

Begroting 2026 gemeenschappelijke regelingen

SSC DeSom

Risicoprofiel: middel

DOC-25-103942

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

Het belang van deze regeling is het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het SSC van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken en de ondersteuning in brede zin op het terrein van de ICT en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.

Voorstel zienswijze raad

Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van SSC DeSom.

Argumenten

1. In relatie tot de eerder vastgestelde kadernota 2026 is binnen deze begroting het aantal onzekerheden verder afgenomen, en wordt planmatig en gefaseerd toegewerkt naar DeSom 2.0.
2. Zowel de klankbordgroep als adviescommissie hebben een positief advies uitgebracht op de begroting 2026. Aanvullende vragen en adviezen in dit voortraject zijn door SSC DeSom beantwoord e/o verwerkt. DeSom geeft uitvoering aan haar opdracht binnen de vastgestelde kaders.

Verwerking zienswijze kadernota 2026 naar begroting 2026

Reactie gemeente zienswijze kadernota

Ons college heeft op 14 januari en onze raad op 13 februari het volgende besloten:

Een positieve zienswijze af te geven op de kadernota 2026.

Met daarbij de volgende 2 aandachtspunten:

1. Het transitietraject DeSom 2.0 kent nog een aantal onzekerheden waarover nog besluitvorming moet plaatsvinden, zowel regionaal als door de individuele deelnemende gemeenten. Het is bijvoorbeeld nog niet precies duidelijk of het uitgangspunt niveau brons voor de basisdienstverlening voor de deelnemende gemeenten volstaat. Ook is nog niet duidelijk welke (extra) taken door de individuele gemeenten zelf gaan/moeten worden opgepakt. Het advies is om deze onzekerheden in aanloop naar de definitieve begroting zo veel als mogelijk te specificeren en daarin op te nemen.
2. Aan de verschillende gemeenschappelijke regelingen is gevraagd om met een tweetal bezuinigingsscenario's (3% en 5%) te komen in het kader van de komende ravijnjaren. In de kadernota geeft DeSom in relatie tot deze opdracht aan: Door het Dagelijks Bestuur is besloten dat de overgang van SSC DeSom 1.0 naar DeSom 2.0 niet het momentum is voor bezuinigingsopgaven. Dit is door het Algemeen bestuur bekrachtigd. Dit laat zich lezen alsof dit niet onderzocht is. Echter, gezien het transitietraject en de onzekerheden die dat met zich meebrengt is lijkt dit een redelijk argument.

Begroting 2026 gemeenschappelijke regelingen

Reactie gemeenschappelijke regeling op zienswijze kadernota :

De raden van de deelnemende gemeente hebben een positieve zienswijze afgegeven op de Kaderbrief 2026 van SSC DeSom. Er is aan SSC DeSom door de deelnemende gemeenten geen ombuigingstaakstelling opgelegd. Dit betekent dat de begroting 2026 wordt opgemaakt conform de budgetten zoals opgenomen in de Kaderbrief 2026. De “kosten van buiten gebruikstelling van hardware” die in de Kaderbrief 2026 in bijlage d. zijn opgenomen zijn in de begroting 2026 toegevoegd aan het financieel totaaloverzicht.

Nieuw in de begroting 2026 en meerjarenraming 2027–2029 ten opzichte van de Kaderbrief 2026 zijn de budgetten voor het Verandertraject “DeSom 2.0”, zoals door het AB besloten in december 2024.

Samenvatting doelstellingen

Beleidsmatig

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. Hiervoor worden met de deelnemers en afnemer de benodigde stappen in gezamenlijkheid afgestemd.

De doelen van DeSom voor 2026 samengevat :

1. Start basisdienstverlening DeSom 2.0
2. Start hostingsdienstverlening DeSom 2.0
3. Start nieuwe wijze van financiering
4. Aantonen compliancy aan informatiebeveiligingsrichtlijnen

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. 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:
 - a. Artificial Intelligence (AI)
 - b. Datagedreven werken
 - c. Robotisering en automatisering
 - d. Internetapplicatie architectuur
2. Werkplek van de toekomst
3. Informatieveiligheid

Begroting 2026 gemeenschappelijke regelingen

Financieel

Met ingang van begrotingsjaar 2026 wordt de begroting opgesteld volgens de uitgangspunten van de Veranderopgave 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.

De deelnemende gemeenten zijn:

- SED (bijdrage 2026 €3.219.300)
- Opmeer (bijdrage 2026 €906.900)
- Medemblik (bijdrage 2026 €2.562.700)
- Koggenland (bijdrage 2026 €1.265.900)

De afnemende gemeenschappelijke regeling is:

- WerkSaam Westfriesland (bijdrage 2026 €1.494.200)

De begroting is met de volgende componenten opgesteld (Bijdrage buitengebruikstelling van infrastructuur hardware, Bijdrage veranderopgave DeSom 2.0 en de Bijdrage o.b.v. basisdienstverlening Brons).

Samenvatting doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland
--

N.v.t.

Algemene bevindingen

De klankbordgroep heeft geadviseerd om de diverse indicatoren in de begroting in volgende P&C producten nader te duiden.

Het transitietraject DeSom 2.0 kent in vergelijking met de kadernota 2026 minder onzekerheden waarover nog besluitvorming moet plaatsvinden, zowel regionaal als door de individuele deelnemende gemeenten. Uitgangspunt in de begroting 2026 vormt niveau brons voor de basisdienstverlening voor de deelnemende gemeenten. Nog niet duidelijk is welke (extra) taken door de individuele gemeenten zelf gaan/moeten worden opgepakt. Met name voor de hostingdiensten die nog nodig zijn totdat alle applicaties zijn overgebracht naar de cloud worden nog incidentele kosten gemaakt. Naar verwachting zal dit de komende periode steeds scherper in beeld worden gebracht.

De grondslag met betrekking de financiering van DeSom wijzigt per 2026. Niet langer het inwoneraantal, maar het aantal identities (lees : aantal gebruikers). Deze wijziging heeft nadelige consequenties voor de jaarlijkse, vaste bijdrage van afnemer WerkSaam.

Een eventuele neerwaartse bijstelling van de bijdrage voor Werksaam zal niet tot een verhoging van de bijdrage van de deelnemende gemeenten voor DeSom leiden.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

De begrote bijdrage 2026 (€2.562.700) is met volgende componenten opgesteld:

- Bijdrage buitengebruikstelling van infrastructuur hardware €249.600 (incidenteel)

Begroting 2026 gemeenschappelijke regelingen

- Bijdrage veranderopgave DeSom 2.0 € 148.100 (incidenteel)
- Bijdrage o.b.v. basisdienstverlening Brons (581 Identities) €2.165.000 (structureel)

b. Kengetallen

Geen bijzonderheden.

Risico's

De in de kaderbrief 2026 benoemde risico's zijn onveranderd. Zie paragraaf 4.8, pagina 24 en verder.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is opgebouwd uit de algemene reserve en de post onvoorzien. In de begroting 2026 komt deze post uit op € 118.500. Het bedrag uit de risicomatrix bedraagt € 173.750, -. Een tekort derhalve van € 55.250, -. De risicomatrix in de begroting 2026 wordt, ondanks het verhoogde risiconiveau voor cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit, niet gewijzigd ten opzichte van de risicomatrix in de begroting 2025.

Financieel

Het aantal risico's waarvoor het weerstandvermogen moet worden aangesproken is beperkt. De risicomatrix, die in de begroting 2026 is opgenomen, is gedurende 2025 opnieuw beoordeeld, en heeft niet geleid tot wijzigingen.