VOORSTEL aan Dagelijks Bestuur

Datum	13 november 2023
Nummer	
Opsteller	Maarten Vrolijk
Onderwerp	Concept Kaderbrief 2025
Samenvatting	Hierbij de concept kaderbrief 2025 van SSC DeSom, met daarin kaders en uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2025. Voor indexatie van lonen en prijzen hanteren wij -conform afspraken daarover- de regionale richtlijn inzake gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord, zoals aangegeven door de Regietafel. Gebleken is dat de indexatie in de meerjarenraming bij de begroting 2024 niet juist is toegepast: In de Kaderbrief 2025 wordt dit hersteld. Naast de financiële gevolgen van de Najaarsnota 2023 en het Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging 2024-2025 zijn de volgende ontwikkelingen meegenomen: - Veranderopgave 'DeSom 2.0' – Business case nieuwe serviceformule*' - Aanbesteding infrastructurele diensten - Aanbesteding gemeentelijke telefonie beheerdiensten - Doorontwikkeling moderne werkplek Fase 2 - Vervangingsbudget digitale hulpmiddelen en werkplekapparatuur personeel DeSom - Innovatiebudget * In het kader van 'Stip op de horizon' is aan het algemeen bestuur op 19 juli 2023 een visie voor een nieuw dienstverleningsconcept gepresenteerd, 'DeSom 2.0'. Deze visie is opgesteld op verzoek van de deelnemers in samenwerking met de hoofden bedrijfsvoering van de aangesloten gemeenten. Nadere toelichting en besluitvorming zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2024 plaatsvinden.
Voorstel	- De Kaderbrief 2025 voorlopig vast te stellen. - De kaderbrief namens het Dagelijks Bestuur aanbieden aan de gemeenteraden met het verzoek hun zienswijze hierop af te geven. - De Kaderbrief 2025 mét zienswijzen nogmaals voor te leggen aan het DB waarna besluitvorming door het AB kan volgen.
Interne toetsing	O Juridische gevolgen O Financiële gevolgen O Personele gevolgen O Item voor de PVT

Toelichting	

M.A. Vrolijk
Directeur SSC DeSom

BESLUIT van het Dagelijks Bestuur

Datum	13 november 2023
Nummer	
Voorstel	- De Kaderbrief 2025 voorlopig vast te stellen. - De kaderbrief namens het Dagelijks Bestuur aanbieden aan de gemeenteraden met het verzoek hun zienswijze hierop af te geven. - De Kaderbrief 2025 mét zienswijzen nogmaals voor te leggen aan het DB waarna besluitvorming door het AB kan volgen.
Besluit	

Namens het Dagelijks Bestuur van de GR SSC DeSom, d.d. 6 december 2023

de voorzitter,

J. Franx

de directeur,

M.A. Vrolijk

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING: SSC DeSom

Hoofddoelstelling

De hoofddoelstelling van het Shared Service Center DeSom is de deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland met ICT voorzieningen te ondersteunen en deze voorzieningen steeds beter af te stemmen op de wensen van de (maatschappelijk) omgeving, de deelnemers, afnemer en nieuwe ontwikkelingen. Dit vraagt een professionele grondhouding met actuele vakkennis van de medewerkers van SSC DeSom voor het beheren en verzorgen van de ICT dienstverlening voor de deelnemers (de gemeenten) en afnemer WerkSaam Westfriesland in de breedste zin.

Algemeen

Dit is de kaderbrief van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom voor 2025. Hierin zijn de kaders en uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2025 opgenomen. Basis voor de Begroting 2025 zijn de structurele budgetten in de (bijgestelde) Begroting 2024.

In de begroting van SSC DeSom zijn uitsluitend de kosten van de standaard ICT dienstverlening aan deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland, zoals die in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) zijn vastgelegd, opgenomen. Kosten van producten en projecten die geen onderdeel uitmaken van de standaard ICT dienstverlening worden één op één met opdrachtgevers verrekend. Deze kosten zijn niet op voorhand in te ramen en zijn daarom geen onderdeel van de Begroting 2025.

Kaders voor de Begroting 2025 en meerjarenraming zijn het rentepercentage over nieuwe financiering, de indexatie op zowel lonen als prijzen en de budgetten voor nieuw beleid. Voor de rente over nieuwe financiering met jaarlijkse aflossing gaan wij uit van een percentage van 4% (rentepercentage bij de BNG Bank per 31 oktober 2023 voor dergelijke leningen met een looptijd van vijf jaar is 3,70%).

Voor indexatie van lonen en prijzen hanteren wij -conform afspraken daarover- de regionale richtlijn inzake gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord, zoals aangegeven door de Regietafel NHN. Deze richtlijn geeft voor 2025 voor loonindexatie 4,0% en voor prijsindexatie 3,7%, waarbij zowel bij loon als prijs sprake is van een correctie van de eerder toegepaste indexatie in dienstjaar 2022.

De loonindexatie van 4,0% is een combinatie van een correctie van -/- 0,9% (welke structureel is toegepast) en een geraamde loonindexatie voor 2025 van 4,9% (welke cumulatief is toegepast). De prijsindexatie van 3,7% is een combinatie van een correctie van +/+ 1,3% (welke structureel is toegepast) en een geraamde prijsindexatie voor 2025 van 2,4% (welke cumulatief is toegepast).

Tevens is er een nadere toelichting op de indexatie 2025 – 2028 op pagina 9 van deze kaderbrief.

Voor wat de huidige prijzen betreft, ziet SSC DeSom bij zijn leveranciers een prijsontwikkeling die hoger uitkomt dan de regionale prijsindexatie.

Doelstellingen: wat willen we bereiken in 2025?

Ontwikkelingen 2025 waarover door het Dagelijks Bestuur reeds besluitvorming heeft plaatsgevonden.

In het Dagelijks Bestuur heeft in september 2023 besluitvorming plaatsgevonden over de Najaarsrapportage 2023 en het advies Uitvoeringsplan informatiebeveiliging (UIB) 2024 - 2025. Beide stukken zijn verzonden voor zienswijzen naar de gemeenteraden en staan geagendeerd voor besluitvorming in het Algemeen Bestuur van december 2023. Het leek ons goed de financiële gevolgen van deze ontwikkelingen -gelet op de volledigheid- ook in deze Kaderbrief 2025 te presenteren:

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Najaarsrapportage 2023	260.000	-146.000	-146.000	-146.000	-146.000	-146.000
UIB		121.000	307.900	305.300	302.700	300.100
Totaal	260.000	-25.000	161.900	159.300	156.700	154.100

Hierbij zijn de zwarte bedragen uitgaven en de negatieve rode bedragen lagere uitgaven.

Ontwikkelingen 2025 waarover nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden

Veranderopgave 'DeSom 2.0' – Business case nieuwe serviceformule 2023 – 2026

In het kader van 'Stip op de Horizon' is aan het Algemeen Bestuur op 19 juli 2023 een visie voor het nieuwe dienstverleningsconcept gepresenteerd; 'DeSom 2.0'. Deze visie is opgesteld op verzoek van de deelnemers in samenwerking met de hoofden Bedrijfsvoering van de aangesloten gemeenten.

Kenmerken van de nieuwe koers van SSC DeSom -oftewel 'DeSom 2.0'- zijn:
- Standaard basisdienstverlening; Focus op ICT kantoorautomatisering en connectiviteit.
- Standaard hostingdiensten; Hosting en Differentiatie ICT diensten.
- Flexibele diensten op basis van individuele en gezamenlijke opdrachten.

Uitgangspunt is dat deze diensten aansluiten op relevante ICT ontwikkelingen en (individuele) behoeften van de deelnemers. Vervolgens is in periode september – oktober 2023 een business case opgesteld door een onafhankelijke partij; NCOD. Dit rapport geeft inzicht in de meerwaarde van de koers die SSC DeSom wil inzetten om duurzaam van waarde te zijn als ICT partner voor zijn deelnemers; 'DeSom 2.0'. De business case 'DeSom 2.0' is begin november 2023 opgeleverd aan de ambtelijk en bestuurlijk opdrachtgever van 'Stip op de Horizon' en hierover moet nog besluitvorming plaatsvinden.

De realisatie van 'DeSom 2.0' vergt een veranderopgave over vier sporen:
- Het spoor medewerkers en organisatie; het inrichten van de organisatie en herpositioneren van medewerkers in lijn met de 'DeSom 2.0'.
- Het spoor processen en dienstverlening; het professionaliseren van de procesmatige manier van werken binnen SSC DeSom en tussen SSC DeSom en de gemeenten en het vernieuwen van de DVO en SLA.
- Het spoor techniek; het herinrichten en vernieuwen van de technische infrastructuur. Deze vernieuwing betreft met name de aanbesteding voor infrastructuur en datacentrum diensten; deze is in alle omstandigheden noodzakelijk.
- Het spoor financiën; het maken van een nieuwe financiële planning en afspraken over bekostiging.

Deze veranderopgave kost tijd en is geschat op ongeveer drie jaar. In de business case is een globale planning opgenomen voor de veranderopgave naar 'DeSom 2.0', deze beslaat de periode 2023 - 2026. Vandaar dat wij de financiële gevolgen voor 2025 van deze veranderopgave alvast in deze kaderbrief

aankondigen. Voor het spoor techniek geldt dat de vervanging van de infrastructurele diensten ook dient plaats te vinden als niet besloten wordt tot 'DeSom 2.0', vandaar dat wij dit ook als separaat onderwerp in de Kaderbrief 2025 aankondigen.

Voor deze veranderopgave worden de volgende kosten geraamd:

	2024	2025	2026	2027	2028*
Techniek	€ 20.000	€ 132.000	€ 310.000	€ 84.000	p.m.
Veranderopgave (medewerkers, organisatie, processen)	€ 48.000	€ 296.000	€ 152.000	€ 38.000	p.m.
Totaal veranderopgave	€ 68.000	€ 428.000	€ 462.000	€ 122.000	p.m.

*Voor 2028 zijn in de business case 'DeSom 2.0' geen cijfers opgenomen.

Aanbesteding infrastructurele diensten 2025 (zie Veranderopgave 'DeSom 2.0')

De huidige infrastructuur en aanverwante diensten van SSC DeSom zijn in 2020 aanbesteed, deze contracten lopen begin 2026 af. Gelet op de aanbestedingsregels is SSC DeSom gehouden in 2025 een aanbesteding te doen voor zijn infrastructurele diensten. Dit is onafhankelijk van de nieuwe koers 'DeSom 2.0'.

De aanbesteding en de implementatie daarvan kost tijd, vandaar dat dit traject al in 2024 voorbereid en begin 2025 opgepakt moet worden. Omdat het spoor techniek financieel is ingeschat in de business case 'DeSom 2.0' verwijzen wij voor de financiële uitwerking van dit onderdeel naar het onderwerp Veranderopgave 'DeSom 2.0'. Wij merken op dat in de business case is uitgegaan van mogelijk langer in gebruik blijven van bestaande, in 2025 economisch afgeschreven hardware die nog niet technisch is afgeschreven. Dit betekent dat in de business case, naast de bovengenoemde kosten, ook is uitgegaan van de vrijvallende afschrijvingskosten uit de meerjarenraming. In de business case is ook aangenomen dat de bestaande apparatuur in het huidige datacenter zal blijven staan, dit vergt een verlenging van contracten, maar bespaart veel migratiekosten (minder meerkosten).

Aanbesteding gemeentelijke telefonie beheerdiensten 2025 ad. € 40.000 (incidenteel)

SSC DeSom beschikt over een eigen Mitel telefonieplatform voor bereikbaarheid van de klantcontactcentra (KCC) en de medewerkers van de deelnemers. Er is afgelopen jaren veel geïnvesteerd in dit platform, ook in aanschaf van de hiervoor benodigde licenties. Het SSC DeSom telefonieplatform is in principe doorontwikkelbaar en geschikt voor de toekomst. De beheer- en supportcontracten voor het platform lopen echter eind 2025 af. Gelet op de aanbestedingsregels is SSC DeSom, als de deelnemers tevreden zijn met het huidige telefonieplatform, in elk geval gehouden in 2025 een aanbesteding te doen voor nieuwe beheer- en supportcontracten. Deze aanbesteding wordt geraamd op € 40.000 incidenteel.

Op verzoek van de Informatiemanagers van de deelnemers is recent afgesproken dat in 2024 ook een inventarisatie wordt gepland om gezamenlijk de functionele telefonie- en bereikbaarheidsbehoefte voor de toekomst van de gemeentelijke telefonie en bereikbaarheid opnieuw te bepalen. Dit zal door SSC DeSom als project opgepakt worden en alle deelnemers worden hierbij betrokken. Mocht hier een andere behoefte dan het huidige telefonieplatform uit naar voren komen dan zal dat uiteraard andere financiële gevolgen in 2025 hebben. Denk aan mogelijke investeringen en eenmalige (transitie)kosten, maar ook andere structurele financiële gevolgen (bijvoorbeeld licentiekosten). Mocht dat gewenst zijn dan zal daarvoor te zijner tijd middels een begrotingswijziging additioneel budget gevraagd moeten worden.

Doorontwikkeling moderne werkplek (fase 2) ad. € 80.000 (incidenteel) en € 40.000 (structureel)

In 2023 / 2024 staat op verzoek van de deelnemers een Proof of Concept voor de opvolger voor de verouderde Citrix werkplek gepland. Daarin wordt bepaald hoe de doorontwikkeling van de werkplek aangepakt moet worden en wat hier exact voor nodig is. Verwachting is dat een gefaseerde stapsgewijze aanpak nodig zal zijn om de impact voor de deelnemers acceptabel te houden. In Begroting 2024 is incidenteel een budget opgenomen voor de nieuwe werkplek, maar de verwachting

is dat dit niet voldoende zal zijn voor de benodigde realisatie en geleidelijke implementatie. In de loop van 2024 zal meer bekend worden. Omdat de ontwikkelingen vanuit de markt (onder andere Microsoft) niet stil staan, zeker voor de moderne werkplek, is het volgens de Informatiemanagers ook noodzakelijk dat er vanaf 2025 structureel budget voor doorontwikkeling van de werkplek beschikbaar komt.

Budget werkplekapparatuur en digitale hulpmiddelen medewerkers SSC DeSom ad. € 30.000 (structureel)

Om medewerkers van juiste en up-to-date gereedschap te voorzien is structureel een budget nodig voor onder andere vervanging van verouderde laptops en mobiele telefoons van de medewerkers van SSC DeSom. Het in 2022 beschikbaar gestelde krediet is in de loop van 2024 volledig verbruikt. Hierdoor is het niet mogelijk om tijdig verouderde of defecte apparatuur te vervangen. SSC DeSom heeft geen voorraden, dus bij defect of nieuwe medewerkers moet ad-hoc besteld worden. Net als bij de deelnemers wil SSC DeSom de medewerkers kunnen voorzien van adequate apparatuur welke recht doet aan de uit te voeren werkzaamheden en te voorkomen dat er continuïteitsproblemen ontstaan. SSC DeSom volgt hierin de lijn welke de deelnemers ook voor hun medewerkers hanteren.

Innovatiebudget ad. € 30.000 (structureel)

Op verzoek van de Informatiemanagers van de deelnemers is recent afgesproken dat er in Kaderbrief 2025 ook structureel innovatiebudget wordt aangevraagd, zodat SSC DeSom in staat is om ontwikkelingen te kunnen volgen. Ontwikkelingen binnen de IT gaan snel en onderhevig aan nieuwe trends waarop een organisatie als SSC DeSom op dient in te spelen. SSC DeSom dient de deelnemers mee te nemen in deze trends en ook hierover te adviseren. Verwachte trends zijn onder andere Common Ground, chatGPT, AI, en dergelijke. Een innovatiebudget helpt hierbij en kan worden ingezet om nieuwe trends in een vroegtijdig stadium in samenspraak met de deelnemers te onderzoeken.

Verwachtingen ten aanzien van 2025 – 2028

De kaderbrieven en daarmee de begrotingen van SSC DeSom zijn afgelopen jaren (tot en met 2023) beleidsarm opgesteld. Vanaf het Begrotingsjaar 2024 wordt de kaderbrief op verzoek van het Algemeen Bestuur niet meer beleidsarm opgesteld. Dit is ook het nadrukkelijke verzoek van het team Financieel toezicht van de provincie Noord-Holland. Daarmee wordt tevens tegemoet gekomen aan de wens van verschillende gemeenteraden binnen het samenwerkingsverband.

De gemeenten hebben vanuit de Digitale Agenda 2024 (DA2024) van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) nog steeds belangrijke opgaven wat betreft de digitale transformatie. Voor deze opgaven is het van cruciaal belang dat de onderliggende infrastructuur, ICT voorzieningen, beveiliging en privacy goed op orde zijn. Inmiddels is zichtbaar geworden dat er met name op het gebied van de informatiebeveiliging op de assen ‘mens, proces en techniek’ door de gemeentelijke organisaties en SSC DeSom versneld opgeschakeld moet worden. Niet in de laatste plaats door steeds toenemende cybercriminaliteit en de daarbij behorende bedreigingen.

Net als bij de meeste onderwerpen ligt in het algemeen de verantwoordelijkheid voor beleid bij de gemeenten en ligt de verantwoordelijkheid voor afstemming ervan bij het samenwerkingsverband. Wat betreft uitvoering ligt de verantwoordelijkheid afhankelijk van het onderwerp bij de gemeenten en/of bij SSC DeSom.

Naar aanleiding van de gebeurtenissen in 2022 op het gebied van de informatiebeveiliging is er afgelopen jaren al veel gedaan aan het versterken van informatiebeveiliging. De ontwikkelingen staan echter niet stil. Zoals eerder vermeld is er in 2023 gezamenlijk met de deelnemers een Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024 - 2025 opgesteld. Op het moment van het opstellen van deze kaderbrief loopt de bestuurlijke besluitvorming hierover nog. Komende jaren zal steeds gezamenlijk beoordeeld moet worden waar eventueel verdere bijstelling noodzakelijk is. Getracht wordt dit zoveel mogelijk in de reguliere P&C cyclus mee te nemen.

Doorontwikkelingen staand beleid

- Samenwerking onderhouden met de bij SSC DeSom aangesloten organisaties.
- De regionale ontwikkelingen volgen.
- De uitwerking van de landelijke wet- en regelgeving en strategische thema’s bijvoorbeeld BIO (NIS2), ENSIA, GGI/GDI en GEMMA.
- Deelname aan diverse landelijke VNG aanbestedingen, waaronder:
  - GT Print; deelnemers hebben zich in 2019 via SSC DeSom ingeschreven voor deze VNG aanbesteding voor levering van printerapparatuur en bijbehorende software.
  - GT Vaste communicatie; deelnemers hebben zich in 2017 via SSC DeSom ingeschreven voor deze VNG aanbesteding voor levering van vaste verbindingen en internet. Via deze verbindingen wordt ook het landelijke GGI Netwerk ontsloten. Vanuit de VNG is het contract in 2023 met 4,5 jaar verlengd.
  - GT Mobiel 3; deelnemers hebben zich in 2021 via SSC DeSom ingeschreven voor deze VNG aanbesteding voor vervanging van mobiele telefonieabonnementen. De aanbesteding is bedoeld als opvolger voor de huidige GT Mobiel 2 contracten van SSC DeSom die in 2024 aflopen. In 2024 staat een minicompetitie om de nieuwe provider te verwerven en de implementatie van de nieuwe raamovereenkomst en de nieuwe abonnementen gepland.

Financiële raming van nieuw beleid in 2025

Wat gaan we doen?	Waarom doen we dit?	Wat mag het kosten?	Planning
Verder versterken van de informatiebeveiliging door middel van het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024 - 2025	Aansluiten bij wat in de BIO is voorgeschreven en om risico's te verkleinen.	In het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024 - 2025 zijn een aantal projecten voorgesteld die in 2024 - 2025 opgepakt moeten worden. Voor 2025 zijn de structurele kosten begroot op € 307.900 (zie tevens pagina 2 van deze kaderbrief).	2025
Veranderopgave 'DeSom 2.0'	Deze veranderopgave is nodig om de door de deelnemers gewenste nieuwe serviceformule te kunnen leveren.	Voor 2025 is de veranderopgave begroot op € 428.000 incidenteel (zie tevens pagina 2 en 3 van deze kaderbrief).	2025
Aanbesteding gemeentelijke telefonie beheerdiensten 2025	Deze aanbesteding is nodig om het SSC DeSom telefonieplatform te kunnen blijven gebruiken.	Incidenteel € 40.000 (zie tevens pagina 3 van deze kaderbrief).	2025
Doorontwikkeling moderne werkplek (fase 2)	Realisatie van een modern werkplekportaal waar alle soorten applicaties uniform aangeboden kunnen worden aan de gebruikers ongeacht waar deze draaien (lokaal of SAAS). De continue ontwikkelingen in de markt (onder andere Microsoft) vergen ook een structurele doorontwikkeling van de digitale werkplek.	Incidenteel € 80.000 en structureel € 40.000 (zie tevens pagina 3 en 4 van deze kaderbrief).	2025
Budget werkplekapparatuur en digitale hulpmiddelen medewerkers SSC DeSom	Anders kunnen de medewerkers van SSC DeSom hun werk niet uitvoeren.	Structureel € 30.000 (zie tevens pagina 4 van deze kaderbrief).	2025
Innovatiebudget	Ontwikkelingen in de ICT gaan razendsnel en SSC DeSom moet deze ontwikkelingen kunnen volgen en zich eigen maken, hiervoor is financiële speelruimte nodig.	Structureel € 30.000 (zie tevens pagina 4 van deze kaderbrief).	2025

Bijlage a. Financiële kengetallen (weerstandvermogen, indexatie, gemeentelijke bijdrage, etc.)

Financiële kader

Loon-prijsindexatie gemeentelijke bijdrage 2025

Voor indexatie van lonen en prijzen hanteert SSC DeSom de percentages zoals in de regionale richtlijn van de Regietafel NHN is aangegeven; 4,0% voor loon en 3,7% voor prijs.

De kosten van SSC DeSom in de begroting worden gedekt door bijdragen van de deelnemers en van afnemer WerkSaam Westfriesland. De verdeling van de kosten over deze kostendragers is gebaseerd op inwoners (voor de deelnemers) en op een geïndexeerde vaste bijdrage (afnemer WerkSaam Westfriesland).

Kengetallen

		Verloop van de kengetallen					
	Kengetallen:	Verslag 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1a.	Netto schuldquote	29%	29%	15%	7%	-2%	-3%
1b.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	29%	29%	15%	7%	-2%	-3%
2.	Solvabiliteitsratio	5%	5%	6%	7%	9%	10%
3.	Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Toelichting kengetallen:

1. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

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 totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het eigen vermogen is verhoudingsgewijs klein. De investeringen worden voor een groot deel dus gefinancierd met vreemd vermogen.

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.

Bijlage b. Financiële meerjarenraming

	Verloop Meerjarenperspectief 2025 – 2028 (bedragen x € 1.000)				
	Onderdeel	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
	Stand primaire Begroting 2024	**7.370**	**7.589**	**7.235**	**8.308**
	Voorjaarsrapportage 2023	485	485	485	485
	Najaarsrapportage 2023	-146	-146	-146	-146
	Uitvoeringsplan informatiebeveiliging (UIB)	308	305	303	300
	Tussenstand Meerjarenraming 2025 – 2028	**8.017**	**8.233**	**7.877**	**8.947**
	Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering				
	Indexatie 2025 – 2028	92	424	1.109	1.318
	Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	**92**	**424**	**1.109**	**1.318**
	Nieuw beleid (lees: bijstelling huidig beleid)				
	Aanbesteding infrastructurele diensten	428			
	Aanbesteding gemeentelijke telefonie beheerdiensten	40			
	Doorontwikkeling moderne werkplek (fase 2)	120	40	40	40
	Budget werkplekapparatuur en digitale hulpmiddelen medewerkers SSC DeSom	30	30	30	30
	Innovatiebudget	30	30	30	30
	Totaal nieuw beleid	**648**	**100**	**100**	**100**
	Totaal aan wijzigingen	**740**	**524**	**1.209**	**1.418**
	Dekkingsmiddelen / ombuigingen				
	Bijdragen deelnemers	1.359	1.111	1.764	1.939
	Bijdrage afnemer WerkSaam Westfriesland	28	57	87	118
	Totaal dekkingsmiddelen Kaderbrief 2025	**1.387**	**1.168**	**1.851**	**2.057**
	Stand kaderbrief voor Begroting 2025 – 2028	**8.757**	**8.757**	**9.086**	**10.365**

Voor indexatie zijn de volgende percentages vanuit de Regietafel NHN gehanteerd; loon 4,0% en prijs 3,7%, waarbij zowel bij loon als prijs sprake is van een correctie van de eerder toegepaste indexatie in dienstjaar 2022.

De loonindexatie van 4% is een combinatie van een correctie van -/- 0,9% (welke structureel is toegepast) en een geraamde loonindexatie voor 2025 van 4,9% (welke cumulatief is toegepast).

De prijsindexatie van 3,7% is een combinatie van een correctie van +/+ 1,3% (welke structureel is toegepast) en een geraamde prijsindexatie voor 2025 van 2,4% (welke cumulatief is toegepast).

Nadere toelichting indexatie 2025 – 2028 in Kaderbrief 2025

Een bestendige beleidslijn inzake indexatie bij SSC DeSom is dat SSC DeSom deze indexatie ***cumulatief*** toepast. Een indexatie van bijvoorbeeld 3% wordt 6% in het daaropvolgende begrotingsjaar, 9% in het begrotingsjaar daarna, etc. Bij het opmaken van de Kaderbrief 2025 is geconstateerd dat in de meerjarenraming van de Begroting 2024 per abuis de indexatie niet cumulatief is toegepast. Dit is in de Kaderbrief 2025 hersteld en heeft een bijraming inzake indexatie tot gevolg van € 92.000 in 2025, € 424.000 in 2026, € 1.109.000 in 2027 en € 1.318.000 in 2028.

Hierbij speelt nog het gegeven, dat zowel bij de Begroting 2024 als de Begroting 2025 sprake is van ‘inhaalindexatie’, conform de richtlijnen van de Regietafel NHN, welke wel structureel, maar niet cumulatief wordt toegepast. Daarnaast wordt de indexatie nog beïnvloed door aanpassing van begrotingsbudgetten als gevolg van tussenrapportages in 2023 en nieuw beleid in 2024 en 2025. Daarom is in 2026 geen sprake van een verdubbeling van de indexatie ten opzichte van 2025, ook niet in de jaren daarna.

Bijdragen deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland in de periode 2024 - 2028 (x € 1.000):

Gemeente	Aantal inwoners*	2024	2025	2026	2027	2028
Drechterland	20.377	1.020	1.142	1.138	1.180	1.358
Enkhuizen	18.880	945	1.058	1.054	1.094	1.258
Stede Broec	22.135	1.108	1.240	1.236	1.282	1.475
Opmeer	12.176	609	682	680	705	812
Medemblik	46.040	2.303	2.580	2.570	2.667	3.068
Koggenland	23.513	1.177	1.318	1.313	1.362	1.567
Bijdrage deelnemers	143.121	7.162	8.020	7.991	8.290	9.538
Bijdrage afnemer WerkSaam Westfriesland		709	737	766	796	827
Totale bijdrage		**7.871**	**8.757**	**8.757**	**9.086**	**10.365**

(Inwoneraantal conform vastgestelde Begroting 2024)*

Toelichting:
De bijdrage van afnemer WerkSaam Westfriesland is volgens de gebruikelijke systematiek berekend.