

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005897
Zaaknummer	Z25001212
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Bedrijfsvoering
Onderwerp	Zienswijze Jaarstukken 2024, Voorjaarsrapportage 2025 en concept begroting 2026 SSC DeSom
Portefeuillehouder	burgemeester G.J. van den Hengel

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht kennis te nemen van de Jaarrekening 2024, een positieve zienswijze af te geven over de bestemming jaarresultaat, een positieve zienswijze over de Voorjaarsnota 2025, en een positieve zienswijze af te geven voor de begroting 2026 van SSC DeSom. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan SSC DeSom bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 237.000.

Inleiding

Op 8 april 2025 heeft SSC DeSom respectievelijk de Jaarstukken, Voorjaarsrapportage en de concept begroting 2026 toegestuurd. De gemeenteraad is middels dit besluit in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijzen) te geven.

In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR2019) die door uw raad in februari 2019 zijn vastgesteld, staat dat de Gemeenschappelijke Regeling (GR) jaarlijks voor 15

april de jaarstukken en de (concept) begroting aan de gemeenteraden aanbiedt. De gemeenteraden geven uiterlijk 25 juni hun zienswijze af aan het algemeen bestuur. De GR'en zijn geïnformeerd dat besluitvorming in de raad van Opmeer op 12 juni plaatsvindt.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat over 2024 van SSC DeSom;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Voorjaarsrapportage 2025 van SSC DeSom met de daarin opgenomen incidentele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 14.000;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van het SSC DeSom met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 197.000

Argumenten

1.1 In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 31 maart 2025 is besloten om het negatieve resultaat niet ten laste te brengen van de algemene reserve in verband met de transitie die SSC DeSom nu doorgaat.

De Jaarrekening 2024 sluit met een nadelig resultaat van € 127.000. Conform artikel 35, lid 2 van de Regeling wordt een nadelig resultaat afgeboekt van de algemene reserves, voor zover aanwezig. Het saldo van de Algemene Reserve -voorafgaand aan deze onttrekking- bedraagt € 111.000.

1.2 In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2024 opgenomen doelstellingen zijn gerealiseerd, zoals blijkt uit de programmaverantwoording.

1.3 In 2024 is gestart met de voorbereidingen van "DeSom 2.0" waaronder het opstellen van een transitieplan. Eind 2024 hebben alle raden unaniem ingestemd met deze transitie.

1.4 In 2024 zijn maatregelen uit het meerjaren informatiebeveiligingsplan 2024-2025 (UIB) en is gestart met het voldoen aan de ISO 27001- en 27002 certificering.

2.1 De structurele verhoging betreft een overstap naar Microsoft 365 E5 licenties. Overstap is noodzakelijk door aanvullende eisen van compliancy en informatiebeveiliging en marktontwikkelingen.

3.1 Voor de jaren na 2027-2029 voorziet de SSC DeSom geen grote inhoudelijke wijzigingen.

3.2 Het meerjarenperspectief is budgettair sluitend.

3.3 De in de kadernota genoemde doelstellingen komen terug in de begroting 2026

3.4 De begroting 2026 geeft een duidelijk perspectief

De begroting 2026 is opgesteld waarbij rekening is gehouden met onderstaande punten:

- Start van DeSom 2.0 met nieuw dienstverleningsconcept (basisdienstverlening, standaard hostingdiensten, differentiatie ICT-diensten en flexibele diensten);
- Nieuwe wijze van financiering, verrekening op aantal identiteiten in plaats van op inwoneraantal. De andere diensten, te weten optionele zilver en gouden basisdiensten, hostingsdiensten (niveau 2) en individueel maatwerk (niveau 3) blijft buiten de begroting; dit zijn immers één op één overeenkomsten met individuele deelnemers of afnemer.;
- Aantonen compliancy aan informatiebeveiligingsrichtlijnen

Kanttekeningen

De begroting van het SSC dient unaniem vastgesteld te worden. Wettelijke verplichtingen, continuïteit van bedrijfsvoering en informatiebeveiliging komen in het geding als hiervoor geen budgetten beschikbaar gesteld worden. In de begroting 2026 zijn geen ombuigingen verwerkt. Door de transitie naar DeSom 2.0 zijn geen ombuigingen realiseerbaar.

De uiteindelijke hoogte van de bijdrage aan DeSom naar aanleiding van de wijziging in de bekostiging naar een verdeling naar het aantal users is nog niet bekend. De uiteindelijke hoogte van de bijdrage aan SSC DeSom hangt onder andere af van het aantal User-id's en zal in september 2025 worden bepaald.

Daarnaast zijn er momenteel nog steeds overleggen gaande tussen WerkSaam en DeSom. In de begroting 2026 van WerkSaam is hetzelfde bedrag opgenomen als in de Kadernota 2026 van WerkSaam.

Beoogd maatschappelijk effect

Doel van de SSC DeSom is het realiseren van een kwalitatief hoogwaardig en een doelmatige uitvoering van de door de gemeenten opgedragen taken, het in brede zin ondersteunen van de ICT, het realiseren van een efficiënte en een klantgerichte bedrijfsvoering. De aan de gemeenschappelijke regeling opgedragen taken bestaan uit het beheer en helpdeskfunctie, inkoop, informatiebeveiliging, architectuur, ondersteuning van informatiemanagement, ICT-projectmanagement.

Wettelijk kader

De Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeenschappelijke Regeling van de SSC DeSom, Besluit Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen en de FUGR 2019.

Participatie

Niet van toepassing, betreft een GR.

Communicatie

Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt meegedeeld aan het algemeen bestuur van de GR SSC DeSom

Financiën

Jaarrekening 2024

Saldo jaarrekening 2024 bedraagt € 127.000 negatief. In de regeling is opgenomen dat een negatief jaarresultaat wordt verrekend met de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve per 31-12-2024 bedraagt € 111.000 en is ontoereikend om het gehele negatieve resultaat te dekken.

Voorgesteld wordt om in afwijking van de regeling de algemene reserve in stand te houden en het gehele nadelige resultaat in rekening te brengen bij de deelnemers.

Voor Opmeer wordt hiervoor een bijdrage gevraagd van € 11.000. Voorgesteld wordt om dit in de Najaarsnota 2025 op te nemen.

Voorjaarsnota 2025

Incidenteel voor licentiekosten. Voor Opmeer wordt de incidentele verhoging van de bijdrage € 14.000. Voorgesteld wordt om dit in de Najaarsnota 2025 op te nemen.

Begroting 2026

De bijdrage voor Opmeer aan DeSom wordt voor 2026 **€ 930.000** incl. BTW. De verhoging bedraagt voor Opmeer **€ 237.000**. In de Kadernota 2026 was een bedrag van **€ 196.000** als verhoging opgenomen. Hiervoor werd een positieve zienswijze door uw raad afgegeven. In het AB van 18 december 2024 is echter nog een verhoging meegenomen voor de verandering van DeSom 2.0 van € 462.000. Voor Opmeer bedroeg deze verhoging **€ 41.000**.

Voorgesteld wordt om in de Voorjaarsnota 2025 **€ 196.000** structureel op te nemen (zienswijze reeds door raad afgegeven) en in de begroting 2026 **€ 41.000** structureel voor het aanvullende deel.

De fors hogere jaarlijkse bijdrage aan DeSom heeft o.a. te maken met een wijziging in het systeem van doorbelasting naar de deelnemende gemeenten. Dit ging altijd op basis van inwonersaantal en gaat nu op basis van aantal identities. Opmeer heeft procentueel meer users dan andere gemeenten die deelnemer zijn van DeSom.

De nieuwe begroting van DeSom 2.0 is opgesteld met de uitgangspunten van het nieuwe DeSom 2.0 dienstverleningsconcept. Deze nieuwe begroting 2026 beslaat alleen de kosten die samenhangen met de basisdienstverlening brons inclusief een deel van de overheadkosten.

Voor diensten die verleend worden bovenop de basisdienstverlening (maatwerk en hosting) worden extra kosten berekend die nog niet in de jaarlijkse bijdrage zijn geraamd.

Risico

Salarislasten worden voor 2/3 deel aan de basisdienstverlening doorbelast. Resterende salarislasten worden doorbelast aan de extra diensten (hosting) die afgenomen worden door de afzonderlijke gemeenten. Als er minder diensten worden afgenomen kunnen deze salarislasten niet geheel worden toegerekend aan afgenomen diensten en wordt dit alsnog algemeen doorbelast aan de afzonderlijke gemeenten waardoor de kosten van basisdienstverlening hoger worden.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van DeSom behandelt de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 in de vergadering van juli 2025.

Bijlagen

1. Memo bestemming negatief Jaarresultaat 2024 van SSC DeSom
2. Voorjaarsrapportage 2025 SSC DeSom versie 0.91
3. Bijlage 1 GR SSC DeSom - Gewaarmerkte Jaarstukken 2024
4. Bijlage 3 GR SSC DeSom - Controleverklaring Jaarrekening 2024
5. Bijlage 2 GR SSC DeSom - Aanbiedingsbrief controleverklaring Jaarrekening 2024
6. Bijlage 4 Begroting 2026 SSC DeSom versie 0.91

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Wet Gemeenschappelijke regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 13 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat over 2024 van SSC DeSom;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Voorjaarsrapportage 2025 van SSC DeSom met de daarin opgenomen incidentele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 14.000;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van het SSC DeSom met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 197.000

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}}}

{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}}

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier