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

Ontwerpbegroting 2025

SAMEN MEER KWALITEIT EN CONTINUÏTEIT

Versie Bestuur
BVO SSC Ons op
12 April 2024

VOORUIT
TERUG

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

Inleiding

De begroting2025!
Een hogere begroting dan 2024 en met realistische ambities. Een hogere begroting, want we zien dat alle organisaties groeien, gemiddeld zo'n 7% en dit vertaalt zich in onze begroting. Nieuwe medewerkers hebben een laptop, telefoon en licenties nodig, allemaal kosten die in onze begroting zijn opgenomen. 2025 is ook het eerste jaar dat de gemeente Ommen als nieuwe partner in onze samenwerking volledig is opgenomen in de begroting.

Maar ook een begroting waar we met elkaar hebben getracht een realistisch ambitieniveau te bepalen. We hebben allemaal te maken met een arbeidsmarkt die veroorzaakt dat we minder uitvoeringskracht kunnen organiseren dan in het verleden. Wat is een reëel niveau van uitvoering? Dat is nog niet zo eenvoudig te bepalen, zeker omdat we te maken hebben met (technologische) ontwikkelingen waarvan we samen naar de mogelijkheden zoeken om deze veilig en praktisch toe te passen. We hebben in deze begroting onderwerpen opgenomen waarvan we met elkaar zeker weten dat we daar volgende stappen in moeten zetten. Denk aan de doorontwikkeling van de moderne digitale werkplek en datagedreven werken. Ontwikkelingen die al in gang gezet zijn en waar we, willen we als gemeenten en provincie de dienstverlening naar onze inwoners, bedrijven en organisaties blijven leveren, mee verder moeten. En dan zijn we nog zeer terughoudend met effecten in de begroting van ontwikkelingen als AI. Kortom een begroting waarmee we de groeiende organisaties van onze partners de gevraagde dienstverlening kunnen leveren en samen werken met de partners aan de doorontwikkeling van dat wat we al in gang gezet hebben.

Vincent Siegmund

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

Programmaplan

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

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

Met drie pijlers streven wij deze missie na:

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

In de volgende drie paragrafen is per pijler uitgewerkt hoe we dit vormgeven in onze begroting 2025.

VOORUIT
TERUG

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

Pijler 1: Hoge kwaliteit en continuïteit dienstverlening

Veel van onze partners zijn aangesloten bij ons om de kwaliteit en continuïteit van bedrijfsvoeringstaken te waarborgen. Dit betreft met name onze dienstverlening.
We leveren onze dienstverlening aan zeven partners en ruim 5.600 gebruikers, op het gebied van ICT, HR en Inkoop & Contractmanagement.

De eerste dienst ICT is niet meer weg te denken uit organisaties en vormt inmiddels een cruciale schakel bij het behalen van organisatiedoelstellingen. Denk bijvoorbeeld aan de digitale werkplek van alle ambtenaren die altijd en overal bereikbaar is, applicaties die goed werken, de bereikbaarheid vanuit inwoners van onze partners, informatieveiligheid en snel en adequaat kunnen handelen bij incidenten.
De tweede dienst HR verzorgt voor alle medewerkers bij onze partners de salarisbetaling, de personeelsadministratie, een servicedesk, de benodigde systemen en de afdeling waarborgt het HR-control-framework.

Als laatste in deze rij zijn er de inkoop- en contractmanagementspecialisten, ondersteund door juristen. Zij zorgen ervoor dat vraagstukken op het gebied van contractmanagement en aanbestedingen op een goede wijze opgepakt worden. Wij zijn actief op alle domeinen waar behoefte is aan aanbestedingskennis; zoals openbaar vervoer concessies, inburgering, recycling, beschermd wonen en ICT. Na de inkoop managen we de contracten, we zorgen dat de afgesproken producten en diensten geleverd worden tegen de afgesproken prijs.

Klantnabijheid

Een goede dienstverlening betekent dat we dicht bij de klant staan: weten wat onze partners willen, daar afspraken over maken, op sturen, en elkaar blijven opzoeken.
In onze producten & dienstencatalogus (PDC) spreken we af welke producten en diensten we leveren. In de service level agreements (SLA) spreken we de kwaliteit af. Denk daarbij aan de doorlooptijd van een melding en de openingstijden van onze Servicedesks. Jaarlijks stellen we met de diverse partneroverleggen per dienst de PDC en SLA vast, en periodiek rapporteren we over de resultaten. Bovendien vragen we de eindgebruikers om feedback

VOORUIT
TERUG

door middel van onze klantbelevingstool. Zo weten we wat de klant wil en kunnen daar de juiste dienstverlening op leveren.

We zagen de afgelopen jaren de scores van de klanttevredenheid toenemen. In 2023 scoorden we 7.8 (ICT) 8.4 (HR) en 8.9 (Inkoop) op klanttevredenheid. Hier zijn we erg tevreden mee. Ondanks deze mooie cijfers, zetten we de komende jaren blijvend in 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.

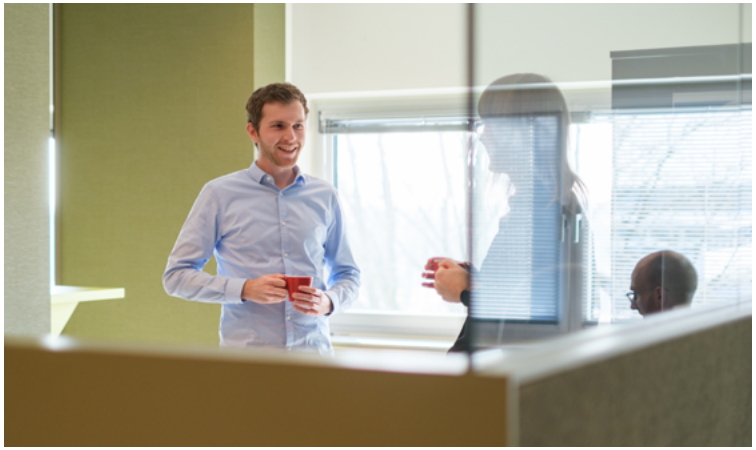
We blijven daarbij ook de PDC aanscherpen waar nodig. Als er behoefte is aan nieuwe diensten spelen we hierop in. Zo is de dienst Dataplatform toegevoegd en de moderne werkplek uitgebreider beschreven.

Als het gaat om de SLA's die gekoppeld zijn aan de producten- en dienstencatalogus zien we een stijging van het aantal diensten en producten dat binnen de afgesproken SLA's afgehandeld wordt. In 2023 werd voor HR 81% binnen de vastgestelde SLA's afgesloten en voor ICT lag dit percentage op 92%. Ook hiervoor geldt dat wij de komende jaren niet achterover zullen leunen maar ernaar streven dat voor HR en ICT er een gemiddeld percentage van 90% gehaald wordt. We realiseren ons dat de streefwaarden ambitieus zijn, gelet op de groei van het aantal gebruikers en het aantal producten en diensten die we leveren. En de verwachting dat we ook de komende jaren te maken krijgen met een snelle doorstroom van medewerkers.

Groeiende vraag

De partnerorganisaties groeien. Enerzijds in gebruikers, en anderzijds in gevraagde oplossingen. Ten opzichte van vorig jaar zien we een groei in het aantal gebruikers wat leidt tot een toename in de bijdrages van de partners. Waar we in 2024 uitgaan van 5.000 gebruikers, zien we een toenemende groei naar 5.600 gebruikers in 2025. Naast een groei bij de bestaande partners van 7%, komt dit ook door onze nieuwe partner Ommen. Ditzelfde zien wij ook bij smartphones (3.200 naar 4.145) en laptops (4.200 naar 4.620). Ook het aantal fte in de partner-begrotingen stijgt van 2.968 naar 3.293 fte.

Daarnaast merken we ook dat er een grotere vraag ontstaat naar een aantal producten en diensten. Zo zien we bijvoorbeeld dat de inzet op contractmanagement belangrijker wordt in de bedrijfsvoering van onze partners. Zo wordt na het inkooptraject adequaat gestuurd op de afgesproken dienstverlening en bijbehorende kosten. Maar ook de uitbreiding van de bereikbaarheid van de ICT-servicedesk zodat we ook buiten kantooruren bereikbaar zijn voor onze partners, is een van de voorbeelden van de veranderende vraag.



Moderne werkplek

De technologische wereld staat niet stil. We blijven hierop inspelen door de moderne (cloud) werkplek steeds verder te ontwikkelen. Om deze moderne werkplek zo goed mogelijk te beheren, breiden we het functioneel applicatiebeheer 365 (FAB365) team uit. Zo kunnen we partners zo goed mogelijk ondersteunen bij het inrichten van de Office 365 omgeving. Voor deze uitbreiding zijn extra middelen gevraagd in deze begroting.

Tegelijkertijd gaan we bezig aan de ‘achterkant’. Vanuit het project Werkplek gaan we in 2024 en 2025 bezig met het reduceren van de complexiteit voor gebruikers en beheerders, standaardiseren van platformen (afschalen en uit faseren VDI en Citrix) en moderniseren en rationaliseren van het applicatielandschap. Daarmee werken we toe naar een toekomstbestendige standaardoplossing voor alle partners.

Daarbij vergeten we niet de informatieveiligheid. Denk aan het In- Door- Uitstroom proces: de juiste gebruikers hebben de juiste rechten tot omgevingen en applicaties. Maar ook aan digitale vaardigheden: gebruikers kunnen efficiënt en, niet onbelangrijk, veilig overweg met alle digitale middelen. Het is belangrijk om hier goed in samen te blijven werken zodat onze ICT een goede en veilige basis biedt voor onze partners.

AI deze technologische ontwikkelingen zorgen er ook voor dat we steeds afhankelijker worden van een beperkt aantal leveranciers. Er ontstaat een risico op monopolieposities (vendor lock-in) en prijsmanipulatie. Bovendien kan een te sterke afhankelijkheid de controle over belangrijke systemen en diensten in handen van externe partijen leggen. Zo loopt het 5-jarige Microsoft IPO-contract af per 30 april 2025. We verwachten dat de licentiekosten met tientallen procenten toenemen. In de begroting zijn hier middelen voor opgenomen. Het is zaak om hier goed bij stil te staan in de komende contractonderhandelingen met de verschillende leveranciers. We zijn hier scherp op en ondersteunen ook de partners hierbij vanuit contractmanagement.

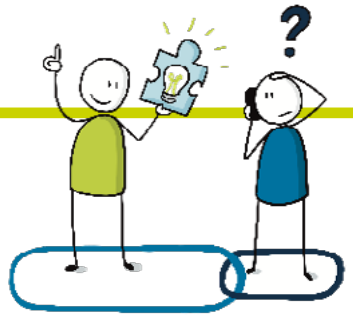
Datagedreven werken

Naast de werkplek zien we ook veel ontwikkelingen op het gebied van data. Het jaar 2024 is aangemerkt als leerjaar voor de dienst dataplatform. Data wordt ontsloten waar relevante inzichten uitgehaald kunnen worden. Bijvoorbeeld met dashboards. Eén van de manieren hoe we techniek inzetten om waarde te creëren in een businesscontext. In 2025 zal deze dienst verder doorgroeien. Een goed voorbeeld waar verder op doorontwikkeld wordt, is HR-analytics. Dit is het HR-dataplatform. Door middel van het dataplatform is voor de partners op elk gewenst moment de meest actuele data inzichtelijk via rapportages en dashboards.

Maar er zijn ook ontwikkelingen omtrent het Microsoft Power Platform waar we in 2024 een pilot voor uitvoeren. En ontwikkelingen op het gebied van Kunstmatige Intelligentie (AI). In 2024 gaan we deze onderzoeken en in partnerverband verder invulling geven. We blijven hier samen in optrekken met onze partners.

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

Pijler 2: Sterk partnerschap



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

Samenwerken is gezamenlijk leren en ontwikkelen

arbeidsmarkt, digitalisering, klimaattransitie, datagedreven werken en innovatieve inkoop. De rol die bedrijfsvoering hierbij inneemt is erg belangrijk. De trends en ontwikkelingen in de diverse vakgebieden binnen de bedrijfsvoering gaan in een snel tempo en dat tempo lijkt te versnellen. Dit maakt ons ervan bewust dat we de onderlinge samenwerking hard nodig hebben om de transformatie binnen onze organisaties te versnellen en trends en ontwikkelingen te vertalen naar onze werkomgevingen.

Inspelen op veranderingen naast de bestaande bedrijfsvoering en dienstverlening vraagt om flexibiliteit en aanpassingsvermogen. Daarnaast is het belangrijk om in de steeds verdergaande digitalisering van onze manier van werken oog te houden voor de menselijke maat in onze dienstverlening.

Het huidige verandertempo is te laag en door kennis te delen, gezamenlijk te leren & ontwikkelen en de platformfunctie die Ons partnerschap biedt beter uit te nutten kunnen we elkaars inspirator en katalysator zijn.

Nieuwe visie voor bedrijfsvoering

Samen sneller in beweging komen vraagt om een gezamenlijke visie en focus. Daarom is in 2024 gewerkt aan een gezamenlijke visie op de bedrijfsvoering onder begeleiding van Hiemstra & De Vries. De visie bevat elementen die mooie bouwstenen vormen voor Onse toekomst.

Partneroverleggen

In de partneroverleggen komt de strategische samenwerking samen. Hierdoor kunnen we op de diverse thema's sneller en verder groeien. Goede agendavorming verenigt ambitie en focus en hierdoor wordt er nadrukkelijker een scheiding aangebracht in de dagelijkse dienstverlening versus de strategische ontwikkelingen. Goede agendavorming gaat hand-in-hand met samenwerken en investeren. De gezamenlijke investeringsruimte maakt het mogelijk om gewenste ontwikkelingen integraal en krachtig verder te brengen.

VOORUIT
TERUG

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

Heldere governance vastleggen

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

"Samen met onze partners hebben we de afgelopen jaren mooie stappen gezet. In 2025 gaan we afmaken waar we mee begonnen zijn en verder bouwen op wat we gerealiseerd hebben."
Vincent Siegmund

VOORUIT
TERUG

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

Pijler 3: Professionele & aantrekkelijke organisatie

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

Onze organisatie

Wij streven ernaar om een cultuur van voortdurende verbetering te hebben, waarin medewerkers proactief en enthousiast bijdragen aan het identificeren, analyseren en implementeren van verbeteringen in onze dienstverlening, processen, systemen en werkomgeving.

Het is onze ambitie een organisatie te zijn waarin het toevoegen van klantwaarde, innovatie en efficiency hand in hand gaan. En waarin medewerkers worden aangemoedigd om hun ideeën te delen, feedback te geven en actief deel te nemen aan het verbeteren van onze dienstverlening en organisatie. Zo zorgen we voor hoge kwaliteit en continuïteit van onze dienstverlening, sterk partnerschap en zijn we een professionele en aantrekkelijke organisatie. Deze ambitie realiseren we door een agile manier van werken en op verschillende sporen in te zetten. Onder andere door ook procesgericht werken binnen onze organisatie vorm te geven, procesverbeteringen door te voeren en kennis op dit gebied te vergroten.

Arbeidsmarkt

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. Vacatures zijn hierdoor moeilijker in te vullen en huidige medewerkers krijgen kansen aangeboden bij andere organisaties. Ook het inhuren van capaciteit is niet altijd een oplossing, omdat ook daar de schaarste zichtbaar is. Daarnaast zien we dat de ontwikkelingen die op ons en onze partners afkomen, zich steeds sneller aandienen en niet kunnen wachten.

VOORUIT
TERUG

Ook in 2025 blijft dit een gegeven. Daarom blijven we investeren in onze arbeidsmarktcampagne zodat potentiële medewerkers Ons tegenkomen op de socials zoals Linkedin. Maar ook op andere plekken (zoals bijvoorbeeld in 2023 in de posters in de bushokjes). Met de ervaringsverhalen van onze huidige medewerkers vertellen we het verhaal van waarom het werken bij de overheid, en bij Ons in het bijzonder, uitdagend en tegelijk zo leuk is.

We blijven doorgaan met het aantrekken van de nieuwe generaties. Want we willen de kennis en energie van deze mensen gebruiken om onze bestaande bedrijfscultuur te verrijken. Zo hebben we in 2023 in samenwerking met The New Crew een aantal Young Potentials geworven die qua competenties en vaardigheden passen bij de vraagstukken die bij Ons spelen.

Fit for the Future

Gezonde en fitte medewerkers, zowel fysiek als mentaal, zijn net zo belangrijk als het aantrekken van nieuw personeel en het ontwikkelen van de organisatie. 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 gaan we ook in 2025 door met, op allerlei manieren, aandacht besteden aan vitaliteit.

Dit geldt ook voor onze digitale fitheid. 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 in 2024 een digiscan ontwikkeld. Een scan om te bepalen waar onze medewerkers staan als het gaat om hun digitale vaardigheden en waar ze nog iets te leren hebben. Op het moment van schrijven van de begroting (februari 2024) zijn de uitkomsten dat we er als organisatie goed voorstaan. Daar waar nodig pakken we acties op in het vervolg van 2024 en verder.

Een ander onderdeel van fitheid waar we op focussen, is zorgen dat de kennis en vaardigheden van de Ons-medewerkers zich continu ontwikkelen. Daarvoor voeren we met elke medewerker ontwikkelgesprekken en blijven we investeren in opleidingen en het halen van certificeringen. Leuk om te merken dat dat steeds normaler wordt gevonden en dat medewerkers juist zelf ook vragen om certificaten te kunnen halen.

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

Verplichte paragrafen

Taakvelden en beleidsindicatoren

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

In het kader van het BBV zetten we de maatschappelijke effecten in de programma's uit aan de hand van een aantal vastgestelde beleidsindicatoren. Wij bedienen naast gemeentes ook de Provincie Overijssel, waarmee indicatoren op basis van inwoneraantal geen recht doen aan het doel van de indicatoren. De formatie, bezetting en apparaatskosten geven we daarom weer als absolute waarden. De overige indicatoren (externe inhuur en overhead) geven we wel weer als percentage van totaal. De formatie in 2025 stijgt van 174 fte (begroting 2024 na wijzigingen) naar 183 fte. Deze wijziging komt met name door de groei van het Office 365 team t.b.v. de moderne werkplek (7 fte) en uitbreiding t.b.v. het dataplatform (1 fte). De apparaatskosten, ofwel de totale lasten, zijn € 38.924.000,-. Het percentage externe inhuur ten opzichte van de totale loonkosten en inhuur bedraagt 4%. De overhead bij Ons is 9%.

VOORUIT
TERUG

Bedrijfsvoering

Medewerkers

Onze medewerkers zijn de belangrijkste schakel in onze dienstverlening. Daarom is het van belang dat we een aantrekkelijke werkgever blijven voor hen. Dit doen we door te zorgen voor een aantrekkelijk en uitdagend werkpakket en voldoende tijd en middelen voor ontwikkelen en leren. Maar ook door het aantrekken van jonge professionals. We zorgen dat we zichtbaar zijn in de regio op de arbeidsmarkt om zo openstaande vacatures in te vullen en onze dienstverlening te kunnen blijven leveren.

Informatiemanagement en veiligheid

De digitalisering wordt een steeds belangrijker onderdeel van ons werk. En daardoor neemt de afhankelijkheid van onze ICT-omgeving toe. De bescherming van informatiesystemen blijft hiermee urgent (en wordt steeds urgenter omdat cybercriminelen ook niet stilstaan). In 2023 hebben we een framework opgezet voor de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). De eerste audit voeren we begin 2024 uit zodat we helder krijgen waar we staan op BIO vlak. Dit zal ook zijn doorwerking krijgen in 2025.

Voor wat betreft informatiemanagement hebben we middelen gekregen om een eerste stap te zetten in ons informatiebeheer.

Voor een aantal processen hebben we dit intussen ingeregeld. In 2024 maken we een plan voor ons eigen informatiemanagement en de organisatie hiervan. Op basis hiervan verwachten we in 2025 ook dit onderdeel van onze bedrijfsvoering adequaat in te vullen.

Business Intelligence/data

Zowel voor onze eigen stuurinformatie als voor een goede informatievoorziening naar onze partners, maken we steeds meer gebruik van de tooling op het gebied van business intelligence (BI) en data/dataplatform. Dit zodat we uit de grote bak aan gegevens die we hebben, de juiste stuurinformatie beschikbaar hebben op het moment dat dat nodig is. In 2024 geven we vorm aan de organisatie die nodig is om business intelligence en reporting verder te ontwikkelen zodat we dit vanaf 2025 gereed hebben.

Inhuurdesk

Begin 2024 is onze Inhuurdesk gestart. Met deze Inhuurdesk stroomlijnen we voor Ons de inhuur van externe medewerkers. De inhuurdesk is centraal in onze organisatie gepositioneerd en alle inhuur wordt geregeld door deze collega's. Hiermee ontzorgen we managers, borgen we compliance op inhuur en zorgen we voor de juist onboarding (maar ook offboarding) van ingehuurde medewerkers.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf bevat de inventarisatie van de weerstands-capaciteit, evenals van de risico's die wij lopen. Op basis van beide inventarisaties wordt aan het eind van deze risicoparagraaf het weerstandsvermogen beoordeeld. Deze risicoparagraaf gaat niet in detail in op het gevoerde risicomanagement (voorkomen, minimaliseren, beheersen van risico's).
De beleidskaders voor het risicomanagement van Ons zijn vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en risico-management. Conform deze beleidskaders, heeft een kwantificering plaatsgevonden van de geïnventariseerde risico's. De gegevens in deze paragraaf gaan uit van de meest recente update van de risico's.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover Ons beschikt om niet begrote financiële tegenvallers, incidenteel of structureel, op te vangen. De algemene reserve van Ons is € 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. 2 miljoen op basis van de meerjarenbegroting), tenzij de gekwalificeerde risico's groter zijn. De beschikbare algemene weerstandscapaciteit is gerealiseerd in de algemene reserve van Ons.

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
Continuïteit van dienstverlening op sleutelposities en kennisverlies	31
Niet voldoen en/of tijdig inspelen op veranderende (fiscale) wet- en regelgeving	24
Overige risico's	94
Totaal	**689**

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 bijvoorbeeld wel 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 wordt continu geactualiseerd en waar mogelijk aangescherpt.

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%
dec-23	689	53%

Financiering

In deze paragraaf worden de beleidsitems opgenomen m.b.t. de financiering en het risicobeheer van de leningenportefeuille. De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) en de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO) zijn van toepassing.
Begin 2018 is het Treasurystatuut 2018 vastgesteld door het bestuur van de BVO ONS. Hiermee zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden ten aanzien van de treasuryfunctie geregeld. De treasuryfunctie beweegt zich bij ONS op de achtergrond en zal door de treasurer van de Gemeente Zwolle worden uitgevoerd. Dit is onderdeel van de dienstverlening die tussen de BVO ONS en de gemeente Zwolle op financieel gebied is afgesproken.

Rentevisie 2025

Ten aanzien van de korte rente is de verwachting dat deze in gedurende 2024 zal afnemen, nadat de ECB haar depositotarieven gaat verlagen. De marktverwachting is dat dit vanaf het tweede kwartaal 2024 zal gebeuren. Voor 2025 wordt verwacht dat het percentage licht zal fluctueren, rondom 3%. Uiteraard weet niemand of, hoe snel met welke percentages de eventuele verlagingen plaatsvinden. Feit is dat de inflatie, die eerder erg hoog was door onder andere erg hoge brandstofprijzen, nu een stuk lager is. Het actuele tarief voor een driemaands kasgeldlening bedraagt rond de 3,90%, bijna 2x zo hoog als een jaar geleden. Voor de prognose gaan wij uit van een rentepercentage van 3%.

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

Karel de Kruijk - Business Controller Ons

De lange rente (10 jaars swap) heeft in 2023 een top gehad van 3,40%, maar eind van het jaar was deze 2,49%. Een fixe lening voor 30 jaar kost op dit moment 3,22%, inclusief een liquiditeitsopslag van 0,27%. Voor ONS is het goed om te kijken naar looptijden van 5 jaar, omdat dit beter past bij de afschrijving op een groot deel van de activa. Een fixe lening van 5 jaar kost nu 2,95%, een lineair lossende lening doet 3,07%.

De verwachting voor zowel de korte als de lange rente, die veel analisten naar buiten brengen, is dat deze een licht dalende beweging zal laten zien. Bij lange leningen zien wij wel dat de liquiditeitsopslag, die 10 jaar geleden voor alle looptijden vrijwel 0% bedroeg, nu flink toeneemt wanneer de looptijd van de lening langer is. Voor leningen van 30 jaar en langer zien wij opslagen van 0,70% of zelfs hoger.

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het bedrag aan dat maximaal met korte, externe middelen mag worden gefinancierd. Dit betreft een gemiddelde per maand primo over een kwartaal. De Wet FIDO geeft aan dat een eventuele overschrijding van twee kwartalen is toegestaan. Voor de kasgeldlimiet gaan we voor het jaar 2025 uit van 8,2% van het begrotingstotaal. Het totaal van deze begroting 2025 bedraagt € 38,6 miljoen. De kasgeldlimiet wordt daarbij berekend op € 2,92 miljoen. Vooralsnog verwachten wij geen overschrijding van de kasgeldlimiet conform de Wet FiDO. Dit geldt ook voor 2025.

Renterisiconorm

De renterisico's op de langlopende financieringsmiddelen worden ingekaderd door de renterisiconorm. De renterisiconorm is gebaseerd op 20% van de totale begroting.

Tabel 3: Renterisiconorm

€ * 1000	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Herziening op vaste schuld	0	0	0	0
(verwachte) aflossingen	1.800	1.725	770	770
Renterisico op vaste schuld	**1.800**	**1.725**	**770**	**770**
Renterisiconorm (20% begrotingstotaal)	7.128	7.785	8.072	8.338
Ruimte onder renterisiconorm	5.328	6.060	7.302	7.568
Renterisico in % van begrotingstotaal	5,05%	4,43%	1,91%	1,85%

Uit dit overzicht blijkt dat er geen overschrijding van de renterisiconorm voor de komende jaren wordt verwacht. Wij zullen bij het aangaan van nieuwe financieringen de vorm en looptijden zodanig kiezen dat deze norm niet in gevaar komt. De aflossingen in 2025 en later zijn het gevolg van twee geprognosticeerde lineaire leningen met stortingsdata in 2024 en 2025, volgend uit de meerjaren balansontwikkeling. Van de bestaande langlopende leningen vindt de laatste aflossing plaats in 2025. Dat betreft € 1.300.000.

Schatkistbankieren

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

Financiering

Op basis van de meer jaren balans, en de opgenomen lange financiering per ultimo van de jaren, verwachten wij in 2025 voor een bedrag van € 1,7 miljoen lange leningen te moeten aantrekken voor de geplande investeringen. Verwacht wordt dat een deel van de investeringen uit de kwartaalbijdragen van de partners kan worden betaald en tijdelijk door het aantrekken van kasgeldleningen, maar dat er voor 1,2 miljoen zal moeten worden geconsolideerd om binnen de gestelde grenzen te blijven. Dit is verwerkt in de eerder getoonde tabel Renterisico en leidt tot het volgende overzicht.

Tabel 4: Verloop leningenportefeuille

€ * 1000	Bedrag	Rente
Stand per 1-1-2025	3.000	1,3%
-Nieuwe leningen	1.725	3,0%
-Reguliere aflossing	1.725	0,5%
Stand per 31-12-2025	**3.000**	**3,0%**

Kredietrisicobeheer, relatiebeheer en liquiditeitenbeheer:

ONS heeft een rekening courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).
Ook de zogenaamde werkrekening voor het schatkistbankieren wordt bij de BNG-bank aangehouden.

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. Op basis van de lange liquiditeitsbehoefte in 2025 die op dit moment uit de prognoses blijkt, zal er in 2025 weer sprake zijn van rentelasten. Zowel kort geld als kapitaalmarktleningen kennen nu positieve tarieven. De lening die wij in 2024 prognosticeren, laten we voor het gehele jaar meetellen voor het bepalen van de rentelasten in dat jaar. De lening die wij in 2025 prognosticeren, tellen we vanaf 1 juli 2025 mee voor de renteberekening.

Op de lening van € 1,7 miljoen wordt in 2025 een aflossing gedaan van € 425.000. Beide leningen samen geven in 2025 dan een rentelast van € 70.500. Deze rente omgeslagen over een MVA-waarde van € 9,3m (dit is de waarde op 1 januari 2025) geeft een berekende

omslagrente van 0,76%. De werkelijk toe te rekenen rente mag binnen grenzen afwijken van deze berekende rente. Hieronder is het schema opgenomen dat inzicht verschaft in de rentekosten en rentedekking binnen de begroting.

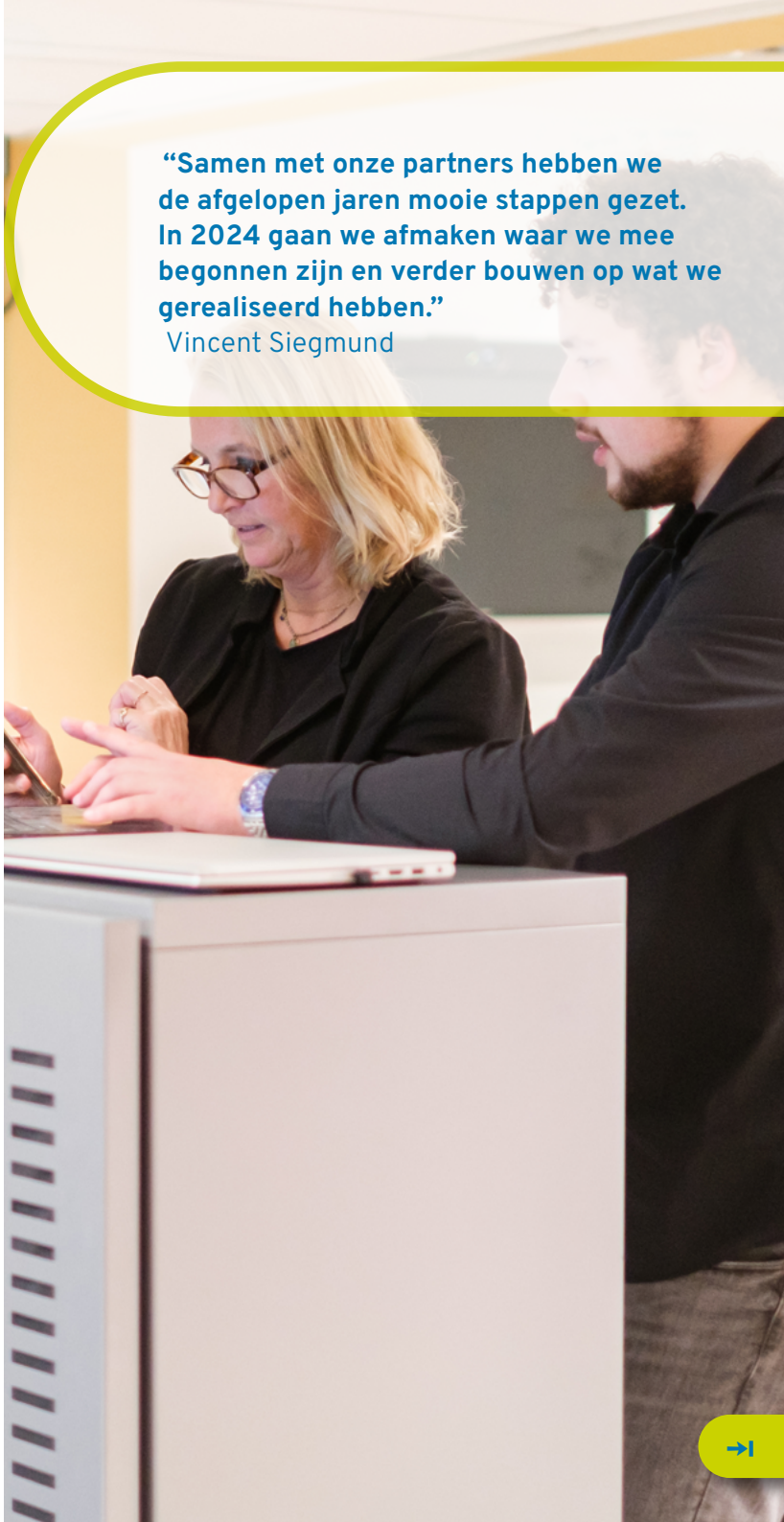
Tabel 5: Renteschema begroting 2025		
€ * 1000		
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	71
b	De externe rentebaten (idem)	0
c	Saldo rentelasten en rentebaten	71
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	n.v.t.
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
c3	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	71
d1	Rente over eigen vermogen	n.v.t.
d2	Rente over voorzieningen	n.v.t.
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	71
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	71
f	**Renteresultaat op taakveld treasury**	**0**

Administratieve organisatie liquiditeitsfunctie:

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

Informatievoorziening:

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



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

Financiën

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

Gronden en uitgangspunten

In onze begroting hanteren wij de volgende uitgangspunten:

1. De begroting is opgezet volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
2. We gaan uit van de oorspronkelijk goedgekeurde begroting 2024,aangevuld met de in 2024 voorgestelde begrotingswijzigingen;
3. Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW.
4. We passen voor de prijsindexering het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) en de loonindexering toe volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds.
5. De bijdrage van de partners is op basis van het bijdragebesluit en de vastgestelde verdeelsleutels.
6. 6) De gepresenteerde cijfers van de jaarrekening 2023 zijn concept, en voor het plaatsvinden van de jaarrekeningcontrole.

Overzicht baten & lasten

In deze paragraaf wordt ingegaan op de baten en lasten. We lichten eerst de begroting 2024 toe en vergelijken deze met voorgaande jaren. Vervolgens lichten we toe wat dit betekent per partner. Tenslotte doen we een doorkijk tot en met 2028.

Exploitatiebegroting 2025

De totale begroting voor 2025 is € 38,9 miljoen. Dit betekent een stijging in baten en lasten van circa € 3,3 miljoen ten opzichte van de begroting 2024 (na voorgestelde wijzigingen).

Tabel 1: Exploitatiebegroting op hoofdlijnen

€ * 1000	Begroting 2024	Begroting 2025	Delta
Loonkosten	16,705	18.414	1.709
Inhuurkosten	647	650	3
Kapitaallasten	2.932	3.115	192
Licentie- & onderhoudskosten	11.473	12.812	1.339
Meerjarenbandbreedte projecten	2.000	2.000	-
Overige kosten	1.891	1.935	43
Totaal	**35.640**	**38.926**	**3.286**

Deze stijging in baten en lasten heeft meerdere oorzaken die hieronder verder zijn toegelicht. Alle ontwikkelingen zijn gericht op het continueren en verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening.

Tabel 2: Exploitatiebegroting 2025 ten op zichte van 2024 op hoofdlijnen

€ * 1000	Bedrag
Begroting 2024	**35.640**
1. Prijsindexaties	1.356
2. Nieuwe partner	503
3. Wijziging vraag	254
4. Wijziging prijzen	529
5, Doorontwikkeling	644
Totaal	**38.926**
Totale wijziging	3.286

Prijsindexaties

We hanteren, net als andere jaren, de septembercirculaire van het gemeentefonds.

Nieuwe partner

In 2024 sluit de Gemeente Ommen aan als partner bij BVO SSC Ons. De Gemeente Ommen maakte reeds gebruik van de HR- en Inkoop & Contractmanagementdienstverlening en gaat vanaf halverwege 2024 ook de ICT-dienstverlening afnemen. Daarmee stijgt de begroting deels vanaf 2024 en deels vanaf 2025.

Wijziging vraag

We zien een blijvende groei in gebruikers bij de partners, in producten zoals laptops en smartphones en vraag naar inkoop- en contractmanagementuren. Maar ook in de behoefte aan langere openingstijden van de servicedesk. Daarentegen zijn ook vaal diensten afgeschaald. Zo zijn netwerkverbindingen en applicatiekoppelingen gerationaliseerd.

Elk jaar worden alle standaard kosten verdeeld op basis van de vastgestelde verdeelsleutels in het bijdragebesluit. Bij enkele partners zien we een substantiële groei in fte en gebruikers, waardoor zij een groter aandeel van de kosten doorbelast krijgen.

Wijziging prijzen

Naast een wijziging in vraag (aantallen) zien we ook wijzigingen in prijzen. Op het telefoniecontract is een mooie besparing gerealiseerd in 2024 (-251K), echter voorzien we ook een stijging in de prijzen van het Microsoft contract in 2025. Dan loopt het huidige 5-jarige contract af, en verwachten een substantiële kostenstijging van 20-30%. Hier zijn alle partners over geïnformeerd.

Doorontwikkeling

We ontwikkelen door wat we al hebben om zo de kwaliteit & continuïteit van onze dienstverlening te verbeteren. Zo breiden we het team Office 365 functioneel applicatiebeheer uit om de partners te ondersteunen in de moderne werkplek, voegen een rol toe ter ondersteuning van de partneroverleggen en zetten een dataplatform en testomgeving neer t.b.v. Datagedreven werken. Zie de pijler Kwaliteit & Continuïteit voor een verdere toelichting op deze onderwerpen.

Investeringsbegroting 2025

We kennen twee type investeringen. Enerzijds vervangingsinvesteringen in onze ICT-infrastructuur. Denk aan servers, opslag en netwerkapparatuur. En anderzijds investeringen in hardware producten partners ten behoeve van P*Q dienstverlening. Denk aan laptops, smartphones en port replicators.

Infrastructurele vervangingsinvesteringen worden alleen gedaan bij noodzakelijke vervanging en leiden niet tot hogere lasten voor de partner. Hardware producten partners worden alleen aangeschaft in opdracht van een specifieke partner. De aantallen zijn afgestemd met de betreffende partner.

Tabel 3: Investeringsbegroting 2025

€ * 1000	Bedrag
Hardwareproducten partners	2.400
ICT Back-end lifecycle	3.100
Totaal 2023	**5.500**

Alle incidentele projectkosten worden gedekt vanuit de meerjarenbandbreedte in de exploitatiebegroting van Ons. Het partneroverleg ICT beheert dit portfolio en besluit over de inzet van deze middelen. Daarmee worden er geen incidentele middelen gevraagd van de partners.

Partnerbijdrages 2025

De bijdrage per partner is op basis van het, door het bestuur vastgestelde, bijdragebesluit. We kennen twee type dienstverlening: standaard en maatwerk. Standaarddienstverlening wordt verrekend op basis van vastgestelde verdeelsleutels. De werkelijke partnerbijdrage is gelijk aan de begrote partnerbijdrage. Maatwerkdienstverlening wordt begroot op basis van de verwachte afname en afgerekend op basis van werkelijke afname. De werkelijke kosten per partner bepalen daarmee de uiteindelijke bijdrage per partner. De grootste maatwerkposten zijn Microsoft Office 365 licenties (€ 3,7m), laptops & smartphones (€ 2,6m), contractmanagement (€ 1,5m) en beheer bedrijfsapplicaties (€ 1,1m).

Tabel 4: Bijdrage per partner 2025

€ * 1000	Exploitatie		
	Standaard	Maatwerk	Totaal
Gemeente Kampen	3.987	1.998	5.985
Provincie Overijssel	7.525	2.650	10.175
Gemeente Zwolle	9.585	4.196	13.781
Gemeente Dalfsen	2.065	875	2.940
Gemeente Westerveld	1.549	706	2.255
Gemeente Zwartewaterland	1.710	634	2.344
Gemeente Ommen	953	4923	1.446
Totaal bijdrages partners	**27.374**	**11.552**	**38.926**

Ten opzichte van de begroting 2024 zijn dit de wijzigingen per partner.

Tabel 5: Bijdrage ten opzichte van voorgaan jaar			
	begroting 2024	**Begroting 2025**	**Delta**
Gemeente Kampen	5.546	5.985	439
Provincie Overijssel	10.034	10.175	141
Gemeente Zwolle	12.459	13.781	1.322
Gemeente Dalfsen	2.624	2.940	316
Gemeente Westerveld	2.125	2.255	130
Gemeente Zwartewaterland	2.261	2.344	83
Gemeente Ommen	530	1.446	916
Gemeente Ommen	61	-	-61
Totaal bijdrages partners	**35.640**	**38.926**	**3.286**

Meerjarenraming 2024-2028

De meerjarenraming bestaat uit de voorlopige jaarrekening 2023, begroting 2024 en begroting 2025 aangevuld met een raming voor 2026-2028.

Voor 2026-2028 is alleen de prijsindexatie toegepast conform de septembercirculaire gemeentefonds.
De uiteindelijke begrotingen zijn afhankelijk van de partnerbehoefte in relatie tot de groei in eindgebruikers, vraag naar producten en technologische ontwikkelingen de komende jaren.

Tabel 6: Meerjarenraming 2023-2028						
€ * 1000	**Concept jaarrekening 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Raming 2026**	**Raming 2027**	**Raming 2028**
Structureel	28.742	35.640	38.926	40.361	41.693	43.068
Incidenteel	933	-	-	-	-	-
Totale lasten	**29.675**	**35.640**	**38.926**	**40.361**	**41.693**	**43.068**
--	--	--	--	--	--	--
Saldo baten en lasten	3.468	-	-	-	-	-
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat	**3.468**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Uiteenzetting financiële middelen

In deze paragraaf gaan we in op de financiële positie van Ons: de balans. We lichten eerst de balans 2025 toe en vervolgens doen we een doorkijk tot en met 2028. De balans 2025 gaat uit van de voorlopige jaarrekening 2023, aangevuld met de verwachte ontwikkelingen in 2024 en 2025. De opbouw van de materiële activa is verder toegelicht onder de balans.

Tabel 7: meerjarenbalans per 31-dec (activa)

€ * 1000	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Materiële vaste activa:						
Investeringen met economisch nut	6.935	6.826	9.371	9.150	8.934	8.732
Totaal vaste activa	**6.935**	**6.826**	**9.371**	**9.150**	**8.934**	**8.732**
Uitzettingen: vorderingen op openbare lichamen	1.991	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Liquide middelen	6	0	0	0	0	0
Overlopende activa	4.773	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Totaal vlottende activa	**6.770**	**5.500**	**5.500**	**5.500**	**5.500**	**5.500**
Totaal activa	**13.705**	**12.326**	**14.871**	**14.650**	**14.434**	**14.232**

Tabel 8: Meerjarenbalans per 31-dec (Passiva)						
€ * 1000	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Eigen vermogen:						
Algemene reserve	365	365	365	365	365	365
Egalisatie reserve producten partners	302	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gerealiseerd resultaat	3.468	0	0	0	0	0
Voorzieningen:						
Voorzieningen	49	0	0	0	0	0
Vaste schulden:						
Binnenlandse banken en financiële instellingen	3.100	3.100	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal vaste passiva	**7.284**	**4.465**	**4.365**	**4.365**	**4.365**	**4.365**
Vlottende schulden < 1 jaar	4.286	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Liquide middelen	171	361	2.006	1.785	1.569	1.367
Overlopende passiva	1.964	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Totaal vlottende passiva	**6.421**	**7.861**	**10.506**	**10.285**	**10.069**	**9.867**
Totaal passiva	**13.705**	**12.326**	**14.871**	**14.650**	**14.434**	**14.232**

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het begrotingsjaar en de komende jaren. Door de (in)groei van P*Q producten (steeds meer hardware zoals laptops en smartphones via Ons) is er in 2024 en 2025 een negatief EMU-saldo. Daarbij zullen in 2025 herinvesteringen (geïndexeerd) plaatsvinden in het datacenter. We verwachten vanaf 2026 een EMU-saldo rond de 0-250K door constante balansposities.

Tabel 9: EMU Saldo (mutaties 1 januari t/m 31 december)

€ * 1000		Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Financiele vaste activa	Kapitaalverstrekkingen	-	-	-	-	-	-
	Uitzettingen	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	Uitzettingen	37	9	-	-	-	-
	Liquide middelen	575	-196	-1.645	220	217	202
	Overlopende activa	-164	-1.273	-	-	-	-
Vaste passiva	Vaste schuld	2.040	-	100	-	-	-
Vlottende passiva	Vlottende schuld	-1.986	1.786	-	-	-	-
	Overlopende passiva	-1.005	-3.036	-1.000	-	-	-
Totaal		**-503**	**-2.710**	**-2.545**	**220**	**217**	**202**

Materiële vaste activa

We gaan uit van de voorlopige jaarrekening 2023, aangevuld met de voorgestelde en goedgekeurde investeringen in de begroting 2024 en 2025. Voor afschrijvingen hanteren we de, in het bestuur vastgestelde, nota Afschrijvingen. Voor de vaste activa gaan we uit van de historische verkrijgingsprijs. Investeringen schrijven we af volgens de lineaire afschrijvingsmethode, zodat het kapitaallastenniveau meerjarig constant blijft. Voor de financiering van de investeringen trekken we waar nodig geld aan bij financiële instellingen volgens de kaders uit het Treasurystatuut.

We verwachten in 2025-2028 toe te werken naar een constante vervangingsinvestering voor zowel onze lifecycle als de producten voor partners. Kosten voor lifecycle zijn kosten voor onze ICT-infrastructuur (zoals datacenters), netwerk en informatieveiligheid. Kosten voor producten voor partners zijn investeringen in hardware zoals laptops, smartphones en port replicators.

Tabel 10: Tabel 7: Overzicht activa & investeringen

€ * 1000		Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Totale boekwaarde 01-jan		6.538	6.935	6.826	9.371	9.150	8.934
Investeringen	Infra lifecycle	807	950	3.100	900	900	900
	Producten partners	1.972	1.900	2.400	2.400	2.400	2.400
	Totaal	2.779	2.850	5.500	3.300	3.300	3.300
Afschrijvingen & Desinvesteringen	Infra lifecycle	-1.130	-1.276	-1.211	-1.589	-1.451	-1.341
	Producten partners	-1.253	-1.682	-1.745	-1.932	-2.066	-2.161
	Totaal	-2.383	-2.958	-2.955	-3.520	-3.517	-3.502
Boekwaarde op 31 december	Infra lifecycle	3.013	2.686	4.576	3.887	3.336	2.895
	Producten partners	3.922	4.140	4.795	5.263	5.598	5.837
	Totaal	6.935	6.826	9.371	9.150	8.934	8.732

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

COLOFON

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

Shared Service Centrum

VOORUIT
TERUG