


ons
Shared Service Centrum

# Jaarstukken 2023

Definitieve versie
jaarrekening en
jaarverslag 2023

15 April 2024

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorend
bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Voorwoord
Jaarverslag 2023
Samenvatting
Dienstverlening
Partnerschap
Organisatieontwikkeling
Paragrafen



ons
Shared Service Centrum

# Jaarverslag 2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren
de [illegible] controleverklaring d.d. 17 juni 2024

VOORUIT
TERUG

Voorwoord
Jaarverslag 2023
Samenvatting
Dienstverlening
Partnerschap
Organisatieontwikkeling
Paragrafen



# Voorwoord

Als één ding duidelijk is geworden het afgelopen jaar, dan is het wel dat de ontwikkelingen in verhoogd tempo op ons afkomen. Wie had begin van het jaar gedacht dat ChatGPT zo'n belangrijke rol zou gaan spelen? Aan het einde van het jaar vinden we het al normaal en zijn we alweer met de volgende AI-technologieën, zoals Co-Pilot, bezig. We krijgen nauwelijks tijd om goed te implementeren en na te denken (maatregelen te treffen) over de randvoorwaarden die we aan het gebruik van die nieuwe technologieën willen stellen.

En de krapte op de arbeidsmarkt, natuurlijk was die er al langer. Maar afgelopen jaar nog heftiger dan daarvoor. Deze ontwikkeling vraagt ook om nieuwe ideeën. Wij hebben een mooie arbeidsmarktcampagne gelanceerd. En zijn ook een samenwerking aangegaan met een partij die Ons helpt om onze nieuwe collega's te werven en ze samen te begeleiden in, vaak de start van, hun werkzame leven. Resultaat: veel energie en jonge mensen in onze organisatie!

Het is mooi dat de partners hebben afgesproken om te kijken naar de ontwikkelingen en wat dat betekent voor hun individuele bedrijfsvoering.

VOORUIT ⊠
TERUG ⊠



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

⊠

Voorwoord
Jaarverslag 2023
Samenvatting
Dienstverlening
Partnerschap
Organisatieontwikkeling
Paragrafen

En vanuit deze visies bepalen we gezamenlijk waar het belang zit en welke ontwikkelingen gezamenlijk, of in deelverbanden, worden opgepakt. Op basis van hiervan stellen we dan ook de strategie voor SSC Ons voor de komende jaren vast.

Wat betreft de dagelijkse dienstverlening kunnen we als organisatie terugkijken op een jaar met een positieve tendens in de kwaliteit. De waardering door de gebruikers, zoals we die meten, is goed en geeft vertrouwen in de continuïteit en kwaliteit. Deze dienstverlening is en blijft de basis van ons functioneren. Ook in gesprekken die we op verschillende niveaus (directie, afdelings- en demandmanagement) voeren, is vaak de conclusie dat veel dingen goed gaan. En dat is wel eens anders geweest.

Een mooie waardering van de dienstverlening betekent niet vanzelfsprekend dat er geen verstoringen waren. Die waren er wel degelijk. Natuurlijk trekken we daar onze lessen uit en verbeteren we waar mogelijk. Maar in de dienstverlening voor zo'n 5.000 gebruikers en een omgeving waar technologische ontwikkelingen elkaar steeds sneller opvolgen en meer op elkaar ingrijpen, is er een kans dat er wel eens iets niet goed gaat. Het gaat er dan om hoe je daarop reageert, hoe daadkrachtig je handelt en met betrokkenen communiceert.

Naast de dagelijkse dienstverlening zijn er ook de projecten waar het vaak gaat om het onderzoeken en/of implementeren van nieuwe ontwikkelingen. Hier kunnen we, in z'n algemeenheid, niet tevreden over zijn. Het kost te veel tijd 'om van de kant af te komen', want het begin roept vaak veel vragen op, zoals: wat is het ambitieniveau, wie doet nu wel of niet mee, wat gaan we nu precies doen? Dit vraagt van Ons een betere voorbereiding, daadkrachtiger stelling nemen en van de partners meer oog voor de gezamenlijke belangen, in plaats van de individuele voorkeuren.

Kortom er is veel gebeurd afgelopen jaar. Veel gaat goed, maar we moeten met elkaar de uitvoering nog wel een duwtje geven!
Er zijn mogelijkheden genoeg, het is aan ons!

Vincent Siegmund



VOORUIT
TERUG



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Voorwoord
Jaarverslag 2023
Samenvatting
Dienstverlening
Partnerschap
Organisatieontwikkeling
Paragrafen



# Samenvatting

Klantnabijheid en verbeteren van de dienstverlening 2023 Stond in het teken van het verhogen van de klantnabijheid en het verbeteren van onze dienstverlening. Om de klanttevredenheid te meten, introduceerden we in januari 2023 een nieuwe tool: InSocial. Met behulp van deze tool, sturen we een korte vragenlijst na elke melding. Dit leverde ons deze cijfers op: 7.8 (ICT) 8.4 (HR) en 8.9 (Inkoop). Voor de salarisadministratie wilden we graag ISAE-gecertificeerd worden. Er is op dit gebied veel veranderd en gewijzigd. Desondanks boekten we vooruitgang in het tijdig uitvoeren en documenteren van controlewerkzaamheden. Inmiddels weten we dat we een positieve beoordeling hebben gehad en een certificaat zonder beperking behaalden. Hoe mooi is dat!

VOORUIT
TERUG



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Vorig jaar verbeterden we ook onze dienstverlening door meer samen te werken met de partners en soms letterlijk dichterbij te zijn. De afdeling inkoop- en contractmanagement evolueert van een uitvoerende naar een meer strategische afdeling, waarbij meedenken met de partners steeds meer gebeurt. Daarnaast zijn we vanuit alle afdelingen ook meer op locatie bij de partners. Dit wordt als heel prettig ervaren. Om tot slot ons dienstenaanbod meer uniformiteit te geven, trokken we inhoud en vormgeving van de PDC voor alle afdelingen gelijk. We zien niet alleen een groei in gebruikers, maar ook een behoefte aan nieuwe dienstverlening. In 2023 hebben we diverse producten en diensten (door)ontwikkeld. Voorbeelden daarvan zijn de uitbreiding van de HR- en ICT- servicedesk, introductie van Teams bellen en de ontwikkeling van de dienst dataplatform. Ook zorgden we voor de uitrol van nieuwe, beter beveiligde, mobiele telefoons en introduceerden we vorig jaar bellen via Teams bij de partners. De mobiele telefoons worden dit jaar bij sommige partners nog vervangen.

### Inspelen op en doorontwikkeling van technologie

We moeten blijven weren tegen de cyberdreigingen door passende maatregelen te nemen. Zo kunnen we een goede dienstverlening blijven garanderen. We evalueerden daarom ons awarenessprogramma en deden de nodige aanpassingen zoals voor de IT-medewerkers specifiekere en uitdagendere vragen in het programma en regelmatige phishingtesten. Ook organiseerden we in samenwerking met Windesheim een hackaton. En we zetten een crisisplan op. Bij aanvang was er alleen een crisisplan gericht op technische ICT-maatregelen. Afgelopen jaar kwam ook de strategische kant en de afstemming met alle partners tot stand. Zo borgen we dat, in het geval van een hack, primaire dienstverlening van de partners (grotendeels) door kan gaan en er min mogelijk maatschappelijke, financiële en politieke schade ontstaat.
In de afgelopen drie jaar is er gewerkt aan het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW). Dit is in 2023 afgerond. Bestaande maatregelen vulden we aan met inzichten vanuit interne audits, securityexperts, het cybersecuritybeeld Nederland en kritische aanbevelingen van de Informatie BeveiligingsDienst (IBD). Dit resulteerde in maar liefst 29 projecten. Meer toelichting op deze projecten is te vinden in het hoofdstuk technologische ontwikkelingen.
Een ander gevolg van de ontwikkelingen op het gebied van technologie, is de afhankelijkheid van leveranciers. Dit brengt risico's met zich mee. Wanneer we te afhankelijk worden van een beperkt aantal leveranciers, ontstaat het risico van monopolieposities (vendor lock-in) en prijsmanipulatie. Dit kan zich voordoen op bijvoorbeeld het gebied van licenties. Ons steunt de partners bij contractonderhandelingen en contractmanagement bij leveranciers, om bovenstaande in de grip te houden.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Naast de ontwikkelingen waar we op in moeten spelen om de kwaliteit van de dienstverlening te garanderen, willen we ook de kwaliteit & continuïteit van de werkplek voor al onze partnersgaranderen.Werealiseerdendaaromvoorelkepartner de moderne online (Cloud) werkplek. Met team Functioneel Applicatie Beheer 365 (FAB365) maakten we in 2023 een belangrijke stap met de gezamenlijke governance voor de dienstverlening op de moderne werkplek en de Microsoft-producten. Dit is opgezet om samen met de partners en partners onderling, efficiënt de doorontwikkeling te maken op onderwerpen als de werkplek, Artificial Intelligence (AI), Procesautomatiseringenhetbijbehorend(beveiligings)beleid en kaders. Overigens komen onderwerpen binnen AI, zoals ChatGPT,PowerPlatform,Co-Pilotenrobotiseringvakerterug en sneller op dan we verwachten. Allemaal tools die ons werk en dat van onze partners makkelijker maken. Bij de inzet is voorzichtigheid geboden in relatie tot informatieveiligheid. Samen zijn we daarom bezig om kaders te formuleren en de benodigde kennis en kunde te verzamelen.
Met de partners is een brede analyse op het applicatielandschap gestart om te komen tot een roadmap voor modernisatie hiervan. Zo kunnen we de eerder gestelde doelstellingen van de toekomstige werkplek behalen. Partner breed spreken we over ongeveer 1.200 applicaties.

Tot slot zitten we binnen HR op het gebied van technologie ook niet stil. Bij HR-Analytics hebben we in 2023 mooie resultatengeboekt.Weconcentreerdenonsopdeontwikkeling vanvierinstrumenten:HR-dataplatform,dashboard,YouForce reporting en salarisextrapolaties.

### Samenwerken en nabijheid binnen het partnerschap

Binnen het SMKC-programma (Samen Meer Kwaliteit en Continuïteit) is concreet ondersteuning georganiseerd voor de diverse overleggen en zijn er meerdere prioriteiten benoemd. Dit betreft ook de hierboven genoemde technologische ontwikkelingen/onderwerpen waar het BVB van mening is dat gezamenlijk meer actie nodig is. Partners ontmoeten elkaar nu eenmaal toch in Ons-verband. Dit kan veel meer ingezet worden als platformfunctie om kennis- en ervaringsuitwisseling te stimuleren. Hier paste een mooie bijeenkomst over Microsoft365 goed in, maar zeker ook het kennisfestival dat we afgelopen jaar organiseerden.
Het project IDU/IAM kwam in 2023 niet goed uit de startblokken vanwege personeelswisseling.
We voerden wel diverse gesprekken met elkaar en er ligt een conceptprojectplan. Op het gebied van projectmanagement is afgelopen jaar een applicatie geïmplementeerd voor portfoliobeheer en toegankelijkheid voor stakeholders.

We zetten (structurele) overleggen op met portfoliovertegenwoordigers bij de partners. Afgelopen periode startten we meerdere projecten vanuit de samenwerking. Het toewijzen van middelen uit de meerjarenbandbreedte (MJB) aan gezamenlijke projecten kwam medio 2023 op gang. Nu zijn we onderweg met hjet benutten van de middelen.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Organisatieontwikkeling

Hoe krijgen we het werk gedaan? Een vraag die in steeds meer organisaties aan de orde is. Ook bij Ons. We zien dat de flexibiliteit op de arbeidsmarkt aan het verdwijnen is. De arbeidsmobiliteit stijgt. Met als gevolg dat vacatures moeilijker in te vullen zijn en dat de huidige medewerkers ook kansen aangeboden krijgen bij andere organisaties. We zochten daarom naar oplossingen. Zo zetten we in op een brede arbeidsmarktcampagne, op billboards en socials, voor meer naamsbekendheid. Jong talent trokken we aan door middel van samenwerken met TheNewCrew. Nieuwe medewerkers krijgen een ontwikkeltraject aangeboden en worden ingewerkt op het vraagstuk waar ze aan werken. Intern versterkten we onze samenwerking door middel van feedbacktrainingen voor alle afdelingen en meer projectmatig samenwerken over de afdelingen heen. Een ander aspect waar we op instaken, was fitte en gezonde medewerkers, zowel fysiek als mentaal. Door middel van verschillende activiteiten in het kader van vitaliteit, maar ook het scannen en (door)ontwikkelen van de digitale vaardigheden van onze medewerkers op het gebied van Office-applicaties, digitaal samenwerken en cybersecurity. We voerden verder veel ontwikkelgesprekken en investeerden dit jaar fors in opleidingen en het halen van certificeringen. Zo zijn we alles bij elkaar Fit for the Future!



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Voorwoord
Jaarverslag 2023
Samenvatting
Dienstverlening
Partnerschap
Organisatieontwikkeling
Paragrafen



# Dienstverlening

Als Shared Service Centrum leveren wij producten en diensten op drie gebieden:
ICT, HR en Inkoop & Contractmanagement.
Elke dag zetten wij ons in om onzichtbaar kwaliteit te leveren.
Ons uitgangspunt: het moet gewoon goed werken. Zo kunnen onze partners zich richten op hun kerntaken!
In 2023 verbeterden we onze dienstverlening door meer samen te werken met de partners, we zagen groei in de dienstverleningsbehoefte en waren letterlijk meer nabij.

VOORUIT ⊠
TERUG ⊠



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

⊠

## Klantnabijheid en verbetering van de dienstverlening

2023 stond in het teken van het verhogen van de klantnabijheid en het verbeteren van onze dienstverlening zodat we dichter bij de partners staan en de samenwerking versterken. We leggen hieronder uit hoe onderstaande ontwikkelingen hieraan bijdroegen.

### Insocial

Om de dienstverlening goed te meten, gebruiken we sinds 1 februari 2023 de nieuwe tool Insocial. Dankzij deze tool ontvangen gebruikers bij elke afgeronde Topdeskmelding een korte vragenlijst. Hierdoor hebben we inzicht in de klanttevredenheid van de dienstverlening van de HR- of ICT-Servicedesk. De afdeling Inkoop & Contractmanagement stuurt als het inkooptraject is afgerond een andere vragenlijst. De resultaten van Insocial bespreken we in- en extern, met als doel ervan te leren en verbeterafspraken te maken.

De score per partner zag er in 2023 als volgt uit:

| Klanttevredenheid per partner | | | |
|---|---|---|---|
| Organisatie | ICT | HR | Inkoop |
| Dalfsen | 7.5 | 7.7 | 8.0 |
| Kampen | 7.6 | 8.2 | 9.1 |
| **Overijssel** | **8.0** | **8.5** | **8.9** |
| Westerveld | 7.5 | 8.6 | 8.0 |
| Zwartewaterland | 7.3 | 8.3 | 8.3 |
| Zwolle | 7.8 | 8.2 | 9.1 |
| Totaal | 7.8 | 8.4 | 8.9 |

We zijn erg tevreden met deze mooie cijfers! Maar we blijven de komende jaren inzetten op een goede samenwerking en daaraan gekoppeld een gemiddelde score van 8,0 voor klanttevredenheid. Dit doen we bijvoorbeeld door de zichtbaarheid voor onze collega's bij de partners te vergoten door op de diverse locaties fysiek aanwezig te zijn. Maar ook door tijd en aandacht te creëren voor het beantwoorden van de vragen aan de servicedesk.

### ISAE 3402

Voor HR was het op het gebied van ISAE3402 een hectisch jaar. Het Control Framework is grondig geëvalueerd door de betrokken collega's en collega van een partner en onze Interne Auditor. De Controls beschreven we aan de hand hiervan (deels) opnieuw. Ondanks de veranderingen en relatief veel personeelswisselingen, ook op sleutelposities, boekten we aanzienlijke vooruitgang in het juist, tijdig en volledig uitvoeren en documenteren van werkzaamheden.
De beoordeling van onze controlewerkzaamheden door een externe accountant heeft tot een ISAE3402 verklaring zonder beperkingen opgeleverd. Hoe mooi is dat!



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Inkoop- en contractmanagement: van operationeel naar strategie

Binnen onze samenwerking zien we dat inkoop- en contractmanagement steeds belangrijker wordt. Inkoop- en contractmanagement is niet langer een operationele functie. Het wordt steeds meer een strategische afdeling. We zien dat een inkooptraject en het managen van de contracten die hieruit voortvloeien, vaak meerjarig bijdragen aan de realisatie van de organisatiedoelstellingen. Dit alles tegen acceptabele kosten, goed risicomanagement en monitoring van de prestaties van onze leveranciers.

Om meer bewustzijn te creëren bij medewerkers is afgelopen jaar de e-learning 'Zelf aan de slag bij inkoop- en contractmanagement' gelanceerd. Dit is een online training, beschikbaar voor alle medewerkers bij de partners die in aanraking komen met inkopen en de uitvoering van contracten. In de e-learning wordt antwoord gegeven op vragen hoe inkoop- en contractmanagement precies werkt en hoe je professioneel, zakelijk en juridisch correct inkoopt. Deze e-learning wordt gebruikt in het onboardingsprogramma van nieuwe medewerkers bij SSC Ons en bij een aantal partners.

Tot slot zijn we als partners met elkaar in gesprek om de toegevoegde waarde van samenwerken verder vorm te geven. We versterken elkaar door samen te werken in de categorie Facilitair. Daarvoor heeft in 2023 de eerste bijeenkomst van het operationeel I&C overleg heeft plaatsgevonden

## Werken op locatie

Een groeiende en veranderende behoefte in de dienstverlening, vraagt ook om meer aanwezigheid op locatie. Zo zijn we steeds vaker bij de partners te vinden en vergroten we onze zichtbaarheid. De collega's van inkoop en contractmanagement werken op basis van gemaakte afspraken op locatie.

Onze collega's van ICT zitten elke week twee dagen bij de partners. En de collega's van de salarisadministratie en HR-servicedesk gemiddeld elke vier weken.
We krijgen van de collega's van de partners terug dat ze het prettig vinden dat we zichtbaarder zijn in de organisatie. Hiermee is het gevoel van klantnabijheid en samenwerking het afgelopen jaar vergroot.

## Uniforming PDC

De afdelingen Inkoop & Contractmanagement, HR-service en ICT hebben ieder een eigen Producten- en Diensten Catalogus (kortweg PDC). In de PDC staat beschreven welke producten en diensten we leveren aan de partners. Elke afdeling heeft hierin nog een eigen PDC. In 2023 is er door deze afdelingen binnen SSC Ons in gezamenlijkheid richting gegeven aan de uniformering van de PDC's en daar gaan we in 2024 mee verder. Daarnaast wordt per afdeling in samenwerking de partners iedere keer de PDC gewijzigd als er producten en/of diensten bijkomen of verdwijnen.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



1.300
applicaties in beheer

€115 miljoen
aan contractmanagement

150
Inkoop
trajecten

5.500
Gebruikers

20.000
HR-Meldingen

42.000
ICT meldingen

## Groei in Dienstverleningsbehoefte

In 2023 is het aantal gebruikers binnen onze partners toegenomen met zo'n 6%. De verwachting is dat deze groei ook in 2024 doorzet. Dit heeft impact op de dienstverlening in zijn totaliteit.

## Aanpassingen in bereikbaarheid

Groei zit ook in uitbreiding en aanpassing van bestaande dienstverlening, zoals de bereikbaarheid. Sinds 1 maart afgelopen jaar zijn de openingstijden van de HR-servicedesk uitgebreid. Deze is dagelijks telefonisch bereikbaar van 9:00 tot 17:00 uur.

Ook waren we bezig met de voorbereiding om de bereikbaarheid van ICT te vergroten, buiten kantoortijden. Dit start vanaf 1 februari 2024 als pilot. De ICT-Servicedesk is dan van maandag tot en met donderdag tot 22:00 uur bereikbaar.

## Grip op ICT kosten

We willen samen met onze partners meer in control komen van onze ICT kosten, zodat we hierop ook bij kunnen sturen. Daarom is 'rapportage van verbruik' een belangrijk aspect bij aanbestedingstrajecten geworden. Zo sturen we samen met de partners op de kosten. Denk hierbij aan het verbruik van SIM-kaarten en costmanagement van Azure.

## Financien

De ontwikkelingen gaan snel, maar we hebben ook te maken met de veranderende markt. Personele bezetting is moeilijker te krijgen en aanbestedingen leveren soms niet het gewenste resultaat op. Hierdoor houden we bijvoorbeeld financieel over op securitykosten en het werkplekportaal. Ook hebben we extra inkomsten ontvangen ten opzichte van de begroting, zoals rentebaten en het gebruik van ICT van Omgevingsdienst Zwolle in het eerste kwartaal van 2023. Het totaal financiële resultaat op de dienstverlening is in 2023 ruim € 1,9 miljoen.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Technologische ontwikkelingen

Technologische ontwikkelingen gaan dusdanig snel dat ze om een andere manier van werken vragen en om meer weerbaarheid tegen invloeden van buitenaf zoals cyberdreigingen. Datagedreven werken blijft een hot topic, applicaties, leveranciers en de werkplek ontwikkelen door en AI komt in razendsnel tempo op. We willen uiteraard een goede dienstverlening blijven garanderen en daarom nemen we treffende maatregelen om in te spelen op bovenstaande ontwikkelingen.

### Vaste en mobiele telefonie

In 2021 zijn de voorbereidingen gedaan om de realisatie van een toekomstgerichte en toekomst vaste telefonie- en klantcontact omgeving voor alle partners en onze eigen organisatie te kunnen realiseren. In 2022 zijn we gestart met de integratie van telefonie en KCC-toepassingen via Teams in de werkplek. Eind 2022 hebben we dit succesvol opgeleverd voor Zwolle en onze eigen organisatie.

Op het gebied van mobiele telefonie hebben we een start gemaakt om alle partners te voorzien van nieuwe, veilige mobiele telefoons. Dit is gerealiseerd door het toepassen van een veiligheidsbeleid op mobiele apparaten (MDM). Het akkoord krijgen van alle partners op dit MDM-beleid was een uitdaging en heeft voor vertraging in de uitrol gezorgd. Na het krijgen van een akkoord hierop, is de uitrol op de mobiele telefoons gestart bij de Gemeente Zwolle. Vervolgens zijn de Gemeente Kampen en provincie Overijssel voorzien. De andere partners volgen in de eerste helft van 2024. Hiermee maken wij ons mobiele landschap en bijbehorende informatie veiliger.

Alle mobiele abonnementen zijn voor SSC Ons en onze partners omgezet naar het nieuwe GT Mobiel 3 contract. Dit nieuwe contract levert een besparing op van € 250k per jaar. Deze migratie was een mooie gelegenheid om alle SIM-kaarten op te schonen en de registraties in onze systemen en die van de leverancier bij te werken We hebben hierbij direct het proces rondom de werkzaamheden van mobiele telefonie gestroomlijnd, zodat de vastlegging gewaarborgd blijft en we zelf controle houden over de kosten.

De afronding van dit project betekent niet dat er niets meer aan informatieveiligheid wordt gedaan. Integendeel.

### Informatieveiligheid

De cyberdreigingen nemen toe, kijk ook maar eens hoe vaak je zelf spam en/of phishing e-mails ontvangt. Dit zijn slechts zichtbare voorbeelden. Er speelt onder de motorkap ook veel af, wat niet alledaags zichtbaar is, zoals brute force aanvallen. Hierbij proberen hackers met software alle combinaties van wachtwoorden uit om op onze interne systemen te komen. Er worden dagelijks nieuwe methodes ontwikkeld om data bij organisaties te ontvreemden. We moeten daarom passende maatregelen op gebied van organisatie, proces, medewerker en techniek blijven treffen.

Informatieveiligheid is dan ook belangrijk voor Ons en onze partners. We willen gegevens beschermen en het is ook noodzakelijk om privacy van medewerkers en burgers te waarborgen. Een goede beveiliging helpt ons om de risico's van cyberaanvallen, datalekken en andere bedreigingen te verminderen. En om in te spelen op trends in dreigingen, zoals ransomware met destructievere gevolgen, ernstigere kwetsbaarheden in software en gevaren in ketens.

Om hieraan bij te dragen, reageert ons securityteam op (landelijke) meldingen en dreigingen. Informatieveiligheid blijft ook mensenwerk en daarom is ons awarenessprogramma geëvalueerd en wordt het voortgezet met de nodige aanpassingen, zoals gerichte aandacht voor de IT-medewerkers en phishingtesten.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

### Hackaton in samenwerking met Windesheim

In 2023 voerden we in samenwerking met studenten van HogeschoolWindesheimeenhackatonuitvooronderzoeknaar kwetsbaarheden in de buitenkant van IT-systemen van Ons, Zwolle en provincie Overijssel. De gevonden kwetsbaarheden zijn gedeeld met de leveranciers. Al met al een mooi initiatief met betrokkenheid van iedereen.

**110.192**
Aantal Phising en verdachte mails

**1.286.394**
inlogpogingen

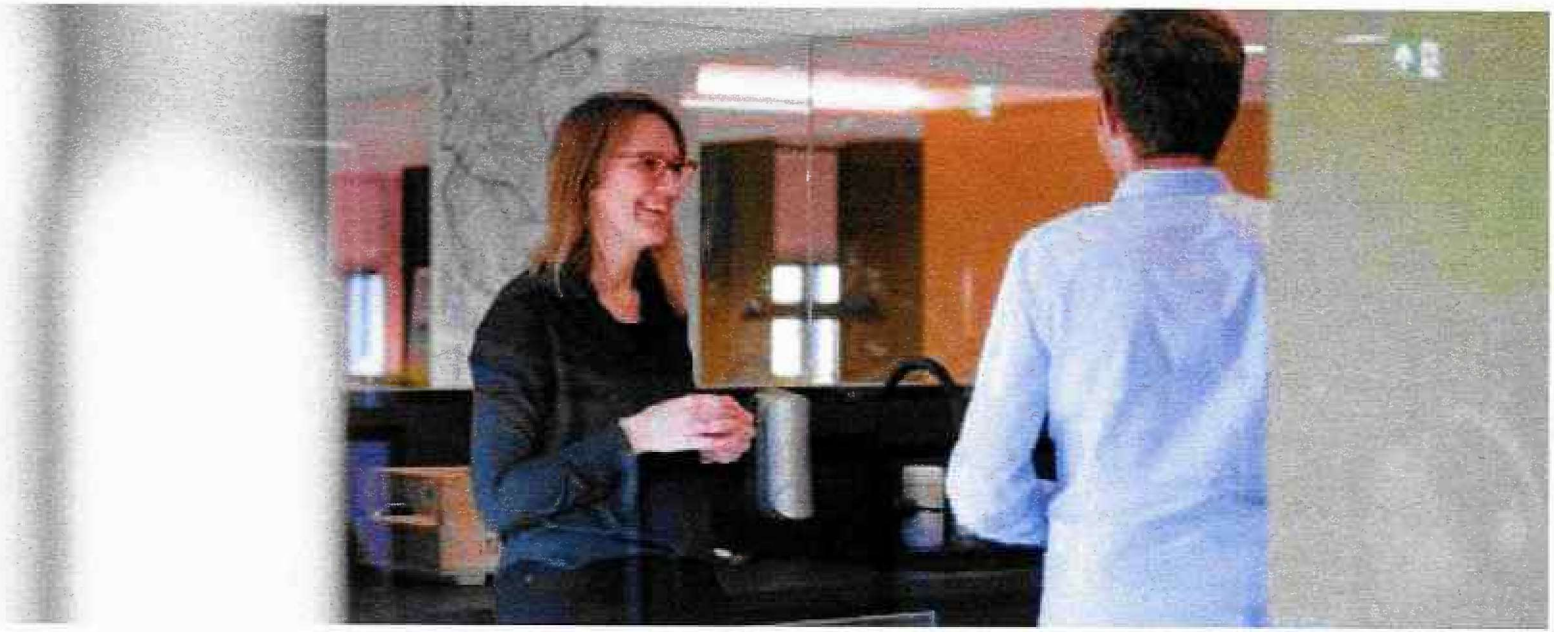
### Crisisplan

Naast de doorgaande, bestaande maatregelen op het gebied van cyberdreigingen en informatieveiligheid, is het ook belangrijk om een crisisplan te hebben. Helemaal nu de technologische ontwikkelingen zo snel gaan. Snel handelen is tegenwoordig essentieel. Een crisisplan zorgt ervoor dat iedereen weet wat te doen in geval van een crisis. In 2023 is het crisisplan tot stand gekomen.
Bij aanvang was er alleen een crisisplan op ICT gerichte maatregelen. Tijdens dit project kwam ook de strategische kant en de afstemming met alle partners en de Veiligheidsregio IJsselland tot stand. Dit om voorkomen dat primaire doelen van de partners (grotendeels worden bereikt en er maatschappelijke, financiële en politieke schade uit kan voortkomen.

Na overleg met organisaties die ook daadwerkelijk slachtoffer zijn geweest van een hack, leerden we wat te doen en wat je vooral ook niet moet doen in dit soort situaties. Het crisisplan is geen plan waarin exact staat wat je moet doen, maar wel hoe we in het geval van een crisis moeten samenwerken met de acht betrokken organisaties. Onderdelen van dit crisisplan zijn het Disaster Recovery en het Business Continuityplan. Het Disaster Recovery plan is gericht op de organisatiekant, zodat alle betrokkenen de juiste rol pakken. Het Business Continuity plan wordt toegepast in situaties die van tevoren te beschrijven zijn. Denk bijvoorbeeld aan een stroomstoring, waardoor een datacenter uitvalt.
Met de oplevering van deze plannen, lopen Ons en partners voorop in vergelijking met andere SSC's! Dit plan heeft een impuls gegeven aan het CISO-partneroverleg en de partners geïnspireerd om zelf na te denken over de aanscherping van de eigen plannen.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



## Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW)

Om de digitale weerbaarheid tegen cyberdreigingen te verhogen, werkten we afgelopen drie jaar al aan het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW). Dit programma is eind 2023 afgerond. In het programma hebben we technische maatregelen vanuit de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) aangevuld met interne en externe inzichten.
Dit resulteerde in maar liefst 29 projecten. Dit zijn grotendeels technische, maar ook procesgerichte projecten, zoals het borgen van uitvoer van jaarlijkse uitwijk- en restoretesten. Een ambitieus programma welke formeel tot een einde is gebracht. De restpunten zijn overgedragen naar de lijn en waar nodig worden deze als project opgepakt om de benodigde focus hierop te zetten.

Een van de projecten die we nog in 2024 oppakken, is de implementatie van logging en monitoring van de IT-omgeving op mogelijke security aanvallen. Dit noemen we ook wel SIEM / SOC. In 2023 hebben we hiervoor een aanbesteding in de markt gezet, maar de conclusie daarvan was dat we weer terug naar de tekentafel moesten. We hebben daardoor in 2023 geen structurele kosten gemaakt voor dit onderdeel en ook nog niet de daarbij behorende formatie aangetrokken. In totaal hebben we in 2023 (mede daardoor) op de structurele securitykosten een overschot van € 700K.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Leveranciersafhankelijkheid

We zien in toenemende mate bij sommige leveranciers een leveranciersafhankelijkheid ontstaan. Hierdoor ontstaat het risico op monopolieposities (vendor lock-in) en prijsmanipulatie. En daardoor raken wij, en de partners, gebonden aan een specifieke leverancier die een product, zoals licenties, levert. Aanschaf van licenties met langlopende contracten kunnen op de gemeentelijke begrotingen drukken in tijden van mindere financiële ruimte.

Daarnaast kunnen leveranciers de controle over belangrijke systemen en diensten in handen van externe partijen leggen. Dat kan problemen geven op het gebied van beveiliging, privacy en de bescherming van gevoelige gegevens. Het is zaak om hier goed bij stil te staan in de contractonderhandelingen met de verschillende leveranciers. En ook continue contractmanagement hierop te hebben.

We zien ook positieve kanten aan samenwerking met externe leveranciers. Zij stellen ons in staat om toegang te krijgen tot gespecialiseerde kennis en innovatieve technologieën. Zo profiteren we van de expertise en ervaring die we zelf (nog) niet in huis hebben.

## Aanbestedingen steeds minder aanbieders

Het komt steeds vaker voor bij openbare aanbestedingen die worden gepubliceerd dat er slechts één inschrijving wordt ingediend. Het is van cruciaal belang dat we een evenwicht vinden tussen het benutten van de voordelen van samenwerking met externe leveranciers en het minimaliseren van de risico's die gepaard gaan met leveranciersafhankelijkheid. Dit betekent dat we zorgvuldig in onze uitvragen moeten zijn om te voorkomen dat we de markt op voorhand verkleinen. Maar we reserveren ook tijd om een marktverkenning uit te voeren voordat we de uitvraag doen.

## Dataplatform

Een cruciaal aspect binnen moderne bedrijfsvoering is het datagedreven werken. In 2023 hebben we een belangrijke stap gezet in het ondersteunen hiervan door het ontwikkelen van de nieuwe dienst dataplatform. We begeleiden de partners bij de extractie van data uit diverse databronnen tot aan de presentatie van relevante inzichten. We gingen hierbij een samenwerking aan met een ketenpartner die ons hierin opleidt en begeleidt. Met deze dienst zetten we techniek in, om vraagstukken in een businesscontext te ondersteunen. Dit helpt voor betere besluitvorming en inrichting van efficiëntere processen.

## HR-Analytics

Als het om data gaat, hebben we ook op dit gebied ook mooie resultaten geboekt in de ontwikkeling van HR-Analytics. We concentreerden ons op de ontwikkeling van vier instrumenten:

1. HR-dataplatform: het HR-dataplatform staat en is in 2023 ontwikkeld;
2. HR-dashboard: in augustus 2023 hebben we een eerste versie van het HR-dashboard opgeleverd richting de HR-professionals van de partners. Samen met de werkgroep die hiervoor is gevormd hebben we de volgende stap gedefinieerd. Dat is de uitrol richting de managers binnen de verschillende partnerorganisaties;
3. YouForce reporting: in 2023 hebben we de rapportages grotendeels omgezet naar nieuwe standaardrapporten. De HR-professionals van de partners kunnen nu zelf makkelijk standaardrapportages draaien vanuit YouForce reporting en zijn hierin niet meer afhankelijk van Ons. Naar verwachting is de gehele uitrol maart 2024 afgerond;

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

4. Salarisextrapolaties: om een goede inschatting te maken van de verwachte salariskosten gedurende het jaar, draaien wij voor de partners salarisextrapolaties. Dit proces hebben we in 2023 grotendeels proberen te automatiseren, maar hier bleek meer werk in inrichting te zitten dan vooraf gedacht.

Doordat we nog erg afhankelijk zijn van de kennis en oplevering van derden, hebben we helaas in de laatste maanden minder stappen kunnen zetten op het gebied van het HR-dashboard en salarisextrapolatie dan gewenst. Al met al zijn we blij met wat we gerealiseerd hebben in 2023.

### Moderne Werkplek

We zorgen dat elke gebruiker, ook in bij toekomstige ontwikkelingen, een moderne werkplek heeft. De kwaliteit & continuïteit van de werkplek garanderen, daar staan we voor. Zo realiseerden we inmiddels de moderne online (Cloud) werkplek voor alle partners. Momenteel pakken we de 'achterkant' aan, de techniek verandert immers continu. We hebben drie subdoelen gedefinieerd:
1) Reduceren complexiteit voor gebruikers en beheerders;
2) Standaardiseren platformen: afschalen en uitfaseren VDI en Citrix (virtuele werkplek);
3) Moderniseren applicatielandschap (voorheen SaaS roadmap).

### Planning

Bovenstaande voeren we in verschillende fases uit. In de eerste fase voeren we een pilot uit voor de realisatie van het leveren van applicaties (reduceren technische complexiteit). Dit ronden we uiterlijk medio januari 2024 af. Hierna bepalen we de vervolgstappen per partner. Dit zal doorlopen tot eind 2025. In de komende tijd zullen, afhankelijk van het tempo van de modernisatie van het applicatielandschap, de virtuele werkplekken worden afgeschaald en waar mogelijk uit gefaseerd.

Vanwege inkoop en aanbestedingsprocedures heeft de start van de pilot voor de eerste fase langer geduurd dan gepland. Deze vertraging resulteert in minder exploitatiekosten in 2023, waardoor € 300 duizend is overgebleven op dit onderwerp.

Met het team Functioneel Applicatie Beheer 365 (FAB365) is in 2023 een belangrijke start gemaakt met de gezamenlijke governance voor de dienstverlening op de moderne werkplek en de Microsoftproducten. Dit is opgezet om samen met de partners en partners onderling efficiënt de doorontwikkeling te kunnen maken op onderwerpen als de werkplek, Artificial Intelligence (AI), Proces automatisering en het bijbehorend (beveiligings) beleid en kaders.

### Applicatiemodernisatie

Tegelijk is samen met de partners een brede analyse op het applicatielandschap gestart om te komen tot een roadmap voor modernisatie hiervan. Dit draagt bij aan de doorontwikkeling van de toekomstige werkplek en achterliggende ICT-infrastructuur. Partner breed spreken we over ongeveer 1200 applicaties.

Afgelopen jaar evalueerden we in samenwerking met onze partners het huidige landschap om te bepalen welke systemen moeten worden geüpdatet, gemigreerd of vervangen. Het doel was om een flexibele en veerkrachtige applicatie-infrastructuur te creëren, die aansluit op de snel veranderende, zakelijke behoeften en tegelijkertijd de operationele efficiëntie verbetert in onze dienstverlening.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Hoewel de wens tot modernisering breed gedragen wordt, is er een verschil tussen intentie en realisatie ontstaan. Zo heeft de evaluatie niet het gewenste resultaat geleverd en is er nog veel onduidelijk en incompleet. Er zijn stappen geïdentificeerd voor de modernisering, maar er is een dringende behoefte aan betere samenwerking en duidelijkheid. Zowel bij Ons als bij partners.

In 2024 geven we daarom een vervolg aan applicatiemodernisatie en de samenwerking en intensiveren we resultaten door het oprichten van een projectgroep voor vervolg. Deze projectgroep zal bestaan uit projectleiders vanuit iedere partner organisatie, maar ook vanuit Ons.

## AI

Ook binnen ontwikkelingen die te maken hebben met AI zoeken we de samenwerking op. Zo is het productowner Microsoft 365 overleg ook een mooi voorbeeld van een samenwerkingsgremia tussen Ons en alle partners. In dit overleg is vastgesteld dat er ambities en ontwikkelingen zijn op het gebied van deze nieuwe technologieën. Maar met de komst van AI zijn ook vragen en onduidelijkheden gepaard. ChatGPT en AI zijn termen die natuurlijk veelvuldig in het nieuws voorbijkwamen. Maar ook Power Platform, Co-Pilot en robotisering zijn technologische ontwikkelingen die de revue passeren. Technieken waar ook wij mee bezig zijn. Vraagstukken als hoe kunnen we deze technieken op een verantwoorde manier inzetten om niet alleen ons eigen werk, maar ook het werk bij onze partners beter en makkelijker te maken?, rijzen hierbij op.

Samen zijn we bezig om kaders te formuleren én we verzamelen de benodigde kennis en kunde.
Naast dat AI hele mooie toepassingen kan verzorgen, vraagt dit ook enige voorzichtigheid in relatie tot informatieveiligheid, om datalekken te voorkomen.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



# Partnerschap

Vanaf de start van Ons hebben we een vaste structuur waarin we samen met onze partners overleggen. In 2023 brachten we de partners bij elkaar, startten we met onderzoeken hoe we het partnerschap nog beter en efficiënter kunnen oppakken en welke impact de ontwikkelingen hebben op onze samenwerking.

## Samenwerking binnen het partnerschap

In 2022 was het bestuur van Ons van mening dat de platformfunctie van Ons en het werken in gezamenlijkheid nog veel meer voordelen te bieden heeft. Die constatering leiddeertoedatwehetSMKC-programmaopstartten.Concreet is ondersteuning georganiseerd voor de diverse overleggen en zijn er meerdere prioriteiten benoemd. Dit betreft ook technologische ontwikkelingen/onderwerpen waar het BVB van mening is dat gezamenlijk meer actie nodig is. Het gaat bijvoorbeeld om: te verbeteren. Door dit extra beetje 'vlees op de botten' en deze investering in 'betere aanhechtingen', is het BVB dit jaar in zijn kracht komen te staan als collectief opdrachtgever en aanvoerder van ons partnerschap.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

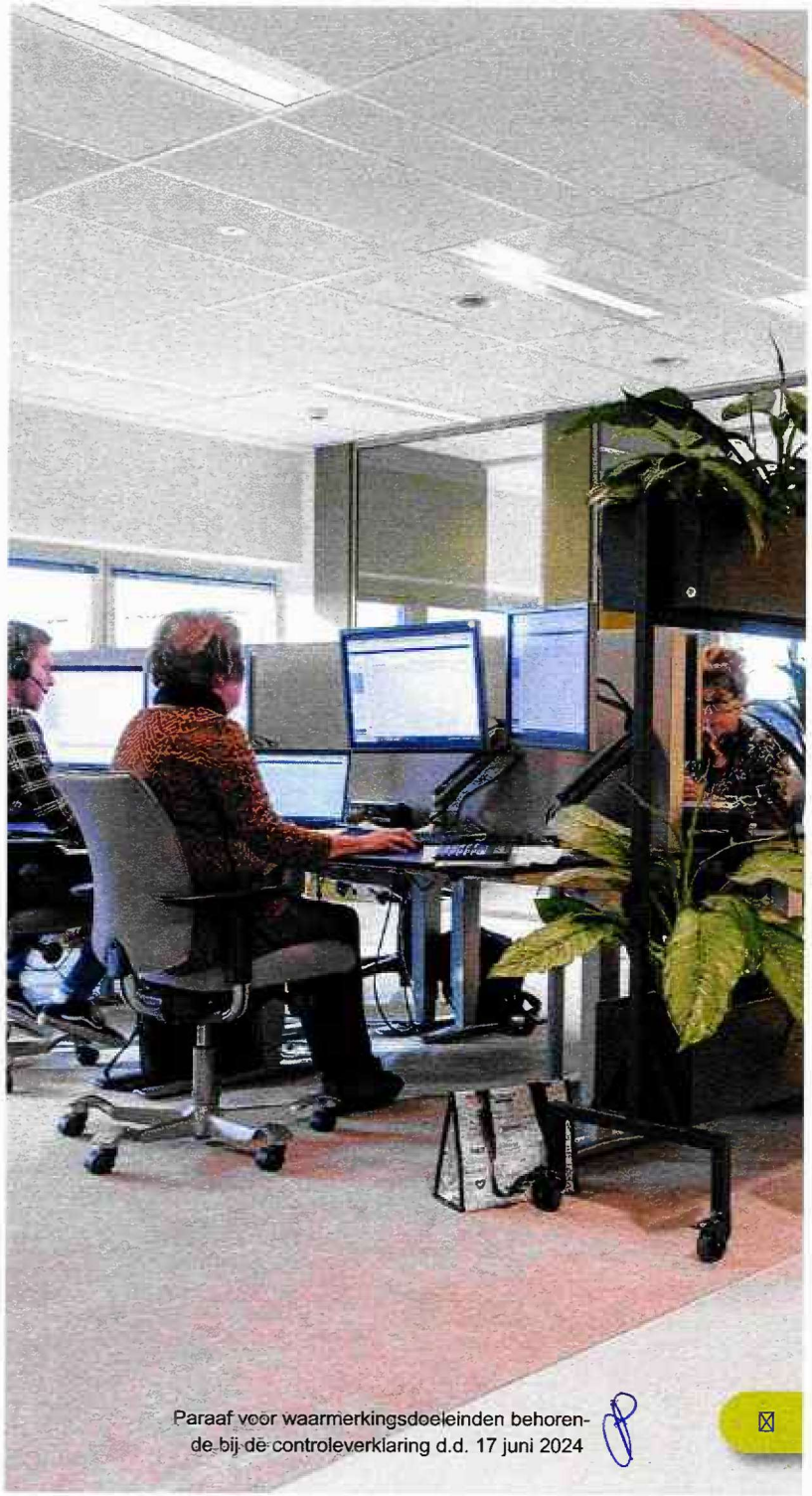
- Initiëren van IAM/IDU;
- samenwerken rondom een dataplatform;
- HR-Analytics;
- informatieveiligheid;
- opzetten van proeftuinen rondom digitale vaardigheden.

Over de verschillende onderwerpen is in dit jaarverslag meer terug te lezen, maar duidelijk is dat centrale sturing en aandacht vaak nodig is om een onderwerp verder te helpen.

Partners ontmoeten elkaar nu eenmaal toch in Ons-verband, dus dit kan veel meer gebruikt worden als platformfunctie om kennis- en ervaringsuitwisseling te stimuleren en verder te professionaliseren. Hier paste een mooie bijeenkomst over Microsoft365 goed in. Tijdens deze bijeenkomst werd samen met Microsoft de ontwikkelingen besproken en de ervaringen uitgewisseld.

## Toetreding gemeente Ommen

De gemeente Ommen heeft het verzoek gedaan om te mogen toetreden tot de GR SSC Ons. De afgelopen jaren hebben we op basis van een dienstverleningsovereenkomst al werkzaamheden met betrekking tot de personeels- en salarisadministratie en ten behoeve van inkoop en contractmanagement uitgevoerd voor de gemeente Ommen. Dit alles vooruitlopend op gesprekken over een toetreding tot de GR. Na toetreding zal de gemeente Ommen alle standaarddienstverlening van Ons afnemen (dus ook ICT) en mede-eigenaar worden. In 2023 zijn gesprekken met Ommen en de bestaande partners gevoerd over de toetreding. Het verzoek tot toetreding is eind 2023 voor zienswijze en besluitvorming naar alle partners gestuurd. Bij positieve besluitvorming zal de gemeente Ommen naar verwachting per 1 mei 2024 toetreden. Daarmee wordt Ommen, net als alle andere partners, volwaardig onderdeel van onze samenwerking.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



## Kennisfestival

Het Kennisfestival dat we vorig jaar organiseerden, past ook prima in de platformfunctie. Het doel van het kennisfestival is om de partners, leveranciers en omliggende organisaties met elkaar te verbinden. Niet allemaal zelf het wiel uitvinden maar delen waar je mee bezig bent en elkaar daarmee verder helpen. Er is nog steeds een wereld te winnen.

Ruim 250 deelnemers hebben in 16 informatiesessies ontwikkelingen in de markt ontdekt. Acht leveranciers deelden hun visie op diverse onderwerpen met ons. En trendwatcher Sidney Brouwer namons meeinklantgerichtheid binnen overheidsorganisaties. Daarnaast waren er nog veertien leveranciers die hun diensten op het kennisplein presenteerden, met als doel om de innovatieve producten en diensten onder de aandacht te brengen en de dialoog tussen leveranciers en deelnemers te bevorderen. Het kennisfestival is door de deelnemers en Leveranciers gewaardeerd met een rapportcijfer 8.

## IDU/IAM

Een van de projecten waar gezamenlijk meer actie nodig is, is het project In- door- en uitstroom & Identity Access Management (afgekort IDU/IAM). IAM is het beheer van identiteiten die werkzaam zijn voor een bepaald verband en de taken en bevoegdheden die hieraan verwant zijn. Het doel is het verstrekken van de juiste middelen aan de juiste mensen, op het juiste moment.
In 2023 is dit helaas niet goed uit de startblokken gekomen. Voor de zomervakantie is er een projectleider gestart. We hebben met elkaar diverse gesprekken gevoerd en is er een conceptprojectplan geschreven. Eind september is de projectleider gestopt waardoor het project stil is komen te liggen. Inmiddels is er een nieuwe projectleider geworven. Hij is in januari 2024 gestart.

## Portfoliomanagement en meerjarenbandbreedte

Afgelopen periode startten we meerdere projecten vanuit de samenwerking tussen de partners. Voorbeelden hiervan zijn: applicatiemodernisatie, dataplatform, de moderne werkplek en verhoging van digitale weerbaarheid. Inhoudelijke informatie over de status van deze projecten, wordt genoemd binnen het hoofdstuk technologische ontwikkelingen. Binnen (project) portfoliomanagement werken we volgens de methodiek Management of Portfolio's. Dit brengt structuur en helpt ons de 'goede projecten te doen en deze projecten goed te doen'. Portfoliomanagement is namelijk overzicht, rust en ruimte creëren en heeft als doel een haalbaar portfolio van projecten die bijdragen aan de (strategische) doelen van de partners en Ons creëren.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

### Inzicht en grip op het projectportfolio

Het portfolio is dynamisch en bestaat uit circa 50 lopende/voorgenomen projecten en 50 initiatieven/ideeën in het pré portfolio. Per project is inzichtelijk wie besluit over de prioritering (PO IT, Ons ICT of Partner) en welke partner(s) meedoen aan het project. In 2023 implementeerden we een applicatie waarmee we het portfolio beheren en toegankelijk maken voor de stakeholders.

### Samenwerking en besturing van het projectportfolio

Portfoliomanagement kent veel stakeholders en gerelateerde processen. Vrijwel iedereen heeft wel te maken met projecten of de resultaten daarvan. Er zijn (structurele) overleggen opgezet met de portfoliovertegenwoordigers bij de partners, Inkoop & Contractmanagement, Resourcemanagement en Control. Zo kunnen we op vele vlakken voordeel behalen door bijvoorbeeld gezamenlijk in te kopen en externe capaciteit in te zetten. Ondanks de krapte op arbeidsmarkt verliep de werving van extern personeel via onze inhuurdesk goed.

### Meerjarenbandbreedte

Vanaf 2023 financieren wij projecten vanuit de meerjarenbandbreedte (MJB). Hiervoor is € 2,1 miljoen projectgeld beschikbaar. Het toewijzen van middelen uit de MJB aan gezamenlijke projecten is voor iedereen een nieuwe werkwijze. Deze kwam daarom pas medio 2023 echt op gang. Vanuit het Partner Overleg IT is in de tweede helft van 2023 voor ruim € 2 miljoen aan projectbudgetten beschikbaar gesteld. In totaal houden we in 2023 daarvan € 1,4 miljoen over als niet besteed. Dit geld is wel reeds gereserveerd voor projecten. De verwachting is dat de resterende middelen nodig zijn de komende jaren voor de investeringen die we moeten doen in nieuwe technologieën.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



# Organisatieontwikkeling

Hoe krijgen we het werk gedaan? Een vraag die in steeds meer organisaties aan de orde is. Ook bij Ons. We zien dat de flexibiliteit op de arbeidsmarkt aan het verdwijnen is. En de arbeidsmobiliteit aan het stijgen. Met als gevolg dat vacatures moeilijker in te vullen zijn en dat de huidige medewerkers ook kansen aangeboden krijgen bij andere organisaties. Inhuren van capaciteit is ook niet altijd een oplossing omdat ook daar de schaarste zichtbaar is. Daarnaast zien we dat de ontwikkelingen zich steeds sneller aandienen en niet kunnen wachten.

Met dit gegeven zijn we het afgelopen jaar aan de slag gegaan. Dit betekent voor ons naar andere wegen zoeken om ervoor te zorgen dat we de dienstverlening en de ontwikkelingen op een goede wijze gedaan krijgen. Zo hebben we het afgelopen jaar meer ingezet op het verbeteren van de onderlinge samenwerking en het organiseren rondom opgaves. Daarnaast hebben we aandacht besteed aan de fitheid van onze medewerkers (vitaliteit, digitale fitheid, leren en ontwikkelen). Als laatste hebben we met een nieuwe arbeidsmarktcampagne en het aantrekken van jong talent een mooie impuls gegeven aan de uitdaging om onze dienstverlening te kunnen blijven leveren.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Feedback en leren van elkaar

Samenwerken is soms gewoon lastig en vraagt iets om het soepel te laten verlopen. En toch hebben we elkaar nodig. Want alleen met elkaar kunnen we onze partners goed helpen. Daarom zijn we aan de slag gegaan met het thema feedback geven/samenwerken verbeteren. Feedback als doel om een cultuur van leren en ontwikkelen te krijgen bij Ons. Zodat we de fijne, mooie, maar ook lastige dingen bespreekbaar maken. Met als doel om op die manier elke dag een beetje beter te worden. Hierbij moet het zijn om te bespreken wat helpend is en wat misschien de volgende keer beter anders gedaan kan worden. Alle afdelingen hebben intussen een teamtraining gehad over dit onderwerp. Niet via een 'one-size-fits-all'-principe, maar een training die past bij de ontwikkelfase en uitdagingen van de specifieke afdeling of het team.

### Samen werken aan opgaven

Door over de afdelingen heen mensen met bepaalde kennis en kwaliteiten samen te laten werken zorgen we voor voortgang op een aantal belangrijke opgaven. Zo werken collega's van verschillende afdelingen samen aan het verbeteren van processen, aan het pionieren op het gebied van AI en aan het verzamelen en analyseren van data. Zo kunnen wij en onze partners de dienstverlening verbeteren. teamwork en het geven en ontvangen van feedback. Vanzelfsprekend gaan we hier verder mee in 2023.

## Fit for the Future

Gezonde en fitte medewerkers zijn belangrijk. Gezondheid en fitheid, zowel fysiek als mentaal. Wanneer je als medewerker goed in je vel zit, functioneer je beter en kun je beter met de soms hoge (ervaren) werkdruk omgaan. Ook toekomstige medewerkers vinden het belangrijk dat de organisatie waar ze in komen te werken aandacht heeft voor hun vitaliteit. En met het oog op de krappe arbeidsmarkt dus een extra aanleiding om vitaliteit te agenderen. Onze medewerkers konden kiezen uit een breed scala aan activiteiten. Van lunchwandelingen met collega's, recepten in het kader van verantwoord en gezond eten, challenges (wie wandelt er de meeste kilometers?), training 'ontzitten' en trainingen 'hoe om te gaan met werkdruk en stress'. En met de positieve ervaringen van onze medewerkers op het afgelopen jaar is hiermee het onderwerp Vitaliteit natuurlijk niet afgerond. Ook de komende jaren blijven we hiermee doorgaan.

### Digitale fitheid

Belangrijk aandachtspunt is dat er veel gevraagd wordt van medewerkers om de nieuwe ontwikkelingen in de markt goed te adopteren en te gebruiken. Denk aan informatieveiligheid en Microsoft 365. We willen dat iedereen bij Ons beschikt over de juiste digitale vaardigheden om goed en veilig om te kunnen gaan met alle continue ICT-veranderingen. Daarvoor hebben we een digiscan ontwikkeld. Een scan op de basis computervaardigheden en Office-applicaties, digitaal samenwerken, cybersecurity en privacy.

Deze scan geeft een beeld waar je als medewerker staat als het gaat om jouw digitale vaardigheden en waar je nog iets te leren hebt. In dat kader hebben we ook een aantal Kennis en Koffiesessies georganiseerd waar collega's of externen voordat de werkdag begint je bijpraten over gebruik van ChatGPT, LinkedIn of mentale vitaliteit. We organiseren geregeld inspiratiesessies over belangrijke ontwikkelingen voor iedereen bij Ons. Remy Gieling nam ons bijvoorbeeld mee langs alle ontwikkelingen op het gebied van AI en hoe je dit wel of niet kunt gebruiken in het eigen werk. Voor leidinggevenden en coördinatoren kwam UvA hoofddocent en futurist Bart Götte ons in een keynote inspireren over 'De toekomst van werk'. Het maakt ons nog bewuster van het feit dat de ontwikkelingen die voor de deur staan echt ingrijpend zijn en het stimuleert het enthousiasme om de kansen die er zijn, te benutten.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Fitheid op het gebied van kennis en vaardigheden

Fitheid op het gebied van kennis en vaardigheden
Een ander onderdeel van fitheid waar we op focussen, is het zorgen dat de kennis en vaardigheden van de Ons-medewerkers zich continu blijven ontwikkelen. Daarvoor voeren we met elke medewerker ontwikkelgesprekken en hebben we dit jaar fors geïnvesteerd in opleidingen en het halen van certificeringen. Voor elke afdeling is er een opleidingsplan opgesteld met (naast persoonlijke ontwikkeling) ook vastgestelde certificeringen die medewerkers verplicht zijn te halen. We faciliteren hen daarbij door trainingen in company aan te bieden, online leerportalen open te stellen en de Ons Academie in te zetten. Leuk om te merken dat leren en ontwikkelen steeds normaler wordt gevonden en dat medewerkers juist zelf ook vragen om certificaten te mogen halen.

## Arbeidsmarktcampagne

Heb je Ons al zien hangen? Of nou ja, eigenlijk Nicole of Bryan? Afgelopen zomer startte namelijk onze arbeidsmarktcampagne! Je kon verschillende collega's tegenkomen op posters in bushokjes in Zwolle en de Zwolse regio. Het resultaat? Nicole werd zelfs herkend op de camping! Hieronder een aantal verschillende activiteiten die we in deze campagne hebben gedaan:

- We hebben een nieuwe werken-bij website en al meer dan 2000 bezoekers vanaf juli;
- Meer zichtbaarheid in de regio door posters in bushokjes, advertenties in de Stentor en op RTV Oost;
- Een laagdrempeliger sollicitatieproces waarbij er minder gegevens gevraagd worden van sollicitanten en we meer insteken op kennismaken door middel van een kopje koffie of een meeloopdag;
- Meer inzetten van de socials als LinkedIn en ervaringsverhalen van onze collega's en nieuwe medewerkers inzetten om te laten zien hoe leuk het is om bij Ons te werken (mooie complexe uitdagingen, in de mooie Regio Zwolle en in een prachtige werkomgeving)

Hierdoor merken we dat in de gesprekken met potentiële kandidaten we steeds vaker horen dat door bijvoorbeeld onze billboards, LinkedIn en werken-bij-website zij geattendeerd werden op Ons als potentiële werkgever. Daarnaast zien we het resultaat van onze inspanningen ook terug in de groei van onze naamsbekendheid. Het aantal zoekopdrachten naar Ons in de populairste zoekmachine Google, is afgelopen jaar met gemiddeld 86% gestegen. Een mooi resultaat voor nu gezien de stevige concurrentie op de arbeidsmarkt.

## Young Potentials

Met de komende vergrijzing en de uitdagingen die we hebben om onze vacatures vervuld te krijgen, hebben we jong talent aangetrokken. De kennis en energie van deze nieuwe generaties gebruiken we ook om onze bedrijfscultuur hiermee te verrijken. Want door het samenwerken van de verschillende generaties ontstaat een bedrijfscultuur die voor alle generaties wat brengt. Zo hebben we in samenwerking met The New Crew een aantal Young Potentials geworven die qua competenties en vaardigheden passen bij de vraagstukken die bij Ons spelen. Zij krijgen via New Crew een persoonlijk ontwikkeltraject aangeboden en bij Ons een inhoudelijk ontwikkeltraject passend bij de vraagstukken waar ze op ingezet worden. Ook hebben zij een buddy die gedurende het traject samen met hen de voortgang bespreekt en die voor hen een aanspreekpunt is.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



# Paragrafen

## Risicobeheersing en weerstandsvermogen

Deze paragraaf bevat de inventarisatie van de weerstandscapaciteit, evenals van de risico's die Ons loopt. 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 risicomanagement. 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 was € 365.000 op 31 december 2023.

### 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 weerstandscapaciteit (artikel 17, lid 3). Deze is gemaximeerd op 5% van de totale jaaromzet Ons (ca. 1 miljoen op basis van de meerjarenbegroting), tenzij de gekwalificeerde risico's groter zijn. De beschikbare algemene weerstandscapaciteit is gerealiseerd in de algemene reserve

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

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:

- die vooraf niet of niet goed meetbaar zijn;
- waarvoor beheersmaatregelen niet afdoende zijn om de effecten van de risico's volledig te voorkomen;
- waarvoor geen verzekering kan worden afgesloten of waarvoor dit bedrijfseconomisch niet wenselijk is;
- of waarvoor anderszins geen voorziening kan worden getroffen.

Er is voor een aantal van de geïnventariseerde risico's onvoldoende inzicht om een concreet risicobedrag in het risicoregister op te kunnen nemen (dit zijn nu pro memorie posten). Waar dat wel mogelijk is, is in het risicoregister zo onderbouwd mogelijk een kwantificering van de financiële effecten gepresenteerd. Het risicoregister zal continu worden geactualiseerd en waar mogelijk worden aangescherpt. In de volgende tabel is de top 5 weergeven (alle bedragen x € 1.000).

Tabel 1: Top 5 risico's

| Omschrijving | Risicobedrag € * 1000 |
|---|---|
| Cybercrime | 300 |
| Vasthouden en aantrekken van medewerkers met kennis en ervaring die schaars is | 180 |
| Hoge inkoopprijzen en niet (tijdig) beschikbaar van materialen | 60 |
| ICT Projecten worden niet conform planning en binnen budget afgerond. | 31 |
| ICT dienstverlening is niet (meer) mogelijk door technische of facilitaire oorzaak | 25 |
| Totaal | 596 |

## 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 53%, en daarmee 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% |
| mei-23 | 717 | 51% |
| sep-23 | 689 | 53% |
| dec-23 | 689 | 53% |



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

# Financiële kengetallen

## Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote geeft aan of Ons investeringsruimte heeft. Ook zegt dit kengetal wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld van Ons hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote van Ons is met 13% als meer dan voldoende te bestempelen. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Het verschil ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door aflossingen van bestaande leningen, waardoor het saldo van de vaste leningen in de balans is gedaald.

## Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Ons heeft geen eigen middelen en alle bezittingen worden met vreemd vermogen betaald. Deze ratio geeft daarom geen juiste beoordeling van de solvabiliteit van Ons. De solvabiliteitsratio is over 2023 hoger door een toename van het eigen vermogen.

Tabel 3: Weerstandsratio ontwikkeling

| Financiële kengetallen BBV | Rekening 2022 | Rekening 2023 |
|---|---|---|
| 1a. Netto schuldquote | 12% | 8% |
| 1b. Netto schuldquoate gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 12% | 8% |
| 2. Solvabiliteitsratio | 25% | 30% |
| 3. Structurele exploitatieruimte | € 0 | € 0 |

# Financiering en EMU-saldo

In deze paragraaf leggen we verantwoording af over in de begroting opgenomen beleidsitems m.b.t. 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.

## Algemeen

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. De treasurer van de gemeente Zwolle voert dit uit. Dit als onderdeel van de dienstverlening die tussen de BVO en de gemeente Zwolle op financieel gebied is afgesproken.

## Renteontwikkelingen 2023

### Algemeen

De stijging van de rentetarieven die wij vorig jaar zagen, heeft zich in 2023 voortgezet. Dit gold zowel voor lange als korte tarieven. De inflatie is iets gedaald, maar nog steeds hoog. De extreem hoge prijzen van olie en gas, die in 2022 de inflatie opbliezen, zijn gedaald.

### Korte rente

De korte rente is in 2023 door de Europese Centrale Bank in meerdere stappen naar boven aangepast; ultimo 2023 bedroeg de depositorente (de rente waartegen banken bij de ECB-geld op de rekening courant kunnen aanhouden) 4,00%. Tweekeer zo hoog als een jaar eerder. Waar de driemaands rente vorig jaar al flink steeg om te eindigen op een tarief van 2,18%, werd aan het eind van 2023 voor driemaands kasgeld 3,91% betaald. Deze stijging is in lijn met de renteverhogingen die de ECB in 2023 heeft doorgevoerd.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

### Lange rente

De 10-jaars swaprente is de basis voor het tarief waartegen semioverheid 10-jaars leningen kan opnemen. In 2022 was al geen sprake meer van negatieve rente, wat we de jaren ervoor wel zagen.
In tegenstelling tot de korte rente, is de 10-jaars swap ten opzichte van begin van het jaar gedaald. Van ongeveer 3,20% naar 2,49%. In het derde kwartaal was nog wel een top te zien van bijna 3,40%, maar gedurende de laatste maanden van het jaar liep het tarief voor de lange rente fors terug. Wel nam de liquiditeitsopslag (de opslag op de swap die de bank rekent bij het aantrekken van een lening) toe.

### Kasgeldlimiet

Met betrekking tot het beheer van de renterisico's zijn er wettelijke voorschriften. Zo wordt de maximale gemiddelde omvang, waarvoor kortlopende leningen (looptijd korter dan 1 jaar) en schulden, in rekening courant mogen worden aangegaan, bepaald door de kasgeldlimiet. Dit betreft het gemiddelde van de saldi per de eerste van de maand, steeds berekend over een kwartaal. Dit kasgeldlimiet wordt volgens de Wet FIDO berekend op basis van een vast percentage (8,2%) van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal voor 2023 bedraagt € 29.287.000, wat tot een kasgeldlimiet van € 2.402.000 leidt. In onderstaande tabel is het verloop in 2023 weergegeven. De kasgeldlimiet voor 2023 is daarmee ruim 5 ton hoger dan in 2022 het geval was.

Er heeft geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden in 2023.

Tabel 4: Kasgeldlimiet 2023

| € * 1000 | 1ste kwartaal | 2de kwartaal | 3de kwartaal | 4de kwartaal |
|---|---|---|---|---|
| Gemiddelde vlottende schuld minus gemiddelde vlottende middelen | -1.773 | -2.686 | -2.193 | -1.802 |
| Kasgeldlimiet | 2.402 | 2.402 | 2.402 | 2.402 |
| Ruimte onder de kasgeldlimiet | 4.175 | 5.087 | 4.595 | 4.203 |
| | | | | |
| Berekening kasgeldlimiet: | | | | |
| Begrotingstotaal | 29.287 | 29.287 | 29.287 | 29.287 |
| Percentage regeling | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| Kasgeldlimiet | 2.402 | 2.402 | 2.402 | 2.402 |

### 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 2023 zeggen dat Ons maximaal € 6.320.000 aan renteherzieningen en/of herfinanciering mocht hebben. Er werd in totaal voor € 2.040.000 afgelost en dat past uitstekend binnen de toegestane norm. In 2023 zijn geen lange leningen aangetrokken. In het meerjaren beeld in onderstaand schema zijn de aflossingen gebaseerd op de laatste, werkelijke stand van de leningen.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

| Tabel 5: Renterisico | | | | |
|---|---|---|---|---|
| € * 1000 | Werkelijk 2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 |
| 1a Renteherziening op vaste schuld o/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1b Renteherziening op vaste schuld u/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 Saldo renteherziening op vaste schuld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 Aflossingen | 2.040 | 1.800 | 1.300 | 0 |
| 4 Renterisico op vaste schuld | 2.040 | 1.800 | 1.300 | 0 |
| Renterisiconorm | | | | |
| 5 Begrotingstotaal | 29.287 | 33.889 | 33.889 | 33.889 |
| 6 % renterisiconorm volgens regeling | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 7 Renterisiconorm | 5.857 | 6.778 | 6.778 | 6.778 |
| 8 Ruimte onder renterisiconorm | 3.817 | 4.978 | 5.478 | 6.778 |
| Ofwel renterisico in % begroting | 6,97% | 5,31% | 3,84% | 0,00% |

## Financiering

Sinds 2018 beschikt Ons over een rekening-courantkrediet van €1,0 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank) om tijdelijke liquiditeitstekorten op te kunnen vangen.

Er zijn in 2023 geen nieuwe leningen aangetrokken. De aflossingen op de portefeuille bedroegen in dit jaar € 2.040.000. De leningen waarop werd afgelost, hadden een iets hoger (in dit geval minder negatief) percentage dan de totale portefeuille aan het begin van het jaar. Hierdoor was de gemiddelde rente aan het einde van het jaar nog iets lager (in dit geval negatiever) dan aan het begin van het jaar.

Het verloop van de lange leningenportefeuille was als volgt:

| Tabel 6: Verloop leningenportefeuille | | |
|---|---|---|
| € * 1000 | Rekening 2022 | |
| | Bedrag | Gemiddeld percentage |
| Stand per 1 januari 2023 | 5.140 | -0,28% |
| Nieuwe opgenomen leningen | 0 | 0,00% |
| Reguliere aflossingen | -2.040 | -0,25% |
| Stand per 31 december 2023 | 3.100 | -0,30% |

## 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. Vanwege de negatieve rentelast van de afgesloten leningen, in combinatie met de rente die over tegoeden bij de schatkist zijn ontvangen, is er ook in 2023 geen omslagrente toegerekend aan de integraal gefinancierde activa. Het renteschema is daarmee overbodig.

### 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.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

### 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.

| Tabel 7: EMU-SALDO | | | | 2.114.253 |
|---|---|---|---|---|
| Mutaties (1 januari tot 31 december) | Activa | Financiële vaste activa | | 0 |
| | | | Uitzettingen | 0 |
| | | Vlottende activa | Uitzettingen | 131.673 |
| | | | Liquide middelen | 575.600 |
| | | | Overlopende activa | 1.194.439 |
| | Passiva | VastePassiva | Vaste schuld | 2.040.000 |
| | | Vlottende passiva | Vlottende schuld | -73.599 |
| | | | Kasgeldlening | -2.600.000 |
| | | | Overlopende passiva | -505.585 |

## Bedrijfsvoering en beleidsindicatoren

### Onze koers

De koers die we in 2022 inzetten, blijft ongewijzigd. Die bestaat uit vier pijlers. Allereerst het leveren van hoge kwaliteit en continuïteit van onze dienstverlening. En dat tegen de beste prijs/kwaliteit verhouding. In een landschap waarin partners sterk met elkaar optrekken. En als laatste in een professionele en aantrekkelijke organisatie. In deze paragraaf bedrijfsvoering een beschrijving van de stappen die we zetten in 2023.

### Onze huidige en toekomstige medewerkers

We zien dat op korte termijn een aantal medewerkers met pensioen gaan en dat het steeds lastiger wordt om in de krappe arbeidsmarkt vacatures gevuld te krijgen. Ook wordt het moeilijk om jonge medewerkers te werven. Daarnaast willen we onze huidige medewerkers behouden en opleiden en ontwikkelen, zodat ze in de snel veranderende wereld bij kunnen blijven. Een fikse opgave.

Het afgelopen jaar hebben we daarom fors ingezet op dit thema. Onder andere door een nieuwe arbeidsmarktcampagne (Er is werk aan de Regio, kom werken bij Ons!). Binnen deze campagne zetten we in op het meer gebruik maken van adverteren op online platformen en op sociale media zoals LinkedIn. Op dat laatste platform posten we meer verhalen van medewerkers om zo te laten zien hoe leuk het werken bij Ons en voor onze partners kan zijn. Vanaf juli hebben we hierdoor meer dan 2000 potentiële kandidaten bereikt en een aantal vacatures zijn mede ingevuld omdat de kandidaten Ons op de socials hadden opgemerkt.
Voor de instroom van jong talent hebben we samen met een externe organisatie een wervings- en opleidingstraject opgestart. Mede hierdoor zijn vijf Young Potentials gestart het afgelopen jaar.

Aan opleiden en ontwikkelen besteedden we het afgelopen jaar veel aandacht. Van inhoudelijke opleidingen, feedback en samenwerkingstrainingen tot digitale vaardigheden. Alhoewel het opleidingsbudget dit jaar onvoldoende bleek, hebben we hier toch zwaar op ingezet. Dit in de overtuiging dat niet ontwikkelen en niet opleiden, in the end nog meer geld kost. Daarnaast hoort opleiden en ontwikkelen erbij wil je medewerkers behouden.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Inhuurdesk

Aangezien we ook gebruik maken van inhuur om tijdelijk vacatures in te vullen of specifieke werkzaamheden te laten doen, richtten we in 2023 een inhuurdesk op. Dit om de inhuur van externe medewerkers effectief, efficiënt en compliant te laten verlopen. In 2023 hebben we hier de voorbereidingen voor gedaan en sinds januari 2024 is de inhuurdesk werkend.

## procesmanagement

Ons programma Procesgericht Werken kreeg in 2023 verder vorm. Zo hebben we een procesgroep opgericht met medewerkers vanuit de diverse afdelingen. Deze groep werkt samen met collega's in de afdelingen om bijvoorbeeld procesverbeteringen vorm te geven. Daarnaast hebben we een aantal noodzakelijke afspraken gemaakt als het gaat om vastleggen van processen om zodoende eenduidigheid te krijgen. Een aantal processen hebben we in 2023 doorgelicht. Hier voerden we verbeteringen door.

## Informatieveiligheid

Sinds enkele jaren hebben we binnen Ons een tooling om de awareness op het gebied van informatieveiligheid en privacy te vergroten. Medewerkers krijgen elke week per mail een vraag over de eerdergenoemde onderwerpen. In 2023 evalueerden we de tooling en voerden we een aantal verbeteringen door. Zo wijzigden we onder andere het soort vragen, zodat het beter aansluit bij de afdeling waar de collega werkzaam is.

Eind 2022 hebben we een zelfevaluatie gedaan op de BIO. Deze zelfevaluatie gaf aan dat we op veel punten de zaken goed voor elkaar hebben. En we hebben de ambitie om dit niet alleen via een zelfevaluatie te doen maar op basis van een controlframework. Deze stelden we afgelopen jaar op. Met dit controlframework geven we een beeld van welke beheersmaatregelen we troffen om het genoemde risico te mitigeren. Aan de hand van dit controlframework voeren we in het tweede kwartaal van 2024 een eerste audit uit.

## Onze nieuwe werkomgeving

Een belangrijke mijlpaal op 17 maart 2022 was de ingebruikname van onze nieuwe werkomgeving. Het overgrote deel van de gebruikelijke nazorgpuntjes is intussen afgerond. We zien dat medewerkers als ze op kantoor zijn, graag gebruik maken van de nieuwe mogelijkheden die onze werkomgeving ons nu biedt. Ook zien we dat door een groei in het aantal medewerkers die vaker op kantoor zijn en de groei in het aantal Ons medewerkers, druk ontstaat op het aantal beschikbare werkplekken. In 2024 komen we hiervoor met een passend pakket aan maatregelen zodat Ons een fijne werkplek blijft.

## Beleidsindicatoren

Tabel 10: beleidsindicatoren

| Naam indicator | Eenheid | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Formatie | Fte | 116,3 | 130,08 |
| Bezetting | Fte bezetting | 116,3 | 130,08 |
| Apparaatskosten | Totale lasten | 23.012.254 | 26.844.576 |
| Externe inhuur | Kosten externe inhuur als % van totale loonsom+totalekosten externe inhuur | 35% | 38% |
| Overhead | % van totale lasten | 9% | 8% |

## Fraude

April 2023 ontstond er een vermoeden bij een medewerker van Ons dat er hardware werd vermist. Dit is de dagen erna, op basis van analyse van de registratiesystemen en controle op fysieke aanwezigheid van de hardware, uitgezocht.
Met behulp van een bedrijfsrecherchebureau hebben we uitgezocht wie verantwoordelijk is voor het wegnemen van de hardware. Uit het onderzoek bleek dat hardware inderdaad verdwenen was, maar dat er onvoldoende bewijs was voor strafrechtelijke vervolging. Het heeft wel geleid tot ontslag van een medewerker.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

De schade van de vermiste hardware is ongeveer € 50K duizend. Deze zijn in 2023 afgeschreven. We hebben de versnelde afschrijvingen van de hardware meegenomen in de verwerking van de jaarrekening. In de dienstverlening voor hardwareproducten is een gedeelte gereserveerd voor schade en verliezen. Voornemen is deze € 50K hieruit te dekken. Daardoor wordt per saldo de storting in de reserve lager in 2023, maar over de gehele looptijd van de hardware verwachten we dat de reserve hierin toereikend is.

## Privacy

Deze paragraaf is de jaarrapportage van onze Functionaris Gegevensbescherming (FG). Deze verantwoording is ingestoken vanuit de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) scan van de Informatiebeveiligingsdienst. De input voor de scan is gebaseerd op o.a. audits die door de FG zijn uitgevoerd, de voortgang van verbeteradviezen, aangevuld met diverse gesprekken.

De AVG-scan bestaat uit 131 vragen gerangschikt naar 7 hoofdthema's en deze leverteind 2023 het volgende beeld op:

| Uitkomsten AVG-scan | |
|---|---|
| Onderwerp | |
| Beleid | 80% |
| Processen | 84% |
| Organisatorische inbedding | 90% |
| Rechten van betrokkenen | 92% |
| Samenwerking | 83% |
| Beveiliging | 90% |
| Verantwoording | 86% |

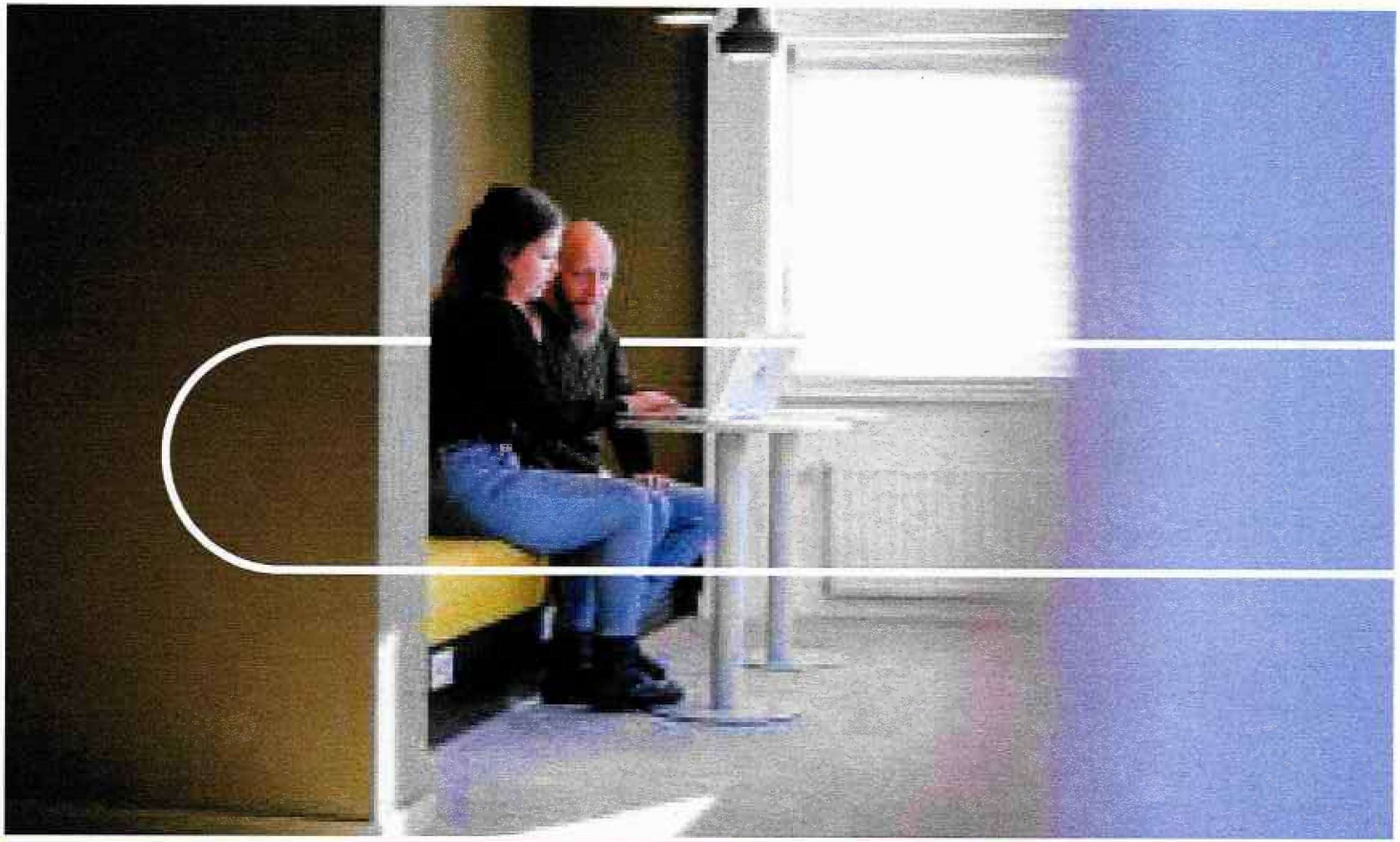
Met name op de thema's samenwerking (+10%), en verantwoording (+15%) zijn in 2023 verbeteringen gerealiseerd. De basis, zoals het melden van datalekken en bijhouden van verwerkingen, is op orde. Het zwaartepunt van privacy binnen Ons ligt bij HR-Services, vanwege de verwerking van veel en vooral gevoelige persoonsgegevens. De FG merkt dat bij HR-Services in 2023 adequater opgetreden is op de privacyaspecten dan de voorgaande jaren het geval was.

Natuurlijk zijn er altijd nog punten waar we niet helemaal aan voldoen, maar die punten zijn niet echt schokkend. Deze minder schokkende punten schaden niet direct het belang van betrokkenen of zijn niet in strijd met de principes van de privacywet. De twee belangrijkste items voor verbetering zijn het tijdig betrekken van de Privacy Officer en FG bij nieuwe ontwikkelingen in de verwerking van persoonsgegevens en het tijdig uitvoeren van kwetsbaarheids-analyses of penetratietesten. Dit laatste heeft zich vertaald in het opstarten van een aanbesteding voor een tool waarmee kwetsbaarheden continue gevolgd kunnen worden.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Voorwoord
Jaarverslag 2023
Samenvatting
Dienstverlening
Partnerschap
Organisatieontwikkeling
Paragrafen



## COLOFON

Vragen naar aanleiding van dit jaarverslag?
Mail secretariaat@ssc-ons.nl

Bijlage bij raadsbesluit van de raad van de gemeente [illegible] d.d. 17 juni 2024

VOORUIT
TERUG

Inleiding

Jaarrekening 2023

Grondslagen

Baten & Lasten

Balans

BIJLAGE : projecten



# Jaarrekening 2023

12 april 2024

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren de bijde controleverklaring d.d. 17 juni 2024

VOORUIT

TERUG



# Inleiding

**Graag presenteren wij hierbij onze jaarrekening. Deze jaarrekening sluit aan bij het jaarverslag 2023. We hebben veel ontwikkelingen gehad in 2023 en er is veel veranderd, maar we hebben niet alles bereikt wat we oorspronkelijk bedracht hebben. Dit is ook zichtbaar in de financiële resultaten.**



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



# Grondslagen

## Grondslagen waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Het bestuur heeft op 3 januari 2018 het bijdragebesluit vastgesteld. In het bijdragebesluit is opgenomen hoe de door de partners te betalen bijdragen bepaald worden. De bijdragen zijn onder te verdelen in vier onderdelen, namelijk bijdrage in de standaarddienstverlening, bijdrage als gevolg van maatwerkdienstverlening, bijdrage in projecten en bijdragen als gevolg van meerwerk. In het bijdragebesluit is dit verder uitgewerkt.

## Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Passiva tegen de nominale waarde, tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden meegenomen , als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar) verlofaanspraken.

## Balans

### Materiële vaste activa

In artikel 63 BBV is de hoofdregel opgenomen dat vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging

kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kan voorts een redelijk deel van de indirecte kosten (bv urentoerekening) opgenomen worden. Bij vaste activa is er enkel sprake van herwaardering bij verandering van bestemming of duurzame waardevermindering. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Eventuele ontvangen bijdragen van derden worden in één keer in mindering gebracht op de verkrijgings-/vervaardigingsprijs. Verkregen inruilwaarden worden in eerste instantie aangewend voor het afboeken van de eventuele restant-boekwaarde. Bij geen restant-boekwaarde is het niet toegestaan om de inruilwaarde in mindering te brengen op de nieuwe investering, maar moet dit als bate in de jaarrekening worden verantwoord.

Investeringen in standaarddienstverlening worden, met inachtneming van de BBV voorschriften, geactiveerd op de balans van Ons. De kapitaallasten van deze investeringen komen terug in de exploitatie van Ons. Investeringen in de maatwerkdienstverlening worden door de partner rechtstreeks betaald. Aangezien de partner de investering betaalt en activeert zijn er geen rente- en afschrijvingslasten bij Ons.

Ons start met afschrijven in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin het nieuwe kapitaalgoed gereed komt/ verworven wordt. Ons heeft gekozen voor een annuïtaire afschrijvingsmethode, zodat het kapitaallastenniveau meerjarig constant blijft.

### Afschrijvingstermijnen

Op vaste activa wordt afgeschreven volgens een stelsel dat is gebaseerd op de verwachte gebruiksduur. Die gebruiksduur kan zijn de technische gebruiksduur of de economische gebruiksduur. In de praktijk worden de afschrijvingstermijnen gesteld op de economische gebruiksduur, omdat deze vrijwel altijd de kortste is. In de nota Afschrijvingen staat een verdere toelichting op de afschrijvingstermijnen die worden gehanteerd.

### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de verkrijgingsprijs van de vorderingen verrekend en worden op de balans op de debetzijde verantwoord (hoogte van de voorziening wordt in mindering gebracht op de post vorderingen).



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

### Overlopende activa
De overige vlottende activa worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

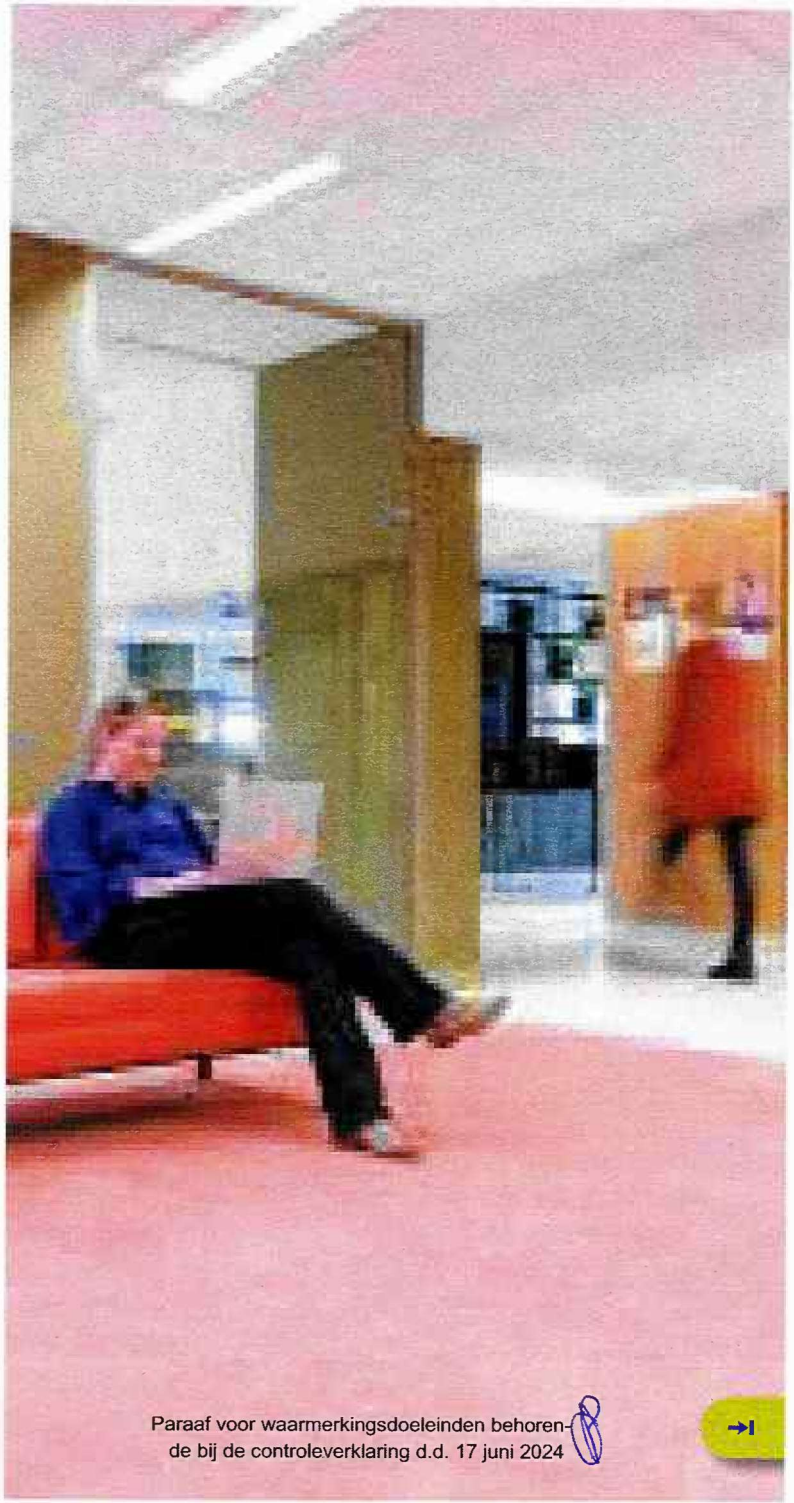
### Liquide middelen
Liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

### Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

### Vaste en vlottende schulden
Langlopende schulden en kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:
- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Waarderingsgrondslag baten Ons

Het bestuur heeft op 3 januari 2018 het bijdragebesluit vastgesteld. In het bijdragebesluit is opgenomen hoe de verrekensystematiek van Ons is bepaald en geeft inzicht waarop de door de partners te betalen bijdragen bepaald worden. De dienstverlening van Ons is te verdelen verschillende onderdelen namelijk:

### Standaard dienstverlening

Dit betreft alle werkzaamheden, alle dienstverlening en alle producten die vanuit het perspectief van Ons regulier aan alle partners wordt geleverd conform de afspraken met de demandmanagers van de partners (collectief opdrachtgeverschap). Deze lasten worden via een vooraf vastgestelde verdeelsleutel in rekening gebracht bij alle partners.

### Maatwerk dienstverlening

Maatwerk betekent dat niet alle partnerorganisaties het product/dienst van Ons afnemen. Een product/dienst wordt maatwerk wanneer één of meer partnerorganisaties het afneemt/afnemen en alle partnerorganisaties ermee instemmen dat Ons het product/dienst levert aan één of meer partnerorganisaties. De werkelijke kosten worden met de desbetreffende partner(s) afgerekend.

Alhoewel PxQ dienstverlening een standaard dienst van Ons is, wordt dit conform maatwerk dienstverlening afgerekend en is daarmee onderdeel van het maatwerk. PxQ diensten zijn producten waarbij de werkelijke aantallen met de desbetreffende partner(s) worden afgerekend tegen de werkelijke, of afgesproken, prijs.

### Meerwerk

Meerwerk houdt in dat Ons op verzoek van een of enkele partners niet in de begroting voorziene werkzaamheden, dienstverlening of producten gaat leveren. De werkelijke kosten worden met de desbetreffende partner(s) afgerekend.

### Projecten partners

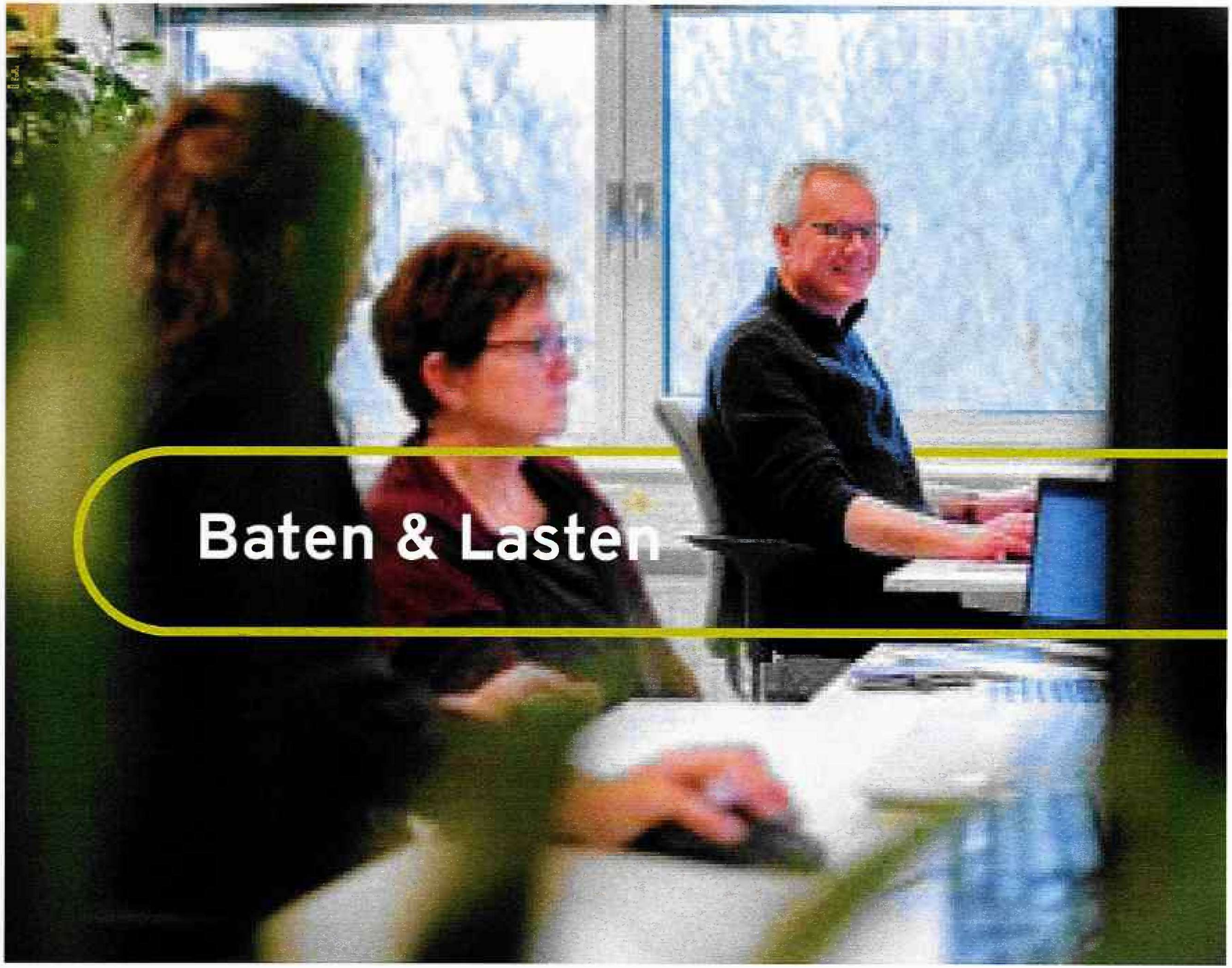
Projecten die voor alle partners van toepassing zijn, worden door Ons geactiveerd. De lasten die we niet mogen activeren worden in rekening gebracht aan de partners via een verdeelsleutel uit het vastgestelde projectplan. Investeringen in de maatwerkdienstverlening worden door de partner rechtstreeks betaald. Aangezien de partner de investering betaalt en/of activeert, zijn er geen rente- en afschrijvingslasten in de financiële administratie van Ons.

### Bijdragen overig

Ons mag maximaal 20% van haar omzet producten en diensten leveren aan niet-deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling. Ons brengt de kosten in rekening die via een dienstverleningsovereenkomst wordt overeengekomen. Voor de detacheringen van medewerkers brengt Ons de overeengekomen vergoeding in rekening.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



# Baten & Lasten



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

**Tabel 1: Overzicht lasten**

| €*1 | | | Realisatie 2023 | | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | Vastgestelde begroting 2023 | Begroting 2023 na wijzigingen | Exploitatie | Meerwerk | realisatie vs begroting |
| 1. Loonsom | 12.829.000 | 14.073.000 | 10.176.877 | 539.246 | 3.356.877 |
| 2. Externe inhuur | 554.000 | 838.000 | 4.899.146 | 276.705 | -4.337.851 |
| 3. Kapitaallasten | 2.175.000 | 2.368.000 | 2.383.035 | - | -15.035 |
| 4. Licentie- en onderhoudskosten | 10.205.000 | 10.470.000 | 7.545.822 | 30.506 | 2.893.672 |
| 5. Overige kosten | 1.524.000 | 1.760.000 | 2.265.212 | 86.105 | -591.317 |
| 6. Projecten partners en meerjarenbandbreedte | 2.000.000 | 2.910.401 | 1.493.374 | - | 1.417.027 |
| 7. Totaal generaal | 29.287.000 | 32.419.401 | 28.763.466 | 932.562 | 2.723.373 |

**Tabel 2: Overzicht Baten**

| €*1 | | | Realisatie 2023 | | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Baten | Vastgestelde begroting 2023 | Begroting 2023 na wijzigingen | Exploitatie | Meerwerk | realisatie vs begroting |
| 8. Bijdrage partners standaard (dvl 2022) | 20.948.000 | 22.263.000 | 22.381.339 | - | -118.339 |
| 9. Bijdrage partners maatwerk | 8.161.000 | 9.152.999 | 8.605.525 | - | 547.474 |
| 10. Bijdrage partners meerwerk | - | - | - | 925.531 | -925.531 |
| 11. Bijdrage projecten partners | - | 819.402 | 819.402 | - | - |
| 12. Bijdrage overig | 178.000 | 184.000 | 425.516 | 7.031 | -248.547 |
| **13. Totaal generaal** | **29.287.000** | **32.419.401** | **32.231.782** | **932.562** | **-744.943** |
| | | | | | |
| 14. Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting | - | - | - | - | - |
| **15. Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten 2023** | - | - | **-3.468.316** | - | **3.468.316** |
| 16. Ontrekking uit de reserve | - | - | - | - | - |
| 17. Storting in de reserve | - | - | - | - | - |
| **18. Gerealiseerd resultaat 2023** | - | - | **-3.468.316** | - | **3.468.316** |

**Tabel 3: Gerealiseerd resultaat 2023**

| €*1 | | | Realisatie 2023 | | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| **Resultaat 2023** | Vastgestelde begroting 2023 | Begroting 2023 na wijzigingen | Exploitatie | Meerwerk | realisatie vs begroting |
| 7. Totale lasten | 29.287.000 | 32.419.401 | 28.763.466 | 932.562 | 2.723.373 |
| 13. Totale baten | 29.287.000 | 32.419.401 | 32.231.782 | 932.562 | -744.943 |
| 14. Bedrag heffing vennootschapsbelasting | - | - | - | - | - |
| **15. Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten 2023** | - | - | **-3.468.316** | - | **3.468.316** |
| 16. Ontrekking uit de reserve | - | - | - | - | - |
| 17. Storting in de reserve | - | - | - | - | - |
| **18. Gerealiseerd resultaat 2023** | - | - | **-3.468.316** | - | **3.468.316** |

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

# Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten

Alle lasten vallen onder het beleidsprogramma overhead, met uitzondering van € 100.000 voor het beleidsprogramma treasury. Verder hebben we geen vennootschapsbelastingverplichting en er is geen sprake van een post onvoorzien. Het meerwerk is niet begroot en is daarom een afwijking op de begroting.

### 1. Loonsom
### 2. Externe inhuur

De gerealiseerde loonkosten zijn € 3.360.000 lager dan begroot. Daarvan is € 3.900.000 in de formatie minder besteed dan begroot. In het meerwerk is de besteding € 540.000.
De lagere kosten in de exploitatie worden veroorzaakt door het moeilijk vinden van invulling voor de bestaande formatieruimte. De gerealiseerde kosten voor externe inhuur is, als gevolg hiervan, € 4.340.000 hoger dan begroot. Daarvan is € 4.060.000 in de exploitatie meer besteed en € 280.000 als meerwerkopdrachten.

Per saldo is er op loonsom en externe inhuur budget (los van het meerwerk) €165.000 tekort. Dit komt met name doordat het personeelsontwikkelbudget is begroot op overige kosten voor ruim €300.000. De werkelijke kosten vallen grotendeels in de personeelskosten. Dit is een impact van € 185.000.

Ten opzichte van eerdere jaren is het aandeel meerwerk gedaald doordat veel meerwerk contractmanagementopdracht via de begroting in het maatwerk terecht zijn gekomen. In 2022 was het meerwerk op loonsom en externe inhuur nog € 1.600.000. In 2023 is dat verminderd naar € 815.000.

### 3. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn € 170.000 lager dan begroot. Dat komt met name door lagere kapitaallasten in de PxQ dienstverlening dan begroot.

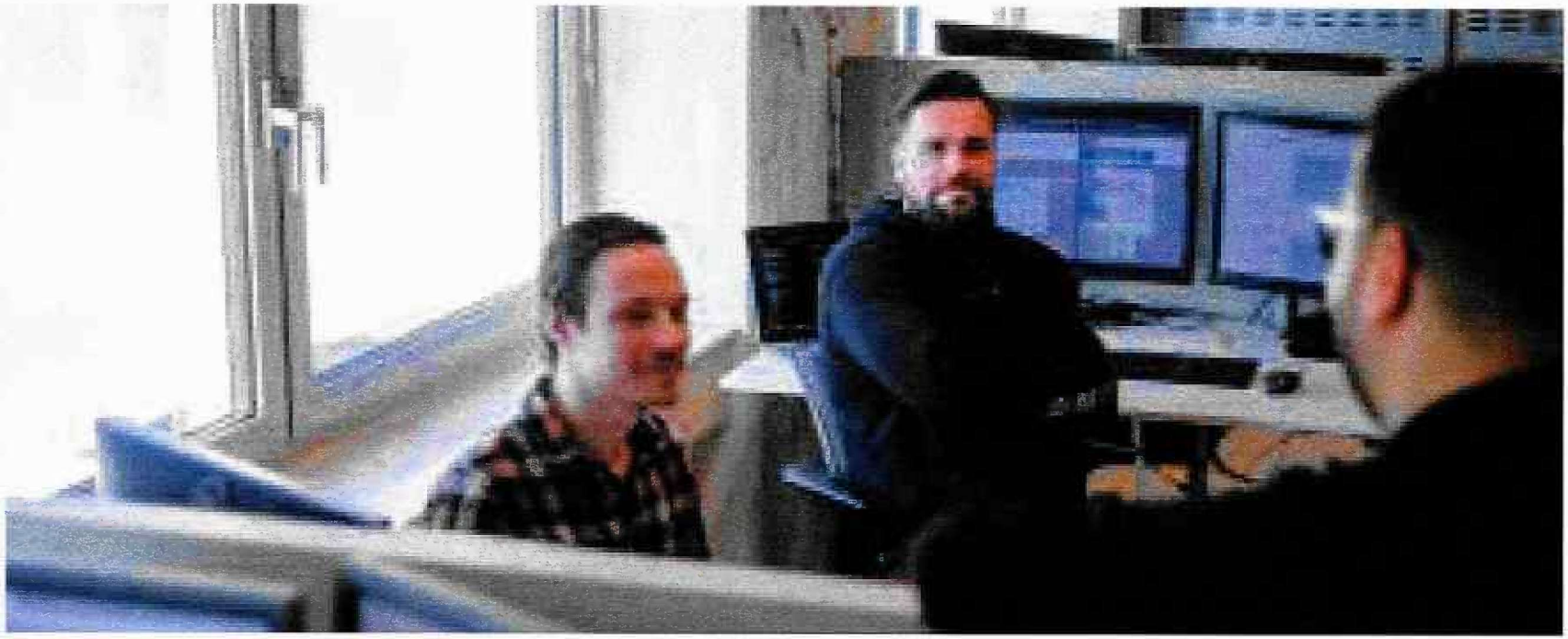
### 4. Licentie- en onderhoudskosten
### 5. Overige kosten

We kiezen ervoor de licentie- en onderhoudskosten en de overige kosten gezamenlijk toe te lichten. Deze kosten zijn verweven met elkaar. De kosten vallen een stuk lager uit dan begroot. In totaal is dit € 2.300.000. Dit heeft onder andere onderstaande oorzaken:

- Securitykosten: de securitykosten vallen in 2023 € 700.000 lager uit. In de begroting hebben we rekening gehouden met een aantal activiteiten die in 2023 uitgevoerd zouden worden. Een voorbeeld hiervan is dat we een aanbesteding in de markt hebben gezet, maar deze is weer uit de markt gehaald, waardoor we weer naar de tekentafel terug zijn gegaan. Mede daardoor zijn de structurele kosten niet in 2023 gevallen.
- Werkplekportaal: we hebben € 300.000 begroot voor de structurele kosten van het werkplekportaal. In november 2023 zijn we een pilot gestart hiervoor en dit wordt in 2024 beoordeeld. Er zijn daarmee nog geen kosten in 2023 gemaakt.
- Maatwerk: in het maatwerk hebben we € 547.000 over. Dit komt met name door lagere kosten in de telefonie abonnementen, koppelingen en netwerklijnen. Op deze posten zijn besparingen gerealiseerd in het afgelopen jaar en daardoor niet volledig benut. Voor de begroting 2024 zijn deze posten dan ook naar beneden bijgesteld.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



- Lagere onderhoudskosten: de kosten voor licenties en onderhoud om de werkplek mogelijk te maken zijn begroot op €2,5 miljoen. Deze kosten zijn veel in beweging en hangt samen met de groei van de dienstverlening. Deze kosten hangen samen met de investeringsgelden die we beschikbaar hebben. In 2023 hebben we niet alle investeringsgelden besteed en we houden dan ook hierop € 316.000 over.
- Het personeelsontwikkelbudget is begroot op overige kosten voor ruim €300.000. De werkelijke kosten vallen grotendeels in de personeelskosten. Hierdoor blijft op de overige kosten € 300.000 over.

### 6. Projecten partners en meerjarenbreedte

2023 is een overgangsjaar wat betreft projecten. De meerjarenbandbreedte is ingevoerd en we hebben nog een aantal projecten uitgevoerd die nog vanuit eerdere jaren zijn meegenomen.

Vanuit de meerjarenbandbreedte voeren we werkzaamheden uit in projecten. Deze projecten worden door het PO-IT vastgesteld. Zoals in de jaarverslag ook toegelicht hebben we het eerste half jaar nodig gehad voor opstart hiervan. Inmiddels is ruim €2.000.000 toegewezen aan projecten. De uitnutting hiervan is € 674.000. Het verschil van €1.417.000 hebben we meegenomen in de resultaatbestemming.

De cijfermatige toelichting op de projecten is opgenomen in de bijlage.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

### 8. Bijdrage standaard

De standaardbijdrage is conform de begroting gefactureerd. De Omgevingsdienst zou per 1-1-2023 geen gebruik meer maken van de dienstverlening van Ons, maar heeft toch het eerste kwartaal 2023 nog gebruik gemaakt van de ICT diensten. De extra baten van €118.000 is de niet-begrote bijdrage van de Omgevingsdienst voor gebruik van ICT diensten eerste kwartaal 2023.

### 9. Bijdrage maatwerk

Ten opzichte van de begrote maatwerkbijdrage is een voordeel gerealiseerd van € 547.000. We hebben minder kosten gemaakt dan begroot. We hebben een nog te betalen post hebben opgenomen richting de partners. Het resultaat komt onder andere door onderstaande componenten:

1. -/- € 152.000 overschrijding ten opzichte van de begrotingspost van de aanschaf kleine hardware voor partners (begroting €284.000). Het gaat hier bijvoorbeeld om aanschaffen van tablets, kabels, monitors en toebehoren van laptops. Dit gaat op aanvraag van de partner.
2. + € 63.000 ten opzichte van de PxQ dienstverlening. Dit komt grotendeels omdat de dienst smartphones later op gang is gekomen.
3. + € 243.000 minder overige kosten gemaakt voor de telefoniecontracten. Dit komt met name op besparingen door bijvoorbeeld het nieuwe mobiele telefonie (GT Mobiel 3) contract.
4. + € 393.000 minder overige kosten gemaakt voor bijvoorbeeld het netwerklijnen en koppelingen. We hebben onder andere netwerklijnen opgezegd en overgedragen. Daardoor hebben we minder kosten gemaakt en lagere bijdrage van de partners ontvangen.

### 10. Bijdrage meerwerk

Het meerwerk wordt op individuele opdrachtbasis uitgevoerd (en is geen onderdeel van de begroting). De werkelijke kosten zijn verrekend met de partners.

### 11. Overige bijdragen

Dit zijn al de bijdragen die wij buiten de dienstverlening aan onze partners ontvangen. In 2023 betreft dit rente-inkomsten, vergoedingen personeel en bijdragen van de gemeente Ommen.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Taakvelden

| Tabel 5: Overzicht per taakveld | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| € * 1 | Vastgestelde begroting 2023 | | begroting 2023 na wijziging | | realisatie lasten 2023 | | realisatie baten 2023 | |
| (Hoofd) Taakveld | lasten | baten | lasten | baten | exploitatie lasten | meerwerk lasten | exploitatie baten | meerwerk baten |
| Overhead | 29.287.000 | 29.287.000 | 32.419.401 | 32.419.401 | 28.763.466 | 932.562 | 32.132.002 | 932.562 |
| Treasury | - | - | - | - | - | - | 99.780 | - |
| Mutaties reserves | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal dienstverlening en bedrijfsvoering** | **29.287.000** | **29.287.000** | **32.419.401** | **32.419.401** | **28.763.466** | **932.562** | **32.231.782** | **932.562** |

## Incidentele baten en lasten

| Tabel 6: Overzicht incidentele baten en lasten jaarrekening 2023 | | |
|---|---|---|
| € * 1 | Lasten | Baten |
| Totaal generaal | 28.763.466 | 32.231.782 |
| | | |
| Waarvan incidenteel | 1.751.964 | 1.808.395 |
| | | |
| Specificatie: | | |
| Meerwerk kosten/bijdragen | 932.562 | 932.562 |
| Projecten kosten/bijdragen | 819.402 | 819.402 |
| Detachering personeel | | 56.431 |

### Toelichting

- Het meerwerk betreft extra opdrachten van de partners, die niet voorzien zijn in de begroting en die een tijdelijk karakter hebben.
- We hebben met een derde partij een detacheringsovereenkomst afgesproken voor een medewerker van Ons. Deze kosten hiervan zijn genomen in eerdere jaren de baten vallen in 2023.
- De baten en lasten uit projecten voor partners beschouwen we als incidenteel. Het gaat namelijk om (meerjarige) projecten die het karakter van tijdelijkheid c.q. een eindig doel hebben. Dit is in lijn met hetgeen de commissie BBV heeft bepaald.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



# Balans



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

| Tabel 7: Balans | | |
|---|---|---|
| € * 1 | **Balans per 31-12-2023** | **Balans per 31-12-2022** |
| **Materiële vaste activa** | | |
| 19. Investeringen met economisch nut | 6.934.622 | 6.538.188 |
| **Totaal vaste activa** | **6.934.622** | **6.538.188** |
| | | |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | | |
| 20. Vorderingen op openbare lichamen | 2.074.258 | 1.954.006 |
| 21. Overige vorderingen | 11.421 | |
| | | |
| **Liquide middelen** | | |
| 22. Banksaldi | 6.479 | 1.065 |
| **Overlopende activa** | | |
| 23. Overige nog te ontvangen bedragen | 83.627 | 247.557 |
| 24. Vooruitbetaalde bedragen | 4.689.478 | 3.331.109 |
| **Totaal vlottende activa** | **6.865.263** | **5.533.737** |
| **Totaal activa** | **13.799.885** | **12.071.925** |
| **Eigen vermogen** | | |
| 25. Algemene reserve | 365.000 | 354.000 |
| 26. Egalisatie reserves | 302.174 | 114.813 |
| 27. Gerealiseerd resultaat | 3.468.316 | 2.544.505 |
| **Totaal eigen vermogen** | **4.135.490** | **3.013.318** |
| **Voorzieningen** | | |
| 28. Voorzieningen | 48.520 | 11.730 |
| **Vaste schulden** | | |
| 29. Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 3.100.000 | 5.140.000 |
| **Totaal vaste passiva** | **7.284.010** | **8.165.048** |
| | | |
| **Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | | |
| 30. Banksaldi | 171.293 | 741.479 |
| 31. Overige schulden | 2.373.222 | 2.299.623 |
| 32. Overige kasgeldleningen | 2.600.000 | - |
| **Overlopende passiva** | | |
| 33. Nog te betalen bedragen | 1.300.629 | 865.775 |
| 34. Vooruitontvangen bedragen | 70.731 | - |
| **Totaal vlottende passiva** | **6.515.875** | **3.906.877** |
| | | |
| **Totaal generaal** | **13.799.885** | **12.071.925** |
| 35. Niet uit de balans blijkende overige verplichtingen | 5.989.274 | 5.646.162 |

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

# Toelichting op balans

## 19. Materiële vaste activa

Investeringen in standaarddienstverlening worden geactiveerd op de balans van Ons en vallen onder categorie overige materiële vaste activa (A129). De kapitaallasten van deze investeringen komen terug in de exploitatie van Ons. Er wordt afgeschreven op de vaste activa conform de grondslagen voor materiële vaste activa.

| Tabel 8: Verloop van de investeringen met een economisch nut | |
|---|---|
| € * 1 | 2023 |
| **Boekwaarde per 1 januari 2023** | **6.538.188** |
| Investeringen | 2.779.469 |
| Desinvesteringen | 259.559 |
| Afschrijvingen | 2.123.476 |
| Bijdragen van derden direct gerelateerd aan activa | - |
| Afwaardering wegens duurzame waardevermindering | - |
| **Boekwaarde per 31 december** | **6.934.622** |

De specificatie van de belangrijkste investeringen:

- Aanschaf hardware PxQ producten 1.972.177
- Vervanging lifecycle 759.907

De specificatie van de belangrijkste desinvesteringen:

- Hardware PxQ producten 236.719

## 20-21 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| Tabel 9: Vorderingen | | |
|---|---|---|
| Soort vordering | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| 20. Vorderingen op openbare lichamen | 1.099.866 | 1.453.949 |
| 20. Nog te ontvangen BTW | 974.392 | 500.057 |
| 21. Overige vorderingen | 11.421 | - |
| **Totaal** | 2.085.679 | 1.954.006 |



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Belangrijkste vorderingen openbare lichamen:

- Gemeente Zwolle € 360.317
- Gemeente Ommen € 210.661
- Gemeente Westerveld € 171.065
- Provincie Overijssel € 163.598
- Gemeente Kampen € 136.245

**Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd is € 250.000. Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door Ons buiten Rijks schatkist is aangehouden.

## 22. Liquide middelen

| Tabel 10: Liquide middelen | | |
|---|---|---|
| € * 1 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| 22. SimpledCard | 6.479 | 1.065 |

**Schatkistbankieren**

Met ingang van 16 december 2013 is het zogenaamde 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 verlaagd naar 0,2% over een begrotingstotaal tot € 500.000.000, met een minimum van € 1.000.000.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Ons heeft met de bank en 's-Rijks Schatkist een automatische afroming ingeregeld, waarbij alle bedragen boven de € 200.000 aan het eind van de dag automatisch naar de Schatkist worden afgeroomd. Het opnemen van middelen ten laste van de rekening bij het ministerie wordt handmatig gedaan, om te voorkomen dat een negatief saldo kan ontstaan wanneer er automatisch meer wordt onttrokken dan er op de rekening aanwezig is. Zie hieronder de rapportage over 2023, waaruit blijkt dat er geen overschrijding van het drempelbedrag voor het Schatkistbankieren is geweest.

**Tabel 11: Berekening 2023 benutting drempelbedrag schatkistbankieren**

| Verslagjaar | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1) | Drempelbedrag € 1.000.000 | | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| 2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (3a) = (1)>(2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| (3b) = (2)>(1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

**(1) Berekening drempelbedrag**

| Verslagjaar | | |
|---|---|---|
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 29.287.000 |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 29.287.000 |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - |
| (1) = (4b) * 0,0075 + (4c) * 0,002 met een minimum van 1.000.000 | Drempelbedrag | 1.000.000 |

**(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen**

| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|---|
| (5a) | Som van de per dag buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen | 0 | 0 | 0 | 0 |

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## 23-24. Overlopende activa

| Tabel 12: Overlopende activa | | |
|---|---|---|
| € * 1 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| 23. Overige nog te ontvangen bedragen | 83.627 | 247.557 |
| 24. Vooruit betaalde bedragen | 4.689.478 | 3.331.109 |
| **Totaal** | **4.773.105** | **3.578.666** |

Belangrijkste overige nog te ontvangen bedragen:

- Afrekening maatwerk partners 34.000
- Rente 34.000

Belangrijkste vooruitbetaalde bedragen

- ICT Hardware support 1.160.000
- ICT Licenties 3.450.00

## 25-26 Eigen vermogen

| Tabel 13: Verloop van het eigen vermogen | | | | |
|---|---|---|---|---|
| € * 1 | Algemene reserve | Egalisatie reserve | 27. Resultaat bestemming | Totaal eigen vermogen |
| Stand per 1 januari 2022 | 238.000 | - | 257.225 | 495.225 |
| Dotatie/Onttrekking resultaat vorig boekjaar | 116.000 | 114.813 | -257.225 | -26.412 |
| Onttrekking aan de reserve | - | - | - | - |
| Storting in de reserve | - | - | - | - |
| Resultaat 2022 | - | - | 2.544.505 | 2.544.505 |
| **Stand per 31 december 2022** | **354.000** | **114.813** | **2.544.505** | **3.013.318** |
| | | | | |
| Stand per 1 januari 2023 | 354.000 | 114.813 | 2.544.505 | 3.013.318 |
| Dotatie/Onttrekking resultaat vorig boekjaar | 11.000 | 187.361 | -2.544.505 | -2.346.144 |
| Onttrekking aan de reserve | - | - | - | - |
| Storting in de reserve | - | - | - | - |
| Resultaat 2023 | - | - | 3.468.316 | 3.468.316 |
| **Stand per 31 december 2023** | **365.000** | **302.174** | **3.468.316** | **4.135.490** |



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

**Gerealiseerd resultaat**

Het bestuur van Ons wordt voorgesteld het voordelig resultaat van € 3.468.316 te verdelen op onderstaande wijze:

- Ten behoeve van de PxQ dienstverlening (laptops, smartphones en portreplicators): toevoeging van € 173.156 aan de egalisatiereserve;
- Ten behoeve van de meerjarenbandbreedte toevoeging van € 1.000.000 aan de, door het bestuur ingestelde, bestemmingsreserve meerjarenbandbreedte ICT;
- Toevoeging van € 361.079 aan de algemene reserve;
- Het restant van € 1.934.081 terug te betalen aan de partners (verdeling op basis van FTE).

Dit betekent de volgende teruggave per partner:

| | |
|---|---|
| • Kampen | € 281.157 |
| • Overijssel | € 567.867 |
| • Zwolle | € 690.049 |
| • Dalfsen | € 158.281 |
| • Westerveld | € 120.099 |
| • Zwartewaterland | € 116.628 |

Het voorstel over het gerealiseerd resultaat 2023 en de bestemming wordt in de vergadering van 12 april 2024 door het bestuur Ons voor besluitvorming geagendeerd.

## 28. Voorzieningen

| Tabel 14: Verloop van de voorzieningen | Verlofsparen | Totaal voorzoeningen |
|---|---|---|
| **Stand per 1 januari 2023** | 11.730 | 11.730 |
| Aanwendingen | - | - |
| Stortingen | 36.790 | 36.790 |
| Vrijval | - | - |
| **Stand per 31 december 2023** | **48.520** | **48.520** |

**Toelichting verlofsparen**

Vanaf september 2022 biedt de CAO de mogelijkheid tot verlofsparen. Het saldo ultimo 2023 is 1.446 uur aan spaarverlofrechten en hier is een voorziening voor opgenomen.

## 29. Vaste passiva

| Tabel 15: Verloop van de onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | |
|---|---|
| **Boekwaarde per 1 januari 2023** | **5.140.000** |
| Toevoegingen | - |
| Aflossingen | 2.040.000 |
| **Boekwaarde per 31 december 2023** | **3.100.000** |

In 2023 zijn geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

## 30-32. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

### 30. Liquide middelen

| Tabel 16: Liquide middelen | | |
|---|---|---|
| € * 1 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| 27. BNG | 171.293 | 741.479 |

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Om tijdelijke liquiditeitstekorten op te kunnen vangen beschikt Ons sinds 1-1-2019 over een rekening-courant faciliteit van €1.000.000 bij de BNG Bank. Deze rekening-courant faciliteit heeft geen einddatum.

## 31. Overige schulden

| Tabel 17: Overige schulden | | |
|---|---|---|
| € * 1 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| Crediteuren | 1.575.037 | 1.576.434 |
| Nog af te dragen btw | - | - |
| Nog af te dragen loonheffing | 652.912 | 586.514 |
| Af te dragen pensioen | 141.601 | 134.154 |
| Overige schulden | 3.672 | 2.521 |
| **Totaal** | **2.373.222** | **2.299.623** |

## 32. Overige kasgeldleningen

| Tabel 18: Overige kasgeldleningen | | |
|---|---|---|
| € * 1 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| Overige kasgeldleningen | 2.600.000 | - |

De lening is afgesloten op 19-12-2023, heeft een looptijd van 1 maand, en is in januari 2024 afgelost.

## 33-34. Overlopende passiva

| Tabel 19: Overlopende passiva | | |
|---|---|---|
| € * 1 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| 33. Nog te betalen bedragen | 1.300.629 | 865.775 |
| 34. Vooruitontvangen bedragen | 70.731 | - |
| **Totaal** | **1.371.360** | **865.775** |

Belangrijkste nog te betalen bedragen:

- Maatwerk partners € 557.000
- Inhuurkosten € 386.000



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Niet uit balans blijkende verplichtingen

| Tabel 20: Niet uit balans blijkende verplichtingen | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Omschrijving € * 1** | **Leverancier** | **Contact ref.** | **Start datum** | **Einddatum** | **Jaarbedrag** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
| Huurovereenkomst huisvesting *1 | Provincie Overijssel | n.v.t. | 1-1-2022 | 31-12-2031 | 319.904 | 2.559.232 | 2.879.136 |
| Dienstverleningsovereenkomst bedrijfsvoeringsdiensten *2 | Gemeente Zwolle | n.v.t. | 1-1-2022 | 31-12-2025 | 129.375 | 258.750 | 388.125 |
| ICT overeenkomsten *3 | diversen | n.v.t. | | | | 3.071.657 | 2.020.863 |
| Verlofsaldi medewerkers 2023, 12.410 uren | | | | | | 495.050 | |
| Verlofsaldi medewerkers 2022, 9.484 uren | | | | | | | 358.038 |
| **Totaal niet uit de balans blijkende verplichtingen** | | | | | | **6.384.689** | **5.646.162** |

*1 Met Provincie Overijssel een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met ingang van 01-01-2022 voor de duur van 10 jaar.
*2 Per 01-01-2022 met de Gemeente Zwolle een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten die de oude overeenkomst vervangt.
*3 De ICT overeenkomsten betreft contracten die Ons heeft afgesloten voor de partners. Deze contracten hebben een wisselende looptijd.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan verlofaanspraken (met uitzondering van verlofsparen waarvoor een voorziening is opgenomen).



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Financiële positie Ons

Partners die aan de gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoering organisatie Ons deelnemen, zijn wettelijk verplicht zodanig financieel bij te dragen aan de regeling dat de begroting daarvan altijd sluitend is. De algemene reserve heeft het karakter van een weerstandsreserve. De reserve bedraagt per 31 december 2023 € 365.000 euro.

## Gebeurtenissen na balansdatum

De gemeente Ommen zal zich aansluiten als partner van Ons. Op dit moment is de zienswijze afgerond en start het proces van definitieve besluitvorming. Naar verwachting zal per 1 mei 2024 de nieuwe GR in werking treden.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Ons. Het voor SSC Ons toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 het algemeen bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

| Tabel 21: Gegevens 2023 | | |
|---|---|---|
| € * 1 | **2022** | **2023** |
| Functiegegevens | Directeur | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| | | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 123.505 | 126.868 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.032 | 21.753 |
| **Subtotaal** | **145.537** | **148.621** |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 | 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - | - |
| **Bezoldiging** | **145.537** | **148.621** |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding, en | N.v.t. | N.v.t. |
| de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid directeur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht de directeur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 21 april 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 298.728.

### Bevinding

De directeur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

## Gegevens algemeen bestuur 2023

| Tabel 22: Gegevens 2023 € *1 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Naam | Partner | Functiegegevens | Aanvang en einde betrekking | Bezoldigings-maximum | Bezoldiging |
| E. van Lente | Gemeente Dalfsen | Voorzitter | 01-01 t/m 31-12 | 33.450 | - |
| G.H. ten Bolscher | Provincie Overijssel | Lid | 01-01 t/m 31-12 | 22.300 | - |
| M. Slingerland | Gemeente Zwartewaterland | Lid | 01-01 t/m 31-12 | 22.300 | - |
| J.T. Boonstra | Gemeente Westerveld | Lid | 01-01 t/m 31-12 | 22.300 | - |
| B. van den Belt | Gemeente Kampen | Lid | 01-01 t/m 31-12 | 22.300 | - |
| P. Guldemond | Gemeente Zwolle | Lid | 01-01 t/m 31-12 | 22.300 | - |

## Gegevens algemeen bestuur 2022

| Tabel 23: Gegevens 2022 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Naam | Partner | Functiegegevens | Aanvang en einde betrekking | Bezoldigings-maximum | Bezoldiging |
| E. van Lente | Gemeente Dalfsen | Voorzitter | 01-01 t/m 31-12 | 32.400 | - |
| M.W.J. van Willigen | Gemeente Zwolle | Lid | 01-01 t/m 13-06 | 9.705 | - |
| G.H. ten Bolscher | Provincie Overijssel | Lid | 01-01 t/m 31-12 | 21.600 | - |
| K. Schmidt | Gemeente Westerveld | Lid | 01-01 t/m 13-06 | 9.705 | - |
| M. Slingerland | Gemeente Zwartewaterland | Lid | 01-01 t/m 31-12 | 21.600 | - |
| B. Wonink | Gemeente Kampen | Lid | 01-01 t/m 11-07 | 11.362 | - |
| J.T. Boonstra | Gemeente Westerveld | Lid | 14-06 t/m 31-12 | 11.895 | - |
| B. van den Belt | Gemeente Kampen | Lid | 12-07 t/m 31-12 | 10.238 | - |
| P. Guldemond | Gemeente Zwolle | Lid | 14-06 t/m 31-12 | 11.895 | - |



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behoren-
de bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



# Bijlage: overzicht projecten

## Toelichting op tabel 25 Overzicht projecten

Tabel 25 Overzicht projecten staat op de volgende pagina.

### 2. Laptops 2023
Overschrijding op dit project van € 377.000 door extra vraag naar laptops vanuit de partners. Laptops worden aangeschaft zodra hier vraag naar is vanuit de partners en verrekend in de PxQ hardware dienstverlening voor laptops.

### 3. Vaste telefonie
Voor alle partners hebben we de vaste telefonie vernieuwd. In september 2023 is dit project volledig afgerond. Doordat de implementatie bij de Provincie Overijssel meerdere malen is uitgesteld, hebben we hier een overschrijding van €60.000 op het project. Dit is in overleg met de Provincie in rekening gebracht bij de Provincie.

### 4. Enable U
### 5. Projectbudget 2021
### 7. Integraties
Deze projecten zijn afgesloten bij de bestuursrapportages van 2023. In 2023 zijn geen kosten gemaakt. Het restant van het budget is teruggegaan naar de partners.

### 6. Testomgeving
In 2023 hebben we geïnvesteerd in de testomgeving. Het project testomgeving is nog niet afgerond en we zullen hiervoor nog incidentele projectenkosten gaan maken. We hebben ervoor gekozen dit via de meerjarenbandbreedte te financieren. Daarom is dit project nu afgesloten en het restant van het budget vloeit terug richting de partners.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

### 9. Programma VDW 2022

Dit programma is eind 2023 afgerond en overgedragen richting de lijn. Het restant van het budget gaan we in 2024 inzetten om diverse security-onderwerpen (soms nog meegekomen vanuit het programma) verder te brengen en te implementeren.

### 20. Onboarding ICT Ommen

De verwachting is dat we Ommen in 2024 gaan onboarden op het gebied van ICT. Vooruitlopend hierop hebben we vanaf december een projectleider ingehuurd. De kosten voor de onboarding worden 1-op-1 doorbelast aan de Gemeente Ommen.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024

Tabel 25: Overzicht projecten

| € * 1 | Omvang projecten 1-1-2023 | Mutaties projecten 2023 | Totaal projecten | Gerealiseerd t/m 2022 | Gerealiseerd 2023 | Gerealiseerd t/m 2023 | Restant projecten 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Afgeronde projecten:** | | Begroting | | | Realisatie | | Restant |
| 1. Smartphones 2022 | 1.175.000 | -756.935 | 418.065 | 418.065 | - | 418.065 | -377.401 |
| 2. Laptops 2023 | - | 653.000 | 653.000 | | 1.030.401 | 1.030.401 | -60.465 |
| 3. Vaste telefonie | 519.000 | - | 519.000 | 181.510 | 397.955 | 579.465 | 207.148 |
| 4. Migratie Enable U | 350.094 | - | 350.094 | 142.946 | - | 142.946 | 50.000 |
| 5. Projectbudget 2021 | 50.000 | - | 50.000 | - | - | - | 242.377 |
| 6. Testomgeving (Additioneel) | 289.762 | - | 289.762 | - | 47.385 | 47.385 | 50.000 |
| 7. Integraties | 50.000 | - | 50.000 | - | - | - | 1 |
| 8. Vervanging lifecycle 2022 | 910.000 | 143.653 | 1.053.653 | 499.971 | 553.681 | 1.053.652 | 111.660 |
| **Subtotaal** | **3.343.856** | **39.718** | **3.383.574** | **1.242.492** | **2.029.422** | **3.271.914** | **915.839** |
| | | | | | | | |
| **Doorlopende projecten:** | | | | | | | |
| 9. Programma VDW 2022 (Security) | 1.504.968 | - | 1.504.968 | 736.795 | 421.447 | 1.158.242 | 346.726 |
| 10. Port replicators | 528.000 | - | 528.000 | 302.210 | 21.088 | 323.298 | 204.702 |
| 11. Smartphones 2023 | - | 1.909.935 | 1.909.935 | | 920.688 | 920.688 | 989.247 |
| **Subtotaal** | **2.032.968** | **1.909.935** | **3.942.903** | **1.039.005** | **1.363.223** | **2.402.228** | **1.540.675** |
| | | | | | | | |
| **Projecten vanuit het MJB:** | | | | | | | |
| 12. Office 365 | - | 150.000 | 150.000 | - | 79.860 | 79.860 | 70.140 |
| 13. Mobiele telefonie MDM herstel | - | 120.000 | 120.000 | - | 107.688 | 107.688 | 12.313 |
| 14. Digitale vaardigheden | - | 100.000 | 100.000 | - | - | - | 100.000 |
| 15. Projectplannen en aanbestedingen | - | 260.000 | 260.000 | - | 122.003 | 122.003 | 137.998 |
| 16. Werkplek 2023-2025 | - | 500.000 | 500.000 | - | 170.836 | 170.836 | 329.164 |
| 17. ICT Operations Backend | - | 400.000 | 400.000 | - | 193.587 | 193.587 | 206.413 |
| 18. Vervanging lifecycle 2023 | - | 796.347 | 796.347 | - | 206.226 | 206.226 | 590.121 |
| 19. E-depot | - | 150.000 | 150.000 | - | - | - | 150.000 |
| **Subtotaal** | **-** | **2.476.347** | **2.476.347** | **-** | **880.199** | **880.199** | **1.596.148** |
| | | | | | | | |
| **Totaal** | **5.376.824** | **4.426.000** | **9.802.824** | **2.281.497** | **4.272.843** | **6.554.340** | **3.248.484** |

| **Overzicht maatwerk investeringen** | **Omvang projecten 1-1-2023** | **Mutaties projecten 2023** | **Totaal projecten** | **Gerealiseerd t/m 2022** | **Gerealiseerd 2023** | **Gerealiseerd t/m 2023** | **Restant projecten 31-12-2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Doorlopende projecten** | | | | | | | |
| 20. Onboarding ICT Ommen | - | - | - | - | 10.281 | 10.281 | -10.281 |



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 17 juni 2024



## COLOFON

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