



Begroting 2026

SSC DeSom



*Zichtbaar, verbonden,
klaar voor de toekomst!*

Inhoudsopgave

BELEIDSBEGROTING	5
1. PROGRAMMAPLAN	5
2. KENGETALLEN.....	8
2.1 Kengetallen 2026	8
2.2 Verrekening grondslagen	9
2.3 Formatie SSC DeSom.....	10
3. PARAGRAFEN	11
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
3.2 Paragraaf financiering.....	15
3.3 Paragraaf bedrijfsvoering	16
3.4 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)	17
4. ONTWIKKELINGEN	18
4.1 Inleiding	18
4.2 Start basisdienstverlening DeSom 2.0	18
4.3 Start hostingsdienstverlening DeSom 2.0.....	18
4.4 Start nieuwe wijze van financiering	19
4.5 Aantonen compliancy aan informatiebeveiligingsrichtlijnen	20
4.6 Overige ontwikkelingen in 2026	20
4.7 Uitgangspunten nieuw beleid	21
4.8 Risicoparagraaf.....	21
5. RECAPITULATIE BEGROTINGSWIJZIGINGEN	23
5.1 Structurele wijzigingen exploitatiekosten	23
5.2 Indexatie 2026	23
6. FINANCIËLE BEGROTING	24
6.1 Uitgangspunten bij de begroting	24
6.2 Overzicht van baten en lasten conform op basis van kostensoorten	25
6.3 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting	28
6.4 Financiële Meerjarenbegroting 2026-2029 op basis van kostensoorten	29
6.5 Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2026.....	30
Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen 2026-2029 .	32
Bijlage 2: Stand en verloop van reserves 2026-2029.....	33
Bijlage 3: Overzicht baten en lasten per taakveld	34
Bijlage 4: Meerjarig geprognosticeerde balans	35

Aan de leden van het Algemeen Bestuur van het
SSC DeSom



Wognum, 7 april 2025
Onderwerp: Aanbieding Begroting 2026

Geacht Algemeen Bestuur,

Hierbij bieden wij u de Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2029 aan. De Begroting 2026 en de meerjarenraming is opgesteld conform de Kaderbrief 2026, welke door de gemeenteraden van de deelnemers van een positieve zienswijze is voorzien. In deze Begroting 2026 zijn alleen de kosten opgenomen van de basisdienstverlening (niveau 1, brons).

DeSom 2.0

Begin 2023 hebben de deelnemers van SSC DeSom het eindrapport 'Stip op de horizon' opgesteld. Dit rapport schetst de visie op informatievoorziening en automatisering voor de komende jaren, zowel bij de deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland als bij SSC DeSom. Vervolgens hebben SSC DeSom en de deelnemers en afnemer deze visie verder uitgewerkt in het gewenste nieuwe dienstverleningsconcept. Hieruit is de businesscase DeSom 2.0 voortgekomen. Na een zorgvuldig doorgelopen bestuurlijk proces bij alle deelnemers is deze businesscase in december 2024 door het Algemeen Bestuur van SSC DeSom vastgesteld. Als gevolg van dit besluit wordt per 1 januari 2026 gestart met het nieuwe dienstverleningsconcept DeSom 2.0. SSC DeSom werkt op basis van het vastgestelde transitieplan DeSom 2.0 aan de optimalisering van zijn ICT-infrastructuur, processen en bedrijfsvoering om deze basisdienstverlening veilig, robuust, klantgericht en marktconform te leveren. Het jaar 2025 zal in het teken staan van de transitie, die in nauwe samenwerking met alle deelnemers en afnemer gerealiseerd zal worden.

Vanaf 2026 is de dienstverlening van SSC DeSom aangepast en sluit beter aan op de vraag van deelnemers en afnemer. Voor de basisdienstverlening is een gezamenlijke scope gedefinieerd met gestandaardiseerde producten en diensten die aansluiten op de generieke behoefte van gebruikers. Deze basisdienstverlening (niveau 1: brons) nemen deelnemers en afnemer af op basis van een prijs per identity (werkplek).

SSC DeSom is nog in overleg met WerkSaam over het aanbieden van een maatwerkoplossing voor de ondersteuning van ICT-diensten. Dit past binnen de huidige inrichting van WerkSaam's ICT omgeving (versaassing). Hierdoor kan een lagere en aangepaste aanbieding voor ICT ondersteuning worden gedaan. Deze maatwerkaanbieding zal voor de deelnemers niet leiden tot een directe verhoging van de bijdrage per identity.

SSC DeSom blijft ook andere diensten leveren. Aan deze aanvullende diensten (niveau 1: zilver en goud), niveau 2: hostingsdiensten en niveau 3: individuele flexibele maatwerk diensten liggen individuele overeenkomsten ten grondslag tussen deelnemer of afnemer en SSC DeSom.

Financiële kaders

In de begroting van SSC DeSom zijn uitsluitend de kosten van de basisdienstverlening (niveau 1: brons) aan deelnemers en afnemer opgenomen, op basis van de huidige inzichten en daaruit voortvloeiende aannames. De kosten voor aanvullende diensten (niveau 1: zilver en goud), niveau 2: hostingsdiensten en niveau 3: individuele flexibele maatwerk diensten verschillen per deelnemer en afnemer en worden één op één met opdrachtgevers verrekend. Deze zijn geen onderdeel van de Begroting 2026.

Kaders voor de Begroting 2026 en de Meerjarenraming 2027-2029 zijn de Kaderbrief 2026 en de financiële gevolgen van het besluit van het Algemeen Bestuur van december 2024 inzake de businesscase DeSom 2.0. Daarnaast zijn in de Begroting 2026 de incidentele kosten van het buiten gebruik stellen van infrastructuur-hardware opgenomen. Deze kosten hebben betrekking op de overgang naar clouddiensten en worden afgerekend met de deelnemers.

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 2026 voor loonindexatie 7,2% en voor prijsindexatie 8,0%. Voor wat de huidige prijzen betreft, ziet SSC DeSom bij zijn leveranciers een prijsontwikkeling die hoger uitkomt dan de regionale prijsindexatie. Hiervoor is in de Kaderbrief 2026 en de Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2029 een aanvullend budget opgenomen.

Leeswijzer

Deze begroting bevat de volgende onderdelen:

- Beleidsbegroting
 - Programmaplan
 - Paragrafen
 - Nieuw beleid en overige begrotingswijzigingen
- Financiële begroting
 - Uitgangspunten
 - Nieuw beleid
 - Financiële begroting en meerjarenperspectief
 - Risicoparaagraaf

Deze begroting is in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 7 april 2025 besproken.

Namens het Dagelijks Bestuur,

G.J. van den Hengel
voorzitter Dagelijks Bestuur SSC DeSom

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

BELEIDSBEGROTING

1. PROGRAMMAPLAN

Onze 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.

Onze opdracht voor 2025

SSC DeSom is sinds 1 januari 2014 de ICT-partner en beheersorganisatie voor haar deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland en bestaat dus inmiddels meer dan 10 jaar.

SSC DeSom beheert hybride omgevingen in drie Cloudbased datacenters (in Amsterdam en Utrecht) en ondersteunt ongeveer 2300 gebruikersaccounts per 1 november 2024. Daarnaast beheren we in opdracht van de deelnemers voor alle medewerkers de managed werkplekken, waaronder het beheer en de beveiliging van deze werkplekken met de benodigde apparatuur en hard- en software. Er zijn momenteel nog ruim 600 applicaties in gebruik bij de deelnemers, deels bestaande uit SAAS-applicaties.

SSC DeSom heeft ook reguliere taken op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. De deelnemers en afnemer moeten erop kunnen vertrouwen dat SSC DeSom zorgvuldig met (persoons)gegevens omgaat. Hiervoor neemt SSC DeSom verschillende maatregelen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. We meten jaarlijks wat het volwassenheidsniveau is van informatiebeveiligings- en privacymaatregelen ten opzichte van het voorgaande jaar. SSC DeSom legt hierover verantwoording af in de jaarverslagen van de FG. En laat de informatiebeveiligingsprocessen extern auditen (sinds 2019 Data Pro, sinds 2020 ISAE3402 en sinds 2024 ook ISO27001). Daarbij worden aanbevelingen gedaan om een hoger informatiebeveiliging en privacy volwassenheidsniveau te bereiken. Aanbevelingen uit de rapportages worden opgepakt. Op deze manier hebben we een verbetercyclus waarbij de mate van informatiebeveiliging en privacybescherming meegroeit met de toename van digitalisering en de toename van bedreigingen.

In de afgelopen jaren is er intensief gewerkt om (nieuwe) informatiebeveiliging- en privacywet- en regelgeving om te zetten in passende maatregelen. De basis is op orde, maar aanvullende maatregelen worden gefaseerd ingevoerd, voornamelijk via projecten uit het vastgestelde Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025 (UIB). Gezien de Europese en mondiale ontwikkelingen blijft ook in 2025 veel aandacht voor beveiliging noodzakelijk. De inrichting van de nieuwe werkplek, die eind 2025 wordt opgeleverd, zal voldoen aan de strengste beveiligingseisen. In 2026 verwacht SSC DeSom op volwassenheidsniveau minimaal niveau 3 richting niveau 4 van de VNG/IBD te kunnen werken.

SSC DeSom heeft naast haar reguliere taken ook de opdracht tot het realiseren van de transitie naar DeSom 2.0 van het Algemeen Bestuur ontvangen. De transitie naar DeSom 2.0 vraagt namelijk om een andere inrichting van de ICT-architectuur en dienstverlening, maar vergt ook organisatorische en personele aanpassingen binnen SSC DeSom. Deze transitie dient parallel aan de reguliere dienstverlening plaats te vinden, met andere woorden “de winkel dient gewoon open te blijven tijdens de verbouwing”. Dit betekent extra werkdruk en inspanning bij de medewerkers van SSC DeSom. Waar nodig zal extra worden ingehuurd om de transitie en de reguliere dienstverlening niet in gevaar te laten komen.

Om vanaf 1 januari 2026 de gewenste nieuwe dienstverlening te kunnen realiseren, dient de nieuwe technische architectuur en de bijbehorende processen voorafgaand beschikbaar te zijn. Daarom zal vanaf het derde kwartaal van 2025 begonnen worden met het daadwerkelijk implementeren en voorbereiden van wijzigingen naar de nieuwe technische architectuur per 1 januari 2026 en het opzetten van de bijbeho-

rende processen. Dit heeft gevolgen voor zowel de werkprocessen binnen SSC DeSom als voor de medewerkers bij de deelnemers en afnemer, die de overstap en voorbereiding op DeSom 2.0 zullen ervaren. Om dit beheersbaar te houden, is overeengekomen dat we 'van A naar B gaan volgens de principes van B'. Uiteraard zullen we ons best doen om de overlast tot een minimum te beperken.

Onze opdracht voor 2026 - Start van DeSom 2.0

De nieuwe opdracht voor SSC DeSom is om vanaf 1 januari 2026 het nieuwe dienstverleningsconcept te leveren aan de deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Verwachting is dat de hiervoor benodigde transitie dan nog niet volledig afgerond zal zijn. Dus ook in 2026 zelf zal nog aan deze transitie worden gewerkt. Dit alles uiteraard in samenwerking met de deelnemers en afnemer.

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.



De directie en medewerkers van SSC DeSom zijn zich sterk bewust van hun rol bij de huidige ontwikkelingen en wensen van deelnemers, want deze betekenen ook veranderingen voor SSC DeSom. De huidige ontwikkelingen en wensen van deelnemers stellen andere eisen aan medewerkers, beveiliging, verbindingen en het beheer. Mede hierop gelet is het door de deelnemers gevraagde nieuwe dienstverleningsconcept een goede ontwikkeling. Dit maakt dat SSC DeSom kan en moet meebewegen waar nodig. Het nieuwe dienstverleningsconcept DeSom 2.0 biedt meerwaarde voor de deelnemers voor de middellange en lange termijn en toekomstperspectief voor SSC DeSom.

Prestatie indicatoren

De dienstverlening is een belangrijke basistaak voor SSC DeSom. Het verbeteren van de dienstverlening op alle aspecten is een permanente opdracht.

In 2026 treedt de nieuwe basisdienstverlening in werking die is beschreven in het transitieplan DeSom 2.0. Deze bevat een complete ICT-inrichting voor toegangsbeheer, digitale werkplek en devices, kantoor-automatisering en applicatieportaal, connectiviteit, beveiliging, services en regie.

De Producten- en dienstencatalogus (PDC) definieert en specificeert de nieuwe basisdienstverlening die SSC DeSom vanaf 1 januari 2026 levert aan deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Deze diensten zijn een uitwerking van hetgeen is gedefinieerd in het rapport 'Stip op de Horizon'. Welke producten en diensten deel uitmaken van de basisdienstverlening bepalen deelnemers en afnemer gezamenlijk, in consensus. Met de basisdienstverlening ontzorgt SSC DeSom de deelnemers en afnemer. SSC DeSom draagt zorg voor een kostenefficiënte inrichting van de basisdienstverlening die voldoet aan de gezamenlijk opgestelde eisen en uitgangspunten:

- (a) Veilig;
- (b) Robuust en toekomstbestendig;
- (c) Gebruiksvriendelijk;
- (d) Onderhoudbaar en
- (e) Marktconform.

In te zetten ICT-middelen worden getoetst op proportionaliteit en impact op kosten. Daarbij geldt; alles wat ingezet wordt, dient te worden beheerd en onderhouden. SSC DeSom maakt keuzes voor de inzet van ICT-middelen op basis van een integrale meerjaren kostprijsberekening.

In 2025 wordt op soortgelijke wijze ook een bijbehorende Service Level Agreement (SLA) uitgewerkt, waarin de werkwijze (processen) en bijbehorende resultaatafspraken worden vastgelegd. Deze SLA is op moment van opstellen van de begroting nog niet beschikbaar, maar zal vervolgens samen met de PDC de basis vormen voor de nieuwe inrichting van de processen en rapportages.

Wat hebben we hiervoor nodig?

De uitwerking van de nieuwe ontwikkelingen komt terug in hoofdstuk 4 Ontwikkelingen en hoofdstuk 5 Re-capitulatie begrotingswijzigingen.

2. KENGETALLEN

2.1 Kengetallen 2026

Overzicht aantal inwoners per peildatum 1 januari 2025:

Overzicht aantal inwoners per peildatum 1 januari 2025		
Gemeente	Aantal inwoners	Aantal inwoners
	2024	2025
Drechterland	20.498	20.485
Enkhuizen	18.901	18.843
Stede Broec	22.216	22.252
Totaal SED	61.615	61.580
Opmeer	12.222	12.468
Medemblik	46.005	45.943
Koggenland	23.580	23.826
Totaal	143.422	143.817

(Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek per 28 februari 2025)

Overzicht aantal identities per peildatum 1 november 2024:

Gemeente / Gemeenschappelijke regeling	Aantal identities per peildatum van 1 november 2024
Drechterland	
Enkhuizen	
Stede Broec	
Totaal SED	721
Opmeer	215
Medemblik	581
Koggenland	285
WerkSaam Westfriesland	401
Totaal	2.203

(Bron: Kaderbrief 2026 van SSC DeSom)

Bij de bepaling van de definitieve bijdragen voor begrotingsjaar 2026 zal het aantal identities per peildatum 1 september 2025 gelden.

2.2 Verrekening grondslagen

Kostentoedeling basisdienstverlening brons

In 2026 treedt de nieuwe basisdienstverlening in werking die is beschreven in het transitieplan DeSom 2.0. Deze bevat een complete ICT-inrichting voor toegangsbeheer, digitale werkplek en devices, kantoor-automatisering en applicatieportaal, connectiviteit, beveiliging, services en regie.

De nieuwe wijze van financiering is ingericht conform de financiële uitgangspunten voor DeSom 2.0. De begroting van SSC DeSom is gebaseerd op het leveren van de gedefinieerde basisdienstverlening brons (niveau 1). De andere diensten, te weten de optionele zilver en goud basisdiensten, de hostingsdiensten (niveau 2) en het individueel maatwerk (niveau 3) blijft buiten de begroting. Dit zijn immers één op één overeenkomsten met individuele deelnemers of afnemer WerkSaam Westfriesland.

Basisdienstverlening wordt verrekend met deelnemers en afnemer via een door SSC DeSom vast te stellen prijs per identity; transparant en rechtvaardig. De definitie van identity is een beschikbaar account voor een eindgebruiker. In de prijs per identity zijn alle kosten die SSC DeSom maakt voor het kunnen leveren van de basisdienstverlening opgenomen. In de kaderbrief en begroting, die worden voorbereid ruim een jaar voor ingang van het begrotingsjaar, wordt het aantal identities per peildatum 1 november aangehouden. Voor de definitieve bijdrage voor iedere deelnemer en afnemer wordt de werkelijke stand op 1 september voorafgaand aan het begrotingsjaar gebruikt als grondslag voor de berekening van de bijdrage, omdat die aantallen ook gelden voor het Microsoft contractjaar en van invloed zijn op de kosten. Gedurende het jaar worden de aantallen uiteraard gemonitord zodat eventuele extra groei van identities kan worden verrekend op basis van nacalculatie.

2.3 Formatie SSC DeSom

Op 1 januari 2025 is de formatie 39,80 fte. De loonsom van de formatie bestemd voor levering van de basisdienstverlening (27,25 fte) is opgenomen in deze Begroting 2026. De restende formatie gaat naar hostingdiensten en maatwerk. Voor DeSom 2.0 is een nieuw formatieplan opgesteld en is de benodigde inzet voor basisdienstverlening brons begroot. Alleen de personele lasten voor de basisdienstverlening brons op basis van de actuele CAO zijn opgenomen in deze begroting. De overige personele lasten dienen gedekt te worden door opbrengsten van hostingdiensten en maatwerk.

Marktconformiteit

In 2026 blijft de arbeidsmarkt moeilijk, met uitdagingen bij het vinden en behouden van gekwalificeerd ICT-personeel, zowel vast als ingehuurd.

De toenemende complexiteit van de digitale samenleving blijft druk uitoefenen op zowel de kwantitatieve als kwalitatieve personeelsbehoefte. Zowel de centrale overheid als de deelnemers van SSC DeSom vragen steeds meer expertise op het gebied van informatisering en automatisering. Het doel is om zoveel mogelijk eigen expertise in huis te ontwikkelen in plaats van externe experts in te huren.

Tabel verplichte beleidsindicatoren

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning					
Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator Rekening 2024	Indicator Begroting 2025	Indicator Begroting 2026
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,278	0,278	0,189
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,232	0,273	0,216
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 33,96	€ 34,61	€ 27,45
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	24%	4%	4%
Eigen overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	100%	100%	100%

3. PARAGRAFEN

In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt bij de begroting een aantal paragrafen voorgeschreven.

Voor SSC DeSom zijn de volgende paragrafen van belang:

- Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Paragraaf financiering;
- Paragraaf bedrijfsvoering.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

SSC DeSom wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en eventuele risico's bewust nemen. Hierbij is de relatie tussen risico's en de mate waarin SSC DeSom in staat is om eventuele grote financiële tegenvallers die bij de risico's horen op te vangen, van belang. Dit gewenste niveau van weerstandsvermogen maakt het mogelijk de bestaande dienstverlening in stand te houden ook al doet zich een financieel nadeel voor dat door zijn omvang niet kan worden opgevangen door de exploitatie. Het wettelijk kader voor een gemeentelijk beleidskader voor weerstandsvermogen en risicomanagement is het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en indirect de Gemeentewet artikel 212.

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 beoordeling van het weerstandsvermogen van SSC DeSom moet de weerstandscapaciteit worden gezien in relatie tot mogelijke risico's.

De *weerstandscapaciteit* bestaat uit vrij aanwendbare middelen en eventuele bezuinigingsmogelijkheden.

De kosten van SSC DeSom in de begroting voor de basisdienstverlening worden gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten en van gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. De verdeling van de kosten over deze kostendragers is gebaseerd op het aantal identiteiten per overeengekomen peildatum.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Het saldo van de algemene reserve mag maximaal 2,5% van het begrotingstotaal uitmaken. Voor 2026 komt dit overeen met een bedrag van € 236.000. Momenteel bedraagt de algemene reserve € 111.000 en de verwachting is, dat dit bedrag gedurende 2025 gelijk zal blijven, omdat in een voorstel tot resultaatbestemming zal worden voorgesteld om het negatieve jaarresultaat van 2024 door de deelnemende gemeenten te laten aanvullen. SSC DeSom voldoet daarmee aan de eis, dat de algemene reserve beneden het gestelde bedrag blijft.

De algemene reserve vormt samen met het post Onvoorzien ad. € 7.500 de weerstandscapaciteit in 2026; € 118.500.

Overzicht vrij aanwendbare middelen			
Omschrijving	1 januari 2024	1 januari 2025	1 januari 2026
Algemene reserve	161.000	111.000	111.000
Onvoorzien	10.000	10.000	7.500
Totaal	171.000	121.000	118.500

Inventarisatie van de financiële risico's

Een risico is een kans op het optreden van een **positieve** dan wel **negatieve** gebeurtenis van materieel belang, die niet voorzien is in de begroting van enig jaar. Hiertoe zijn de financiële risico's geïnventariseerd en beheersmaatregelen beschreven. In de fase van risicoanalyse worden alle potentiële risico's binnen deze categorieën geïnventariseerd en geclassificeerd.

Uit de inventarisatie is een beeld ontstaan van welke risico's zich kunnen voordoen, ze zijn geanalyseerd en beoordeeld. Hierbij hebben we de volgende stappen gevolgd:

Stap 1) Omschrijving soort risico/onderwerp;

Stap 2) Kort omschrijven risico;

Stap 3) Beoordelen kans dat een risico zich voordoet.

Beleid over weerstandscapaciteit en de risico's

Door het inrichten van risicomanagement kan SSC DeSom risico's identificeren en kwantificeren en de activiteiten bepalen om de kans van optreden van de risico's en/of de gevolgen van de risico's beheersbaar te houden. Door het nemen van beheersmaatregelen (dit is een stelsel van maatregelen en procedures, die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen), worden de effecten van opkomende risico's beperkt.

Het risicomanagementmodel kent een cyclische aanpak vergelijkbaar met de 'plan-do-check-act' cyclus.

Risicoanalyse

Initieel is in samenwerking met de Klankbordgroep in 2019 een eerste risico-inventarisatie en -analyse uitgevoerd en matrix opgesteld. De matrix wordt sindsdien jaarlijks geëvalueerd. Hierin zijn alleen de risico's opgenomen met een geschat financieel effect van € 10.000 of meer. De risico-inventarisatie en -analyse zijn weergegeven in de tabel op de volgende pagina.

De risicoanalyse geeft aan dat een weerstandsvermogen van € 173.750 gewenst is. Het huidige weerstandsvermogen bedraagt € 118.500 (algemene reserve en post Onvoorzien) en is daarmee niet toereikend. Bij toekomstige besluitvorming dient dit punt in overweging te worden genomen en naar aanleiding daarvan zal dan verdere actie worden ondernomen.

Risicomatrix

De risicomatrix in deze begroting wordt, ondanks het verhoogde risiconiveau voor cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit, niet gewijzigd ten opzichte van de risicomatrix in de Begroting 2025, omdat er ten eerste afgelopen periode al veel additionele maatregelen zijn getroffen en ten tweede voorstellen voor additionele maatregelen met bijbehorende budgetten worden verwacht. Wij zijn hier regionaal continue over in gesprek en zodra deze voorstellen voldoende concreet zijn en gedragen worden door alle betrokkenen, dan worden deze aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Daarnaast vergt een aanpassing van de risicomatrix uiteraard ook afstemming met de deelnemers.

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Risico	Verantwoordelijk	Risicobeschrijving	Beheersmaatregel	Inschatting schade	Inschatting kans	Weerstandsvermogen
Cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit	Directie	Cyberaanvallen door hackers, waardoor continuïteit van de systemen wordt bedreigd of datalekken worden veroorzaakt. Cybercriminaliteit neemt fors toe, helaas ook qua complexiteit. We zien, dat het helaas niet beperkt blijft tot enkelvoudige aanvallen, maar dat deze ook vaak worden gecombineerd.	Reduceren	€ 197.000	Mogelijk (10 tot 25%)	€ 39.250
Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen	Dagelijks bestuur	Indien gemeenten of WerkSaam Westfriesland SAAS oplossingen gebruiken, die niet via het centrale SSC DeSom Identity en Acces Management zijn aangesloten, neemt het risico op beveiligingsincidenten en datalekken toe.	Reduceren	€ 100.000	Mogelijk (10 tot 30%)	€ 27.500
Incompliancy door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers	Dagelijks bestuur	Oracle en Microsoft wijzigen continue de voorwaarden voor het gebruik van hun producten. Hier is hun verdienmodel op gebaseerd. Zij hebben het recht om jaarlijks onze licentiepositie te controleren.	Reduceren	€ 450.000	Mogelijk (5 tot 10%)	€ 45.000
Ontvlechting van WerkSaam Westfriesland	Algemeen bestuur	Mogelijkheid beëindigen van dienstverleningsovereenkomst SSC DeSom door WerkSaam Westfriesland.	Accepteren	€ 600.000	Onwaarschijnlijk (0 tot 5%)	€ 27.000
Beëindigen van contracten met onze leveranciers	Directie	Het eventueel beëindigen van contracten met onze leveranciers (bijvoorbeeld door faillissement of door gewijzigde omstandigheden of wet- en regelgeving) kan een risico voor continuïteit en veiligheid veroorzaken.	Accepteren	€ 400.000	Mogelijk (5 tot 10%)	€ 25.000
Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel	Directie	Vervangende (externe) capaciteit zal (langdurig) moeten worden ingehuurd.	Reduceren	€ 50.000	Mogelijk (5 tot 20%)	€ 10.000
Totaal						€ 173.750

Toelichting beheersmaatregelen

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

- **Accepteren:** Bij acceptatie zal de eventuele financiële schade volledig door de weerstandscapaciteit moeten worden afgedekt;
- **Reduceren:** Omgaan met een risico vereist aanpassing van bijvoorbeeld de organisatie, procedures, systemen en organisatiecultuur;
- **Elimineren:** Dit houdt in dat het beleid waardoor een risico ontstaat, wordt beëindigd, op een andere manier wordt vormgegeven of geen beleid gestart wordt dat een risico met zich meebrengt;
- **Overdragen/verzekeran:** 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.

Kengetallen

Om de financiële positie inzichtelijk te maken schrijft het Rijk een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. Deze vijf kengetallen worden hierna uitgewerkt.

		Verloop van de kengetallen					
Kengetallen:		Verslag 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1a.	Netto schuldquote	13%	8%	0%	-1%	-1%	-1%
1b.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	13%	8%	0%	-1%	-1%	-1%
2.	Solvabiliteitsratio	1%	1%	1%	1%	1%	1%
3.	Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
4.	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.	Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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. Als kritische grens wordt 100% aangehouden (bron: VNG). SSC DeSom zit hier in 2026 naar verwachting ruim onder;
2. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de SSC DeSom 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. 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.

Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo

Presentatie van het structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Verslag 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Saldo baten en lasten	-64	-	-	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-63	-	-	-	-	-
Begrotings- of jaarrekeningsaldo	-127	-	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-127	-	-	-	-	-
Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	-	-	-	-

3.2 Paragraaf financiering

SSC DeSom hanteert haar eigen treasurybeleid. Het treasurystatuut is in 2017 vastgesteld en sindsdien niet gewijzigd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet begrenst kort lenen voor de decentrale overheden tot een bepaald percentage van hun begrotingstotaal. De kasgeldlimiet voor SSC DeSom is 8,2% en zal in 2026 niet worden overschreden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft het renterisico op de langere termijn weer. Hieronder vallen alle leningen met een rente typische looptijd vanaf 1 jaar. Het doel is op deze wijze spreiding te krijgen in de rente typische looptijden in de leningenportefeuille waardoor een verandering in de rente vertraagd doorwerkt op de rentelasten in de administratie. In een jaar mogen de herfinancieringen als gevolg van aflossingen en de renteherzieningsmomenten gezamenlijk niet meer dan 20% van het begrotingstotaal per 1 januari bedragen, met een minimumbedrag van € 2.500.000. In 2026 wordt dit bedrag niet overschreden.

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.

EMU-saldo Begroting 2026:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Verslag 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1. Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-64	0	0
2. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	-715	-653	-778
3. Bruto dotaties aan de balanspost Voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	6	0
4. Investerings in (im)materiële vaste activa, die op de balans worden geactiveerd	76	0	0
5. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0	0
6. Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord	0	0	0
7. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., die niet op de exploitatie staan	0	0	0
8. Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0
9. Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0
10. Lasten in verband met transacties met derden, die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0	0
11. De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-703	-647	-778

3.3 Paragraaf bedrijfsvoering

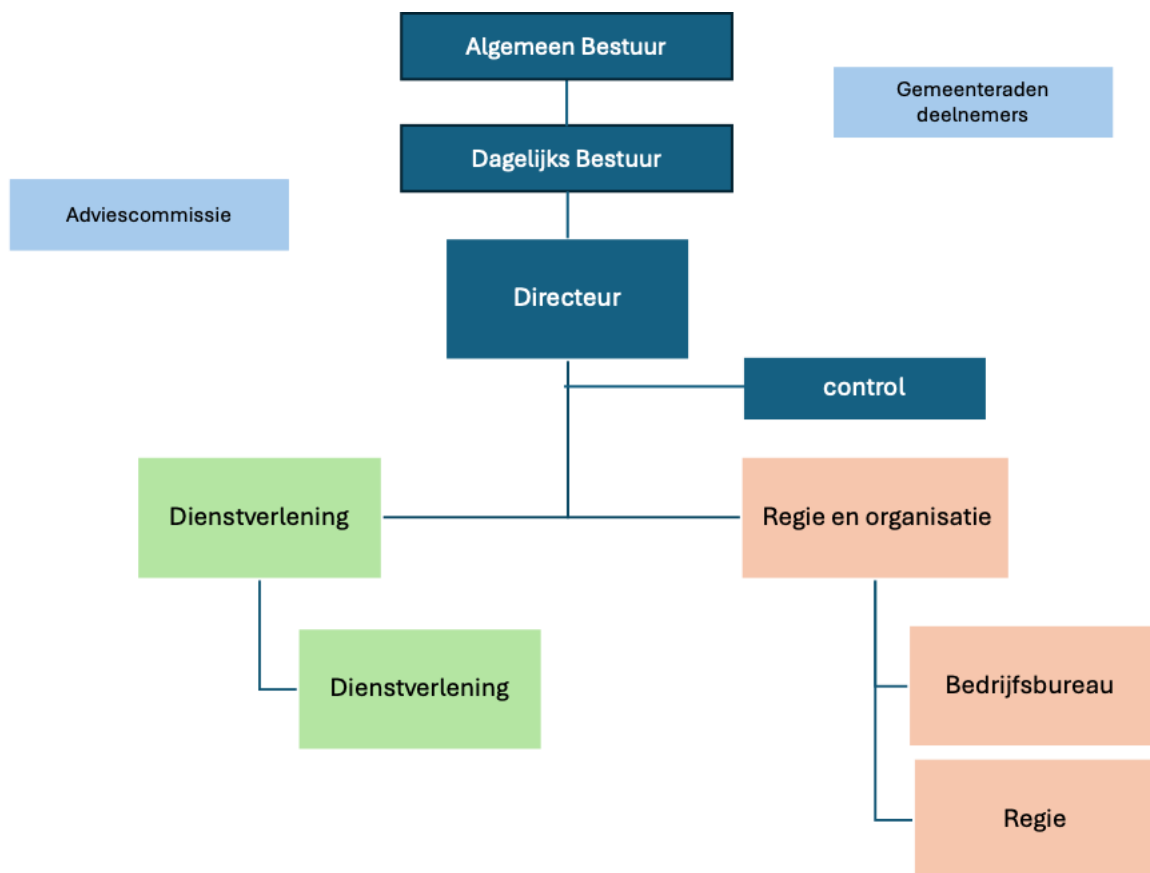
Ondersteuning van de bedrijfsvoering door de deelnemende gemeenten

Sinds 1 januari 2023 beheert SSC DeSom zelf de personeels- en salarisadministratie via AFAS en partner Simplex. De samenwerking met de gemeente Medemblik voor HRM, personeel- en salarisadministratie is beëindigd, evenals eerdere ondersteuning op het gebied van financiën, communicatie en juridische zaken. Hierdoor is SSC DeSom nu zelfvoorzienend in (ondersteunende) bedrijfsprocessen met uitzondering van facilitaire dienstverlening, die geregeld is via een overeenkomst met de gemeente Medemblik. Het pand wordt eveneens gehuurd van de gemeente Medemblik.

Organisatiestructuur

De besturing van SSC DeSom is in onderstaande afbeelding ingericht vanuit de positie van SSC DeSom als gemeenschappelijke regeling.

Schets van de verwachte organisatiestructuur SSC DeSom 2026



3.4 Openbaarheidsparaagraaf Wet open overheid (Woo)

In dit kader is SSC DeSom voornemens om in aanloop naar de bestuursvergaderingen van 2026 alle agendastukken van het Algemeen Bestuur tijdelijk op de website van SSC DeSom te publiceren.

Daarnaast heeft SSC DeSom in 2024 de verplichte Woo-index ingevuld, waarbij het Kennis- en Exploitatiecentrum Officiële Overheidspublicaties (KOOP) heeft bevestigd dat SSC DeSom voldoet aan de aangescherpte verplichtingen per 1 november 2024.

4. ONTWIKKELINGEN

4.1 Inleiding

Het jaar 2026 is het eerste jaar van DeSom 2.0, dit betekent dat de dienstverlening is vernieuwd om beter aan te sluiten op de vraag van deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Begin 2026 moet DeSom 2.0 in basis gereed zijn voor het leveren van de overeengekomen DeSom 2.0 dienstverlening. Voor SSC DeSom en ook voor deelnemers en afnemer een belangrijke mijlpaal waar de afgelopen anderhalf jaar in gezamenlijkheid hard is aan gewerkt.

In basis gereed betekent ook dat in het eerste jaar, 2026, nog doorgewerkt wordt aan het veranderingsproces naar DeSom 2.0. Op de tweewekelijkse 'bouwdagen' worden met de deelnemers en afnemer de benodigde stappen in gezamenlijkheid afgestemd.

In paragraaf 4.6 zijn de overige ontwikkelingen voor 2026 benoemd en aansluitend in paragraaf 4.7 de door de SSC DeSom gehanteerde uitgangspunten. Als laatste bevat dit hoofdstuk nog een risicoparaagraaf.

4.2 Start basisdienstverlening DeSom 2.0

In 2026 treedt de nieuwe basisdienstverlening in werking die is beschreven in het transitieplan DeSom 2.0. Deze bevat een complete ICT-inrichting voor toegangsbeheer, digitale werkplek en devices, kantoor-automatisering en applicatieportaal, connectiviteit, beveiliging, services en regie.

De Producten- en dienstencatalogus (PDC) definieert en specificeert de basisdienstverlening brons die SSC DeSom vanaf 1 januari 2026 levert aan deelnemers en afnemer. Binnen de basisdienstverlening brons is afgesproken geen differentiatie mogelijk te maken; de standaard inrichting is gebaseerd op het principe dat deze inrichting voor alle deelnemers en afnemer nodig is. Wel kunnen desgewenst additionele diensten zilver en goud worden afgenomen.

Deze basisdienstverlening is een uitwerking van hetgeen is gedefinieerd in het rapport 'Stip op de Horizon'. Welke producten en diensten deel uitmaken van de basisdienstverlening brons bepalen deelnemers en afnemer gezamenlijk, in consensus. Met de basisdienstverlening ontzorgt SSC DeSom de deelnemers en afnemer. SSC DeSom draagt zorg voor een kostenefficiënte inrichting van de basisdienstverlening. In te zetten ICT-middelen worden getoetst op proportionaliteit en impact op kosten. Daarbij geldt; alles wat ingezet wordt, dient te worden beheerd en onderhouden. SSC DeSom maakt keuzes voor de inzet van ICT-middelen op basis van een integrale meerjaren kostprijsberekening. Voor SSC DeSom geldt dat de basisdienstverlening kostendekkend moet zijn. Alleen de kosten voor de basisdienstverlening brons maken deel uit van de begroting van SSC DeSom. De overige diensten zijn op basis van opdrachtverstrekking (offerte en/of abonnement).

4.3 Start hostingsdienstverlening DeSom 2.0

In 2026 moet SSC DeSom de huidige datacenters verlaten, omdat de beheercontracten met SLTN aflopen. Omdat deelnemers niet meer willen investeren in infrastructuur is in 2025 een nieuw datacenterconcept op basis van Cloud-dienstverlening ontworpen. Deels is dit nodig voor het kunnen leveren van de basisdienstverlening, dit deel zit uiteraard opgenomen in de basisdienstverlening. Maar er is ook een hostingsplatform nodig waar deelnemers en afnemer applicaties kunnen onderbrengen voor applicatieservices. SSC DeSom richt dit hostingsplatform eind 2025 al in, waarna een migratie nodig is. Het hostingsplatform biedt goede mogelijkheden voor op- en afschalen van diensten door deelnemers en afnemer. Verwachting is dat hostingdiensten stap voor stap afnemen voor SSC DeSom. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de SaaS-strategieën van de deelnemers. Zij brengen applicaties over naar Cloud-omgevingen van softwareleveranciers, dikwijls gedwongen doordat applicaties alleen nog als SaaS beschikbaar

zijn bij leveranciers. Daarnaast zien we dat nieuwe, innovatieve applicaties die passen in de gemeentelijke services architectuur (Common Ground) per definitie als Cloud-dienst worden aangeboden. Gelijktijdig geldt dat lang niet alle applicaties uiteindelijk als SaaS beschikbaar komen. Er zijn legio voorbeelden waar verSaasing niet voor de hand ligt. Daar kunnen technische redenen voor zijn (grote bestanden zoals Geo-toepassingen; embedded applicaties voor de bediening van smartboard) of commerciële (leverancier doet de investering niet die nodig is voor SaaS). Er zal kortom de komende jaren een hybride inrichting nodig zijn. Aanneمة is dat in de jaren na 2026, het totaal aantal door SSC DeSom te hosten applicaties stapsgewijs afneemt met initieel 15% tot 25% per jaar. Op moment van opstellen van deze begroting worden de applicaties van de deelnemers en afnemer geïnventariseerd, zodat hiervoor offertes kunnen worden opgesteld.

4.4 Start nieuwe wijze van financiering

De nieuwe wijze van financiering is ingericht conform de financiële uitgangspunten voor DeSom 2.0. De begroting van SSC DeSom is gebaseerd op het leveren van de gedefinieerde basisdienstverlening (niveau 1 brons). 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.

Basisdienstverlening wordt verrekend met deelnemers en afnemer via een door SSC DeSom vast te stellen prijs per identity; transparant en rechtvaardig. De definitie van identity is een beschikbaar account voor een eindgebruiker. In de prijs per identity zijn alle kosten die SSC DeSom maakt voor het kunnen leveren van de basisdienstverlening opgenomen. In de Kaderbrief 2026 en Begroting 2026, die worden voorbereid ruim een jaar voor ingang van het begrotingsjaar, wordt het aantal identities per peildatum 1 november aangehouden. Voor de definitieve bijdrage voor iedere deelnemer en afnemer wordt de werkelijke stand op 1 september voorafgaand aan het begrotingsjaar gebruikt als grondslag voor de berekening van de bijdrage, omdat die aantallen ook gelden voor het Microsoft contractjaar en van invloed zijn op de kosten. Gedurende het jaar worden de aantallen uiteraard gemonitord zodat eventuele extra groei van identities kan worden verrekend op basis van nacalculatie.

De afname van hostingsdiensten wordt bepaald op basis van de reële kostprijs voor hosting van de betreffende applicatie. SSC DeSom stelt hiertoe een overeenkomst op voor de duur van de periode van hosting. Deelnemers en afnemer betalen per applicatie die zij laten hosten, voor de periode dat SSC DeSom kosten maakt voor het hosten van de betreffende applicatie. Deze maken geen deel uit van de begroting van SSC DeSom. De afname van individueel maatwerk diensten gebeurt op basis van een offerte.

Aan de deelnemers en afnemer is gevraagd aan te geven welke additionele basisdiensten (zilver en goud) zij willen afnemen en binnenkort ontvangen zij hiervoor een offerte. Hetzelfde geldt voor de hostingsdiensten en het bekende bij deelnemers en afnemer in gebruik zijnde structurele maatwerk,

Belangrijk uitgangspunt van de nieuwe wijze van financiering is het principe van voorfinanciering, om met ingang van begrotingsjaar 2026, dure kasgeldleningen zoveel mogelijk te voorkomen. Deelnemers en afnemer ontvangen daarom aan het begin van begrotingsjaar 2026 een factuur voor de basisdienstverlening 2026. Eventueel extra afname gedurende het jaar wordt periodiek als nacalculatie doorbelast. Hetzelfde geldt uiteraard ook voor de afgenomen extra dienstverlening, te weten optionele zilver en goud basisdiensten, hostingsdiensten (niveau 2) en individueel maatwerk (niveau 3). Bij opdrachtverstrekking volgt de factuur dus vooraf en eventueel meerwerk wordt op basis van nacalculatie verrekend.

Ook worden nieuwe investeringen zoveel mogelijk voorkomen. Het is de bedoeling om bestaande investeringen in 2026 vroegtijdig af te schrijven, omdat deze worden vervangen door Cloud-dienstverlening. De deelnemers ontvangen hiervoor een eenmalige afrekening naar rato van inwoneraantal.

Deze nieuwe werkwijze vraagt uiteraard een nieuwe inrichting van de financiële administratie van SSC DeSom, gericht op het precies kunnen toerekenen van kosten aan de verschillende dienstenniveaus.

4.5 Aantonen compliancy aan informatiebeveiligingsrichtlijnen

De diensten van SSC DeSom zijn gericht op het bevorderen, beheren en waarborgen van informatieveiligheid binnen de infrastructuur van overheidsorganisaties. Een veilige werkomgeving voor de eindgebruiker is één van de kernwaarden die SSC DeSom hanteert voor zijn ICT-inrichting. De aangeboden diensten voldoen aan de richtlijnen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en zijn in overeenstemming met de eisen van de Cyberbeveiligingswet (Cbw), inclusief de NIS2-richtlijn. Daarbij wordt minimaal een volwassenheidsniveau van 3 (voldoende) nagestreefd om te waarborgen dat beveiligingsmaatregelen effectief en structureel worden toegepast. Daarnaast levert SSC DeSom diensten welke voldoen aan de ISO27001 Annex A normen en aan ISAE 3402. SSC DeSom toont compliance aan door het overleggen van relevante certificaten en implementeert de aanbevelingen uit audits om de ISO compliancy te waarborgen. Toetsing en rapportage gebeurt door externe auditors. Beoordeling van de auditresultaten verloopt via de vastgestelde procedures en governance. Deze werkwijze om compliance van de dienstverlening van SSC DeSom aan te tonen geldt ook voor de externe audits van de deelnemers en afnemer (bijvoorbeeld accountantscontroles en ENSIA). De Chief Information Security Officer (CISO) van SSC DeSom rapporteert over beveiligingsincidenten aan de CISO's van de deelnemende partijen en, na hun advies, aan het bestuur.

4.6 Overige ontwikkelingen in 2026

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 tegemoetgekomen aan de wens van verschillende gemeenteraden binnen het samenwerkingsverband. Er zijn drie belangrijke ontwikkelingen; 1) innovaties, 2) werkplek van de toekomst en 3) informatieveiligheid.

Innovaties. Technologie verandert razendsnel en met disruptieve effecten. Door die vernieuwing ontstaan er nieuwe mogelijkheden voor deelnemers en afnemer, en kan SSC DeSom de technische inrichting bieden om deze mogelijkheden te benutten. Belangrijke relevante ontwikkelingen:

- **Artificial Intelligence (AI).** SSC DeSom ziet dat de leveranciers (o.a. Microsoft) steeds meer AI-oplossingen inzetten. AI maakt het mogelijk complexe informatietaken te automatiseren;
- **Datagedreven werken.** Data uit interne en externe bronnen wordt benut om inzicht te geven in beleidseffecten, kwaliteit van de uitvoering, kosten en baten en dergelijke;
- **Robotisering en automatisering.** Steeds meer werk (met name routinematig werk) wordt vervangen door robots die taken van medewerkers overnemen. Automatisering leidt tot dezelfde tendens; met name alternatief werk wordt overgenomen. Robotisering gaat vooral over zwaar werk, automatisering over routinematig werk;
- **Internetapplicatie architectuur.** Applicaties worden ontwikkeld om te werken in een internetservices omgeving; een soort 'apps' waarin kleine functies vervat zijn. Deze ontwikkeling ligt ook ten grondslag aan Common Ground.

SSC DeSom kan voor deze ontwikkelingen passende technische condities scheppen voor deelnemers en afnemer. Dit wordt in aanleg vormgegeven via de individuele flexibele diensten (maatwerk).

Werkplek van de toekomst. De nieuwe veilige digitale werkplek (zero footprint) stelt gebruikers in staat om steeds meer plaats- en tijdonafhankelijk, maar vooral veilig hun werk te kunnen doen. Daarbij willen gebruikers digitaal samenwerken, en daarbij rechtstreeks toegang hebben tot relevante informatie op momenten dat ze die nodig hebben, zonder dat ze daarbij beveiligingsrisico's lopen. De werkplek van de toekomst wordt ingevuld met Microsoft 365 technologie. Bij de inzet van deze technologie zet SSC DeSom op de eerste plaats in op een veilige werkplek, in lijn met de afgesproken architectuurprincipes. Het is de bedoeling dat in 2025 deze nieuwe werkplek bij alle deelnemers en afnemer wordt geïmplementeerd en

dat deze daarna goed wordt onderhouden en doorontwikkeld.

Informatieveiligheid. Nieuwe wet- en regelgeving (NIS2) moet helpen in de strijd tegen cybercriminaliteit. Deze criminaliteit neemt toe, en het dreigingsniveau daarmee ook. Het monitoren, analyseren en nemen van maatregelen om de informatieveiligheid van de regionale infrastructuur en de diensten waar SSC DeSom verantwoordelijk voor is, zo goed mogelijk te garanderen. Dit is een continue taak en zorg voor SSC DeSom. Afgelopen jaren werkte SSC DeSom aan het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025 (UIB). We gaan ervan uit dat alle doelstellingen uit dit plan in 2026 zijn gerealiseerd. In 2025 zal SSC DeSom samen met de CISO's van de deelnemers beoordelen welke nieuwe prioriteiten aangepakt dienen te worden.

4.7 Uitgangspunten nieuw beleid

Om de ontwikkelingen te vertalen in plannen hanteren we de volgende uitgangspunten:

- SSC DeSom als ICT-bedrijf van de gemeenten beweegt mee met de generieke ICT-ontwikkeling waarin steeds meer hardware functionaliteit en applicaties als online (Cloud) dienst worden afgenomen en streeft op termijn naar afbouw van de eigen/lokale infrastructuur. De deelnemers voorzien namelijk een geleidelijke overgang richting de Cloud voor wat betreft hun applicaties;
- Onze ICT-infrastructuur en de ICT-beheerorganisatie ontwikkelen we verder richting een hybride Cloud-architectuur. De Cloud-basisinfrastructuur, de technische Cloud Roadmap van SSC DeSom is in 2025 geactualiseerd;
- We realiseren gezamenlijk een nieuwe digitale werkomgeving, die het 'nieuwe werken' optimaal kan ondersteunen. In 2025 is het werkplek concept geactualiseerd en wordt de nieuwe werkplek gerealiseerd. De deelnemers en afnemer hebben keuze uit de werkplek-typen, die in de Producten- en dienstencatalogus (PDC) zijn opgenomen;
- Continue versterking van de (informatie) beveiliging is noodzakelijk. Het veranderde cyberdreigingsniveau, nieuwe wet- en regelgeving en verdere Cloud-ontwikkelingen vragen meer inzet en andere beveiligingsmaatregelen;
- Aandacht voor veranderende I&A rollen als gevolg van ontwikkelingen. Transitie van een taakgerichte uitvoeringsorganisatie naar ook een meer proactieve advies- en regieorganisatie (die zowel een lokale als een Cloud-infrastructuur beheert);
- Ruimte voor innovatie. SSC DeSom moet niet afhankelijk zijn van de deelnemers om te bepalen wat er gaat gebeuren op het vakgebied. Het is onontbeerlijk dat de medewerkers van SSC DeSom, naast opleiding en training, tijd en ruimte krijgen voor ontwikkeling en het bijhouden van het vakgebied;
- Waar mogelijk wordt samengewerkt met ICT van de gemeente Hoorn.

4.8 Risicoparagraaf

In de kaderbrief zijn een aantal risico's benoemd die verband houden met de nieuwe ontwikkelingen. Deze zijn nog steeds actueel, dus deze worden ook vermeld in deze risicoparagraaf.

In het transitieplan DeSom 2.0 zijn risico's benoemd. Hier zijn maatregelen op geformuleerd, die voor een deel van de risico's voor oplossing of mitigatie hebben gezorgd. Onderstaande risico's zijn nog steeds actueel:

Risico 1- Tempo van besluitvorming over DeSom 2.0 veroorzaakt vertragingen in realisatie DeSom 2.0. Dit risico is opgetreden; impact is dat voor 2024 geplande inrichtingsactiviteiten doorschuiven naar 2025. Hiermee ontstaan twee nieuwe risico's:

Risico 1a- Friciekosten kunnen toenemen doordat het langer duurt voordat activiteiten voor DeSom 2.0 gestart kunnen worden. Maatregel; dit risico accepteren.

Risico 1b- Risico op behalen doelen binnen planning neemt toe. Het niet halen van de geplande datum

voor DeSom 2.0 (januari 2026) en vervanging van de digitale werkplek (oktober 2025) heeft financiële gevolgen. Er is dan tijdelijke verlenging van contracten nodig die aflopen. De infrastructuurcontracten verlopen per april 2026 en de werkplekcontracten per 1 oktober 2025. Maatregel; dit risico accepteren.

Risico 2- ICT-inkoopkosten (licenties, hardware) stijgen sterker dan inflatiecorrectie. Dit risico is opgetreden door hoge inflatie en wijzigingen in het licentiemodel van Microsoft 365 waardoor SSC DeSom andere, duurdere licenties (E5 in plaats van E3) moet afnemen. Maatregel is deze kostenverhoging mee te nemen in de meerjarenraming.

Risico 3- Mogelijke aanpassingen governance treden later in werking. Op dit moment onderzoekt het Algemeen Bestuur een passende governance voor SSC DeSom. De effecten voor SSC DeSom zijn nog onbekend. Onduidelijk is daarmee of hier hogere, of juist lagere kosten gemoeid zijn. In de begroting zijn wij van lagere governance inzet uitgegaan.

Risico 4- Overheadkosten en bedrijfsvoering kosten worden omgeslagen naar de verschillende niveaus van dienstverlening. De snelheid waarmee overhead en bedrijfsvoering op- en afgeschaald kunnen worden, is lager dan de op- en afschaling van dienstverlening zelf. Hierdoor kunnen meerkosten ontstaan voor deelnemers en afnemer. Maatregel; dit risico accepteren.

5. RECAPITULATIE BEGROTINGSWIJZIGINGEN

5.1 Structurele wijzigingen exploitatiekosten

Op dit moment zijn er geen andere, structurele wijzigingen van de exploitatiekosten voorzien dan de structurele wijzigingen, die in deze begroting zijn opgenomen. Dit betekent niet, dat er in het verdere verloop van begrotingsjaar 2026 geen structurele wijzigingen kunnen komen. Een aantal ontwikkelingen, die tot structurele wijzigingen kunnen leiden, worden o.a. benoemd in de risicoparagraaf van de Voorjaarsrapportage 2025 en deze begroting.

De gemeentelijke projecten, regionale projecten en extra werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten en de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland, die niet onder de basisdienstverlening brons (en dus buiten de begroting) vallen, worden direct doorbelast aan de desbetreffende opdrachtgever.

5.2 Indexatie 2026

Voor indexatie van lonen en prijzen hanteren wij - conform de afspraken daarover - de regionale richtlijn met betrekking tot de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord. In de richtlijn voor de begroting van 2026 is rekening gehouden met een te laag geraamde indexatie in de begroting van 2023, waardoor vanaf 2026 op loon een inhaalindexatie van +3,8% structureel en op prijs een inhaalindexatie van +5,4% structureel is toegepast. Verder geeft de richtlijn voor de reguliere indexatie op loon +3,4% en op prijs +2,6% aan.

Daarnaast is met ingang van de Begroting 2026 op het budget voor de aanschaf van licenties een reële prijsindexatie van 5% bovenop de reguliere prijsindexatie toegepast, omdat de inhaalindexatie van de Regietafel NHN achter loopt bij de inhaalindexatie, die leveranciers van licenties momenteel doorvoeren voor hun producten.

6. FINANCIËLE BEGROTING

6.1 Uitgangspunten bij de begroting

Algemeen

Met de Kaderbrief 2026, die voor zienswijzen naar de deelnemende gemeenteraden is gestuurd, bent u geïnformeerd over de financiële kaders voor het begrotingsjaar 2026. Naar aanleiding hiervan hebben de gemeenteraden vervolgens unaniem de Kaderbrief 2026 van een positieve zienswijze voorzien. Door de gemeenteraden is geen ombuigingstaakstelling aan SSC DeSom opgelegd.

De Begroting 2026 is dus opgesteld conform de Kaderbrief 2026, aangevuld met de volgende twee budgetten:

- Kosten buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware ad. € 778.000 (stond apart vermeld in de Kaderbrief 2026);
- Kosten inzake de Veranderopgave DeSom 2.0 ad. € 462.000 (besluit Algemeen Bestuur van 18 december 2024).

Met ingang van de Begroting 2026 van SSC DeSom zijn **uitsluitend** in de begroting de geraamde kosten van de basisdienstverlening brons opgenomen:

- Inrichting van standaard werkplekken bij de deelnemende gemeenten en bij gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland;
- Licenties van daarbij behorende applicaties (dus **niet** licenties van organisatie-specifieke applicaties zoals basisadministraties, zaaksystemen, financiële pakketten en dergelijke);
- Ondersteuning van de standaard werkplekken en de daarbij behorende licenties.

In deze begroting zijn dus niet opgenomen de kosten van producten en projecten, die geheel en onverkort met de opdrachtgevers worden verrekend.

Financieel

De Begroting 2026 is opgesteld met de volgende uitgangspunten:

- De deelnemende gemeenten zijn Drechterland, Enkhuizen, Stede Broec, Opmeer, Medemblik, Koggenland en de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland;
- Basis voor de Begroting 2026 zijn de structurele budgetten in 2025 en het gestelde in de Veranderopgave DeSom 2.0;
- Er is een inflatiecorrectie van +7,2% toegepast op loon en op prijs van +8,0% conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord. Deze inflatiecorrectie is vervolgens opgesplitst in een structurele inhaalindexatie op loon van +3,8% en op prijs van +5,4% in 2026 en een reguliere indexatie op loon van +3,4% en op prijs van +2,6% in 2026 en in de meerjarenraming;

Toerekening aan deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland

De bijdrage van de deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland wordt gebaseerd op het aantal identiteiten per overeengekomen peildatum.

6.2 Overzicht van baten en lasten conform op basis van kostensoorten

Product	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026 (exclusief indexatie)	Begroting 2026 (inclusief indexatie)	Begroting 2027 (inclusief indexatie)	Begroting 2028 (inclusief indexatie)	Begroting 2029 (inclusief indexatie)
Lasten							
<i>Infrastructuur en werkplekken</i>							
Afschrijvingen	715.000	664.600					
Kosten buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware			778.000	778.000			
Licenties	1.531.000	1.542.700	1.542.700	1.666.100	1.709.400	1.753.800	1.799.400
Aanpassing licentievoorwaarden Microsoft			1.500.000	1.539.000	1.579.000	1.620.100	1.662.200
Security-gerelateerde nieuwe licenties			150.000	153.900	157.900	162.000	166.200
Bijraming reële indexatie prijs (5%)			159.600	168.000	172.300	176.800	181.400
Audits inzake licenties	-	4.900	4.900	5.300	5.400	5.500	5.600
Verbruikskosten cloud	158.000	193.400	145.100	156.700	160.800	165.000	169.300
Huur SSC DeSom-servers bij Microsoft			106.000	108.800	111.600	114.500	117.500
Onderhoud (waarvan € 120.000 incidenteel in 2025)	377.000	429.900	232.400	251.000	257.500	264.200	271.100
Rente	5.000	27.900					
<i>Organisatiekosten</i>							
Salarissen	3.028.000	3.691.700	2.819.400	2.915.300	3.014.400	3.116.900	3.222.900
Personeelsgerelateerde budgetten	48.000	88.600	66.500	71.800	73.700	75.600	77.600
Inhuur derden	973.000	257.400	110.600	119.400	122.500	125.700	129.000
Informatiebeveiliging	410.000	302.800	227.100	245.300	251.700	258.200	264.900
Overige bedrijfskosten (waarvan € 428.000 incidenteel in 2025)	529.000	519.300	122.500	132.300	135.700	139.200	142.800
Veranderopgave DeSom 2.0 (besluit Algemeen Bestuur van 18 december 2024)			462.000	462.000	122.000		
<i>Inkoop diensten bij gemeenten</i>							
Huur kantoorruimte	258.000	268.500	201.400	217.500	223.200	229.000	235.000
Huur en energie serverruimten	10.000	10.300					
<i>Inkoop diensten bij derden</i>							
Huur verbindingen	147.000	166.800	125.100	135.100	138.600	142.200	145.900
Expressroute (€ 40.000 incidenteel in 2026)			30.000	30.800			
Huur datacenter (alleen 1e kwartaal 2026)	115.000	125.500	31.400	33.900			
Externe dienstverleningscontracten	237.000	275.900	206.900	223.500	229.300	235.300	241.400
Verwerking salarisadministratie	12.000	34.300	25.700	27.800	28.500	29.200	30.000
Onvoorzien	-	10.000	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	8.553.000	8.614.500	9.054.800	9.449.000	8.501.000	8.620.700	8.869.700
Baten							
Vaste bijdrage deelnemers	7.780.000	7.877.400					
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	709.000	737.100					
Bijdrage buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware			778.000	778.000			
Bijdrage Veranderopgave DeSom 2.0			462.000	462.000	122.000		
Bijdrage basisdienstverlening brons deelnemers en afnemer			7.814.800	8.209.000	8.379.000	8.620.700	8.869.700
Totaal baten	8.489.000	8.614.500	9.054.800	9.449.000	8.501.000	8.620.700	8.869.700
Baten en lasten diverse dienstverlening	-	-	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	-64.000	-	-	-	-	-	-
Mutatie reserves	-63.000	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat	-127.000	-	-	-	-	-	-

Overhead

De gehele begroting van SSC DeSom valt onder het taakveld Overhead. Wel dient inzichtelijk gemaakt te worden wat tot de 'eigen overhead' behoort. In onderstaand overzicht wordt de uitsplitsing gegeven.

Overhead 2026			
Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Infrastructuur en werkplekken	2.781.000	2.835.500	4.826.800
Organisatiekosten	4.988.000	4.859.800	3.946.100
Inkoop diensten bij gemeenten	268.000	278.800	217.500
Inkoop diensten bij derden	511.000	602.500	451.100
Overige	-	10.000	7.500
Totaal	8.548.000	8.586.600	9.449.000

Vennootschapsbelasting (VPB)

Er wordt verwacht, dat er voor 2026 geen vennootschapsbelasting betaald hoeft te worden.

Bijdrage deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland

De begrote bijdrage voor 2026 is als volgt:

Overzicht bijdrage Begroting 2026	
Gemeente / Gemeenschappelijke regeling	Bijdrage
SED	3.219.300
Opmeer	906.900
Medemblik	2.562.700
Koggenland	1.265.900
WerkSaam Westfriesland	1.494.200
Totaal	9.449.000

Verdere toelichtingen

Onvoorzien

Onvoorzien				
Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Onvoorzien	7.500	7.500	7.500	7.500
Totaal	7.500	7.500	7.500	7.500

Afwijkingen tussen de Begroting 2025 en de Begroting 2026

In 2026:	Afschrijvingen	664.600	Voordeel
	Kosten buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware	778.000	Nadeel
	Licenties	123.400	Nadeel
	Aanpassing licentievoorwaarden Microsoft -> nieuw	1.539.000	Nadeel
	Security-gerelateerde nieuwe licenties -> nieuw	153.900	Nadeel
	Bijraming reële indexatie prijs (5%) -> nieuw	168.000	Nadeel
	Audits inzake licenties	400	Nadeel
	Verbruikskosten cloud	36.700	Voordeel
	Huur SSC DeSom-servers bij Microsoft -> nieuw	108.800	Nadeel
	Onderhoud	178.900	Voordeel
	Rente	27.900	Voordeel
	Salarissen	776.400	Voordeel
	Personeelsgerelateerde budgetten	16.800	Voordeel
	Inhuur derden	138.000	Voordeel
	Informatiebeveiliging	57.500	Voordeel
	Overige bedrijfskosten	387.000	Voordeel
	Veranderinggave DeSom 2.0 (besluit Algemeen Bestuur van 18 december 2024)	462.000	Nadeel
	Huur kantoorruimte	51.000	Voordeel
	Huur en energie serverruimten	10.300	Voordeel
	Huur verbindingen	31.700	Voordeel
	Expressroute -> nieuw	30.800	Nadeel
	Huur datacenter	91.600	Voordeel
	Externe dienstverleningscontracten	52.400	Voordeel
	Verwerking salarisadministratie	6.500	Voordeel
	Onvoorzien	2.500	Voordeel
	Bijdrage deelnemers en WerkSaam Westfriesland	834.500	Voordeel
	Totaal verschil van saldo baten en lasten	-	

Toelichting:

Met ingang van begrotingsjaar 2026 wordt de begroting opgesteld volgens de uitgangspunten van de Veranderinggave DeSom 2.0. Dit betekent concreet, dat een aantal budgetten qua bedrag ten opzichte van begrotingsjaar 2025 zijn herzien. Daarnaast zijn er nieuwe elementen aan budgetten toegevoegd.

Na vaststelling van de Begroting 2025 van SSC DeSom door het Algemeen Bestuur op 10 juli 2024 zijn de volgende besluiten van het Algemeen Bestuur van invloed op de samenstelling van de Begroting 2025 geweest:

- Voorjaarsrapportage 2024, overheveling € 110.000 van budget Salarissen naar budget Inhuur derden en bijraming € 14.400 structurele kapitaallasten investering Uitbreiding dataopslag (Algemeen Bestuur 10 juli 2024);
- Veranderinggave DeSom 2.0, aframing € 72.000 incidenteel (Algemeen Bestuur 18 december 2024).

6.3 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Reserves

In onderstaande tabel zijn de mutaties in de reserves weergegeven.

Ontwikkeling reserves 2026				
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2026	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2026
Algemene reserve	111.000	-	-	111.000
<i>Bestemmingsreserve:</i> Bestemmingsreserve Veranderopgave DeSom 2.0	-	-	-	-
Totaal	111.000	-	-	111.000

Conclusie is, dat er op dit moment geen structurele mutaties in de reserves zijn. Afhankelijk van de situatie kunnen er in begrotingsjaar 2026 wel incidentele mutaties in de reserves zijn zoals de bestemming van het Jaarresultaat 2025 (algemene reserve) en meer of minder kosten in enig begrotingsjaar in het kader van de Veranderopgave DeSom 2.0 (bestemmingsreserve). De bedragen van deze mutaties zijn echter nu nog niet te bepalen.

6.4 Financiële Meerjarenbegroting 2026-2029 op basis van kostensoorten

Product	Begroting 2026 (inclusief indexatie)	Begroting 2027 (inclusief indexatie)	Begroting 2028 (inclusief indexatie)	Begroting 2029 (inclusief indexatie)
Lasten				
<i>Infrastructuur en werkplekken</i>				
Afschrijvingen				
Kosten buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware	778.000			
Licenties	1.666.100	1.709.400	1.753.800	1.799.400
Aanpassing licentievoorwaarden Microsoft	1.539.000	1.579.000	1.620.100	1.662.200
Security-gerelateerde nieuwe licenties	153.900	157.900	162.000	166.200
Bijraming reële indexatie prijs (5%)	168.000	172.300	176.800	181.400
Audits inzake licenties	5.300	5.400	5.500	5.600
Verbruiskosten cloud	156.700	160.800	165.000	169.300
Huur SSC DeSom-servers bij Microsoft	108.800	111.600	114.500	117.500
Onderhoud (waarvan € 120.000 incidenteel in 2025)	251.000	257.500	264.200	271.100
Rente				
<i>Organisatiekosten</i>				
Salarissen	2.915.300	3.014.400	3.116.900	3.222.900
Personeelsgerelateerde budgetten	71.800	73.700	75.600	77.600
Inhuur derden	119.400	122.500	125.700	129.000
Informatiebeveiliging	245.300	251.700	258.200	264.900
Overige bedrijfskosten (waarvan € 428.000 incidenteel in 2025)	132.300	135.700	139.200	142.800
Veranderingopgave DeSom 2.0 (besluit Algemeen Bestuur van 18 december 2024)	462.000	122.000		
<i>Inkoop diensten bij gemeenten</i>				
Huur kantoorruimte	217.500	223.200	229.000	235.000
Huur en energie serverruimten				
<i>Inkoop diensten bij derden</i>				
Huur verbindingen	135.100	138.600	142.200	145.900
Expressroute (€ 40.000 incidenteel in 2026)	30.800			
Huur datacenter (alleen 1e kwartaal 2026)	33.900			
Externe dienstverleningscontracten	223.500	229.300	235.300	241.400
Verwerking salarisadministratie	27.800	28.500	29.200	30.000
Onvoorzien	7.500	7.500	7.500	7.500
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totaal lasten	9.449.000	8.501.000	8.620.700	8.869.700
Baten				
Vaste bijdrage deelnemers				
Bijdrage WerkSaam Westfriesland				
Bijdrage buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware	778.000			
Bijdrage Veranderingopgave DeSom 2.0	462.000	122.000		
Bijdrage basisdienstverlening brons deelnemers en afnemer	8.209.000	8.379.000	8.620.700	8.869.700
Totaal baten	9.449.000	8.501.000	8.620.700	8.869.700
Baten en lasten diverse dienstverlening	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Mutatie reserves	-	-	-	-
Geraamd resultaat	-	-	-	-

6.5 Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2026

Begin- en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	778	0
Totaal vaste activa	778	0
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.607	1.607
Liquide middelen	150	317
Overlopende activa	1.258	1.258
Totaal vlottende activa	3.015	3.182
Totaal activa	3.793	3.182
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen	47	47
Voorzieningen	6	-
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	648	43
Totaal vaste passiva	701	90
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.952	2.952
Overlopende passiva	140	140
Totaal vlottende passiva	3.092	3.092
Totaal passiva	3.793	3.182

Bijlagen:

1. Bijdrage deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen 2026-2029
2. Stand en verloop van reserves 2026-2029
3. Overzicht baten en lasten per taakveld
4. Meerjarig geprognosticeerde balans

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen 2026-2029

Gemeente / Gemeenschappelijke regeling	Aantal inwoners conform vastgestelde Begroting 2025	Bijdrage 2026 buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware	Bijdrage 2026 Veranderopgave DeSom 2.0	Aantal identitits per peildatum van 1 november 2024	Bijdrage 2026 basisdienst-verlening brons	Totale bijdrage 2026
Drechterland	20.498					
Enkhuizen	18.901					
Stede broec	22.216					
Totaal SED	61.615	334.200	198.500	721	2.686.600	3.219.300
Opmeer	12.222	66.300	39.400	215	801.200	906.900
Medemblik	46.005	249.600	148.100	581	2.165.000	2.562.700
Koggenland	23.580	127.900	76.000	285	1.062.000	1.265.900
WerkSaam Westfriesland	-	-	-	401	1.494.200	1.494.200
Totaal	143.422	778.000	462.000	2.203	8.209.000	9.449.000

Totale bijdrage 2027	Totale bijdrage 2028	Totale bijdrage 2029
2.794.700	2.821.400	2.902.900
828.100	841.300	865.600
2.248.900	2.273.500	2.339.200
1.104.100	1.115.300	1.147.500
1.525.200	1.569.200	1.614.500
8.501.000	8.620.700	8.869.700

Slim Samenwerken aan ICT in Westfriesland

Bijlage 2: Stand en verloop van reserves 2026-2029

Ontwikkeling reserves 2026	Begroting 2026				Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2026	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2028	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2029
Algemene reserve	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000
Bestemmingsreserve: Bestemmingsreserve Veranderopgave DeSom 2.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000

Bijlage 3: Overzicht baten en lasten per taakveld

SSC DeSom heeft te maken met slechts 3 taakvelden; overhead, treasury en mutatie reserves. De volledige begroting valt onder het taakveld Overhead. Wel dient inzichtelijk gemaakt te worden wat tot de 'eigen overhead' behoort. Het bedrag aan eigen overhead en de specificatie is opgenomen bij de toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Taakveldenlijst 2026		
	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	9.449.000	
0.5 Treasury		9.449.000
0.10 Mutaties reserves		-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		-
Totaal	9.449.000	9.449.000

Bijlage 4: Meerjarig geprognosticeerde balans

Begin- en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	778	0	0	0	0
Totaal vaste activa	778	0	0	0	0
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.607	1.607	1.607	1.607	1.607
Liquide middelen	150	317	274	274	274
Overlopende activa	1.258	1.258	1.258	1.258	1.258
Totaal vlottende activa	3.015	3.182	3.139	3.139	3.139
Totaal activa	3.793	3.182	3.139	3.139	3.139
PASSIVA					
Vaste passiva					
Eigen vermogen	47	47	47	47	47
Voorzieningen	6	-	-	-	-
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	648	43	-	-	-
Totaal vaste passiva	701	90	47	47	47
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.952	2.952	2.952	2.952	2.952
Overlopende passiva	140	140	140	140	140
Totaal vlottende passiva	3.092	3.092	3.092	3.092	3.092
Totaal passiva	3.793	3.182	3.139	3.139	3.139