Jaarstukken 2021 SSC DeSom



Zichtbaar, verbonden, klaar voor de toekomst!

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 13 april 2022 met kenmerk 312021020.22.083

ValidSigned door A. Booij RA
op 13-04-2022

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag 7
1.1 Inleiding 7
1.2 De organisatie 8
1.3 De medewerkers 12
1.4 Programmaverantwoording 15
1.5 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV) 22

Hoofdstuk 2. De jaarrekening 28
2.1 Balans per 31 december 2021 28
2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 30
2.3 Toelichtingen 34
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, 13 april 2022

Onderwerp:
Jaarstukken 2021 van gemeenschappelijke regeling SSC DeSom

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening over 2021 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, het Shared Service Centrum ICT voor Westfriesland.

Begin 2021 werden we overvallen door het plotselinge overlijden van onze voorzitter Gertjan Nijpels. We herinneren hem als een kundig bestuurder en fijn mens, SSC DeSom lag hem na aan het hart. Hij wordt zeer gemist.

In 2021 zijn er verschillende malen preventieve maatregelen genomen om cyberdreigingen het hoofd te bieden. De dreigingen zijn er dagelijks, soms beperkt, soms met een zeer hoog dreigingsrisico. Zo was er in maart 2021 het incident met de wereldwijde Microsoft Exchange besmetting. Eind 2021 werden we opgeschrikt door de wereldwijde beveiligingsdreiging van Apache Log4j. Door een gezamenlijk inspanning met de deelnemers en leveranciers is besmetting voorkomen.

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. Vanuit de eerder genoemde dreigingen is ook duidelijk geworden, dat zowel SSC DeSom als haar deelnemers forse investeringen moeten gaan doen om de achterstanden op dit gebied in te halen. Het bestrijden van de cybercriminaliteit en het voorkomen van besmettingen is een onderwerp in de bedrijfsvoering waar wij niet meer omheen kunnen en wat veel investeringen op de korte termijn gaat vragen. Investeringen in capaciteit, kennis, monitoring en bereikbaarheid van SSC DeSom. Daarnaast zal er moeten worden geïnvesteerd in ICT penetratietesten om de beveiliging te testen en in awareness programma's om alle medewerkers bewust te maken van de risico's.

Corona was ook in 2021 een veel bepalende factor. SSC DeSom bleek ook in 2021 een stabiele ICT dienstverlener en beheerorganisatie, er is veel werk verricht om alle medewerkers, colleges en gemeentelijke dienstverlening op afstand, vanuit huis te kunnen laten werken. Het aantal vragen van de eindgebruikers aan de servicedesk van SSC DeSom over thuiswerken en het werken met Office365 blijft onverminderd hoog.
Naast de reguliere dienstverlening, is veel inzet geleverd voor projecten en zijn extra werkzaamheden uitgevoerd (± 85 opdrachten vanuit de deelnemers/regio en ± 50 SSC DeSom (deel)projecten). Ook in 2021 heeft SSC DeSom voor projectcapaciteit gebruik gemaakt van de zogenaamde Flexpool-constructie met een aantal gespecialiseerde ICT detacheringsbureaus.

<u>Jaarresultaat 2021</u>
We hebben een financieel resultaat geboekt van € 150.000 positief. We kunnen dit financieel resultaat 2021 in twee onderdelen specificeren:

- een exploitatieresultaat op begrote budgetten van € 28.000 en
- een financieel resultaat als gevolg van nog niet uitgevoerde werkzaamheden van € 122.000.

Het exploitatieresultaat op begrote budgetten wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door reserveringen op de personeelskosten en bedrijfskosten, die als gevolg van de Coronapandemie, onvoorziene personeelswijzigingen en extra drukte door onder andere verschoven projecten en cyberdreigingen niet konden worden aangesproken. Vanaf pagina 42 in deze jaarstukken wordt dit resultaat nader toegelicht.

Het financieel resultaat als gevolg van nog niet uitgevoerde werkzaamheden ad. € 122.000 als gevolg van verschuiving van projecten, is in de Najaarsrapportage 2021 reeds door ons aangekondigd, maar was destijds nog onzeker. Het betreft hier kosten van projecten, die reeds in de Begroting 2019 in meerjarenperspectief zijn geautoriseerd (€ 88.000) en incidentele budgetten voor GT Print (€ 30.000) en GGI Veilig (€ 4.000), welke niet in 2021 konden worden uitgevoerd. Redenen voor de vertraging in de projecten liggen in uitstel van de datacentermigratie in juni 2021 waardoor de daarop volgende andere deelprojecten ook vertraagd werden en vertraging van het VNG project GT Print.

Apart van het voorstel tot vaststelling van de Jaarstukken 2021 wordt een voorstel voor bestemming van het Resultaat 2021 gedaan. Wij stellen daarin voor om € 28.000 als onvoorzien over te hevelen naar de Begroting 2022, omdat er in 2022 zeker additionele budgetten nodig zullen zijn voor implementatie van GT Print en Apache Log4j nasleep. Gelet op de rechtmatigheid van uitgaven heeft het Algemeen Bestuur bij eerdere besluitvorming het doen van uitgaven, vooruitlopend op resultaatbestemming, geaccordeerd. Deze situatie zal ook in 2022 van toepassing zijn.

Tot slot willen wij de adviescommissie, de klankbordgroep, de informatiemanagers en contractmanagers en natuurlijk de medewerkers van SSC DeSom bedanken voor hun inzet in 2021. 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. Dit allemaal heeft ertoe bijgedragen dat wij elkaar steeds beter begrijpen. Een speciaal woord van dank gaat uit naar de leden van het gemeentelijk beleidsteam (GBT) Apache Log4j en de medewerkers en leveranciers, die hierbij betrokken zijn geweest. Gedurende de periode, dat andere collega’s vrij waren hebben zij, niet alleen tussen de feestdagen, maar ook tijdens de feestdagen, hard doorgewerkt aan het voorkomen van besmettingen vanuit Apache Log4j. We zien 2022 daarom met vertrouwen tegemoet.

In dit document treft u de verantwoording aan over het gevoerde beleid en beheer over het dienstjaar 2021.

Het **Jaarverslag** is vooral de inhoudelijke verantwoording aan over wat we in 2021 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 2021.

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,

F.R. Streng,
voorzitter

P.A. Kuiken,
directeur 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 2021 is een jaar van uitersten geweest. Naast het plotselinge overlijden van onze voorzitter van het Dagelijks en Algemeen Bestuur Gertjan Nijpels, bleef de Corona-pandemie nadrukkelijk onderdeel van het dagelijks leven. Thuiswerken werd de norm. Dit betekende veel extra werk voor de medewerkers van SSC DeSom, vooral aan de servicedesk. Daar was een stijging van het werkaanbod van bijna 20% zichtbaar, vooral veroorzaakt door vragen van de 'thuiswerkers'. Deze extra inspanningen zijn grotendeels binnen de bestaande formatie van SSC DeSom geleverd.

Het jaar 2021 is helaas ook het jaar geworden van de cyberdreigingen. Dit heeft gedurende het jaar veel extra inzet gevraagd van de medewerkers van SSC DeSom en haar deelnemende organisaties. Pieken waren er in maart 2021 vanwege het nemen van ingrijpende preventieve maatregelen voor het voorkomen van besmettingen door het Microsoft Exchange incident en in december 2021 vanwege de Apache Log4j dreigingen. Het voorkomen en bestrijden van de cyberdreigingen van onze ICT systemen vraagt continue aandacht en, naar nu duidelijk is geworden, een bereikbaarheid van SSC DeSom, ook buiten kantoortijden. Deze werkdruk en het continue dreigingsniveau voor mogelijke cyberaanvallen, hebben we tot nu toe nog niet in deze vorm meegemaakt.

Daarnaast zijn we, naast de werkzaamheden in het reguliere proces, ook verder gegaan met de transities voor de nieuwe werkplek en Office365. Die werkzaamheden zijn in 2021 afgerond. De migraties naar de nieuwe datacenters in Amsterdam zijn in 2021 met veel vertraging opgestart. Door verschillende oorzaken moesten deelnemende organisaties verschillende malen de migraties uitstellen. Dit heeft tot gevolg gehad, dat dit project niet zoals was gepland in 2021 volledig kon worden afgerond. In 2022 moeten WerkSaam Westfriesland, gemeente Enkhuizen, gemeente Medemblik en SSC DeSom nog worden gemigreerd, evenals GemNet en de Oracle omgeving.

Exploitatie

Basis voor de exploitatie is de vastgestelde Begroting 2021. 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.

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 2021, ondanks de Coronamaatregelen, 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 meebrengt. Organisaties werken steeds meer data gedreven. Dit vraagt technologische aanpassingen en verdere doorontwikkeling van dienstverlening, competenties en kennis van de medewerkers.

Ontwikkelingen binnen de organisatie

We werden dit jaar geconfronteerd met het plotselinge vertrek van onze huisaccountant Deloitte. Na een korte selectieronde is Publieke Sector Accountants (PSA) gestart als nieuwe accountant van SSC DeSom. Deloitte heeft meegewerkt aan een warme overdracht om hun vertrek en de start van PSA zo geruisloos mogelijk te laten verlopen, maar deze wisseling heeft uiteraard wel extra inzet van SSC DeSom gevergd. PSA heeft in november 2021 de interim-controle uitgevoerd en afgerond.

De gemeente Medemblik heeft in 2021 aangegeven de lopende dienstverlenings-overeenkomst voor de ondersteuning bij de personeels- en salarisadministratie niet te willen verlengen met SSC DeSom. Dit heeft tot gevolg gehad, dat in 2021 SSC DeSom ad hoc een marktverkenning moest doen om een leverancier te vinden, die deze dienstverlening voor SSC DeSom kan gaan uitvoeren. Naast het migratietraject betekent dit ook extra werkzaamheden voor de financiële administratie van SSC DeSom. Al eerder was besloten geen gebruik meer te maken van het afnemen van HR advies van de gemeente Medemblik. In 2021 is door SSC DeSom een HR adviseur geselecteerd, die bij SSC DeSom in dienst is gekomen.

Ook is 2021 het gesprek gestart over de korte en langere termijn toekomst van SSC DeSom als organisatievorm en mogelijke verbeteringen in het opdrachtgever- en opdrachtnemer-schap tussen de deelnemende organisaties en SSC DeSom. In december 2021 is er een eerste verkenning geweest tussen alle leden van de adviescommissie, het Dagelijks Bestuur, het Algemeen Bestuur en de directie van SSC DeSom.

Samenwerking

In 2021 is extra ingezet op het versterken van de samenwerking met specifieke organisaties. Zo werd vanaf april 2021 samen met de gemeente Medemblik een verbetertraject opgezet, dat uit vijf verbetersporen bestond. De resultaten hieruit zijn algemeen beschikbaar gesteld aan alle deelnemende organisaties.

In de samenwerking in het algemeen heeft SSC DeSom dit jaar last gehad van de vele functiewisselingen in de informatiemanagementketen. Personeelswisselingen bij functies als informatiemanagers, contractmanagers en functioneel beheerders hebben tot veel extra overdracht en uitleg voor de betrokken SSC DeSom medewerkers geleid. Dit is vooral zichtbaar geworden tijdens de migratie- en andere deelnemersprojecten.

Op de as van de samenwerking zijn er in 2021 verder de volgende activiteiten te melden:

- 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 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 2021 is dit weer regelmatig het geval geweest (zie de preventieve maatregelen in verband met Solarwinds, Microsoft Exchange en 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 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. Dit jaar zijn er 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 door uitbreiding van monitoring instrumenten, firewalls en maatregelen op de inrichting van onze informatiebeveiliging en systemen en medewerkers adequaat op te leiden.

Informatiebeveiliging vraagt steeds meer specialistische kennis en inzet van de medewerkers van SSC DeSom. De CISO's van de deelnemende organisaties en SSC DeSom hebben hier een conceptplan voor opgesteld, het Regionale Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging. Uitwerking van dit plan moet naar het inzicht van SSC DeSom al in 2022, inclusief benodigde budgetten, gefaseerd gestart worden.

Eerder is op de as van de informatiebeveiliging door SSC DeSom het Meerjaren Security Uitvoeringsplan van SSC DeSom geschreven. Dit plan vormde de basis voor het Cloud & Risk framework van SSC DeSom. In 2020-2021 hebben wij om deze redenen ook onze security- en architectuur formatie verder versterkt en geborgd door opleiding en doorstroom van eigen personeel.

Inmiddels is zichtbaar geworden, dat dit alles niet voldoende is om weerbaar te zijn en te blijven om de toegenomen cybercriminaliteit te bestrijden. In 2021 is duidelijk geworden, dat de bereikbaarheid van SSC DeSom organisatie ook buiten de reguliere kantoortijden noodzakelijk is.

De CISO's hebben in 2021 in regionaal verband (samen met de CISO van SSC DeSom) een analyse gemaakt van de huidige en gewenste ontwikkelingen met bijhorende maatregelen van de informatiebeveiliging. In hun Regionale Uitvoeringplan Informatiebeveiliging worden de verschillende noodzakelijke maatregelen besproken. Deze ontwikkelingen zijn al opgenomen in de Kaderbrief 2023 van SSC DeSom (budgetarm), maar inmiddels zijn we, door de vele cyberdreigingen van dit jaar, ingehaald door de realiteit. Het is de verwachting, dat deze ontwikkelingen naar voren moeten worden gehaald in 2022. Dit is ook het advies van de VNG en de IBD. Voor de realisatie zijn additionele budgetten nodig.

Op de as van de privacy zijn we er trots op, dat SSC DeSom ook in 2021 het certificaat van Data Pro heeft gekregen op de toepassing van de AVG binnen onze organisatie.

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 2021 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

SSC DeSom heeft een aantal jaren geleden 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 instructie-filmpjes zijn makkelijk te vinden en met de chatfunctie is het mogelijk live contact te maken met medewerkers van de servicedesk van SSC DeSom.

Door Corona is gebleken, dat informatie delen over grote storingen als waardevol wordt gezien. Daarom heeft SSC DeSom een SMS dienst ingericht waarmee in geval van een grote verstoring alle medewerkers van de aangesloten organisaties middels een SMS op de hoogte worden gebracht.

In 2021 is vol ingezet op de doorontwikkeling van de interne (ITIL) processen. Met name:
- incident-,
- configuratie- en
- probleemmanagement.

Dit heeft de volgende resultaten gegeven:
- Een voor een groot deel geautomatiseerde vulling van de CMDB (Configuratie management data base), verdere doorontwikkeling volgt in 2022.
- Standaard rapportages om intern de processen te kunnen meten en meer grip op langer lopende issues te krijgen.
- Daarnaast is ingezet op een aanpassing van de routering van binnengekomen meldingen. Vanuit het nieuwe organisatie beheermodel (op acht assen van de bedrijfsvoering geschreven) wordt de indeling van de organisatie aangepast van afdelingen naar expertisegroepen, waardoor meldingen rechtstreeks naar een expertisegroep gaan en het percentage First Time Fixes (meldingen oplossen bij de eerste persoon, die deze binnenkrijgt) zal oplopen. Het is de verwachting, dat hierdoor de doorlooptijden van meldingen teruglopen en de belasting in de organisatie zal afnemen.
- Als laatste ontwikkelpunt binnen het verbeteren van de dienstverlening zijn we dit jaar gestart met de doorontwikkeling van de Self Service Portal via Topdesk. Hier kunnen medewerkers op een eenvoudige manier zelf meldingen aanmaken en/of oplossingen vinden voor problemen. Op deze manier faciliteren we de medewerkers in het vinden van antwoorden op de momenten, dat het de medewerkers zelf uitkomt. Hiermee spelen we in op de nieuw ontstane behoefte ten aanzien van thuiswerken.

Financiële administratie

Sinds 2017 is SSC DeSom zelf verantwoordelijk voor de uitvoer, kwaliteit en continuïteit van het financieel beheer. Er is in 2021 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. We zijn dit jaar verrast door onze huisaccountant Deloitte, dat zij met ingang van 2021 stoppen met de dienstverlening aan SSC DeSom. De reden hiervoor was een ander beleid binnen Deloitte. SSC DeSom paste daar, wat organisatie omvang betreft, niet meer in. Zij gaan zich richten op grotere gemeentelijke organisaties. Na een korte marktverkenning is Publieke Sector Accountants (PSA) geselecteerd als nieuwe huisaccountant. Deze onverwachtse wisseling

van accountant heeft uiteraard een extra inspanning van de directie en de financiële administratie gevraagd, maar zal door de gezamenlijk met PSA gekozen aanpak geen extra kosten opleveren.

1.3 De medewerkers

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 2021-2025 een sterke ontwikkeling van een E-overheid (elektronisch) naar een I-samenleving (informatie gedreven). 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 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. De in 2019 vastgestelde geleidelijke transformatie van onze organisatie is in 2021 voortgezet. Nu het nieuwe functieboek is geaccordeerd kunnen de betrokken medewerkers in hun nieuwe functies worden benoemd.

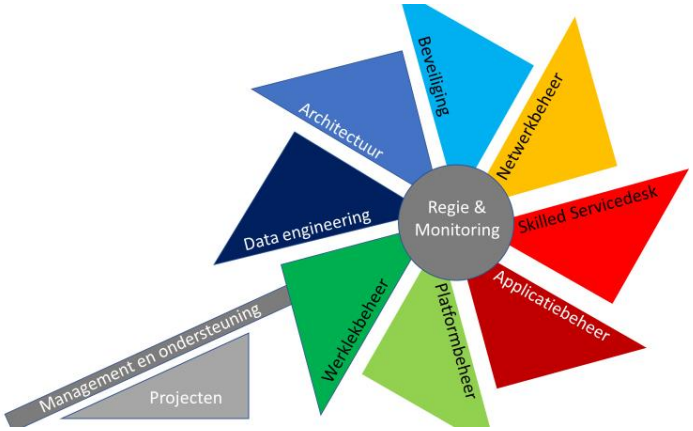
Nieuwe functieboek

Het is in 2020 duidelijk geworden, dat er binnen SSC DeSom een onbalans ontstond 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 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 is half 2021 afgerond.

In december 2021 is het nieuwe functieboek van SSC DeSom en de aangepaste conversietabel door het Algemeen Bestuur geaccordeerd. Dit is overigens binnen de huidige formatieruimte en personele begroting gerealiseerd en met instemming van de medezeggenschap. Zowel de ondernemingsraad (OR) van SSC DeSom als het Lokaal Overleg van de vakbonden is gedurende het gehele traject volledig bij het proces betrokken geweest.

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.

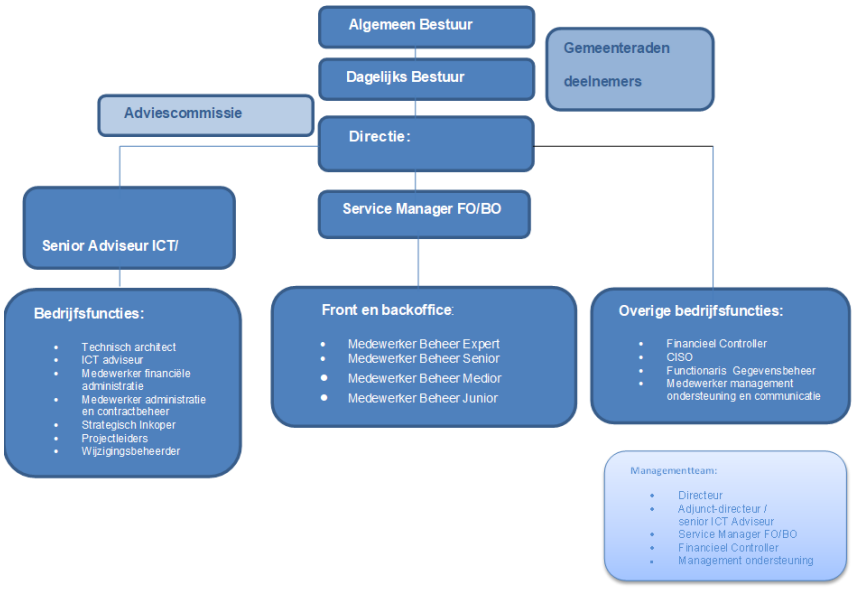
De in het nieuwe functieboek beschreven functies zijn gebaseerd op de nieuwe procesinrichting en taken per 2021 en verder.

Medenzeggenschap

In 2021 is de transitie gerealiseerd van de personeelsvertegenwoordiging naar ondernemingsraad (OR). 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 van SSC DeSom.

Er zijn maandelijks informele en formele overleggen gehouden tussen de OR en de directie van SSC DeSom.

Organisatiestructuur overzicht



Opleidingen

De ontwikkelingen in de techniek gaan snel, dat betekent, dat het personeel constant moet worden opgeleid zodat we 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 hebben alle (technische) medewerkers van SSC DeSom zich moeten certificeren in de voor hun specifieke functie relevante opleidingen.

Overige ontwikkelingsinspanningen:

- Alle medewerkers hebben in 2021 een security certificaat moeten behalen.
- Per afdeling zaten daar verschillen in, van SC 900 voor frontoffice tot en met SC 300 voor technisch beheer.
- Ook is er veel aandacht geweest voor de verschillende technische opleidingen in Azure (cloudoplossing). Medewerkers van technisch beheer hebben zich verder gespecialiseerd in Azure in verband met het beheer van de hybride omgeving.
- De beheerexperts binnen SSC DeSom hebben zich nog verder ontwikkeld binnen het Microsoft platform. Een aantal medewerkers hebben zich verder ontwikkeld in Office365/SharePoint/Teams beheer.
- 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 en security.
- 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;
- 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 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 uitrol van de Digitale Werk Omgeving (DWO fase 1 en 2) bij alle deelnemers is in 2021 afgerond en de bijbehorende beheer- en beveiligingstoepassingen worden sindsdien beheerd door SSC DeSom;
- De deelnemers en SSC DeSom hebben in opdracht van het bestuur in 2021 gezamenlijk een concept DWO Roadmap opgesteld met alle rest-/aandachtspunten en eventueel gewenste verdere doorontwikkeling van de DWO. In 2022 zal gezamenlijk een advies naar het bestuur moeten worden uitgebracht voor de eventueel gewenste opvolging en budgetaanvragen;
- De nieuwe 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 afgerond en de nieuwe datacenters in Amsterdam zijn in september 2021 na de datacentermigratie succesvol in gebruik genomen;
- Nagenoeg alle centrale verbindingen zijn vervangen door GT vast verbindingen van Vodafone;
- De netwerkapparatuur en WiFi accesspoints zijn in 2021 op 16 gemeentelijke locaties vervangen. In januari 2022 vindt dit ook nog plaats op de laatste 4 locaties, waarna de oude datacenters en oude verbindingen definitief opgezegd en ontmanteld kunnen gaan worden;
- De centrale aansluiting op het GGI Netwerk is gerealiseerd en de vervanging van GemNet is gestart;
- De nieuwe Oracle omgeving is technisch opgeleverd, maar nog niet in gebruik genomen. Dit is verschoven naar het eerste kwartaal van 2022. In de tussentijd maken we gebruik van een tijdelijke huuromgeving;
- Aanvullende beveiligingsmaatregelen zijn getroffen;
- De monitoring is verder uitgebreid en zowel security- als systemmonitoring is verbeterd;

- De levensduur van de telefoniesysteem van SSC DeSom is op verzoek van de deelnemers, na een gezamenlijke functionele analyse, verlengd door verlenging van het support en beheercontract;
- 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 2021 heeft SSC DeSom met name veel tijd besteed aan GT Connect (is gestopt, juridische procedure loopt, plus alternatief nodig), GT EUD (is gestopt vanwege juridische risico's) en GT Print (afronding aanbesteding, minicompetitie, POD en voorbereiding implementatie).

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 contracten van SSC DeSom;
- Beheer Configuratie management data base (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 SSC DeSom, maar worden direct doorbelast aan de opdrachtgever.

In het licht van de begroting en jaarrekening is 2021 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 afronding 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. In 2021 is na de uitrol van DWO fase 2, de in gebruik name van Teams bij alle organisaties, het DWO project uitgevoerd en is het 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 wil 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.

Gedurende het volledige jaar is gewerkt aan de vervanging van de infrastructuur. Met name de datacentermigratie bleek voor alle deelnemers een taai project, dat enkele maanden uitgesteld moest worden, maar uiteindelijk in september 2021 succesvol is uitgevoerd. Ook de vervanging van de netwerkapparatuur en WiFi op de vele SSC DeSom locaties heeft het hele jaar veel extra werk opgeleverd. Daardoor moesten onder andere de migraties van GemNet en Oracle naar de nieuwe infrastructuur noodgedwongen verder uitgesteld worden. Deze deelprojecten zijn nu in 2022 gepland.

In 2021 moesten veel organisaties hun projectplanning mede door de aanhoudende Coronapandemie en maatregelen als gevolg van cyberdreigingen wederom bijstellen. Hierdoor hebben met name de projecten Hybride Cloud Infrastructuur en Oracle forse vertraging opgelopen.

De besteding van beschikbaar gestelde kredieten in 2021 wordt hieronder nader toegelicht.

Investering voor Hardware werkplekken personeel SSC DeSom (€ 30.000)
Dit krediet uit 2019 is aangewend voor noodzakelijke aanschaf van apparatuur voor nieuw personeel en de gedeeltelijke vervanging van bestaande apparatuur. Het restantkrediet per 31 december 2021 bedraagt € 2.745. Parallel met de voorjaarsrapportage zal SSC DeSom zoals afgesproken voor de komende jaren weer een nieuwe investeringsaanvraag doen.

Investering voor Meubilair en inventaris werkplekken personeel SSC DeSom (€ 25.000)
In 2021 is ten laste van dit krediet uit 2019 € 3.405 uitgegeven. Krediet wordt aangewend voor noodzakelijke aanschaf van meubilair voor nieuw personeel en vervanging van bestaand meubilair op Arbo-advies. Het restantkrediet per 31 december 2021 bedraagt € 16.549.

Investering voor Project Vervanging on-premise infrastructuur (€ 2.810.000)
Dit krediet uit 2019 was volledig bestemd voor vervanging van de verouderde afgeschreven on-premise infrastructuur uit 2014 door een nieuwe moderne Hybride Cloud Infrastructuur. Door uitstel in 2019 van de Europese aanbesteding voor vervanging van de infrastructuur, heeft SSC DeSom echter in 2019 en begin 2020 ook noodgedwongen nog een aantal investeringen in de oude infrastructuur moeten doen, omdat deze langer in gebruik moest blijven en deze op bepaalde punten echt niet meer voldeed. Dit betrof destijds onder andere investeringen in firewalls (in verband met beveiliging) en storage capaciteit (in verband met explosieve datagroei bij de deelnemers). Deze investeringen zijn destijds deels ook ten laste van het krediet voor de vervanging van de nieuwe infrastructuur gegaan, dit verklaart de huidige overschrijding op dit krediet.

De Europese aanbesteding voor de vervanging van de infrastructuur is uiteindelijk pas halverwege 2020 succesvol uitgevoerd. Hiermee is SSC DeSom verplichtingen aangegaan. In het najaar van 2020 is vervolgens de nieuwe infrastructuur besteld en is de technische voorbereidingsfase voor de opbouw van de datacenters (extern) gestart. Deze fase is begin 2021 afgerond, waarna direct de voorbereiding van de migraties is gestart. Door allerlei

factoren en tegenslagen moest de datacentermigratie in juni 2021 helaas aanvankelijk uitgesteld worden. In september 2021 is deze migratie alsnog gelukt en zijn de nieuwe datacenters succesvol in gebruik genomen. Deze vertraging heeft ook grote gevolgen gehad voor de planningen van de andere hiermee samenhangende deelprojecten. Deze werden namelijk hierdoor ook vertraagd. Niet alles kon namelijk, vanwege de risico's en afhankelijkheden, gelijktijdig uitgevoerd worden. We hadden immers te maken met randvoorwaardelijke en met volgordelijke afhankelijkheden. En het uitgangspunt was telkens dat de continuïteit van de dienstverlening van de deelnemers gedurende het gehele project en de transities wel geborgd moest kunnen worden.

Ook kwamen er gedurende de uitvoering diverse onverwachte situaties en tegenvallers aan het licht, waardoor soms ook extra investeringen en/of maatregelen nodig bleken. Na de datacentermigratie is een nieuwe planning voor alle resterende deelprojecten opgesteld en zijn we gestart met de vervanging van de netwerkapparatuur op de vele SSC DeSom locaties. In 2021 is een groot deel van de vervanging van de infrastructuur gerealiseerd, maar door de vele verschuivingen in de planning konden echter niet alle opleveringen in 2021 plaatsvinden. Hierdoor zijn niet alle investeringen in 2021 gedaan. Diverse (deel)projecten zijn nu verschoven naar 2022. Na afronding van deze deelprojecten volgen de laatste opleveringen waarna de balans opgemaakt kan worden en de laatste investeringen zullen volgen. De overschrijding van het krediet bedraagt per 31 december 2021 € 41.860. Dit betekent, dat er in 2022 additioneel budget nodig is.

Investering voor Thuiswerkplekken personeel SSC DeSom (€ 20.000)
Dit krediet is in 2020 aangevraagd 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. In 2021 is ten laste van dit krediet nog één monitor aangeschaft. Met deze uitgave is de investering afgerond en daarmee het krediet afgewikkeld.

Beleidsindicatoren

De voorgeschreven te publiceren beleidsindicatoren voor 2021 zijn:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Indicator jaarrekening 2021**
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,275
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,241
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 26,31
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	16%
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 2021 bedraagt deze bijdrage € 639.000 (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 2021 bedragen in totaal afgerond € 8.707.000 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 2021 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 2021 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. Voor belastingjaar 2020 heeft SSC DeSom nog geen definitieve aanslag van de Belastingdienst ontvangen.

Gebruik van de post Onvoorzien
Het budget voor onvoorziene uitgaven is in 2021 niet rechtstreeks belast met uitgaven. Wel hebben er twee begrotingswijzigingen op het oorspronkelijke budget plaats gevonden. Met de Najaarsrapportage 2021 is het budget met € 40.000 verhoogd door de af- en bijramingen van andere budgetten en aan het einde van het jaar is naar aanleiding van het incident Apache Log4j het budget weer verlaagd met € 35.000 voor inhuur van derden.

Wat heeft het gekost?

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN				Bedragen afgerond op € 1.000
	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Werkelijk 2021	Verschil
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	€ 799.000	€ 360.000	€ 360.000	€ -
Aanschaf licenties	€ 1.125.000	€ 1.268.000	€ 1.270.000	€ -2.000
Audits licenties	€ 27.000	€ 27.000	€ 8.000	€ 19.000
Incidentele projectkosten	€ -	€ 635.000	€ 547.000	€ 88.000
Verbruikskosten cloud	€ 155.000	€ 175.000	€ 171.000	€ 4.000
Onderhoud	€ 208.000	€ 368.000	€ 380.000	€ -11.000
Rente	€ 10.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -
Organisatiekosten				
Salaris en sociale premies	€ 3.076.000	€ 2.770.000	€ 2.729.000	€ 41.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 78.000	€ 73.000	€ 56.000	€ 16.000
Inhuur derden	€ 189.000	€ 530.000	€ 528.000	€ 2.000
Informatiebeveiliging	€ 64.000	€ 64.000	€ 63.000	€ 1.000
Overige bedrijfskosten	€ 102.000	€ 112.000	€ 88.000	€ 24.000
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	€ 201.000	€ 206.000	€ 215.000	€ -9.000
Huur en energie serverruimten	€ 110.000	€ 180.000	€ 162.000	€ 18.000
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 51.000	€ 51.000	€ 48.000	€ 3.000
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	€ 223.000	€ 361.000	€ 413.000	€ -52.000
Externe dienstverleningscontracten	€ 142.000	€ 172.000	€ 180.000	€ -8.000
Onvoorzien	€ 10.000	€ 15.000	€ -	€ 15.000
Subtotaal lasten (A)	*€ 6.570.000*	*€ 7.363.000*	*€ 7.214.000*	*€ 149.000*
Vaste bijdrage deelnemers	€ 5.863.000	€ 5.916.000	€ 5.916.000	€ -
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	€ 639.000	€ 639.000	€ 639.000	€ -
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal baten (B)	*€ 6.502.000*	*€ 6.555.000*	*€ 6.555.000*	*€ -*
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	*€ -68.000*	*€ -808.000*	*€ -659.000*	*€ -149.000*
Diverse dienstverlening				
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 355.000	€ -355.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.134.000	€ -1.134.000
Subtotaal lasten (C)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.489.000*	*€ -1.489.000*
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 355.000	€ 355.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.134.000	€ 1.134.000
Subtotaal baten (D)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.489.000*	*€ 1.489.000*
Subtotaal baten en lasten(D -/- C)	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	**€ -68.000**	**€ -808.000**	**€ -659.000**	**€ 149.000**
Onttrekking van reserves	€ 68.000	€ 808.000	€ 809.000	€ 1.000
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutaties reserves	**€ 68.000**	**€ 808.000**	**€ 809.000**	**€ 1.000**
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 150.000**	**€ 150.000**

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 2021 is opgenomen, is gedurende 2021 geactualiseerd in verband met het kunnen invullen van vacatures door het aantrekken van nieuw personeel en het opleiden van eigen personeel. Dit heeft geleid tot een lagere aanspraak op het weerstandsvermogen. De geactualiseerde risicomatrix treft u hieronder aan.

Voor 2021 is het resultaat € 150.000 positief. Dit bedrag blijft echter buiten het weerstandsvermogen, omdat voor dit bedrag een voorstel voor resultaatbestemming wordt gedaan. Op 31 december 2021 bedraagt 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.

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 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	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 (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 2021 met betrekking tot de steeds frequentere dreigingen van cybercriminelen tot een mogelijke aanpassing van de risicomatrix in de Begroting 2023 kan leiden. Dit zal mede afhankelijk zijn van de maatregelen, die in het Regionale Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging door de CISO's worden voorgesteld.

Kengetallen

Jaarverslag jaar t Kengetallen:	Verloop van de kengetallen Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
1a. Netto schuldquote	-5%	-2%	36%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-5%	-2%	36%
2. Solvabiliteitsratio	36%	33%	7%
3. Structurele exploitatieruimte	5%	0%	-1%
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 stijging van het kengetal ten opzichte van 2020 heeft vooral te maken met het aantrekken van een langlopende geldlening in 2021 ten behoeve van het project Vervanging on-premise infrastructuur.

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 2020	Begroting 2021	Verslag 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Saldo baten en lasten	-68	-68	-659	-10	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	68	68	809	10	-	-
Begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	150	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	122	-	-	-
Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	28	-	-	-

Toelichting:
De incidentele baten en lasten van bestellingen en opdrachten, die de deelnemers en afnemer plaatsen bij SSC DeSom, bedragen per saldo € 0. Daarnaast zijn er in 2021 twee incidentele onttrekkingen aan reserves van totaal € 740.000 geweest. Van dit bedrag is in 2021 € 618.000 uitgegeven.

Financiering

In januari 2021 is voor een periode van twee maanden een kasgeldlening van € 1.000.000 aangetrokken. Op dat moment was het namelijk niet noodzakelijk om langlopende leningen aan te trekken. In de loop van 2021 is op de bestaande langlopende leningen € 331.000 afgelost en daarmee zijn deze leningen nu volledig afgelost. Daarentegen is voor het project Vervanging on-premise infrastructuur een langlopende lening van € 2.810.000 aangetrokken. Het totaal van de langlopende leningen per 31 december 2021 bedraagt dus € 2.810.000.

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot deze leningen bedraagt € -4.000.

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 € 539.000 en is in 2021 niet overschreden.

Kasgeldlimiet:

Omvang begroting per 1 januari 2021 is € 6.569.600 (= grondslag) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	1e kwartaal 2021	2e kwartaal 2021	3e kwartaal 2021	4e kwartaal 2021
Toegestane kasgeldlimiet:				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in een bedrag	539	539	539	539
Omvang vlottende korte schuld:				
- opgenomen gelden korter dan één jaar	1.877	418	516	822
- 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	2.543	418	516	822
Vlottende middelen:				
- contante in kas	0	0	0	0
- tegoeden in rekening-courant	1.338	1.840	1.705	1.451
- overige uitstaande gelden korter dan één jaar	851	708	849	562
Totaal vlottende middelen	2.190	2.548	2.554	2.014
Toets kasgeldlimiet:				
- totaal netto-vlottende schuld	354	-2.130	-2.038	-1.192
- toegestane kasgeldlimiet	-539	-539	-539	-539
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	185	2.669	2.577	1.731

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)	2021
Renteherzieningen op leningen o/g	0
Betaalde aflossingen	331
Renterisico	331
Begrotingstotaal	6.570
Het bij Ministeriële Regeling vastgestelde percentage	20%
Regeling	2.500
Renterisiconorm	1.314
Toets renterisiconorm	
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	2.169

EMU-saldo

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.

Voor gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer deze organisaties een exploitatie hebben van € 20 miljoen of meer. SSC DeSom heeft een lagere exploitatie en is dus niet verplicht deze gegevens te publiceren.

Bedrijfsvoering

Personeelsformatie
Ultimo 2021 bedraagt de formatie 39,8 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 gemeente Medemblik op het gebied van personeelsdiensten, facilitaire zaken (waaronder archivering), gegevensbescherming en huisvesting.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage van SSC DeSom over 2021 is 1,73%.

Loonkosten
Op een budget aan loonkosten van € 3.076.000 is in 2021 een bedrag van € 2.729.000 uitgegeven. Dit bedrag is inclusief een verplichting van € 59.000 wegens het afsluiten van een nieuwe CAO Gemeenten. Aan de inhuur voor (tijdelijke) opvulling van vacatures of tijdelijke versterking of ziekte-vervanging is € 528.000 uitgegeven. Hierbij worden de niet-uitgegeven loonkosten overgeheveld van loonkosten naar inhuur om de kosten van de inhuur te compenseren. Voor 2021 bedraagt deze overheveling € 306.000.

Hoofdstuk 2. De jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000) ACTIVA		31-12-2021		31-12-2020
Vaste activa				
Materiële vaste activa		3.267		883
Investeringen met een economisch nut	3.267		883	
Totaal vaste activa		3.267		883
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		852		1.593
Vorderingen op openbare lichamen	802		687	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	50		906	
Liquide middelen		46		252
Banksaldi	46		252	
Overlopende activa		940		953
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	940		953	
Totaal vlottende activa		1.838		2.798
Totaal generaal		**5.105**		**3.681**

(bedragen x € 1.000) PASSIVA		31-12-2021		31-12-2020
Vaste passiva				
Eigen vermogen		344		1312
Algemene reserve	184		184	
Bestemmingsreserves	10		79	
Gerealiseerde resultaat	150		1.049	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		2.810		331
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.810		245	
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0		86	
Totaal vaste passiva		3.154		1.643
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.733		1.900
Overige schulden	1.733		1.900	
Overlopende passiva		218		138
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	214		134	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	4		4	
Totaal vlottende passiva		1.951		2.038
Totaal generaal		**5.105**		**3.681**
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 2021	Gewijzigde begroting 2021	Werkelijk 2021	Verschil
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	€ 799.000	€ 360.000	€ 360.000	€ -
Aanschaf licenties	€ 1.125.000	€ 1.268.000	€ 1.270.000	€ -2.000
Audits licenties	€ 27.000	€ 27.000	€ 8.000	€ 19.000
Incidentele projectkosten	€ -	€ 635.000	€ 547.000	€ 88.000
Verbruikskosten cloud	€ 155.000	€ 175.000	€ 171.000	€ 4.000
Onderhoud	€ 208.000	€ 368.000	€ 380.000	€ -11.000
Rente	€ 10.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -
Organisatiekosten				
Salaris en sociale premies	€ 3.076.000	€ 2.770.000	€ 2.729.000	€ 41.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 78.000	€ 73.000	€ 56.000	€ 16.000
Inhuur derden	€ 189.000	€ 530.000	€ 528.000	€ 2.000
Informatiebeveiliging	€ 64.000	€ 64.000	€ 63.000	€ 1.000
Overige bedrijfskosten	€ 102.000	€ 112.000	€ 88.000	€ 24.000
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	€ 201.000	€ 206.000	€ 215.000	€ -9.000
Huur en energie serverruimten	€ 110.000	€ 180.000	€ 162.000	€ 18.000
Bijdrage ondersteunende diensten	€ 51.000	€ 51.000	€ 48.000	€ 3.000
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	€ 223.000	€ 361.000	€ 413.000	€ -52.000
Externe dienstverleningscontracten	€ 142.000	€ 172.000	€ 180.000	€ -8.000
Onvoorzien	€ 10.000	€ 15.000	€ -	€ 15.000
Subtotaal lasten (A)	*€ 6.570.000*	*€ 7.363.000*	*€ 7.214.000*	*€ 149.000*
Vaste bijdrage deelnemers	€ 5.863.000	€ 5.916.000	€ 5.916.000	€ -
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	€ 639.000	€ 639.000	€ 639.000	€ -
Personeelsgerelateerde baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal baten (B)	*€ 6.502.000*	*€ 6.555.000*	*€ 6.555.000*	*€ -*
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	*€ -68.000*	*€ -808.000*	*€ -659.000*	*€ -149.000*

Diverse dienstverlening				
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 355.000	€ -355.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.134.000	€ -1.134.000
Subtotaal lasten (C)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.489.000*	*€ -1.489.000*
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 355.000	€ 355.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.134.000	€ 1.134.000
Subtotaal baten (D)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.489.000*	*€ 1.489.000*
Subtotaal baten en lasten(D -/- C)	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	**€ -68.000**	**€ -808.000**	**€ -659.000**	**€ 149.000**
Onttrekking van reserves	€ 68.000	€ 808.000	€ 809.000	€ 1.000
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutaties reserves	**€ 68.000**	**€ 808.000**	**€ 809.000**	**€ 1.000**
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 150.000**	**€ 150.000**

Bijdrage deelnemers (exclusief diverse dienstverlening)	2021
Gemeente Drechterland	€ 835.000
Gemeente Enkhuizen	€ 787.000
Gemeente Stede Broec	€ 920.000
Gemeente Opmeer	€ 501.000
Gemeente Medemblik	€ 1.910.000
Gemeente Koggenland	€ 963.000
Totaal	**€ 5.916.000**

Bijdrage afnemer (exclusief diverse dienstverlening)	2021
Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland	€ 639.000
Totaal	**€ 639.000**

Teruggave bijdrage deelnemers in 2021 (resultaatbestemming 2020)	
Gemeente Drechterland	€ 44.000
Gemeente Enkhuizen	€ 41.000
Gemeente Stede Broec	€ 48.000
Gemeente Opmeer	€ 26.000
Gemeente Medemblik	€ 99.000
Gemeente Koggenland	€ 51.000
Totaal	**€ 309.000**

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 2021
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige investeringen met economisch nut	3.267	883
Totaal	3.267	883

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige materiële vaste activa:		
Huisvesting en werkplekken*	88	109
Migratie en implementatie	1	62
Oracle	26	52
Radius	27	40
Servers	0	15
SQL ontwerp en consolidatie	3	6
Storage en back-up	264	404
Verbindingen	21	28
Werkplekken deelnemers	0	28
POC Digitale werkomgeving	9	17
Project Vervanging on-premise infrastructuur	2.812	102
Thuiswerkplekken hardware personeel DeSom	6	9
Thuiswerkplekken meubilair personeel DeSom	10	11
Totaal	3.267	883

*) 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 01-01-2021	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige materiële vaste activa:							
Huisvesting en werkplekken	109	10	0	31	0	0	88
Migratie en implementatie	62	0	0	61	0	0	1
Oracle	52	0	0	26	0	0	26
Radius	40	0	0	13	0	0	27
Servers	15	0	0	15	0	0	0
SQL ontwerp en consolidatie	6	0	0	3	0	0	3
Storage en back-up	404	0	0	140	0	0	264
Verbindingen	28	0	0	7	0	0	21
Werkplekken deelnemers	28	0	0	28	0	0	0
POC digitale werkomgeving	17	0	0	8	0	0	9
Project Vervanging on-premise infrastructuur	102	2.734	0	24	0	0	2.812
Thuiswerkplekken hardware personeel DeSom	9	0	0	3	0	0	6
Thuiswerkplekken meubilair personeel DeSom	11	0	0	1	0	0	10
Totaal	883	2.744	0	360	0	0	3.267

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 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2021	Balanswaarde per 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	802	0	802	687
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	50	0	50	906
Totaal	852	0	852	1.593

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 2021			
(1) Drempelbedrag	250		1000	
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2) Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen	244	225	248	212
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	6	25	752	788
(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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Banksaldi	46	252
Totaal	46	252

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	940	953
Totaal	940	953

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserves	184	184
Bestemmingsreserves	10	79
Gerealiseerde resultaat	150	1.049
Totaal	344	1.312

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde per 01-01-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde per 31-12-2021
Algemene reserve	184	0	0	0	184
Totaal	184	0	0	0	184

Vermeerderingen:

Bij de bestemming van het Jaarresultaat 2020 is besloten:

- Gerealiseerde resultaat € 1.049.000
- Min reservering overheveling budgetten uit 2020 € 740.000
- Min uitbetaling aan deelnemers € 309.000
- Storting in algemene reserve € 0

	Boekwaarde per 01-01-2021	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Bestemmingsreserve afschrijving migratie & implementatie	62	0	0	0	61	1
Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving	17	0	0	0	8	9
Bestemmingsreserve incidentele kosten projecten	0	635	0	635	0	0
Bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar	0	105	0	105	0	0
Totaal	79	740	0	740	69	10

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 € 7.363.000 (inclusief begrotingswijzigingen) de hoogte van de algemene reserve ten bedrage van € 184.000 per 31 december 2021 voldoet aan het gestelde in artikel 35 van de gemeenschappelijke regeling.

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.

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 2020 voor dekking van deze kosten in 2021. De verschoven werkzaamheden voor het project Hybride Cloud Infrastructuur en de vervanging van de infrastructuur zijn in de loop van 2021 gestart en deels uitgevoerd. Door aanvankelijk uitstel en verschuiving van de datacentermigratie naar september 2021, zijn namelijk ook de planningen van de daarop volgende (deel)projecten verschoven. Een aantal deelprojecten zijn nu verschoven naar 2022. Daarom dient het resterende budget nog éénmaal overgeheveld te worden voor afronding van deze deelprojecten (zie pagina 42).

Vermeerdering:
- Overheveling budget incidentele kosten projecten uit 2020 € 635.000

Vermindering:
- Dekking incidentele kosten projecten € 635.000

Bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar
Deze bestemmingsreserve overheveling budgetten vorig boekjaar is gevormd uit de overheveling van het budget voor onderhoud hardware voor dekking van verwachte extra kosten in 2021 in verband met het onderhoud van beveiligingsoplossingen (GGI Veilig) en de vervanging van de printers door middel van de VNG aanbesteding GT Print. In 2021 is extreem veel onderhoud aan beveiligingsoplossingen gepleegd waardoor het budget voor GGI Veilig nagenoeg op is. In 2021 is de aanbesteding voor de vervanging van de printers met veel vertraging en veel meer werk dan voorzien eindelijk afgerond. Doordat er uit deze aanbesteding een volledig nieuwe printoplossing is gekomen, is het eerder gereserveerde budget voor de implementatie onvoldoende. De implementatie van GT Print en de vervanging van de printers bij alle deelnemers en afnemer wordt in 2022 verwacht. Op dit moment is SSC DeSom in afwachting van de exacte levertijden. Door de verschoven planning verschuiven ook de verwachte kosten naar 2022. Hiervoor zal in 2022 tevens (naast het door te schuiven budget) extra budget gereserveerd moeten worden.

Vermeerdering:
- Overheveling budgetten GGI Veilig en GT Print uit 2020 € 105.000

Vermindering:
- Dekking kosten GGI Veilig en GT Print € 105.000

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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.810	245
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	86
Totaal	2.810	331

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 2021 zijn dit soort leningen niet meer aanwezig bij SSC DeSom.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

	Saldo 01-01-2021	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	331	2.810	331	2.810
Totaal	331	2.810	331	2.810

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € -4.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.733	1.900
Overlopende passiva	218	138
Totaal	1.951	2.038

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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige schulden	1.733	1.900
Totaal	1.733	1.900

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
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	214	134
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	4	4
Totaal	218	138

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
KPN	Gemnet	05-07-2022	€ 57.000
KPN	Glasvezel	14-08-2022	€ 174.000
MKB Lease	Peugeot Partner	19-08-2026	€ 4.000
Provide SME	Internet Verbinding + BGP beheer	26-08-2022	€ 17.000
SLTN IT Services	Gebruiksrecht Vmware	16-11-2026	€ 38.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Citrix	30-09-2025	€ 65.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Ivanti	01-10-2023	€ 59.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Microsoft	30-09-2022	€ 805.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Oracle	28-05-2022	€ 109.000
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	Gebruiksrecht multifunctionals	31-12-2022	€ 50.000
DBA.nl	Oracle Beheer	31-01-2022	€ 50.000
SLTN IT Services	Hybride Cloud Infrastructuur	11-09-2025	€ 59.000
SolidBe	Netwerkinfra support	31-12-2021	€ 32.000
Vodafone	Mobiele communicatie	21-08-2024	€ 56.000
Vodafone	Vaste communicatie	03-09-2023	€ 243.000

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021

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 2021 ad. € 150.000 positief kent in grote lijnen twee oorzaken; *vrijval* van budgetten voor werken, die in 2021 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 2021 de *vrijgevallen* budgetten voor werken die niet konden worden uitgevoerd willen overhevelen naar 2022 presenteren we in deze toelichting de resultaten per onderdeel als volgt:

Vrijval van budgetten voor werken, die we niet in 2021 hebben kunnen uitvoeren:

Incidentele projectkosten (voordeel € 88.000)
Het van 2020 naar 2021 overgehevelde budget bestemd voor de uitvoering van het project Hybride Cloud Infrastructuur is 2021 besteed aan de voorbereiding en uitvoering van alle hiermee samenhangende deelprojecten. Ook in 2021 hebben we in dit project door allerlei (externe) factoren en tegenvallers veel extra vertraging opgelopen. Onder andere het uitstel van de datacentermigratie heeft grote gevolgen gehad voor de planning van de overige deelprojecten, die hierdoor ook moesten verschuiven. Uiteindelijk is in september 2021 de datacentermigratie alsnog succesvol uitgevoerd, maar het bleek niet haalbaar om alle hierop volgende deelprojecten ook in 2021 af te ronden. Een deel van deze werkzaamheden is nu verschoven naar 2022. Dit betreft onder andere de vervanging van netwerkapparatuur op de laatste vier locaties, de Oracle migratie naar het nieuwe platform, GemNet naar GGI Netwerk migratie en de ontmanteling van de oude datacenters, infrastructuur en verbindingen. Het resterende budget dient overgeheveld te worden naar 2022.

Onderhoud hardware/investeringen (nadeel € 11.000)
Het tekort wordt veroorzaakt door diverse factoren. Het uitstel van de datacentermigratie en de verder vertraagde vervanging van de overige infrastructuur levert veel extra kosten op, omdat de levensduur van de oude infrastructuur en de daarbij behorende onderhouds- en beheercontracten langer verlengd moesten worden. Ook moesten er vanwege de gefaseerde aanpak per locatie diverse extra maatregelen getroffen worden om zowel oud naast nieuw te kunnen laten functioneren. Daarnaast waren we gedurende heel 2021, door het verhoogde cyberdreigingsniveau, veelvuldig genoodzaakt om extra tussentijdse security patches te installeren en extra onderhoud te plegen, vaak buiten kantooruren.

Er was binnen het onderhoudsbudget een reservering opgenomen voor de implementatie van het project GT Print, deze is niet aangewend, omdat deze implementatie is uitgesteld tot 2022. Het betrof een reservering voor de minimumvariant en inmiddels is duidelijk geworden, dat deze niet toereikend zal zijn voor de hele implementatie, omdat er een volledig nieuwe printoplossing geïnstalleerd zal moet worden. Deze oplossing zal per organisatie uitgerold en getest moeten worden.

Toelichting op resultaten van overige budgetten:

Audits licenties (voordeel € 19.000)
Het overschot wordt veroorzaakt doordat we in 2021 alleen incidenteel juridisch advies hebben ingewonnen, maar verder geen externe licentie audits en/of lopende juridische procedures hebben gehad.

Salaris en sociale premies (voordeel € 41.000)
Het overschot wordt veroorzaakt door het (nog) niet kunnen invullen van alle beschikbare vacatureruimte. Dit in afwachting van de definitieve besluitvorming met betrekking tot het functieboek. Deze reserveringen op de personeelskosten waren wel beschikbaar, maar konden dit jaar niet worden uitgeven.

Personeelsgerelateerde budgetten (voordeel € 16.000)
Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door de Coronapandemie. Door de langdurige speciale maatregelen werkte het meeste personeel geruime tijd thuis en was er veel minder mogelijk.

Overige bedrijfskosten (voordeel € 24.000)
De vaste uitgaven voor bedrijfskosten zijn in lijn met de verwachtingen. Door het voortduren van de Coronapandemie is er ook in 2021 minder op kantoor gewerkt en zijn er dus minder kosten gemaakt.

Huur en energie serverruimten (voordeel € 18.000)
In de Najaarsrapportage 2021 is er naar nu blijkt teveel overgeboekt naar dit budget. Er was gedurende heel 2021 door uitstel van de projecten sprake van dubbele datacenterkosten. Het is nog niet duidelijk wanneer de huur van het datacenter bij de gemeente Medemblik beëindigd kan worden. SSC DeSom heeft met ingang van 1 januari 2022 wel getracht het aantal racks van tien naar twee te verlagen, maar de oude apparatuur is nog niet verwijderd. Gemeente Medemblik geeft echter tevens aan, dat er een minimum afname van zes racks geldt. De huurovereenkomst dient dus op dit punt nog aangepast te worden.

Huur verbindingen (nadeel € 52.000)
Het tekort wordt veroorzaakt door dubbele verbindingen (glasvezel- en internetabonnementen) en dus tijdelijke dubbele kosten. In 2021 moesten alvast nieuwe tijdelijke en definitieve verbindingen voor de connectiviteit met de nieuwe datacenters in Amsterdam aangelegd worden. Terwijl de oude verbindingen pas kunnen worden uitgefaseerd na afloop van de netwerkmigratie van de laatste gemeenten en het contract. Dit wordt dus in de loop van 2022.

Kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (nadeel € 1.489.000)
Dit zijn niet vooraf begrootte kosten, maar het gevolg van ‘pay as you use’. Deze kosten worden één-op-één doorbelast aan de deelnemers en afnemer.

Doorbelasting kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (voordeel € 1.489.000)
De één op één doorbelasting van de kosten voor multifunctionals, voor het verbruik telefonie en voor niet standaard dienstverlening aan de deelnemers en afnemer.

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 € 10.000. Nadien hebben er twee begrotingswijzigingen op het oorspronkelijke budget plaats gevonden. Met de Najaarsrapportage 2021 is het budget met € 40.000 verhoogd door de af- en bijramingen van andere budgetten en aan het einde van het jaar is naar aanleiding van het incident Apache Log4j het budget weer verlaagd met € 35.000 voor inhuur van derden.

Verloop post onvoorzien		
Datum vergadering Algemeen Bestuur	**Omschrijving**	**Bedrag**
	Saldo onvoorzien 1 januari 2021	10.000
	Mutaties 2021:	
15 december 2021	Financiële gevolgen Najaarsrapportage 2021	40.000
20 december 2021 (besluit gemeentelijk beleidsteam, melding gedaan bij Algemeen Bestuur)	Dreiging incident Apache Log4j	-35.000
	Saldo onvoorzien 31 december 2021	15.000

Overzicht incidentele baten en lasten

In begrotingsjaar 2021 zijn er incidentele baten en lasten geweest. Deze worden in onderstaande overzichten weergegeven.

Incidentele baten	
Omschrijving	**Bedrag**
Standaarddienstverlening:	
Overheveling incidentele projectkosten (resultaatbestemming 2020)	635.000
Overheveling kosten project GGI Veilig (resultaatbestemming 2020)	75.000
Overheveling kosten project GT Print (resultaatbestemming 2020)	30.000
Niet-standaarddienstverlening:	
Doorbelasting projecten deelnemers	355.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	1.134.000
Totaal	2.229.000

Incidentele lasten	
Omschrijving	**Bedrag**
Standaarddienstverlening:	
Incidentele projectkosten	547.000
Kosten project GGI Veilig	71.000
Kosten project GT Print	0
Niet-standaarddienstverlening:	
Kosten projecten deelnemers	355.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	1.134.000
Totaal	2.107.000

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele toevoegingen in begrotingsjaar 2021:
Er zijn geen structurele toevoegingen aan de reserves.

Structurele onttrekkingen in begrotingsjaar 2021:
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	61.000	61.000	61.000	61.000
Bestemmingsreserve afschrijving POC Digitale werkomgeving	8.000	8.000	8.000	8.000
Totaal	69.000	69.000	69.000	69.000

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 € 1.489.000.

In de Begroting 2021 zijn ten aanzien van de investeringen de afschrijvingslasten geraamd. Middels de tussenrapportages is het budget af geraamd tot een bedrag van € 360.000. 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
Voorjaarsrapportage 2018 en 2019	Devices eigen personeel	58.000	55.255	2.745
Voorjaarsrapportage 2018 en 2019	Meubilair eigen personeel	27.000	10.451	16.549
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	997.860	-41.860
Najaarsrapportage 2020	Thuiswerkplekken meubilair en hardware	20.000	19.967	33
	Saldo per 31 december 2021	2.915.000	2.937.533	-22.533

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

Bedragen x € 1	P.A. Kuiken
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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	115.756
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 (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.

Gegevens 2020	
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
Totale bezoldiging	112.016

*) 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 2020) en M.M. Bonsen-Lemmers (vanaf 23 september 2020)

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 2021 Omschrijving	Lasten	Baten
Infrastructuur en werkplekken	2.736.000	
Organisatiekosten	3.464.000	
Inkoop diensten bij gemeenten	425.000	
Inkoop diensten bij derden	593.000	
Diverse dienstverlening	1.489.000	1.489.000
Bijdragen deelnemers en afnemer		6.555.000
Overige		0
Totaal	8.707.000	8.044.000

Toelichting:

Het verschil tussen lasten en baten wordt gevormd door:
- Rente (min € 4.000)
- Onttrekking reserves (min € 809.000)
- Resultaat 2021 (plus € 150.000)

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 2021 voor SSC DeSom er als volgt uit:

Taakveldenlijst 2021	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	8.707.000	8.044.000
0.5 Treasury		4.000
0.10 Mutaties reserves		809.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	150.000	
Totaal	8.857.000	8.857.000