Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

CONCEPT:
31-03-2023

VOORUIT

TERUG



Shared Service Centrum

Ontwerpbegroting 2024

SAMEN MEER KWALITEIT EN CONTINUÏTEIT

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën



Inleiding

Samen met onze partners hebben we de afgelopen jaren mooie stappen gezet. Onze dienstverlening verbetert, er zijn grote projecten in gang gezet (Verhogen Digitale Weerbaarheid, Nieuwe Werkplek) en er wordt ingespeeld op nieuwe ontwikkelingen (bijvoorbeeld het dataplatform). 2024 is niet een jaar waarin we weer de volgende grote nieuwe dingen oppakken, maar een jaar waarin we verder bouwen en afmaken waar we al mee begonnen zijn. We bouwen verder aan de dagelijkse dienstverlening (iedere dag een beetje beter). Dit betekent dat het nieuwe beleid beperkt is.

In onze eigen organisatie bouwen we ook verder aan professionalisering. We maken onze dienstverlening robuuster en zorgen ervoor dat onze medewerkers zich verder ontwikkelen. Het robuuster maken van de dienstverlening en natuurlijk de ontwikkeling van onze eigen medewerkers doen we binnen de bestaande financiële middelen.

Inspelen op ontwikkelingen en het iedere dag een beetje beter doen, doen we intussen voor een steeds groter aantal mensen. Het aantal medewerkers bij onze partners groeit flink en dat betekent dat onze begroting ook (mee) groeit. Wij leveren immers de laptops, mobiele telefoons en de licenties zodat alle nieuwe collega's goed aan de slag kunnen. En ja helaas, wij ontkomen ook niet aan kostenstijgingen. Leveranciers verhogen hun prijzen (wij letten er goed op dat dit binnen de contractvoorwaarden blijft), lonen en andere kosten stijgen. Dus de indexeringen, vertaald in de begroting zijn hoger dan we de laatste jaren gewend waren.

Verder professionaliseren en doorontwikkelen op de mooie basis die de afgelopen jaren gelegd is. Dat is een mooi vooruitzicht voor 2024.

Vincent Siegmund

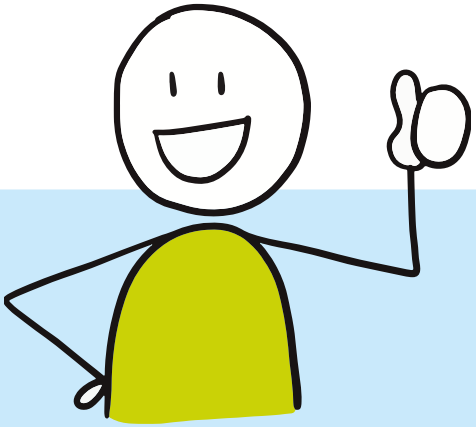
VOORUIT →|
TERUG |←

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

Programmaplan

In dit hoofdstuk bespreken we het beleid. De beleidsbegroting bestaat uit het programmaplan en de verplichte paragrafen. We volgen hierin de opzet zoals vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Ons programmaplan heeft onze missie als basis: Wij leveren de beste bedrijfsvoeringsoplossing voor overheidsorganisaties in de regio Zwolle, zodat zij zich kunnen focussen op een goede dienstverlening richting de samenleving.



Met drie pijlers streven wij deze missie na:

1. **Hoge kwaliteit en continuïteit van onze dienstverlening.**
2. **Sterk partnerschap.**
3. **Professionele en aantrekkelijke organisatie.**

In de volgende drie paragrafen is per pijler uitgewerkt hoe we dit vormgeven in onze begroting 2024.

VOORUIT →|
TERUG |←

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

Pijler 1: Hoge kwaliteit en continuïteit dienstverlening



De eerste pijler betreft onze dienstverlening. Veel van onze partners zijn aangesloten bij ons om de kwaliteit en continuïteit van bedrijfsvoeringstaken te waarborgen. We leveren onze dienstverlening aan 6 partners en ruim 5.000 gebruikers. Zo leveren wij de dienstverlening op het gebied van ICT, HR en Inkoop & Contractmanagement.

De eerste dienst ICT is niet meer weg te denken uit organisaties en vormt inmiddels een cruciale schakel bij het behalen van organisatiedoelstellingen. Denk bijvoorbeeld aan de digitale werkplek van alle ambtenaren die altijd en overal bereikbaar is, applicaties die goed werken, de bereikbaarheid van onze partners, informatie-veiligheid en snel en adequaat kunnen handelen bij incidenten.

De tweede dienst HR verzorgt voor alle medewerkers bij onze 6 partners de salarisbetaling, salarisadministratie, een servicedesk, de benodigde systemen en waarborgt het HR-control-framework.

Als laatste in deze rij zijn er de inkoop- en contractmanagementspecialisten, ondersteund door juristen. Zij zorgen ervoor dat vraagstukken op het gebied van contractmanagement en aanbestedingen op een goede wijze opgepakt worden. Wij zijn actief op alle domeinen waar behoefte is aan aanbestedingskennis zoals openbaar vervoer consessies, inburgering, recycling, beschermd wonen en ICT. Na de inkoop managen we de contracten, we zorgen dat de afgesproken producten en diensten geleverd worden, tegen de afgesproken prijs, we houden indexaties zo laag mogelijk, zorgen voor een goed contact met onze leveranciers en streven naar harmonisatie en kostenbesparingen.

Voor alle diensten geldt dat we in onze producten & dienstencatalogus (PDC) afspreken welke producten en diensten we leveren. In de service level agreements (SLA) spreken we de kwaliteit af. Denk daarbij aan de doorlooptijd van een melding en de openingstijden

VOORUIT →|
TERUG |←

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

van onze Servicedesks. Jaarlijks stellen we met de demandmanagers van de partners per dienst de PDC en SLA vast, en periodiek rapporteren we over de resultaten. Bovendien vragen we de eindgebruikers om feedback door middel van onze nieuwe klantbelevingstool.
Het robuuster maken van onze dienstverlening betekent werken met stabiele en bewezen oplossingen. We hoeven niet innoverend te zijn. Het moet goed werken. Hieronder staan de belangrijkste ontwikkelpunten voor 2024.

Groeiende vraag

We zien een groei in gebruikers, maar ook in producten & diensten zoals contractmanagement. Deze toenemende vraag is verwerkt in de begroting zodat wij de gewenste dienstverlening kunnen leveren.

Laptops
2022: 3.500
2023: 3.700
2024: 4.200

Smartphones
2022: 600
2023: 2.100
2024: 3.200

ICT gebruikers
2022: 4.600
2023: 4.900
2024: 5.000

FTE partnerbegrotingen
2022: 2.786
2023: 2.968
2024: 2.968

Verhogen Digitale Weerbaarheid

Het huidige programma “Verhogen Digitale Weerbaarheid” bereikt in 2023 het punt dat alle onderdelen binnen het programma voldoen aan de basisnorm (volwassenheidsniveau drie) van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). Hierna stopt dit programma. Ons stopt daar niet, maar gaat in 2024 verder, immers informatieveiligheid vraagt continue doorontwikkeling. Zo onderzoeken we de voor- en nadelen van het implementeren van volwassenheidsniveau vier. De partners worden hierin meegenomen en kunnen daarin eigen keuzes maken.

Werkplek van de toekomst

In 2024 gaan we verder met de werkplek van de toekomst. Op het moment van schrijven zitten we nog in de onderzoeksfase. De precieze invulling wordt samen met de partners vormgegeven. Een van de doelen is om de hoge mate van complexiteit van ICT voor de eindgebruikers onzichtbaar te maken door, in samenspraak met onze partners, een portaal te bouwen. Dit portaal gaat applicaties en informatie (bijvoorbeeld Sharepoint) ontsluiten die voor een gebruiker relevant zijn. Daarnaast gaan we samen met de partners inventariseren waar rationalisatie en verSaaSing van het applicatielandschap mogelijk is. Deze ontwikkelingen hebben gevolgen voor de fysieke datacenters.

VOORUIT
TERUG

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

Datagedreven werken

We hebben steeds meer behoefte aan data-analyses en willen dit bovendien uitgebreider en sneller. We zetten in op een gezamenlijke aanpak door middel van een dataplatform. Dit dataplatform is de verbinding tussen onze applicaties en de partner. In dit dataplatform wordt alle applicatiedata automatisch overgezet, getransformeerd en geladen naar een gecontroleerde omgeving, waarbij Ons het beheer en verificatie uitvoert. Op deze gecontroleerde data kunnen dashboards in bijvoorbeeld PowerBI gebouwd worden, waarbij wij de partners verder helpen met de door hen gewenste inzichten en stuurinformatie.

In- en uitdienstproces

We constateren dat de partners druk zijn met hun in-, door- en uitstroomproces. Deze ontwikkelingen kunnen we koppelen aan Identity & Accesmanagement. Het waarborgen van de juiste toegang van personen tot applicaties en dus informatie. We hebben de kansen in beeld gebracht en is er ook een start gemaakt met de verdere doorontwikkeling van de in-, door- en uitstroom processen. De verwachting is dat we in 2024 gaan starten met de aanbesteding van een tooling.

Digitale Vaardigheden

Door het toenemende gebruik van diverse applicaties en systemen wordt er een groot beroep gedaan op de digitale vaardigheden van medewerkers. Wij constateren dat deze ontwikkeling vraagt om een constante doorontwikkeling van de digitale vaardigheden bij Ons en de partners. Daarom zijn wij in 2023 gestart met een proeftuin digitale vaardigheden. In 2024 gaat het programma, wat in gezamenlijkheid ontwikkeld is om de digitale vaardigheden op peil te houden, verder uitgerold worden bij alle partners.



“Samen met onze partners hebben we de afgelopen jaren mooie stappen gezet. In 2024 gaan we afmaken waar we mee begonnen zijn en verder bouwen op wat we gerealiseerd hebben.”
Vincent Siegmund

VOORUIT
TERUG

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partnerschap
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

Pijler 2: Sterk partnerschap



De tweede pijler is gericht op de samenwerking tussen de partners onderling en de samenwerking met Ons. Want met een sterk partnerschap krijgen we samen meer voor elkaar.

Focus op strategische doelen aanscherpen

Iedere partner onderschrijft dat we met deze samenwerking echt iets moois in handen hebben. Aan het eind van 2024 willen we, op ieder van de samenwerkingsdomeinen, kunnen verantwoorden wat we door samenwerking hebben bereikt. Dit doen we in termen van hogere continuïteit en kwaliteit van uitvoerende bedrijfsvoering, op onze digitale weerbaarheid, op de moderne ICT-werkplek, professionele ICT-sourcing, efficiënte datadistributie en digitaal vaardige medewerkers, op rechtmatig (Europees) aanbesteden, inkoopvoordeel halen, professioneel beheer en management van contracten, versterkte uitvoering van beleidsdoelen rond inkopen, op een professionele personeels- en salarisadministratie, handzame HR-stuurinformatie en meer kritische massa op het brede vlak van HR Services.

Klantnabijheid en voorstelbaarheid verbeteren

Wij zijn in de eerste plaats een dienstverlenende organisatie, als verlengstuk van de eigen organisatie. Klantnabijheid is dan een kritische succesfactor. We vervolgen onze inzet om de gevoelsafstand tussen Ons en partnerorganisaties zo klein mogelijk te maken. Als klantnabije dienstverlener snappen we hoe iedere organisatie werkt, dus ook dat er verschil is tussen Zwolle of Overijssel of Zwartewaterland. En dat een raadslid of wethouder andere werkroutines heeft dan een KCC-medewerker of een beleidsadviseur Wonen. Kernwoorden in ons handelen zijn: voorstelbaarheid, oplossingsgerichtheid en sensitiviteit. Toekomstgericht partnerschap inzetten.

Wij gaan ook over partnerschap. We vervolgen in 2024 onze route om het partnerschap toekomstgericht in te zetten. Het betekent dat de partnerorganisaties gelijkwaardig, gedeeld verantwoordelijk en onderling betrokken zijn in de benadering van de toekomst van uitvoerende bedrijfsvoering. Maar dat betekent niet dat iedereen ook gelijk is. Enerzijds omdat iedere partner eigen overwegingen kent rondom de toekomst. Die overwegingen wisselen we, op alle niveaus, meer en blijvend met elkaar uit.

VOORUIT →|
TERUG |←

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partnerschap
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

Anderzijds geven de organisaties verschillend sturing aan de toekomst. Grote organisaties hebben meer ontwikkelcapaciteit om nieuwe ontwikkelingen te vertalen naar de eigen context, terwijl kleine organisaties meer wendbaarheid hebben om een (elders bedacht) proces of product te beproeven. Die verschillende kracht willen we veel meer van elkaar benutten. En accepteren dat we verschillende organisaties zijn. Zonder daarbij de verschillen uit te vergroten of deze onderling tegen elkaar uit te spelen. Maar gewoon elkaar opzoeken en elkaar benutten als partners, op wat ons nu drijft.

Opdrachtgerichtheid en executiekracht versterken

Wat we in 2024 in onze samenwerking beter moeten doen, en daar zijn we in 2023 al mee begonnen zijn, is ‘de start’ of ‘ambitiefase’ markeren als belangrijk moment. Zodat we daar al bij ieder project of initiatief expliciet maken wie bij de uitwerking betrokken wil zijn, en welke organisaties volgend zijn. En om bij dergelijke keuzes ook te zorgen voor breed draagvlak in de partnerorganisaties. Zodat heel helder is binnen iedere organisatie of een partner actief participeert (met oog voor de andere partners) of bewust loslaat (in vertrouwen). Zo’n investering aan de voorkant versterkt de executiekracht op het projectportfolio aanzienlijk.

Voor die executiekracht is nodig dat we gezamenlijk (en ieder voor zich) beter moet definiëren wat we ‘willen hebben’. Oftewel: we moeten de ‘opdrachtgerichtheid’ vergroten. Om daarna te kunnen differentiëren in betrokkenheid: niet overal bij betrokken willen en hoeven zijn. Het betekent dat we moeten investeren ‘aan de voorkant’. Wat is de opdracht of ambitie?

Zowel voor onze demand- en partneroverleggen als scharnierpunt van onze samenwerking, als ook voor ieder project/programma dat we gezamenlijk doen. Hier werkt het Bedrijfsvoeringsberaad (BVB) samen met de partneroverleggen inmiddels ook naar toe, door ze allemaal meer op tactisch niveau te positioneren (en hiertoe ook expliciet te mandateren).

In deze werkwijze vinden we overigens ook de oplossing voor de gewenste ‘ontzorging’ voor sommige organisaties (immers: er ontstaat ruimte om vaker ‘los te laten’) en als antwoord op adequate bemensing gelet op toenemende tekorten op de arbeidsmarkt.

Heldere governance vastleggen

Een breed gedeelde behoefte sinds 2021 is om in de Ons-context een heldere hiërarchische rolverdeling te volgen, die aansluit bij de gangbare rolverdeling in gemeente- en provincieland op het domein van bedrijfsvoering. Dus colleges en Raden/Staten aan zet in een zuiver kade stellende en controlerende rol. Vertegenwoordigers in ons bestuur aan zet voor de bestuurlijke dilemma’s. Directeuren (verenigd in het Bedrijfsvoeringsberaad) aan zet voor de prioritering/integrale afweging. En middenmanagement/senior adviseurs (verenigd in de partneroverleggen) aan zet voor de tactische afstemming en coördinatie van tijdelijke vakberaden. Deze werkwijze krijgt juridische verankering en dit traject ronden we in 2024 af.

VOORUIT →|
TERUG |←

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

Pijler 3: Professionele & aantrekkelijke organisatie



Onze derde pijler is gericht op onze eigen organisatie. Een aantrekkelijke en professionele organisatie resulteert in tevreden medewerkers en goede processen om hoge kwaliteit dienstverlening te kunnen leveren.

Een aantrekkelijke organisatie

Op het moment van schrijven (begin 2023) is de krapte op de arbeidsmarkt een belangrijk thema. Wij en ook onze partners ervaren de krapte en beginnen dit te merken in de wijze waarop we onze dienstverlening kunnen leveren. Cruciale functies worden niet of later dan gewenst ingevuld. Ook inhuurkrachten zijn niet altijd te krijgen of zijn niet altijd een goede oplossing. Vanaf 2023 starten we met onze arbeidsmarktcampagne. Wij verwachten hiermee een belangrijke stap te zetten in het sneller ingevuld krijgen van onze vacatures en op deze wijze betere kwaliteit en continuïteit te kunnen bieden aan onze partners.

We werken ook samen met ketenpartners (bijvoorbeeld het UWV of opleidingsinstituten in de regio) om op creatieve wijze de kansen die er liggen te benutten. Daarnaast willen we voorkomen dat goede medewerkers vertrekken. We zetten in op opleiden en doorontwikkelen zodat onze medewerkers Fit for the Future zijn en blijven.

Professionele processen

Processen vormen het bloedvatenstelsel van onze organisatie. Een heel netwerk van input, mensen, systemen en afspraken maken onze dienstverlening. Wij vinden het belangrijk om onze processen te verbeteren en hebben de ambitie uitgesproken dat eind 2024:

- De processen van Ons gestandaardiseerd, vastgelegd en werkend zijn.
- De processen proactief worden gemanaged.
- De processen in lijn zijn met de missie, visie en lange termijn organisatiedoelstellingen.

VOORUIT
TERUG

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën



Daarvoor is eind 2022 het Programma Procesgericht Werken (PGW) gestart. Ook belangrijk is om te weten waar we staan met onze processen. Dus de procesinformatie moet ook op orde zijn om goed te kunnen sturen op de gewenste uitkomst. Daarvoor zetten we steeds meer in op Business Intelligence en Business Analyse.

Standaardisatie

Alleen door te werken met standaarden kunnen we onze bedrijfsprocessen efficiënter maken. We streven naar bij voorkeur één werkwijze per standaard werkzaamheid en/ of regeling. Dit betekent ook het terugbrengen van aantal unieke applicaties bij de partners, waarin we elkaar moeten vinden. Ook stimuleren we het gebruik van de Self Service Portal (SSP) om de Servicedesk efficiënter te laten werken.

Ontwikkeling ICT

We maken de stap van een vooral technisch georiënteerde ICT-dienstverlener naar een beheer gedreven ICT-dienstverlener, die denkt en handelt vanuit “afgesproken” dienstverlening (service niveaus) met onze partners en daarin doet wat ze belooft. Deze koers zetten we verder door in 2024, waardoor we een professionele klant-leverancier verhouding krijgen. Het jaar 2024 staat in het teken van het doorontwikkelen van de dienstverlening (uitbreiding van bestaande, of nieuwe), een verkenning die we samen met onze partner gaan doormaken.

VOORUIT
TERUG

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën



Verplichte paragrafen

Taakvelden en beleidsindicatoren

Alle gemeenschappelijke regelingen hanteren met ingang van de begroting 2018 vastgestelde taakvelden. Wij kennen één taakveld; alle kosten hangen samen met het taakveld bestuur & ondersteuning en zijn gericht op de sturing en ondersteuning van het primair proces van de partners.
In de begroting gaan we uit van baten & lasten op zowel overhead als treasury en mutaties reserves met een saldi van € 0,-.

In het kader van het BBV zetten we de maatschappelijke effecten in de programma's uit aan de hand van een aantal vastgestelde beleidsindicatoren. Wij bedienen naast gemeentes ook de Provincie Overijssel, waarmee indicatoren op basis van inwoneraantal geen recht doen aan het doel van de indicatoren. De formatie, bezetting en apparaatskosten geven we daarom weer als absolute waarden. De formatie & bezetting in2024 stijgt van 156 fte (begroting 2023 na wijzigingen) naar 159 fte. Deze wijziging komt door de groei in vraag naar inkoop- en contractmanagement (2 fte) en behoefte aan monitoring operationele systemen (1 fte). De apparaatskosten, ofwel de totale lasten, zijn € 33.889.000,-. Het percentage inhuur ten opzichte van de totale loonkosten en inhuur bedraagt 5%. De overhead bij Ons is 9%.

Bedrijfsvoering

Medewerkers

Werken aan Ons. Dat is de titel van ons organisatie ontwikkeltraject. Op de eerste plaats hierin staan onze medewerkers. De bestaande maar ook de toekomstige. We zetten groots in met een nieuwe arbeidsmarktcampagne om onze vacatures opgevuld te krijgen. Daarnaast gaan we op verschillende manieren laten zien wat wij als organisatie doen en wie wij als organisatie zijn: wat zijn onze kernwaarden, hoe werken wij en wat voor leuke organisatie zijn wij. We maken verschillende ervaringsverhalen over onze domeinen. We willen potentiële medewerkers hiermee inspireren om bij ons te komen werken. Voor bestaande medewerkers voeren we de gesprekken over Fit for the Future, hoe zorgen we ervoor dat jij als medewerker klaar bent voor de toekomst. Welke ontwikkelingen komen op ons af en hoe zorgen we ervoor dat we daar klaar voor zijn. Een aspect hieruit is dat we zien dat de digitale vaardigheden die gevraagd worden in de huidige werkomgeving niet altijd aanwezig zijn. Daarom ontwikkelen we een opleidingstraject die ervoor zorgt dat we met een "digitaal rijbewijs" voldoende vaardigheden en kennis beschikken om op de huidige "digitale snelweg" veilig deel te kunnen nemen aan het verkeer.

VOORUIT
TERUG

Procesgericht Werken

We werken in processen. Elke dag. Maar we zijn ons er niet altijd van bewust. Dit leidt soms tot een product of dienst waar een klant uiteindelijk niet tevreden mee is, tot een productieproces die tot hogere kosten leidt dan noodzakelijk, of tot ontevreden medewerkers omdat de output van de afdeling voor hem/haar in het proces niet de juiste kwaliteit levert. Voor de onze eigen organisatie willen we komen naar een situatie waarin:

- De processen van Ons gestandaardiseerd, vastgelegd en werkend zijn.
- De processen proactief worden gemanaged.
- De processen in lijn zijn met de missie, visie en lange termijn organisatiedoelstellingen.

Hiervoor is eind 2022 het programma Procesgericht Werken (PGW) ingesteld. Een programma die eind 2024 moet leiden tot meer tevreden klanten, efficiëntere bedrijfsprocessen en tevreden medewerkers.

Informatiemanagement en veiligheid

De digitalisering wordt een steeds belangrijker onderdeel van ons werk. En daardoor neemt de afhankelijkheid van onze ICT-omgeving toe. De bescherming van informatiesystemen blijft hiermee urgent (en wordt steeds urgenter omdat cybercriminelen ook niet stilstaan). Op allerlei vlakken (technisch, organisatorisch en financieel) moeten we blijven doorontwikkelen om deze dreiging het hoofd te bieden. Naar verwachting zal de overheid meer toezicht gaan uitoefenen op het op orde hebben van informatiebeveiliging, mede onder invloed van Europese regelgeving (NIS2). In 2024 gaan we daarom onze inzet continueren op awareness, voldoen aan de Baseline Informatieveiligheid Overheid en inspringen op de actualiteit en leerpunten naar aanleiding van de hacks die er helaas ook in 2023 en 2024 gaan zijn.

Voor wat betreft informatiemanagement hebben we in 2023 middelen gekregen om een eerste stap te zetten in ons informatiebeheer. In 2024 willen we geheel voldoen aan de wet- en regelgeving. Onze O365 omgeving gaat hierin als Document Management Systeem fungeren. Aspecten als het vastleggen en monitoren van bewaartermijnen, metadata voor de terugvindbaarheid en een goede invulling van het compliance center in O365 zijn enkele speerpunten voor 2024. Belangrijk hierbij is om het functioneel beheer van O365 goed ingevuld en georganiseerd te krijgen, aangezien deze medewerkers schaars en gewild zijn. Omdat ook een aantal partners van Ons hiermee zitten is een goede samenwerking met onze partners hierbij van groot belang. Voor 2024 willen we tevens ons eigen informatiemanagement goed ingevuld hebben zodat onze eigen informatie-architectuur op een adequaat niveau is.

Business Intelligence/data

Zowel voor onze eigen stuurinformatie als voor een goede informatievoorziening naar onze partners maken we steeds meer gebruik van de tooling op het gebied van business intelligence (BI) en data/dataplatform. Dit zodat we uit de grote bak aan gegevens die we hebben de juiste informatie beschikbaar hebben op het moment dat dat nodig is. En we zeker weten dat de informatie betrouwbaar en gevalideerd is. Eind 2024 willen we voor onszelf en voor onze partners de benodigde en met elkaar afgestemde dashboards beschikbaar hebben.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf bevat de inventarisatie van de weerstands-capaciteit, evenals van de risico's die wij lopen. Op basis van beide inventarisaties wordt aan het eind van deze risicoparagraaf het weerstandsvermogen beoordeeld. Deze risicoparagraaf gaat niet in detail in op het gevoerde risicomanagement (voorkomen, minimaliseren, beheersen van risico's).

De beleidskaders voor het risicomanagement van Ons zijn vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en risico-management. Conform deze beleidskaders, heeft een kwantificering plaatsgevonden van de geïnventariseerde risico's. De gegevens in deze paragraaf gaan uit van de meest recente update van de risico's.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover Ons beschikt om niet begrote financiële tegenvallers, incidenteel of structureel, op te vangen. De algemene reserve van Ons is € 354.000,- op 31 december 2022. We verwachten dat deze in 2023 en 2024 hetzelfde blijft.

Toelichting op de weerstandscapaciteit

In de nota Reserves en Voorziening is opgenomen dat Ons kan beschikken over een algemene reserve voor de verrekening van het positieve of negatieve jaarrekeningresultaat en als buffer voor het afdekken van risico's. De partners hebben in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen dat Ons beschikt over weerstands-capaciteit (artikel 17, lid 3). Deze is gemaximeerd op 5% van de totale jaaromzet Ons (ca. 1,5 miljoen), tenzij de gekwalificeerde risico's groter zijn. De beschikbare algemene weerstandscapaciteit is gerealiseerd in de algemene reserve van Ons. Voor de projecten is weerstandscapaciteit in principe geregeld in de projectplannen, door middel van een passende post onvoorzien.

Risico's

In deze paragraaf zijn de risico's weergegeven die voortvloeien uit de halfjaarlijkse update. Niet alle risico's opgenomen in het risicoregister zijn relevant voor het weerstandsvermogen. Een deel van de risico's is via verzekeringen afgedekt. Er zijn risico's die wanneer ze zich voordoen niet direct financiële gevolgen hebben, maar wel bijvoorbeeld imagoschade tot gevolg hebben. In deze risicoparagraaf gaat het om risico's met een kans op financieel verlies (1) die vooraf niet of niet goed meetbaar zijn, (2) waarvoor beheersmaatregelen niet afdoende zijn om de effecten van de risico's volledig te voorkomen, (3) waarvoor geen verzekering kan worden afgesloten of waarvoor dit bedrijfseconomisch niet wenselijk is, of (4) waarvoor anderszins geen voorziening kan worden getroffen. In de volgende tabel is de top 5 weergeven.

Tabel 1: Top 5 risico's

Omschrijving	**Risicobedrag** € * 1000
Cybercrime	375
Vasthouden en aantrekken van medewerkers met kennis en ervaring die schaars is	100
Hoge inkoopprijzen en niet (tijdig) beschikbaar van materialen	60
Continuïteit van dienstverlening op sleutelposities en kennisverlies	40
Niet voldoen en/of tijdig inspelen op veranderende (fiscale) wet- en regelgeving	25
Overige risico's	130
Totaal	**730**

Beoordeling weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.
De verhouding tussen deze twee wordt ook wel aangeduid als de weerstandsratio. De volgende tabel toont de ontwikkeling van risico's en het weerstandsvermogen. Conform de kaders uit de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement is het benodigde eigen vermogen ter afdekking van het risicobedrag bepaald op minimaal 50% van de berekende restrisico's. Op dit moment is de weerstandsratio 48%, en daarmee nagenoeg in lijn met het streefpercentage.

Tabel 2: Weerstandsratio per peilmaand

Peilmaand	**Risicobedrag € * 1000**	**Weerstandsratio (%)**
nov-18	400	0%
nov-19	420	48%
nov-20	415	54%
dec-21	707	34%
dec-22	730	48%

Financiering

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over in de begroting opgenomen beleidsitems met betrekking tot de financiering en het risicobeheer van de leningenportefeuille. De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO) en het Treasurystatuut 2018 zijn van toepassing.

Begin 2018 is het Treasurystatuut 2018 vastgesteld door het bestuur van de BVO Ons. Hiermee zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden ten aanzien van de treasuryfunctie geregeld. De treasuryfunctie beweegt zich bij Ons op de achtergrond en zal door de treasurer van de Gemeente Zwolle worden uitgevoerd. Dit is onderdeel van de dienstverlening die tussen de BVO ONS en de gemeente Zwolle op financieel gebied is afgesproken.

"Met behulp van PowerBI brengen we steeds meer data inzichtelijk. Zo blijven we in control van onze dienstverlening (zoals kwaliteit en kosten) en kunnen we tijdig bijsturen waar nodig."

Karel de Kruijk - Business Controller Ons

Rentevisie 2024

We verwachten dat de korte rente in 2023 nog zal oplopen en gedurende 2024 zal stabiliseren. Waar wij begin 2022 nog een negatieve rente zagen, is de actuele rente voor 3-maands kasgeld (maart 2023) ongeveer 2,75%. Relatief een enorme stijging, waaraan het aanpassen van de beleidsrente door de Europese Centrale Bank (ECB) ten grondslag ligt. Dit is weer ingegeven door de hoge inflatie, opgestuwd door extreme prijzen voor onder andere olie en gas. Voor onze prognoses rekenen wij met een korte rente van 3%.

Ook de lange rentes laten een volledig ander beeld zijn dan in 2022. In het eerste kwartaal 2022 deed een 10-jaars fixe lening 1,15%, terwijl dat nu rond de 3,25% ligt.
Een 30-jaars fixe lening deed 1,20% en dat ligt nu rond de 3,15%. Zowel een jaar geleden als op dit moment liggen de tarieven voor 10 en 30 jaar dicht bij elkaar, maar dan wel op een ongeveer 200 basispunten hoger niveau. Analisten schatten de verwachting van de langere rente in de komende periode niet allemaal hetzelfde in.
Waar sommigen verwachten dat de inflatie hoog blijft en dit tot hoge rentes zal leiden, denken anderen dat het fors afnemen van de olie- en gasprijzen juist voor een gematigd rentetarief kan zorgen.

De leningen die vanaf 2019 waren aangetrokken hadden alle een negatieve rente. Voor een in 2024 aan te trekken lening prognosticeren wij op dit moment een tarief van 3%. Daarbij geldt dat de te financieren activa door Ons geen lange afschrijvingstermijnen kent, waardoor geen leningen met looptijden van bijvoorbeeld 10 jaar zullen worden aangetrokken, maar in lijn met het de te financieren activa zal dit gaan om lineair lossende leningen van 4 a 5 jaar.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt volgens de Wet FIDO berekend op basis van een vast percentage (8,2%) van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal voor 2024 bedraagt € 33,9 miljoen wat tot een kasgeldlimiet van € 2,8 miljoen. Vooralsnog verwachten wij geen overschrijding van de kasgeldlimiet conform de Wet FiDO.

Renterisiconorm

De renterisico's op de langlopende financieringsmiddelen wordt ingekaderd door de renterisiconorm.
De renterisiconorm is gebaseerd op 20% van de totale begroting. Dat wil voor 2024 zeggen dat Ons maximaal € 6.778.000 aan renteherzieningen dan wel herfinanciering mocht hebben. Daar blijven we naar verwachting ruim onder met € 1.800.000,-, ofwel 5,31%.

Tabel 3: Renterisiconorm

€ * 1000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Herziening op vaste schuld	0	0	0	0
(verwachte) aflossingen	2.040	1.800	1.600	300
Renterisico op vaste schuld	**2.040**	**1.800**	**1.600**	**300**
Renterisiconorm (20% begrotingstotaal)	6.320	6.778	6.986	7.183
Ruimte onder renterisiconorm	4.280	4.978	5.386	6.883
Renterisico in % van begrotingstotaal	6,46%	5,31%	4,58%	0,84%

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

Schatkistbankieren

Eind 2013 is het schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen boven een bepaald percentage aan te houden in de schatkist. Vanaf 1 juli 2021 is het percentage vastgesteld op 0,2% over een begrotingstotaal tot € 500.000.000, met een minimum van € 1.000.000. Dat laatste geldt voor Ons. In de praktijk betekent dit, dat het bankrekeningsaldo dagelijks moet worden gemonitord om te bezien of er eventueel tijdelijk overtollige middelen in ‘s-Rijks Schatkist gestort moeten worden. Hiervoor is een automatische afroming ingeregeld. We boeken de middelen zelf terug indien nodig.

Financiering

Op basis van de meer jaren balans, en de opgenomen lange financiering per ultimo van de jaren, verwachten wij in 2024 voor een bedrag van € 1,2 miljoen lange leningen te moeten aantrekken voor de geplande investeringen. Verwacht wordt dat een deel van de investeringen uit de kwartaalbijdragen van de partners kan worden betaald en tijdelijk door het aantrekken van kasgeldleningen, maar dat er voor 1,2 miljoen zal moeten worden geconsolideerd om binnen de gestelde grenzen te blijven. Dit is verwerkt in de eerder getoonde tabel Renterisico en leidt tot het volgende overzicht.

Tabel 4: Verloop leningenportefeuille

€ * 1000	Bedrag	Rente
Stand per 1-1-2024	3.100	-0,3%
-Nieuwe leningen	1.200	3,0%
-Reguliere aflossing	1.300	-0,2%
Stand per 31-12-2024	**3.000**	**1,0%**

Rentetoerekening

In het BBV is vanaf 2017 voorgeschreven hoe wij de doorberekening van de rente dienen te verantwoorden. Het rente-omslagpercentage dient op een éénduidige wijze berekend te worden door alle gemeenten, GR-en en aanverwante partijen, zodat onderlinge vergelijkbaarheid toeneemt en beter aansluit bij de werkelijke rentekosten. Hieronder is het schema opgenomen dat inzicht verschaft tussen de rentekosten en rentedekking binnen de begroting.

Tabel 5: Renteschema begroting 2024

€ * 1000		
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	51
b	De externe rentebaten (idem)	8
c	Saldo rentelasten en rentebaten	43
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	n.v.t.
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
c3	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	43
d1	Rente over eigen vermogen	n.v.t.
d2	Rente over voorzieningen	n.v.t.
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	43
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	43
f	**Renteresultaat op taakveld treasury**	**0**

VOORUIT
TERUG

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën

Op basis van de lange liquiditeitsbehoefte in 2024 die op dit moment uit de prognoses blijkt, zal er in 2024 weer sprake zijn van rentelasten. Zowel kort geld als kapitaalmarktleningen kennen nu positieve tarieven.
De lening die wij in 2024 prognosticeren laten wij voor het gehele jaar meetellen voor het bepalen van de rentelasten in dat jaar. Een lening van € 1,7 miljoen geeft een rentelast van € 51.000. Dit, in combinatie met een renteopbrengst op de nog lopende leningen, resulteert in een totale rentelast van € 43.416. Deze rente omgeslagen over een MVA waarde van € 6.978.000 (dit is de waarde op 1 januari 2024) geeft een berekende omslagrente van 0,62%.
De werkelijk toe te rekenen rente mag binnen grenzen afwijken van deze berekende rente.

Kredietrisicobeheer, relatiebeheer en liquiditeitenbeheer:

Ons heeft een rekening courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Ook de werkrekening voor het schatkistbankieren wordt bij de BNG-bank aangehouden. Daarnaast is voor Ons een schatkistrekening bij het Agentschap (Ministerie van Financiën) ingeregeld, welke via internet geraadpleegd kan worden.

Administratieve organisatie liquiditeitsfunctie:

De administratie (inclusief betalingsverkeer en treasury) is uitbesteed aan de gemeente Zwolle (met eigen procedures). Er wordt voorzien in functiescheiding door Zwolle.

Informatievoorziening:

De toezichthouder wordt jaarlijks geïnformeerd over de renterisiconorm en de stand betreffende de kasgeldlimiet via de begroting en de jaarrekening.

“Samen met onze partners hebben we de afgelopen jaren mooie stappen gezet. In 2024 gaan we afmaken waar we mee begonnen zijn en verder bouwen op wat we gerealiseerd hebben.”
Vincent Siegmund



VOORUIT
TERUG

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën



Financiën

In dit deel van de begroting worden de financiële uitkomsten van de begroting gepresenteerd en geven we antwoord op de vraag: wat mag het kosten?

Gronden en uitgangspunten

In onze begroting hanteren wij de volgende uitgangspunten:

1. De begroting is opgezet volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
2. We gaan uit van de oorspronkelijk goedgekeurde begroting 2023 aangevuld met de in 2022 & 2023 voorgestelde en goedgekeurde begrotingswijzigingen.
3. Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW.
4. We passen voor de prijsindexering het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) en de loonindexering toe volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds.
5. De bijdrage van de partners is op basis van het bijdragebesluit en de vastgestelde verdeelsleutels.

Overzicht baten & lasten

In deze paragraaf wordt ingegaan op de baten en lasten. We lichten eerst de begroting 2024 toe en vergelijken deze met voorgaande jaren. Vervolgens lichten we toe wat dit betekent per partner. Tenslotte doen we een doorkijk tot en met 2027.

Exploitatiebegroting 2024

De totale begroting 2024 is € 33,9 miljoen. Dit betekent een stijging in baten en lasten van circa € 2,3 miljoen ten opzichte van de begroting 2023 (na goedgekeurde en voorgestelde wijzigingen).

Tabel 1: Exploitatiebegroting op hoofdlijnen

€ * 1000	Begroting 2024	Begroting 2023	Delta
Loonkosten	14.892	14.073	819
Inhuurkosten	859	838	21
Kapitaallasten	2.632	2.368	264
Licentie- & onderhoudskosten	11.556	10.470	1.086
Meerjarenbandbreedte projecten	2.143	2.091	52
Overige kosten	1.807	1.760	47
Totaal	**33.889**	**31.600**	**2.289**

VOORUIT
TERUG

Als we deze stijging verder uitsplitsen komt dit door de volgende ontwikkelingen. Alle ontwikkelingen zijn gericht op het continueren en verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening.

Tabel 2: Exploitatiebegroting 2024 ten op zichte van 2023 op hoofdlijnen	
€ * 1000	**Bedrag**
Begroting 2023	**31.600**
1. Autonome ontwikkelingen	1.459
2. Werkplek van de toekomst	600
3. Online back-up	120
4. Monitoring operationele systemen	110
Begroting 2024	**33.889**
Totale wijziging	2.289

Autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen zijn alle ontwikkelingen in bestaand beleid. Allereerst zijn er prijswijzigingen door indexaties (€ 945K). We hanteren, net als voorgaande jaren, de septembercirculaire 2022 van het gemeentefonds. Ten tweede zijn er enkele hoeveelheidswijzigingen door hogere vraag vanuit de partners (€ 429K). We zien een groei in gebruikers en producten zoals laptops en smartphones. Daarnaast worden er meer contractmanagementuren afgenomen. Deze kostenstijging is met name maatwerk en partnerspecifiek op basis van behoefte. Als laatste is er een kostenstijging in het Microsoftcontract (€ 170K) die niet met indexatie opgevangen kan worden, deels gecompenseerd door een goedkopere broker (€ -85K).

Werkplek van de toekomst

Na het stopzetten van de aanbesteding begin 2022 is het aangevraagde werkplekbudget teruggegaan naar de partners. We willen een toekomstbestendige werkplek samen met de partners goed neerzetten en verwachten hier € 600K voor nodig te hebben. De precieze uitwerking wordt met de partners besproken halverwege 2023.

Online back-up

Het gros van onze data is opgeslagen in onze twee datacenters. Hier is de back-up goed voor geregeld. Daarnaast kennen we data die wij in de cloud hebben staan, waarbij de leverancier back-up regelt.
Een voorbeeld is onze gebruikers Microsoft data. Dit is nu alleen bij Microsoft opgeslagen en herstelmogelijkheden zijn beperkt. Op verzoek van de partners gaan we een aanbesteding starten om zelf deze back-up gegevens te beheren.

Monitoring operationele systemen

Preventieve monitoring gerelateerd aan ICT-Infra capaciteit, beschikbaarheid en performance is in 2022 beperkt en handmatig. Met als risico dat we niet altijd adequaat en tijdig kunnen acteren op het voorkomen van verstoringen. Best-practice in de markt is centrale ketenbrede monitoring. We gaan hier in 2023 mee starten met 2 fte die we integreren met informatieveiligheid monitoring. Vanaf 2024 willen we deze formatie uitbreiden wanneer monitoring wordt uitgebreid naar Cloud en SaaS oplossingen.

Investeringsbegroting 2024

We kennen twee type investeringen. Enerzijds vervangingsinvesteringen in onze ICT infrastructuur. Denk aan servers, opslag en netwerkapparatuur. En anderzijds investeringen in hardware producten partners. Denk aan laptops, smartphones en port replicators. Producten die op basis van behoefte door specifieke partners worden afgenomen.

Hardware producten partners worden alleen aangeschaft na opdracht van een specifieke partner. Infrastructurele vervangingsinvesteringen worden alleen gedaan indien noodzakelijk.

Tabel 3: Investeringsbegroting 2024

€ * 1000	Bedrag
Hardwareproducten partners	1.500
ICT Back-end lifecycle	950
Totaal 2023	**2.450**

Partnerbijdrages 2024

De bijdrage per partner bepalen we op basis van het, door het bestuur vastgestelde, bijdragebesluit. We kennen twee type dienstverlening: standaard en maatwerk. Standaarddienstverlening wordt verrekend op basis van vastgestelde verdeelsleutels. De werkelijke partnerbijdrage is gelijk aan de begrote partnerbijdrage. Maatwerkdienstverlening wordt begroot op basis van de verwachte afname en afgerekend op basis van werkelijke afname. De werkelijke kosten per partner bepalen daarmee de uiteindelijke bijdrage per partner. De grootste maatwerkposten zijn Microsoft licenties (€ 2,7m), laptops & smartphones (€ 1,8m), contractmanagementuren (€ 1,2m) en abonnementskosten (€ 0,8m).

Tabel 4: Bijdrage per partner 2024

€ * 1000	Exploitatie		
	Standaard	Maatwerk	Totaal
Gemeente Kampen	3.565	1.673	5.238
Provincie Overijssel	7.329	2.626	9.955
Gemeente Zwolle	8.266	3.691	11.957
Gemeente Dalfsen	1.737	669	2.406
Gemeente Westerveld	1.426	503	1.929
Gemeente Zwartewaterland	1.579	635	2.214
Totaal bijdrages partners	**23.902**	**9.797**	**33.699**
Overige bijdrage derden*	190	-	190
Totaal	**24.092**	**9.797**	**33.889**

**Bijdrage derden zijn de inkoop en HR-diensten voor de gemeente Ommen*

Tabel 5: Bijdrage ten opzichte van voorgaand jaar

	Begroting 2024	Begroting 2023	Verschil
Gemeente Kampen	5.238	4.616	622
Provincie Overijssel	9.955	9.608	347
Gemeente Zwolle	11.957	11.242	715
Gemeente Dalfsen	2.406	2.189	217
Gemeente Westerveld	1.929	1.794	135
Gemeente Zwartewaterland	2.214	1.967	247
Bijdrage derden*	190	184	6
Totaal	**33.889**	**31.600**	**2.289**

**Bijdrage derden zijn de inkoop en HR-diensten voor de gemeente Ommen*

Meerjarenraming 2023-2027

De meerjarenraming bestaat uit de voorlopige jaarrekening 2022, begroting 2023 en begroting 2024 aangevuld met een raming voor 2025-2027. Door de introductie van de meerjarenbandbreedte systematiek is er geen sprake van incidentele bijdrages vanaf 2023.

Voor 2025-2027 is alleen de prijsindexatie toegepast conform de septembercirculaire gemeentefonds. Er is op dit moment nog niet duidelijk wat de ICT-ontwikkelingen zijn over een paar jaar, en zowel wij als de partners weten nog niet wat de gebruikersaantallen en partnerbehoeftes zullen zijn.

Uiteenzetting financiële middelen

In deze paragraaf wordt ingegaan op de financiële positie van Ons: de balans. We lichten eerst de balans 2024 toe en vervolgens doen we een doorkijk tot en met 2027. De balans 2024 gaat uit van de jaarrekening 2022, aangevuld met de verwachte ontwikkelingen in 2023 en 2024. De opbouw van de materiële vaste activais verder toegelicht onder de balans.

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het begrotingsjaar en de komende jaren. We verwachten vanaf 2024 een EMU-saldo rond de € 0,- door constante balansposities.

Tabel 6: Meerjarenraming 2022-2027

€ * 1000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Structureel	23.240	31.600	33.889	34.930	35.914	36.925
Incidenteel	2.780	-	-	-	-	-
Totale lasten	**26.019**	**31.600**	**33.889**	**34.930**	**35.914**	**36.925**
Baten	28.564	31.600	33.889	34.930	35.914	36.925
Saldo baten en lasten	**2.545**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Toevoeging reserves	198	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat	**2.347**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Tabel 8: Meerjarenbalans per 31-dec (Activa)						
€ * 1000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Materiële vaste activa:						
Investeringen met economisch nut	6.538	6.978	6.861	6.760	6.676	6.604
Totaal vaste activa	**6.538**	**6.978**	**6.861**	**6.760**	**6.676**	**6.604**
Uitzettingen: vorderingen op openbare lichamen	1.954	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Liquide middelen	1	0	0	0	0	0
Overlopende activa	3.579	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Totaal vlottende activa	**5.534**	**5.500**	**5.500**	**5.500**	**5.500**	**5.500**
Totaal activa	**12.072**	**12.478**	**12.361**	**12.260**	**12.176**	**12.104**

Tabel 9: Meerjarenbalans per 31-dec (Passiva)						
€ * 1000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Eigen vermogen:						
Algemene reserve	354	354	354	354	354	354
Egalisatie reserve producten partners	115	150	150	150	150	150
Gerealiseerd resultaat	2.545	0	0	0	0	0
Voorzieningen:						
Voorzieningen	132	0	0	0	0	0
Vaste schulden:						
Binnenlandse banken en financiële instellingen	5.140	3.100	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal vaste passiva	**8.285**	**3.604**	**3.504**	**3.504**	**3.504**	**3.504**
Vlottende schulden < 1 jaar	2.300	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Liquide middelen	741	374	357	256	172	100
Overlopende passiva	746	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Totaal vlottende passiva	**3.786**	**8.874**	**8.857**	**8.756**	**8.672**	**8.600**
Totaal passiva	**12.072**	**12.478**	**12.361**	**12.260**	**12.176**	**12.104**

Tabel 10: EMU Saldo (mutaties 1 januari t/m 31 december)							
€ * 1000			Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Activa	Financiele vaste activa	Kapitaalverstrekkingen	0	0	0	0	0	0
		Uitzettingen	0	0	0	0	0	0
	Vlottende activa	Uitzettingen	-1.387	46	0	0	0	0
		Liquide middelen	-67	366	17	100	85	71
		Overlopende activa	-265	0	0	0	0	0
Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	2.040	2.040	100	0	0	0
	Vlottende passiva	Vlottende schuld	1.984	-200	0	0	0	0
		Overlopende passiva	-67	0	0	0	0	0
Totaal			**2.238**	**2.251**	**117**	**100**	**85**	**71**

Materiële vaste activa

We gaan uit van de voorlopige jaarrekening 2022, aangevuld met de voorgestelde en goedgekeurde investeringen in de begroting 2023 en 2024. Voor afschrijvingen hanteren we de, in het bestuur vastgestelde, nota Afschrijvingen. Voor de vaste activa gaan we uit van de historische verkrijgingsprijs. Investeringen schrijven we af volgens de lineaire afschrijvingsmethode, zodat het kapitaallastenniveau meerjarig constant blijft. Voor de financiering van de investeringen trekken we waar nodig geld aan bij financiële instellingen volgens de kaders uit het Treasurystatuut.

We verwachten in 2024-2027 toe te werken naar een constante vervangingsinvestering voor zowel onze lifecycle als de producten partners. Kosten voor lifecycle zijn kosten voor onze ICT-infrastructuur (zoals datacenters), netwerk en informatieveiligheid. Kosten voor producten partners zijn investeringen in hardware zoals laptops, smartphones en port replicators.

Tabel 7: Overzicht activa & investeringen

€ * 1000		Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Totale boekwaarde 01-jan		**6.123**	**6.538**	**6.978**	**6.861**	**6.760**	**6.676**
Investeringen	Infra lifecycle	704	940	1.000	1.000	1.000	1.000
	Producten partners	1.434	1.806	1.500	1.500	1.500	1.500
	Totaal	2.138	2.746	2.500	2.500	2.500	2.500
	Totaal	**2.789**	**2.758**	**2.351**	**2.952**	**4.277**	**2.703**
Afschrijvingen & Desinvesteringen	Infra lifecycle	-974	-1.119	-1.193	-1.154	-1.123	-1.099
	Producten partners	-749	-1.187	-1.425	-1.446	-1.462	-1.473
	Totaal	**-1.723**	**-2.306**	**-2.617**	**-2.600**	**-2.585**	**-2.571**
Boekwaarde op 31 december	Infra lifecycle	3.335	3.156	2.963	2.809	2.685	2.587
	Producten partners	3.203	3.822	3.898	3.952	3.990	4.017
	Totaal	**6.538**	**6.978**	**6.861**	**6.760**	**6.676**	**6.604**

Inleiding
Programmaplan
1. Dienstverlening
2. Partners
3. Organisatie
Verplichte paragrafen
Financiën



COLOFON

Vragen naar aanleiding van deze begroting?
Mail secretariaat@ssc-ons.nl

Opmaak: studio SIEN, Zwolle

VOORUIT
TERUG