

**Gemeenteraad**  
Voorstel

20 JUNI 2023

Dienstverlening

---

**Jaarrekening 2022, begrotingswijzigingen 2023 en (ontwerp)begroting 2024 SSC ONS -  
Besluitvorming College/besluitvorming Raad**

**Auteur**

**Beknopte samenvatting**

Sinds 1 januari 2020 is de gemeente Westerveld toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Shared Service centrum Bedrijfsvoering en Ondersteuning, kortweg GR ONS. We nemen vanaf die datum de personeel- en salarisadministratie af. In de loop van 2020 is ook het functioneel beheer ICT overgedragen aan SSC ONS. Vanaf 1 januari 2021 wordt ook het onderdeel inkoop door de GR ONS worden uitgevoerd. In het kader van verantwoording met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling wordt gevraagd

1. Kennis nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2022 van de GR ONS
2. Kennis nemen van de begrotingswijzigingen voor 2023.
3. Kennis nemen van de begroting 2024 van de GR ONS
4. De raad kennis te laten nemen van de jaarrekening 2022, de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de GR ONS

**Besluit**

---

**Besluitpunt 1**

Kennis nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2022 van de GR ONS

**Besluitpunt 2**

Kennis nemen van de begrotingswijzigingen voor 2023

**Besluitpunt 3**

Kennis nemen van de begroting 2024 van de GR ONS

**Besluitpunt 4**

Geen zienswijze in te dienen voor de begroting 2024

**Besluitpunt 5**

De bijdrage aan GR ONS voor 2023 bij te stellen met € 108.000 en deze te verwerken in de 2e Bestuursrapportage

**Besluitpunt 6**

De bijdrage aan GR ONS bij te stellen met € 135.000 voor 2024 en verder en deze te verwerken in de Kadernota 2023.

**Motivering**

---

**Aanleiding en context**

Sinds 1 januari 2020 is de gemeente Westerveld toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Shared Service centrum Bedrijfsvoering en Ondersteuning, kortweg GR ONS. We nemen vanaf die datum de personeel- en salarisadministratie af. In de loop van 2020 is ook het functioneel beheer ICT

overgedragen aan SSC ONS. Vanaf 1 januari 2021 wordt ook het onderdeel inkoop door de GR ONS worden uitgevoerd.

Conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling biedt de GR ONS ons de volgende stukken aan:

Voor het Jaarverslag en de Jaarrekening 2022:

1. Aanbiedingsbrief Jaarverslag en jaarrekening 2022
2. Jaarverslag en Jaarrekening ONS definitieve versie 2022
3. Accountantsverklaring ONS 2022

Voor de begrotingswijzigingen 2023:

4. Aanbiedingsbrief begrotingswijzigingen 2023

Voor de begroting 2023

5. Kaderbrief ONS begroting 2024
6. Begroting ONS 2024

Van u als raad wordt gevraagd om kennis te nemen van deze stukken. Op alle stukken wordt hierna kort ingegaan.

**Beoogd resultaat**

- Kennisnemen van de jaarrekening 2022;
- Kennisnemen van de begrotingswijzigingen voor 2023 en de ontwerpbegroting 2024

**Argumentatie**

Op grond van artikel 15 van de BVO SSC ONS worden de jaarrekening 2021, begrotingswijzigingen 2022 en ontwerp begroting 2023 aangeboden aan de gemeenteraad en wordt de mogelijkheid geboden om een zienswijze op de financiële stukken in te dienen.

Akkoord op de jaarrekening 2021, begrotingswijzigingen 2022 en begroting 2023 zorgt voor een continuering van de dienstverlening van SSC ONS.

Jaarrekening 2022

De jaarrekening 2022 kent een positief resultaat ad. € 2.544.505,-. Het bestuur van ONS is voornemens om dit resultaat als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 187.361,- te storten in de egaliseringsreserve inzake de laptopdienstverlening;
- Een bedrag van € 11.000,- te storten in de algemene reserve als aanvulling op het weerstandsvermogen;
- Een bedrag van € 2.346.144,- terug te storten richting de deelnemende partners, voor de gemeente Westerveld betekent dit een bedrag van € 147.229,-

Dit bedrag wordt verwerkt in de jaarrekening Westerveld over 2022

Begrotingswijzigingen 2023

De wijzigingen van de begroting 2023 van SSC ONS hebben betrekking op:

- Autonome en noodzakelijke ontwikkelingen (prijsindexatie € 1.062.000,-);
- Autonome en noodzakelijke ontwikkelingen (hoeveelheidsverschillen € 1.251.000,-);
- Aanvulling investeringsbegroting 2023 (€ 300.000,-)

In totaal betekent bovenstaande een uitzetting van de exploitatiebegroting 2023 van ONS van € 2.313.000,- ten opzichte van de vastgestelde begroting. De totale begroting bedraagt € 31.600.000,-.

| <b>Exploitatiekosten per kostensoort</b> |                             |                             |                       |
|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>€ * 1000</b>                          | <b>Vastgesteld<br/>2023</b> | <b>Wijzigingen<br/>2023</b> | <b>Nieuw<br/>2023</b> |
| Loonkosten                               | 12.829                      | 1.244                       | 14.073                |
| Inhuurkosten                             | 554                         | 284                         | 838                   |
| Kapitaallasten                           | 2.175                       | 193                         | 2.368                 |
| Licentie- & onderhoudskosten             | 10.205                      | 265                         | 10.470                |
| Meerjarenbandbreedte projecten           | 2.000                       | 91                          | 2.091                 |
| Overige kosten                           | 1.524                       | 236                         | 1.760                 |
| <b>Subtotaal Standaard</b>               | <b>29.287</b>               | <b>2.313</b>                | <b>31.600</b>         |

Voor de gemeente Westerveld betekenen de bovenstaande begrotingswijzigingen een verhoging van de bijdrage 2023 ten opzichte van de vastgestelde begroting van € 108.000,-.

| <b>Exploatiebijdrage</b> |                             |                             |                       |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>€ * 1000</b>          | <b>Vastgesteld<br/>2023</b> | <b>Wijzigingen<br/>2023</b> | <b>Nieuw<br/>2023</b> |
| Gemeente Kampen          | 4.188                       | 428                         | 4.616                 |
| Provincie Overijssel     | 8.998                       | 610                         | 9.608                 |
| Gemeente Zwolle          | 10.334                      | 908                         | 11.242                |
| Gemeente Dalfsen         | 2.057                       | 132                         | 2.189                 |
| Gemeente Westerveld      | 1.686                       | 108                         | 1.794                 |
| Gemeente Zwartewaterland | 1.846                       | 121                         | 1.967                 |
| Bijdrage derden*         | 178                         | 6                           | 184                   |
| <b>Totaal</b>            | <b>29.287</b>               | <b>2.313</b>                | <b>31.600</b>         |

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

#### Toelichting op de begrotingswijzigingen 2023

##### **Autonome & noodzakelijke ontwikkelingen**

(Prijnsindexatie)

Bijstellen van indexaties conform de laatste septembercircularis van het gemeentefonds. De indexaties in de septembercircularis 2022 zijn een stuk hoger dan waar rekening mee is gehouden in de begroting 2023 rekening op basis van de septembercircularis 2021. In 2021 was nog geen rekening gehouden met hoge inflatie en daaruit volgende cao- en leveranciersstijgingen.

(Hoeveelheidswijzigingen)

Door hogere vraag in P\*Q / maatwerk aantallen zoals laptops, inkoop- en contractmanagementuren, en licenties zoals Microsoft 365. De groei in gebruikers bij de partners is hier een grote oorzaak van, maar ook verschuiving van budgetten naar Ons. Hiervoor zijn de aantallen eerst gelijk getrokken naar de huidige stand van zaken, en vervolgens is per partner afgestemd wat de verwachte groei is tussen de servicedeliverymanager van Ons en demandmanager van elke partner.

##### **Investerings**

Door de verwachting dat er meer laptops en smartphones worden verstrekt wordt het benodigde investeringsbudget opgehoogd met € 300.000,-. Deze ophoging wordt verrekend in de bijdrage van de deelnemers die de producten afnemen.

| Investeringsbudgetten 2023 |                     |                   |                |
|----------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| € * 1000                   | Vastgesteld<br>2023 | Wijziging<br>2023 | Totaal<br>2023 |
| Fysieke hardware producten | 1.506               | 300               | 1.806          |
| ICT Back-end lifecycle     | 940                 | -                 | 940            |
| <b>Totaal</b>              | <b>2.446</b>        | <b>300</b>        | <b>2.746</b>   |

#### Ontwerpbegroting 2024

De ONS ontwerpbegroting 2024 wordt bijgesteld met autonome ontwikkelingen en nieuw beleid.

Autonome ontwikkelingen (€1.459.000)

In 2024 bestaand de autonome ontwikkelingen uit de prijsindexaties van de septembercircularie 2022 van het gemeenteronds (€ 0.9m). De verwachting dat de partnerorganisaties meer producten en diensten af willen nemen (€ 0.4m), en zijn er enkele ontwikkelingen rondom contracten (€ 0.1m).

*Nieuw beleid: werkplek van de toekomst (€ 600.000)*

Eind 2022 heeft BVB toestemming gegeven om een werkplek scenario verder te verkennen. Ons heeft met kennispartner Inspark een proof of concept (POC) afgesproken om de werking van de nieuwe werkplek aan te tonen. Om de partners bij de start van de POC direct te betrekken is gekozen om de POC bij partner gemeente Zwolle uit te voeren. Na deze fase is de verwachting dat Ons meer inzage kan geven in de (financiële) consequenties van de nieuwe werkplek, door middel van een gedetailleerd projectplan. Om te voorkomen dat er geen middelen zijn opgenomen voor de werkplek in de begroting 2024 is wel een bedrag opgevoerd. De onderbouwing van de kosten wordt na de afronding van de POC in mei verwacht.

*Nieuw beleid: online back-up (€ 120.000)*

Vanuit de partners is er behoefte aan Online back up van (met name) de Microsoft omgeving. Op dit moment is alle Microsoft-data alleen beschikbaar bij Microsoft, waarmee er geen eigen back up is van deze gegevens. Om deze nieuwe dienst te faciliteren is een aanbesteding gestart die begin 2023 wordt afgerond. Na implementatie kunnen alle partners gebruik maken van deze dienst. De afrekening gebeurt op basis van gebruik. Er wordt betaald o.b.v. werkelijke afname.

*Nieuw beleid: monitoring operationele systemen (€ 110.000)*

De preventieve monitoring wordt verder geprofessionaliseerd. Dit betreft preventieve monitoring op ICT-infracapaciteit, beschikbaarheid en performance. Hiermee kan tijdig en adequaat geacteerd worden op het voorkomen van verstoringen in plaats van het oplossen van gesignaleerde verstoringen. In 2023 start de professionalisering met 2 fte, die wordt opgevangen in de bestaande exploitatie van Ons door het integreren met informatieveiligheids-monitoring. Hier is reeds budget voor vanuit het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid beschikbaar. Vanaf 2024 wordt deze formatie uitgebreid met 1 fte. Voor de bijbehorende software start een vooronderzoek en marktverkenning.

| Exploitatiebegroting 2024 ten opzichte van 2023 op hoofdlijnen |               |                   |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| € * 1000                                                       | Vanaf<br>2023 | Wijziging<br>2024 | Nieuw<br>2024 |
| <b>Vastgestelde begroting 2023</b>                             | <b>29.287</b> |                   |               |
| 1. Autonome ontwikkelingen                                     | 2.313         | 1.459             | 3.772         |
| 2. Nieuw beleid: werkplek van de toekomst                      | -             | 600               | 600           |
| 3. Nieuw beleid: online back-up                                | -             | 120               | 120           |
| 4. Nieuw beleid: monitoring operationele systemen              | -             | 110               | 110           |
| <b>Voorgestelde begroting 2024</b>                             | <b>31.600</b> | <b>2.289</b>      | <b>33.889</b> |

Voor de gemeente Westerveld zal de bijdrage aan ONS vanaf 2024 moeten worden bijgesteld naar € 1.929.000. Dat is een verschil met de bijgestelde begroting van 2023 van € 135.000.

**Tabel 4: Bijdrage per partner 2024**

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

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

**Tabel 5: Bijdrage ten opzichte van voorgaand jaar**

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

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

#### Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord werken

Niet van toepassing

#### Effect op het Minimabeleid

Niet van toepassing

#### Kanttekening en risico's

##### Jaarrekening 2022

Bij de jaarrekening 2022 is door de accountant van ONS een goedkeurende verklaring afgegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid.

#### Integrale advisering

Intern\_en\_extern

**Duiding integrale advisering**

Bij de totstandkoming zijn de partners van ONS betrokken in het PO-IT(inhoudelijk advies).  
Controllers en Financials van de partners hebben meegekeken in de concept stukken en advies  
gegeven.

**Kosten, baten, dekking**

De wijzigingen voor 2023 worden meegenomen in de 2e Bestuursrapportage en structurele  
doorwerking in de 1e Bestuursrapportage 2024. De uitzettingen van de begroting 2024 worden  
opgenomen in Kadernota 2023 voor de periode 2024-2027.

**Bijlagen**

---

1. Aanbiedingsbrief Staten en radenJV 2022getekenddef.pdf
2. Bestuur 1.1 Bijlage Begrotingswijzigingen 2023.pdf
3. Bestuur 1.2 Bijlage Ontwerpbegroting 2024.pdf
4. Bestuur 1.3 Bijlage Begroting 2024 in 1 oogopslag.pdf
5. Bijlage Kaderbrief begroting 2024 (def).pdf
6. Jaarverslag2022 in 1 oogopslag.pdf
7. Shared Service Centrum ONS gewaarmerkte jaarstukken 2022 incl. controleverklaring (1).pdf