.267

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

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

	Boekwaarde per 01-01-2022	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2022
Overige materiële vaste activa:							
Huisvesting en werkplekken	88	27	0	25	0	0	90
Migratie en implementatie	1	0	0	1	0	0	0
Oracle	26	0	0	26	0	0	0
Radius	27	0	0	13	0	0	14
SQL ontwerp en consolidatie	3	0	0	2	0	0	1
Storage en back-up	264	0	0	140	0	0	124
Verbindingen	21	0	0	7	0	0	14
POC digitale werkomgeving	9	0	0	9	0	0	0
Project Vervanging on-premise infrastructuur	2.812	173	0	570	0	0	2.415
Thuiswerkplekken hardware personeel DeSom	6	0	0	3	0	0	3
Thuiswerkplekken meubilair personeel DeSom	10	0	0	1	0	0	9
Totaal	3.267	200	0	797	0	0	2.670

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.

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 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2022	Balanswaarde per 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	507	0	507	802
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	255	0	255	50
Totaal	762	0	762	852

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.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren				
Verslagjaar 2022				
(1) Drempelbedrag	1.000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2) Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen	269	359	407	415
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	731	641	593	585
(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 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Banksaldi	405	46
Totaal	405	46

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	936	940
Totaal	936	940

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Algemene reserves	161	184
Bestemmingsreserves	0	10
Gerealiseerde resultaat	74	150
Totaal	235	344

Het verloop in 2022 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde per 01-01-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve	184	0	23	0	161
Totaal	184	0	23	0	161

Vermeerderingen:

Bij de bestemming van het Jaarresultaat 2021 is besloten:

- Gerealiseerde resultaat € 150.000
- Min reservering overheveling budgetten uit 2021 € 122.000
- Min overheveling restant Jaarresultaat 2021 naar 2022 € 28.000
- Toevoeging aan algemene reserve € 0

Verminderingen:

- Opstellen Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging (MIB) € 23.000
- Onttrekking aan algemene reserve € 23.000

	Boekwaarde per 01-01-2022	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Bestemmingsreserve afschrijving migratie & implementatie	1	0	0	0	1	0
Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving	9	0	0	0	9	0
Bestemmingsreserve incidentele kosten projecten	0	88	0	88	0	0
Bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar	0	62	0	62	0	0
Totaal	10	150	0	150	10	0

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 daar – op basis van de hardheidsclausule volgens artikel 46 van de gemeenschappelijke regeling – van afwijken. Alle gevormde bestemmingsreserves zijn onder die voorwaarde tot stand gekomen. Dit betekent, dat op basis van een begrotingstotaal van € 7.382.000 (inclusief begrotingswijzigingen) de hoogte van de algemene reserve ten bedrage van € 161.000 per 31 december 2022 voldoet aan het gestelde in artikel 35 van de gemeenschappelijke regeling.

Bestemmingsreserve afschrijving migratie & implementatie
Deze bestemmingsreserve afschrijving migratie & implementatie uit 2017 heeft tot doel de afschrijvingskosten van de migraties te dekken.

Vermindering:
- Dekking kosten afschrijving migratie & implementatie € 1.000

Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving
Deze bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving uit 2018 heeft tot doel de afschrijvingskosten van de investeringen in het project POC Digitale werkomgeving te dekken.

Vermindering:
- Dekking kosten afschrijving POC Digitale werkomgeving € 9.000

Bestemmingsreserve incidentele kosten projecten
Deze bestemmingsreserve incidentele kosten projecten is gevormd uit de overheveling van het budget uit 2021 voor dekking van deze kosten in 2022. Wegens uitloop in de planning van het project Hybride Cloud Infrastructuur zijn een aantal deelprojecten verschoven naar 2022. De werkzaamheden van deze deelprojecten zijn in 2022 volledig afgerond.

Vermeerdering:
- Overheveling budget incidentele kosten projecten uit 2021 € 88.000

Vermindering:
- Dekking incidentele kosten projecten € 88.000

Bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar
Deze bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar is gevormd uit de overheveling van de volgende budgetten uit 2021 voor dekking van deze kosten in 2022:

- Onderhoud van beveiligingsoplossingen € 4.000 (GGI Veilig);
- Implementatie en de vervanging van de printers € 30.000 (VNG-aanbesteding GT Print);
- Restant van het Jaarresultaat 2021 € 28.000 (Resultaatbestemming 2021).

De besteding van deze gelden hebben in 2022 in zijn geheel plaats gevonden.

Vermeerdering:

- Overheveling budgetten GGI Veilig en GT Print uit 2021	€ 34.000
- Overheveling restant Jaarresultaat 2021	€ 28.000
	€ 62.000

Vermindering:

- Dekking kosten GGI Veilig en GT Print	€ 34.000
- Dekking kosten inhuur van extra personeel	€ 28.000
	€ 62.000

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 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.463	2.810
Totaal	2.463	2.810

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

	Saldo 01-01-2022	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Onderhandse leningen	2.810	215	562	2.463
Totaal	2.810	215	562	2.463

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € -5.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.910	1.733
Overlopende passiva	165	218
Totaal	2.075	1.951

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 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige kasgeldleningen	1.000	0
Overige schulden	910	1.733
Totaal	1.910	1.733

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
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	162	214
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	3	4
Totaal	165	218

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
MKB Lease	Peugeot Partner	19-08-2026	€ 4.000
SLTN IT Services	Gebruiksrecht Vmware	16-11-2026	€ 2.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Citrix	30-09-2025	€ 66.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Ivanti	01-10-2023	€ 63.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Microsoft	30-09-2023	€ 840.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Oracle	28-05-2023	€ 115.000
Triple P	Telefonie	30-11-2023	€ 38.000

Daarnaast heeft SSC DeSom raamcontracten afgesloten met de volgende leveranciers:

Leverancier	Omschrijving	Einddatum	Kosten per jaar
Canon Nederland	GT Print	30-06-2027	€ 46.000
SLTN IT Services	Hybride Cloud Infrastructuur	11-09-2025	€ 224.000
SLTN IT Services	Database beheer	11-09-2025	€ 78.000
Vodafone	Mobiele communicatie	21-08-2024	€ 67.000
Vodafone	Vaste communicatie	03-09-2023	€ 283.000

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022

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.

De accordering van de Voorjaarsrapportage 2022 in september 2022 door het Algemeen Bestuur heeft er voor gezorgd, dat er geen gelegenheid meer in de Planning en Control cyclus van SSC DeSom was om een najaarsrapportage op te stellen. Dit heeft tot gevolg, dat er in het Jaarverslag 2022 meer verschillen groter dan € 15.000 tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn te verklaren. Het uitbrengen van de najaarsrapportage is namelijk altijd het moment om te kijken hoe de geraamde budgetten zich verhouden tot de werkelijke uitgaven en inkomsten om vervolgens eventuele budgetwijzigingen toe te passen.

Het Jaarresultaat 2022 van € 74.000 positief kent in grote lijnen twee oorzaken; vrijval van een budget voor werken, die in het vierde kwartaal 2022 zijn gestart en (incidenteel) lagere of hogere kosten op structurele budgetten met een bijzondere oorzaak.

Bij de bestemming van het Jaarresultaat 2022 zal dan ook het voorstel worden gedaan om het vrijgevallen budget voor werken, die in het vierde kwartaal 2022 zijn gestart, over te hevelen naar 2022. Een nadere toelichting volgt hieronder.

Vrijval van budget voor werken, die in het vierde kwartaal 2022 zijn gestart:

Informatiebeveiligingsbudget SSC DeSom (voordeel € 329.000)
Doordat de Voorjaarsrapportage 2022, met daarin de aanvraag voor het informatie-beveiligingsbudget van € 338.000, pas in september 2022 door het Algemeen Bestuur is geaccordeerd, zijn als gevolg daarvan de werkzaamheden pas in het vierde kwartaal van 2022 opgestart. In het vierde kwartaal zijn voornamelijk voorbereidende activiteiten verricht waardoor er slechts € 9.000 is uitgegeven. Dit bedrag is besteed aan de inrichting van een Azure Firewall. Op 14 december 2022 heeft het Algemeen Bestuur besloten om het restantbedrag van het informatiebeveiligingsbudget over te hevelen naar dienstjaar 2023. Dit besluit zal bij de resultaatbestemming van 2022 nogmaals moeten worden bevestigd. Bij resultaatbestemming wordt het bestuur voorgesteld het batig resultaat van € 74.000 over te hevelen naar 2023 en aanvullend € 255.000 in 2023 bij te ramen. Dit om werkzaamheden die in 2022 niet konden worden opgepakt in 2023 uit te voeren.

Toelichting op resultaten van overige budgetten:

Aanschaf licenties (nadeel € 112.000)
Het tekort wordt veroorzaakt door toename van het aantal gebruikers en indexaties. Het is de deelnemers niet gelukt om het aantal gebruikers structureel te verminderen. Ondanks dat hiervoor wel extra inspanningen zijn geleverd, bleef gedurende het jaar het aantal in dienst meldingen steeds hoger dan het aantal uit dienst meldingen waardoor de aanschaf van extra licenties onontkoombaar was. Anders kan de nieuwe medewerker niet inloggen en werken. Per saldo was er op 1 januari 2023 sprake van 80 gebruikers meer dan het jaar daarvoor. Ook werden wij geconfronteerd met prijsstijgingen vanuit vrijwel alle softwareleveranciers.

Incidentele projectkosten (nadeel € 20.000)
Het is in 2022 gelukt om de verschoven werkzaamheden voor het project Hybride Cloud Infrastructuur en de vervanging van de infrastructuur volledig en succesvol af te ronden. De laatste deelprojecten waaronder de migratie van Gemnet naar GGI Netwerk en de migraties naar de nieuwe Oracle infrastructuur bleken echter veel complexer dan aanvankelijk gedacht waardoor deze veel meer werk en meer tijd hebben gevergd. Ook de ontmanteling van de oude netwerkinfrastructuur was een zeer complexe klus. Hierbij kwamen we namelijk allerlei

lokale verwevenheid met systemen tegen, die niet door SSC DeSom beheerd worden, maar die voor de deelnemers wel van belang zijn. Het vanuit 2021 overgehevelde budget bleek niet geheel voldoende om alle kosten te dekken.

Salaris en sociale premies (nadeel € 131.000)
Het tekort wordt met name veroorzaakt door de diverse wijzigingen in de CAO Gemeenten gedurende 2022. Dit speelt ook bij andere overheidsorganisaties. Het in de begroting van SSC DeSom opgenomen budget voor salariskosten is gebaseerd op historische cijfers met een indexering conform de Regietafel voor enig jaar met een correctie achteraf. De salarisverwerking van SSC DeSom, uitgevoerd door gemeente Medemblik, is gebaseerd op de meest actuele cijfers. Eventuele wijzigingen gedurende het begrotingsjaar hebben daardoor direct een nadelig effect. Verder heeft de jaarlijkse overheveling, berekend op basis van een standaardformule, van salariskosten naar inhuur derden een grote impact op het budget voor salariskosten. Voor 2022 betreft de overheveling een bedrag van € 356.000.

Huur en energie serverruimten (nadeel € 19.000)
De overschrijding is een gevolg van de tijdelijk langer benodigde huur van racks in serverruimten in Wognum wegens de overstap naar de Hybride Cloud Infrastructuur. Tot en met september 2022 moest namelijk de oude back-up infrastructuur beschikbaar blijven. De huur van de racks in Wognum is inmiddels per 1 oktober 2022 beëindigd.

Huur verbindingen (nadeel € 101.000)
Het tekort wordt net als in 2021 deels veroorzaakt door dubbele verbindingen (glasvezel- en internetabonnementen) en dus tijdelijke dubbele kosten. Het abonnement voor de glasvezelverbindingen is halverwege 2022 beëindigd. Het Gemnet abonnement moest in verband met uitloop van de migratie naar GGI Netwerk enkele maanden extra verlengd worden. Daarnaast ontvingen we in 2022 vanuit GT Vast de afrekeningen voor de incidentele kosten voor de aanleg van de nieuwe (internet)verbindingen voor het MPLS netwerk.

Externe dienstverleningscontracten (nadeel € 149.000)
Het tekort wordt deels veroorzaakt door oude en nieuwe contracten in verband met de uitloop van enkele (deel)projecten. Gedurende de migraties was namelijk inzet van zowel de oude als de nieuwe leveranciers nodig. Het oude Oracle beheercontract is in juli 2022 beëindigd. De nieuwe beheercontracten zijn uitgebreider en duurder dan de oude beheercontracten, die nog waren gebaseerd op het diensten- en prijsniveau van 2014. Het externe dienstverleningsbudget zal dientengevolge structureel bijgesteld moeten worden.

Afschrijvingen (voordeel € 17.000)
Door het zoveel mogelijk verantwoord uitstellen van investeringen in devices en meubilair voor eigen personeel is er in 2022 een incidentele besparing op de afschrijvingskosten gerealiseerd.

Audits licenties (voordeel € 25.000)
Het overschot wordt veroorzaakt doordat we in 2022 alleen incidenteel juridisch advies hebben ingewonnen, maar verder geen externe licentie audits en/of lopende juridische procedures hebben gehad.

Verbruikskosten Cloud (voordeel € 85.000)
SSC DeSom monitort de Cloud verbruikskosten regelmatig en past op basis hiervan de meest voordelige oplossing toe. Hierdoor is het in 2022 gelukt om op het Cloud budget te besparen.

Onderhoud (voordeel € 89.000)
De incidentele verkoop van de oude datacenter hardware heeft € 35.000 opgebracht. Dit bedrag is geboekt op het budget onderhoud. Daarnaast heeft de recente vervanging van de infrastructuur geleid tot minder onderhoudskosten in 2022.

Personeelsgerelateerde budgetten (voordeel € 31.000)
Het beschikbare budget voor opleidingen is in 2022 niet volledig verbruikt als gevolg van gunstige inkoop van opleidingen.

Bijdrage ondersteunende diensten (voordeel € 17.000)
Door het afschalen van de gecontracteerde dienstverlening (DVO) met de gemeente Medemblik inzake de ondersteuning op het gebied van personeel en organisatie bij SSC DeSom, is er op het budget in 2022 een incidenteel voordeel gerealiseerd.

Kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (nadeel € 1.326.000)
De gemeentelijke projecten, regionale projecten en extra werkzaamheden voor de deelnemers en afnemer vallen niet onder de standaard dienstverlening en begroting van SSC DeSom, maar worden rechtstreeks doorbelast aan de desbetreffende opdrachtgevers. Hetzelfde geldt voor bestellingen van ‘pay as you use’ producten uit de PDC. Deze kosten worden ook één-op-één doorbelast aan de desbetreffende deelnemers of afnemer. Vooraf kunnen deze kosten niet worden begroot, aangezien vooraf niet bekend is wat organisaties gaan bestellen of welke projecten zij door SSC DeSom uitgevoerd willen hebben.

Doorbelasting kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (voordeel € 1.326.000)
De één op één doorbelasting van de kosten voor niet standaard dienstverlening aan de deelnemers en afnemer. Dit betreft extra projectopdrachten, verbruikskosten telefonie, huur en gebruik multifunctionals, kosten lokale externe verbindingen en bestellingen uit de PDC. Na afloop van elk kwartaal worden deze kosten doorbelast aan de desbetreffende opdrachtgevers.

Overzicht aanwending van het bedrag voor onvoorzien

In 2022 zijn er geen af- en bijboekingen geweest op het budget voor onvoorzien.

Verloop post onvoorzien		
Datum vergadering Algemeen Bestuur	**Omschrijving**	**Bedrag**
	Saldo onvoorzien 1 januari 2022 Mutaties 2022: Geen	10.000
	Saldo onvoorzien 31 december 2022	10.000

Overzicht incidentele baten en lasten

In begrotingsjaar 2022 zijn er incidentele baten en lasten geweest. Deze worden in onderstaande overzichten weergegeven.

Incidentele baten	
Omschrijving	**Bedrag**
Standaarddienstverlening:	
Overheveling incidentele projectkosten (resultaatbestemming 2021)	88.000
Overheveling kosten project GGI Veilig (resultaatbestemming 2021)	4.000
Overheveling kosten project GT Print (resultaatbestemming 2021)	30.000
Overheveling restant Jaarresultaat 2021 (resultaatbestemming 2021)	28.000
Onttrekking aan algemene reserve inzake opstellen Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging (MIB)	23.000
Verkoop oude hardware	35.000
Niet-standaarddienstverlening:	
Doorbelasting projecten deelnemers	353.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	973.000
Totaal	1.534.000

Incidentele lasten	
Omschrijving	**Bedrag**
Standaarddienstverlening:	
Incidentele projectkosten	88.000
Kosten project GGI Veilig	4.000
Kosten project GT Print	30.000
Kosten inhuur van extra personeel	28.000
Kosten opstellen Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging (MIB)	23.000
Niet-standaarddienstverlening:	
Kosten projecten deelnemers	353.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	973.000
Totaal	1.499.000

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele toevoegingen in begrotingsjaar 2022:
Er zijn geen structurele toevoegingen aan de reserves.

Structurele onttrekkingen in begrotingsjaar 2022:
De onderstaande onttrekkingen zijn ter dekking van de kapitaallasten van migratie & implementatie en POC Digitale werkomgeving.

Onttrekking aan de reserves in 2022	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Bestemmingsreserve afschrijving migratie & implementatie	1.000	1.000	1.000	1.000
Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving	9.000	9.000	9.000	9.000
Totaal	10.000	10.000	10.000	10.000

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 € 1.326.000.

In de Begroting 2022 zijn ten aanzien van de investeringen de afschrijvingslasten geraamd. Door de tussenrapportages zijn er dit jaar geen afboekingen op het budget geweest waardoor de werkelijke afschrijvingslasten € 17.000 lager uitvallen dan begroot.

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
Voorjaarsrapportage 2018, 2019 en 2022	Devices eigen personeel	133.000	78.380	54.620
Voorjaarsrapportage 2018 en 2019	Meubilair eigen personeel	27.000	14.158	12.842
Begroting 2019	Project Vervanging on-premise infrastructuur	767.000	767.000	0
Begroting 2020	Project Vervanging on-premise infrastructuur	907.000	907.000	0
Begroting 2021	Project Vervanging on-premise infrastructuur	180.000	180.000	0
Algemeen Bestuur 14 juli 2021	Project Vervanging on-premise infrastructuur	956.000	956.000	0
Voorjaarsrapportage 2022	Project Vervanging on-premise infrastructuur	215.000	215.218	-218
	Saldo per 31 december 2022	3.185.000	3.117.756	67.244

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

Bedragen x € 1	P.A. Kuiken
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.321
Beloningen betaalbaar op termijn	18.039
Subtotaal	*120.360*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	120.360
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 tot en met 13 juli 2022:
F.R. Streng, J.H.N. Broeders en G.J. van den Hengel

*) Leden Dagelijks Bestuur vanaf 13 juli 2022:
J. Franx, G.J. van den Hengel en M.G.T. Visser

**) Leden Algemeen Bestuur tot en met 13 juli 2022:
F.R. Streng, J.H.N. Broeders, G.J. van den Hengel, M.M. Bonsen-Lemmers, N.C.P. Slagter en E.A. van Zuijlen

**) Leden Algemeen Bestuur vanaf 13 juli 2022:
J. Franx, G.J. van den Hengel, M.G.T. Visser, M.M. Bonsen-Lemmers, B.F. de Vos-Janssen en G.J. Gringhuis

De leden van het Dagelijks- en Algemeen Bestuur zijn onbezoldigd.

Gegevens 2021	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.606
Beloningen betaalbaar op termijn	18.150
Subtotaal	*115.756*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Totale bezoldiging	115.756

*) Leden Dagelijks Bestuur:
G.J.A.M. Nijpels (tot 8 februari 2021), F.R. Streng, J.H.N. Broeders, W.G. Groeneweg (vanaf 8 maart 2021 tot 1 juli 2021) en G.J. van den Hengel (vanaf 1 juli 2021)

**) Leden Algemeen Bestuur:
G.J.A.M. Nijpels (tot 8 februari 2021), F.R. Streng, J.H.N. Broeders, N.C.P. Slagter, E.A. van Zuijlen, M.M. Bonsen-Lemmers, W.G. Groeneweg (vanaf 8 maart 2021 tot 1 juli 2021) en G.J. van den Hengel (vanaf 1 juli 2021)

De leden van het Dagelijks- en Algemeen Bestuur zijn onbezoldigd.

2.4 Kosten en baten van overhead

Onderstaande tabel geeft de kosten van overhead weer.

Overhead 2022 Omschrijving	Lasten	Baten
Infrastructuur en werkplekken	2.524.000	
Organisatiekosten	3.789.000	
Inkoop diensten bij gemeenten	380.000	
Inkoop diensten bij derden	620.000	
Diverse dienstverlening	1.326.000	1.326.000
Bijdragen deelnemers en afnemer		7.200.000
Overige		0
Totaal	8.639.000	8.526.000

Toelichting:

Het verschil tussen lasten en baten wordt gevormd door:
- Rente (min € 5.000)
- Onttrekking reserves (min € 182.000)
- Resultaat 2022 (plus € 74.000)

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 vernieuwde BBV, waaraan de bijbehorende baten en lasten worden toegerekend. Conform de gestelde voorschriften hierin ziet de taakveldenlijst van 2022 voor SSC DeSom er als volgt uit:

Taakveldenlijst 2022	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	8.639.000	8.526.000
0.5 Treasury		5.000
0.10 Mutaties reserves		182.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	74.000	
Totaal	8.713.000	8.713.000