ICT NML

Begroting 2022



Versie: 1.01
Status: Def. concept
Datum: Maart 2021

Versiebeheer

Versie	Datum	Wijzigingen	Auteur	Verstuurd naar	Status
0.1	Februari 2021	Eerste opzet	R. Vernhout		Concept
0.2	Februari 2021	Cijfermatige aanvullingen	R. Vernhout		Concept
0.3	Februari 2021	Diverse aanvullingen	R. Vernhout		Concept
0.5	Februari 2021	Tekstuele aanvullingen	MT	MT	Concept
0.6	Februari 2021	Tekstuele aanpassingen	R. Postmus		Concept
0.7	Februari 2021	Tekstuele aanpassingen	R. Vernhout		Concept
1.0	1-3-2021	Definitief concept	R. Vernhout	MT, gemeenten	Def. concept
1.01	10-3-2021	Kleine tekstuele correcties	R. Vernhout	MT, gemeenten	Def. concept

Inhoud

Voorwoord 4
Indeling begroting 6
Financiële samenvatting 7
Samenvatting financiële mutaties begroting 2022 7
Reëel en structureel begrotingsevenwicht 10
Programmaplan 11
Programma Automatisering 11
Programma Bedrijfsvoering / overzicht overhead 15
Overzicht heffing Vennootschapsbelasting 17
Overzicht algemene dekkingsmiddelen 17
Overzicht onvoorzien 17
Paragrafen 18
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 18
Paragraaf financiering 26
Financiële begroting 29
Overzicht baten en lasten 29
Overzicht bijdrage per deelnemende gemeente 30
Aanmerkelijke verschillen ten opzichte van 2022 34
Overzicht incidentele baten en lasten 34
Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting 34
EMU-saldo 36

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2022 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie ICT NML (BVO ICT NML). Het samenwerkingsverband van de gemeenten Venlo, Roermond, Weert en Nederweert. Op het moment van schrijven vind de besluitvorming plaats over de toetreding van de gemeenten Asten en Someren bij de deelnemers. Uitgaande van een positieve besluitvorming is deze begroting opgesteld inclusief de deelname van de gemeenten Asten en Someren. De begroting 2022 is daarmee gebaseerd op deze zes deelnemers.

Inmiddels bestaat de ICT NML al weer ruim 2 jaar als BVO. De focus van de afgelopen jaren lag voornamelijk op het opbouwen van de organisatie en diensten. In 2020 is met het afronden van programma ICT NML 2.0 de ICT infrastructuur volledig geharmoniseerd en toekomstig bestendig gemaakt. Binnen de teams zijn de taken en werkprocessen geharmoniseerd en daarmee staat er inmiddels een stevige ICT organisatie. In 2022 ligt de focus van ICT NML op de volgende 3 belangrijkste speerpunten:

1. De dienstverlening ICT NML aan de deelnemers;
2. Doorontwikkelen van de organisatie;
3. Uitbreiden / differentiëren van het producten en diensten portfolio.

Rondom de dienstverlening is de afgelopen 2 jaar sterk geïnvesteerd in kennis en kunde van onze medewerkers. Daarnaast is hard gewerkt aan het vereenvoudigen van de dienstverlening met onder andere de inrichting van ons service portaal. In 2021 wordt de tweede versie van het service portaal opgeleverd, Eva. In 2022 blijven we dit portaal uitbouwen, actualiseren en voorzien van de benodigde informatie om onze diensten goed te kunnen leveren. Medio 2021 wordt opnieuw een klant tevredenheidsonderzoek uitgevoerd bij de deelnemers. De uitkomsten van dit onderzoek wordt verwerkt in het verder verbeteren van de dienstverlening van ICT NML.

Met de toetreding van de gemeenten Asten en Someren medio 2021 wordt een traject opgestart om beide gemeenten aan te sluiten op de infrastructuur van ICT NML. De migratie loopt zoals nu gepland door tot begin 2022. Aansluiten van beide gemeenten betekend ook dat de organisatie uitgebreid wordt met extra benodigde capaciteit. Binnen de teams wordt door de extra taken opnieuw gekeken naar de capaciteitsplanning en deze wordt aangepast op de extra vraag die ontstaat door toetreding van beide gemeenten. Het verder verbeteren van de dienstverlening heeft ook in 2021 een belangrijke focus. Om ICT NML zo goed mogelijk te laten aansluiten op de behoeften van onze deelnemers wordt een start gemaakt met het vormen van een service management team. Servicemanagement was binnen de teams als losse componenten ingericht en dat bleek zijn beperkingen te kennen. Door de vorming van dit team en deze toe te voegen aan de operationele governance wordt een directere verbinding gelegd tussen de dienstverlening en de werkprocessen van ICT NML. Dit met als doel de dienstverlening (sneller) te blijven verbeteren. In 2022 worden daarnaast een aantal nieuwe processen ingericht ter verbetering van de dienstverlening.

Vanuit de samenwerking wordt met de gemeenten onderzocht op welke terreinen en taken efficiency voordelen bereikt kunnen worden door taken gezamenlijk op te pakken. De agenda hiervoor wordt bepaald door het ONO (opdrachtnemers overleg). Hieruit voortvloeiend ontstaan voor ICT NML nieuwe producten en diensten.

Niets is zo blijvend als een goede dienstverlening, daar werken we vol passie iedere dag aan.

Directeur ICT NML, Richan Postmus

Indeling begroting

De begroting bestaat uit een beleidsmatig deel (het programmaplan) en een financieel deel (de programmabegroting). Voor de opzet van het programmaplan is aansluiting gezocht met de nieuwe Product-Diensten-Catalogus.

Opzet programma's

De programma's hebben een vaste opzet. Allereerst wordt er per programma een korte toelichting gegeven. Achtereenvolgens wordt het volgende uitgewerkt:

- Wat zijn de ontwikkelingen/bijzonderheden in 2022?
- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we ervoor doen?
  Een overzicht van maatregelen, die in 2022 worden uitgewerkt. Daarnaast een overzicht van de aan het programma gerelateerde beleidsindicatoren.
- Wat mag het kosten?
  Dit gaat om een financiële vertaling van het programmaplan. In het kader van het budgetrecht stelt het bestuur budgetten beschikbaar.

De tabel 'Wat mag het kosten?' is als volgt opgebouwd:

- De financiële raming op basis van de vastgestelde financiële kaders.
- De dotaties en onttrekkingen vanuit de reserves: Op deze wijze wordt inzicht verkregen in het programmasaldo voor- en nadat de reserves zijn aangewend.

Paragrafen

De BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft een aantal paragrafen voor, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is. Voor ICT NML zijn de paragrafen weerstandsvermogen, risicobeheersing en treasury van toepassing. De paragraaf bedrijfsvoering is verwerkt in het programma Bedrijfsvoering / overzicht overhead.

Financiële samenvatting

Samenvatting financiële mutaties begroting 2022

Hieronder ziet u een samenvatting van de mutaties in de begroting 2022 ten opzichte van de meerjarenraming van de begroting 2021:

X € 1.000	2022	2023	2024	2025
Begroting 2021	7.579	7.579	7.579	7.579
1. Indexering	108	108	108	108
2. Autonome ontw. / wensen gemeenten	270	245	245	245
3. Overheveling taken	102	102	102	102
4. Toetreding Asten en Someren	1.354	1.354	1.354	1.354
Begroting 2022	**9.413**	**9.388**	**9.388**	**9.388**

Hieronder treft u een toelichting op de mutaties in de begroting.

1. Loon- en prijsindex

De indexering is gebaseerd op de in de macro economische verkenning 2021 (MEV 2021) van september 2020 van het Centraal Planbureau opgenomen indexcijfers.

De loonindex is gebaseerd op de 'prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers' en bedraagt 1,3%. Voor de prijsindex wordt als basis de 'prijs overheidsconsumptie, netto materieel' (IMOC) gehanteerd. Voor de Begroting 2022 is de prijsindex bepaald op 1,5%.

2. Autonome ontwikkelingen / wensen gemeenten

De volgende ontwikkelingen zijn verwerkt in de begroting:

Chief Information Security Officer (CISO)
Bij de personele inrichting van ICT NML is destijds een formatie gecreëerd van 0,5 fte voor deze nieuwe functie. De formatie is hierbij ingeschat op basis van de taken opgesteld vanuit de VNG handreiking op basis van het BIG normenkader uit 2013. Sinds die tijd is er op gebied van informatiebeveiliging veel veranderd. Er is veel meer gedigitaliseerd, waardoor informatiebeveiliging steeds belangrijker, maar ook complexer is geworden. Per 1-1-2020 is wettelijke Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) ingevoerd en verplicht. De BIG was vrijblijvend van aard (pas toe of leg uit), dat is bij de invoering van de BIO veranderd. Maatregelen zijn verplicht geworden. De BIO stelt dan ook zwaardere en strengere eisen aan

de informatiebeveiliging. Daarnaast is de inzet van de CISO naar de gemeenten veranderd. Er wordt vanuit ICT NML gevraagd en ongevraagd advies gegeven aan de gemeenten, als voorbeeld op het gebied van IBD meldingen. Omdat het bij informatiebeveiliging tussen ICT NML en de gemeenten om een gedeelde verantwoordelijkheid gaat is er tevens frequent afstemming nodig wat ook zijn tijd vraagt.

Consequentie is dat de CISO taken en werkzaamheden uitgebreid moeten worden om te voldoen aan het wettelijke kader, maar ook om de aandacht voor informatiebeveiliging hoog op de agenda te houden. Deze trend is landelijk zichtbaar bij gemeenten in de stijging op het informatiebeveiligingspersoneel, bron ICT Benchmark gemeente 2020.

Door de VNG is een nieuwe handreiking[1] CISO functieprofiel opgesteld waarin deze nieuwe taken en verantwoordelijkheden zijn opgenomen. De rol van CISO wordt ingevuld conform het advies van de VNG. Dit houdt in dat de CISO een adviserende functie heeft naar management en bestuur. De CISO stelt beleid op en ondersteunt het management bij het uitvoeren van risicoanalyses en nemen van beveiligingsmaatregelen. Voor de uitvoering van de nieuwe wettelijke taken is 0,5 fte extra formatieruimte nodig (41k).

Pentest
Een Penetratietest of Pentest is een toets op kwetsbaarheden, waarbij deze kwetsbaarheden ook werkelijk gebruikt worden om in de systemen in te breken. Deze test wordt momenteel nog door de gemeenten zelfstandig uitgevoerd. De kosten van een dergelijke test is ongeveer 26k per test. Voorstel is om deze test in het vervolg uit te laten voeren door ICT NML. Door de pentest bij ICT NML te beleggen wordt deze test centraal geregeld voor alle deelnemers tegen praktisch vergelijkbare kosten. Dit levert een stuk efficiency in de uitvoering op en in plaats van een test per deelnemer is nog maar één test voor alle deelnemers nodig. Voor de uitvoering van de pentest door ICT NML is jaarlijks 26k nodig.

GGI-Veilig
Om de digitale weerbaarheid bij gemeenten te verhogen, worden SIEM (Security Information & Event Management) en SOC (Security Operations Center) verplicht gesteld als onderdeel van de BIO. Onder de vlag van GGI-Veilig pakken gemeenten dit gezamenlijk op met de VNG. Voor het inrichten van een SIEM en SOC is het de verwachting dat €100k per jaar noodzakelijk is, inclusief externe expertise voor alle gemeenten te samen.

GGI-Netwerk
Vanuit de VNG gestuurde ontwikkelingen GGI-veilig en GGI-netwerk (GGI = Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur) is het noodzakelijk dat ICT NML aanpassingen doet in haar netwerk en verbindingen. Hiervoor is eenmalig €25k noodzakelijk en structureel €15k. Op termijn kan het zijn dat (gedeeltelijk) kosten van Gemnet wegvallen, maar dit is vooralsnog niet te verwachten omdat we Gemnet nog niet meteen kunnen uitfaseren.

[1] https://www.informatiebeveiligingsdienst.nl/product/handreiking-ciso-functieprofiel/

Privacy
Bij de personele inrichting van ICT NML was destijds geen formatie beschikbaar voor de invulling van privacy taken. In het kader van de privacy wetgeving (AVG) is het noodzakelijk een formatieve ophoging van 0,1 fte door te voeren. De kosten hiervan zijn €8k.

Communicatie
Het blijkt dat communicatie richting de gebruikers vanuit ICT NML steeds meer noodzakelijk is en ook gevraagd wordt door de gemeenten. Dit is niet voorzien in de formatie van ICT NML. Het takenpakket gekoppeld aan de 0,4 fte (€ 30k) wordt in 2021 nader uitgewerkt. Ook wordt binnen de deelnemers onderzocht of de taken rondom communicatie van ICT NML door een van de deelnemers uitgevoerd kan worden. Hierbij hebben de gemeenten Venlo en Nederweert aangegeven, dat niet te kunnen zonder formatie uitbreiding.

Rapporteren
Met de accountmanagers is in het gezamenlijke accountoverleg afstemming geweest over de nut en noodzaak van BI-tooling. In dit overleg is onderkend dat adequaat rapporteren noodzakelijk is voor de deelnemers, maar ook voor ICT NML om de dienstverlening te kunnen blijven verbeteren. Verder onderzoek is alleen nog nodig om te achterhalen of de benodigde jaarlijkse €25k nog iets verminderd kan worden. Afgesproken is daarom verder onderzoek te doen naar de mogelijkheden bij de gemeente Venlo en Weert om deze diensten voor ICT NML uit te voeren. Mocht dit mogelijk zijn tegen lagere kosten dan wordt dit bij de volgende begrotingswijziging gecorrigeerd.

3. Overdracht taken van gemeenten naar ICT NML
In de begroting 2022 zijn de mutaties met betrekking tot de overheveling van datalijnen van de gemeenten naar ICT NML verwerkt (GT-Vast). Deze mutatie leidt tot kostenreductie bij de deelnemende gemeenten.

4. Toetreding Asten en Someren
In de voorliggende begroting is de toetreding van de gemeenten Asten en Someren opgenomen. Besluitvorming hiervan is voorzien voor eind april 2021 waardoor verwerking in de begroting 2022 mogelijk is. De hogere lasten worden volledig gedekt uit de bijdrage van Asten en Someren.

Verdeelsleutel bijdrage deelnemers
We actualiseren periodiek het aantal gebruikers en de storage per gemeente. Om zo de bijdrage van de gemeenten aan de centrale kosten van ICT NML te kunnen onderbouwen. Inmiddels heeft de Microsoft audit plaatsgevonden en daarnaast heeft Infra een overzicht gepresenteerd over de storage van de gemeenten.

Financiële vertaling nieuw aantal gebruikers en storage
Op basis van deze gegevens dienen de centrale lasten van ICT NML in de begroting 2022 opnieuw verdeeld te worden. Tevens is gekeken naar de kosten die op dit moment gekoppeld zijn aan de storage. Hieruit blijkt dat de storage in het verleden duurder was en daardoor zou er in de huidige situatie teveel worden toegerekend naar de storage. Dit is gecorrigeerd naar de nieuwe prijzen van

de storage zodat we nu een betere verdeling krijgen dan in het verleden. We hebben immers recentelijk investeringen gedaan waardoor we dit beter kunnen inschatten.

Op basis van de nieuwe doorrekening komen we op het volgende verschil gemeente uit.

Gemeente	**Verschil in € 1.000 en %**
Venlo	79 voordeel
Roermond	190 voordeel
Weert	227 nadeel
Nederweert	42 nadeel
Asten	Nvt
Someren	Nvt

De effecten voor gemeenten Weert en Nederweert zijn vanwege de relatief hogere stijging in gebruikers en storage nadelig. Voor de gemeenten Roermond en Venlo zijn deze voordelig. Gezien de grote relatieve verschillen stellen we voor om bovenstaande bedragen in 3 jaar te laten ingroeien in de begroting van ICT NML. Zo hebben we het in het verleden ook gedaan.

Reëel en structureel begrotingsevenwicht

Met de toezichthouder is afgesproken duidelijk aan te geven wat het reëel en structureel begrotingsevenwicht is. Alle in de begroting van ICT NML opgenomen lasten en baten zijn structureel. Daarnaast zijn er geen mutaties in de reserves opgenomen in deze begroting. Derhalve is de begroting van ICT NML reëel en structureel in evenwicht.

Presentatie van het structureel begrotingssaldo X € 1.000	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Saldo baten en lasten	0	0	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**
Waarvan incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Programmaplan

Programma Automatisering

Vanuit de visie ICT NML is het volgende geformuleerd met betrekking tot dit programma:

“ICT NML is een gerenommeerde ICT-dienstverlener die zowel de lokale overheid als haar ketenpartners:

- helpt te excelleren door snel, goed en slim gebruik te maken van technische mogelijkheden;
- aanzet tot synergie-effecten;
- maximaal ontzorgt.

ICT NML biedt in beginsel een gemeenschappelijk automatiseringsplatform waarop het goed samenwerken is. Dit is randvoorwaardelijk voor verdere digitale samenwerking. ICT NML heeft ondernemerschap hoog in het vaandel.

Zij is een wendbare en weerbare organisatie die borg staat voor de kwaliteit van dienstverlening en voorbereid is op de toekomst. Niet alleen haar eigen toekomst, maar ook op de toekomst van haar deelnemers. De basis tot samenwerken is neergezet. De volgende kernwaarden geven daarbij richting aan ons handelen en gedrag: passie, vertrouwen, eenvoud en flexibiliteit.”

Wat zijn de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2022?

Algemene dienstverlening

Het selfservice portaal is de belangrijkste ingang naar ICT NML naast telefoon en fysieke aanwezigheid op locatie. Gebruikersondersteuning van ICT NML draagt zorg voor de primaire afhandelingen van de meldingen en wijzigingen. In maart 2021 wordt de tweede versie van het serviceportaal, Eva beschikbaar gesteld. In afstemming met een klankbord groep vertegenwoordigt door de deelnemers is een nieuwe versie opgesteld, welke een stuk gebruikersvriendelijker is gemaakt. Eva wordt ook in 2022 verder ontwikkeld, door extra kennis in de vorm van handleidingen en oplossingen van veel voorkomende problemen toe te voegen.

Het Team Gebruikersondersteuning gaat vanaf 2021 werken via het ‘intelligent swarming’ principe. Bij *Intelligent Swarming* worden de eerste lijn, tweede lijn en derde lijn vervangen door één ondersteuningsteam. Dit team heeft verschillende specialiteiten die samenwerken tijdens de intake en bij het oplossen van problemen. Het model wil de noodzaak tot escaleren tussen eindgebruiker en uitvoering wegnemen. *Intelligent Swarming* gaat er verder vanuit dat de eerste supportmedewerker die de melding aanneemt, ook de beste kans maakt de melding op te lossen. Deze supportmedewerker maakt een goede analyse en zorgt voor de juiste mensen in de “zwerm”. De intelligentie begint bij deze eerste servicedeskmedewerker. Doel van deze werkwijze is de klantbeleving te optimaliseren door snel en efficiënt meldingen te kunnen oplossen.

Deze werkwijze vereist high-skilled servicedeskmedewerkers, daar waar de servicedesk nu skilled en gedeeltelijk zelfs unskilled is. Er wordt dan ook volop ingezet op het high-skilled krijgen van onze servicedeskmedewerkers door o.a. het investeren in opleiding en training-on-the-job.

In 2021 wordt het tweede klant tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De resultaten worden verwerkt in een verbeterplan welke in 2022 worden doorgevoerd.

Product - Servers

Verouderde besturingssystemen worden vervangen in verband met aflopende support van Microsoft.

Product - Applicaties

De databaseomgeving wordt geüpgrade in verband met aflopende support van Oracle.

Product - Werkplek

Door het vele thuiswerken het afgelopen jaar is er vraag ontstaan naar een flexibele werkomgeving. In 2021 is gestart met het uitrollen van een mobiele werkplek. Ook wordt de visie op de werkplek herijkt en wordt in 2022 gestart met de realisatie van de nieuwe werkplek inrichting.

Product - Gebruikers

De BIO stelt zwaardere eisen aan het gebruik van accounts en vraagt om zaken als Role Based Access Control. Dit vraagt om verdere proces verbetering en inrichting van applicaties die hierop aan moeten sluiten.

VMware Contract

De architectuur en infrastructuur van ICT NML is grotendeels gebaseerd op VMware producten. Het onderhoudscontract dat in 2017 is afgesloten voor 5 jaar verloopt in 2022. Er zal met VMware onderhandeld worden over verlenging van het contract.

Product - Beveiliging

Wachtwoord Reset Tool
Het contract met Censornet dient verlengd te worden of de tool vervangen.

Anti virus / anti- malware
Het contract met Sentinel ONE dient verlengd te worden of de tool vervangen.

Chief Information Security Officer (CISO)
Bij de personele inrichting van ICT NML is destijds een formatie gecreëerd van 0,5 fte voor deze nieuwe functie. De formatie is hierbij ingeschat op basis van de taken opgesteld vanuit de VNG handreiking op basis van het BIG normenkader uit 2013. Sinds die tijd is er op gebied van informatiebeveiliging veel veranderd. Er is veel meer gedigitaliseerd, waardoor informatiebeveiliging steeds belangrijker, maar ook complexer is geworden. Per 1-1-2020 is wettelijke Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) ingevoerd en verplicht. De BIG was vrijblijvend van aard (pas toe of leg uit), dat is bij de invoering van de BIO veranderd. Maatregelen zijn verplicht geworden. De BIO stelt dan ook zwaardere en strengere eisen aan de informatiebeveiliging. Daarnaast is de inzet van de CISO naar de gemeenten veranderd. Er wordt vanuit ICT NML gevraagd en ongevraagd advies gegeven aan de gemeenten, als voorbeeld op het gebied van IBD meldingen. Omdat het bij

informatiebeveiliging tussen ICT NML en de gemeenten om een gedeelde verantwoordelijkheid gaat is er tevens frequent afstemming nodig wat ook zijn tijd vraagt.

Consequentie is dat de CISO taken en werkzaamheden uitgebreid moeten worden om te voldoen aan het wettelijke kader, maar ook om de aandacht voor informatiebeveiliging hoog op de agenda te houden. Deze trend is landelijk zichtbaar bij gemeenten in de stijging op het informatiebeveiligingspersoneel, bron ICT Benchmark gemeente 2020.

Door de VNG is een nieuwe handreiking[2] CISO functieprofiel opgesteld waarin deze nieuwe taken en verantwoordelijkheden zijn opgenomen. De rol van CISO wordt ingevuld conform het advies van de VNG. Dit houdt in dat de CISO een adviserende functie heeft naar management en bestuur. De CISO stelt beleid op en ondersteunt het management bij het uitvoeren van risicoanalyses en nemen van beveiligingsmaatregelen. Voor de uitvoering van de nieuwe wettelijke taken is 0,5 fte extra formatieruimte nodig (41k).

Pentest
Een Penetratietest of Pentest is een toets op kwetsbaarheden, waarbij deze kwetsbaarheden ook werkelijk gebruikt worden om in de systemen in te breken. Deze test wordt momenteel nog door de gemeenten zelfstandig uitgevoerd. De kosten van een dergelijke test is ongeveer 26k per test. Voorstel is om deze test in het vervolg uit te laten voeren door ICT NML. Door de pentest bij ICT NML te beleggen wordt deze test centraal geregeld voor alle deelnemers tegen praktisch vergelijkbare kosten. Dit levert een stuk efficiency in de uitvoering op en in plaats van een test per deelnemer is nog maar één test voor alle deelnemers nodig. Voor de uitvoering van de pentest door ICT NML is jaarlijks 26k nodig.

GGI-Veilig
Om de digitale weerbaarheid bij gemeenten te verhogen, worden SIEM (Security Information & Event Management) en SOC (Security Operations Center) verplicht gesteld als onderdeel van de BIO. Onder de vlag van GGI-Veilig pakken gemeenten dit gezamenlijk op met de VNG. Voor het inrichten van een SIEM en SOC is het de verwachting dat €100k per jaar noodzakelijk is, inclusief externe expertise voor alle gemeenten te samen.

GGI-Netwerk
Vanuit de VNG gestuurde ontwikkelingen GGI-veilig en GGI-netwerk (GGI = Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur) is het noodzakelijk dat ICT NML aanpassingen doet in haar netwerk en verbindingen. Hiervoor is eenmalig €25k noodzakelijk en structureel €15k. Op termijn kan het zijn dat (gedeeltelijk) kosten van Gemnet wegvallen, maar dit is vooralsnog niet te verwachten omdat we Gemnet nog niet meteen kunnen uitfaseren.

Privacy
Bij de personele inrichting van ICT NML was destijds geen formatie beschikbaar voor de invulling van privacy taken. In het kader van de privacy wetgeving (AVG) is het noodzakelijk een formatieve ophoging van 0,1 fte door te voeren. De kosten hiervan zijn €8k.

[2] https://www.informatiebeveiligingsdienst.nl/product/handreiking-ciso-functieprofiel/

Wat willen we bereiken?

Vanuit de visie van ICT NML zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Onze deelnemers helpen excelleren op het gebied van de automatisering door snel, goed en slim gebruik te maken van technische mogelijkheden;
2. Aanzetten tot synergie-effecten;
3. Maximaal ontzorgen van onze deelnemers;
4. Een betrouwbare en stabiele automatiseringsomgeving aanbieden.

Wat gaan we ervoor doen?

ICT NML richt zich in 2022 op de kernactiviteit ICT-dienstverlening aan de deelnemers door te blijven luisteren, innoveren en aanpassen. Waarmee we ook in 2022 volop willen werken vanuit onze kernwaarden. Met passie aan de dienstverlening voor de deelnemers. Dat vraagt van ICT NML om te blijven innoveren en daarmee flexibiliteit van onze medewerkers. We doen door onze werkprocessen en dienstverlening zo eenvoudig als mogelijk in te richten en te werken vanuit vertrouwen.

Wat mag het kosten?

Programma Automatisering	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Totaal lasten	6.627.726	6.674.732	8.396.109	8.371.109	8.371.109	8.371.109
Totaal baten	6.643.924	6.674.732	8.396.109	8.371.109	8.371.109	8.371.109
Saldo van baten en lasten	**16.198**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**16.198**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma Bedrijfsvoering / overzicht overhead

Het programma Bedrijfsvoering bestaat uit de PIOFACH taken, zijnde personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting.

Wat zijn de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2022?

Inmiddels zijn de bedrijfsvoeringstaken van ICT NML goed ingericht en werken deze naar behoren. Punten die voortkomen uit de externe audits worden hierbij opgepakt als basis om verdere verbeteringen door te voeren. De jaarlijkse audit op de financiën en de TPM audit voor het onderdeel werkprocessen worden hiervoor gebruikt. Ook zal ICT NML in 2022 weer deelnemen aan de benchmark ICT van gemeenten en SSC's.

Wat willen we bereiken?

Voor dit programma zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Optimaliseren ondersteunende bedrijfsprocessen;
2. Een juiste, tijdige, betrouwbare en volledige informatievoorziening te waarborgen;
3. Structureel en reëel evenwicht in de begroting en uitgaven;
4. Minimaliseren van de bedrijfsrisico's door inzet governance structuur.

Wat gaan we ervoor doen?

Personeel

In 2021 vind een herijking van het functiehuis plaats. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in voorstel voor aanpassingen. De implicaties hiervan zijn momenteel nog niet duidelijke en worden mogelijk in 2022 uitgevoerd. Daarnaast vind door de toetreding van Asten en Someren uitbreiding van het personeel plaats. De kosten hiervan wordt verrekend vanuit de bijdragen van Asten en Someren.

Informatie

Informatisering is een belangrijk onderdeel waarop ICT NML zich verder wil gaan ontwikkelen. Afgelopen jaren is de DVO frequent met de accountmanagers van de deelnemers geëvalueerd. Onderdeel van de evaluatie is de informatie over de diensten en producten van ICT NML en het niveau van de dienstverlening.

Per kwartaal worden momenteel rapportages over de dienstverlening gemaakt. Met de accountmanagers is in het gezamenlijke accountoverleg afstemming geweest over de nut en noodzaak van rapportages. In dit overleg is onderkend dat adequaat rapporteren noodzakelijk is voor de deelnemers, maar ook voor ICT NML om de dienstverlening te kunnen blijven verbeteren. Voor de verdere ontwikkeling is BI-tooling nodig, waar jaarlijks 25k voor wordt geraamd voor beheer en doorontwikkeling. Onderzocht wordt in hoeverre deze diensten door de gemeente Venlo of Weert voor ICT NML uitgevoerd kunnen worden.

Communicatie

Het blijkt dat communicatie richting de gebruikers vanuit ICT NML steeds meer noodzakelijk is en ook gevraagd wordt door de gemeenten. Dit is niet voorzien in de formatie van ICT NML. Het takenpakket gekoppeld aan de 0,4 fte (€ 30k) wordt in 2021 nader uitgewerkt. Ook wordt binnen de deelnemers

onderzocht of de taken rondom communicatie van ICT NML door een van de deelnemers uitgevoerd kan worden.

Organisatie

In de visie van ICT NML is opgenomen dat ICT NML zich profileert als een samenwerkingsplatform. Naast het gezamenlijk met de deelnemers ontwikkelen van producten en diensten blijft ICT NML zich ontwikkelen. De toenemende digitalisering vraagt om het adopteren van steeds weer nieuwe technieken. Op de krappe ICT arbeidsmarkt moet ICT NML zich blijven inspannen om een wendbare/flexibele, deskundige, resultaatgerichte organisatie te blijven. Dit doet ICT NML door slim samen te werken met de aangesloten gemeenten en andere publieke en private organisaties (bijvoorbeeld Inkoopcentrum Zuid, de VNG en leveranciers) en te blijven investeren in de interne organisatie (trainingen, organisatie ontwikkeltrajecten, etc.).

Financiën

Rondom de financiën heeft ICT NML te maken met de geldende termijnen genoemd in de Wet op Gemeenschappelijke Regelingen. Ook zijn voor de verslaglegging rondom de P&C-cyclus de regels van het BBV van belang. Bij het oprichten van de BVO is een financiële verordening opgesteld met bijbehorende beleidsnota's. De gemeenschappelijke regeling ICT NML voldoet aan alle gestelde voorwaarden van de provincie Limburg, waardoor de provincie het begrotingstoezicht uitvoert in de vorm van repressief toezicht. Dit betekent dat noch de begroting noch de wijzigingen daarvan de goedkeuring van de provincie Limburg behoeven. Met de toetreding van de gemeenten Asten en Someren zal ICT NML de stukken ook ter informatie aan de provincie Noord-Brabant te verstrekken.

Wat mag het kosten?

Programma Automatisering	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Totaal lasten	741.984	850.375	967.383	967.383	967.383	967.383
Totaal baten	839.504	850.375	967.383	967.383	967.383	967.383
Saldo van baten en lasten	**97.520**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**97.520**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Overzicht heffing Vennootschapsbelasting

ICT NML heeft geen raming opgenomen voor vennootschapsbelasting.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Voor ICT NML zijn de algemene dekkingsmiddelen niet van toepassing.

Overzicht onvoorzien

ICT NML heeft een post onvoorzien opgenomen van € 50.000.

Beleidsindicatoren

Vanuit de BBV (Besluit Begroten en Verantwoording) is het verplicht om over de volgende beleidsindicatoren te rapporteren:

Indicator	Eenheid	Per.	ICT NML	Bron	Beschrijving
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2022	0,2	ICT NML	De toegestane formatie in fte van het ambt.apparaat op peildatum 1 januari.
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2022	0,2	ICT NML	De werkelijke formatie in fte van het ambt.apparaat op peildatum 1 januari.
Apparaats-kosten	Kosten per inwoner	2022	35,34	ICT NML	De personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie. Hier worden alle kosten van ICT NML in meegenomen aangezien de kosten van ICT NML voor de deelnemende gemeenten binnen de apparaatskosten vallen.
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2022	6,1%	ICT NML	De inhuur voor tijdelijke vervanging of voor de inhuur van specialisten met vakkennis die ontbreekt in de organisatie.
Overhead	% van totale lasten	2022	10,8%	ICT NML	De kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Paragrafen

Voor ICT NML zijn de paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing en de treasuryparagraaf van toepassing. Voor de paragraaf bedrijfsvoering wordt verwezen naar het programma Bedrijfsvoering / overzicht overhead.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagementbeleid vastgesteld

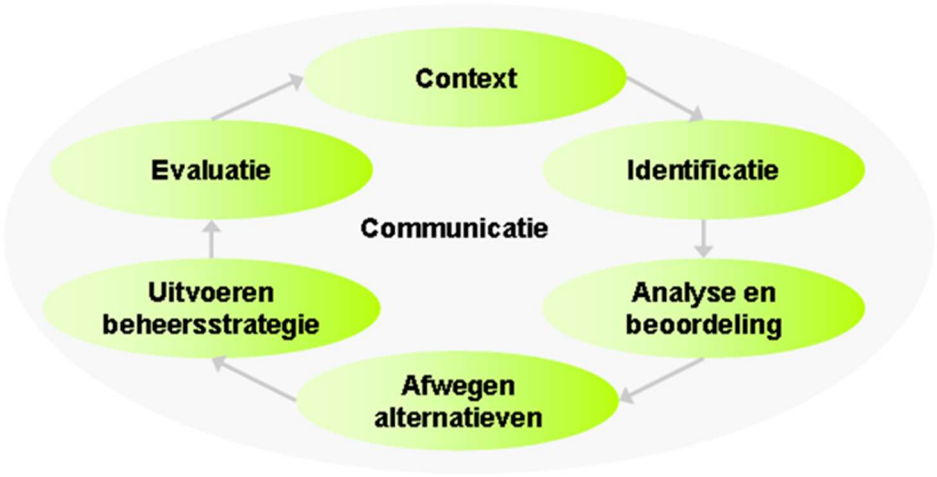
In 2020 heeft ICT NML het risicomanagementbeleid vastgesteld.

Met het toepassen van risicomanagement streeft ICT NML de volgende doelstelling na:

- het sturen op risico's;
- het inzichtelijk maken van de risico's die de organisatie loopt;
- zorgdragen dat risico's zo weinig mogelijk effect hebben op de uitvoering van bestaand beleid en voorzieningen;
- zorgdragen voor de continuïteit van de dienstverlening;
- beheersen van processen in de organisatie;
- het maken van verantwoorde keuzes met betrekking tot het al dan niet nemen van risico's;
- voldoen aan de wettelijke vereisten omtrent het weerstandsvermogen uit de Besluit begroting en verantwoording (BVV);
- risicobewustzijn van (medewerkers van) de organisatie stimuleren en vergroten
- optimaliseren van de risicokosten (kosten van preventie, verzekeringspremies en eigen schades).

Risicomanagementproces

Het risicomanagementproces is het continue proces van risico's in beeld krijgen, kwantificeren en afwegen of en welke beheersmaatregelen er genomen moeten worden. Het doorlopen van het risicomanagementproces is dus het uitvoeren van een risicoanalyse. Het risicomanagementproces kan per organisatieonderdeel of project worden doorlopen en het kan zo vaak worden doorlopen als men wenst. Het risicomanagementproces bestaat uit de stappen context, identificatie, analyse en beoordeling, afwegen alternatieven, uitvoeren beheersstrategie en evaluatie.



Identificatie risico's

In deze fase worden alle potentiële risico's geïdentificeerd. Hierbij valt te denken aan een breed scala aan soorten risico's, zoals milieurisico's, aansprakelijkheidsrisico's, materiële risico's, etc.

ICT NML kiest ervoor om de risico's van onderuit de organisatie naar boven te laten komen (bottom-up benadering). Deze benadering zorgt ervoor dat de risico's op teamniveau worden benoemd. Dit is een praktische benadering omdat risico's op deze manier worden benoemd door degenen die dagelijks het werk uitvoeren waarin de risico's zich kunnen voordoen.

Analyse en beoordeling risico's

Na het in kaart brengen van de risico's kunnen deze geanalyseerd worden. De analyse bestaat uit een inschatting van de kans dat een gebeurtenis optreedt, waarbij tevens wordt aangegeven wat de gevolgen van het optreden van het risico kunnen zijn. In de processtap analyse en beoordeling worden de risico's dus gekwantificeerd. Deze kwantificering gebeurt op basis van de hierna genoemde klassen. Bij beoordeling wordt gekeken naar de kwaliteit, uniformiteit en volledigheid van het risicoprofiel.

Kans

Voor de beoordeling van de kans worden 5 klassen gebruikt. Het referentiebeeld dat erbij genoemd staat kan worden gebruikt als hulpmiddel bij het bepalen van de kans.

Klasse	Referentiebeeld	Percentage
1	< of 1x per 10 jaar	10%
2	1x per 5 – 10 jaar	30%
3	1x per 2 – 5 jaar	50%
4	1x per 1 – 2 jaar	70%
5	1x per jaar of >	90%

Gevolg

Voor alle risico's wordt nagegaan of deze financiële gevolgen met zich brengen. Daarnaast is het mogelijk dat een gebeurtenis gevolgen heeft voor het imago van de organisatie. Er zijn ook gebeurtenissen met enkel imagogevolgen mogelijk. Voor de beoordeling van de financiële gevolgen van een risico worden de volgende klassen met bijbehorende bandbreedtes gehanteerd.

Klasse	Financieel gevolg
1	X < € 25.000
2	€ 25.000 < X < € 100.000
3	€ 100.000 < X < € 250.000
4	€ 250.000 < X < € 500.000
5	€ 500.000 < X

Risicoscore

Met behulp van de risicoscore kunnen risico's worden geprioriteerd en wordt inzichtelijk welke risico's de grootste invloed hebben op het realiseren van de doelstellingen. De risicoscore wordt bepaald door de klassen van kans en gevolg te vermenigvuldigen volgens onderstaande formule.
Risicoscore = kans x gevolg

Als hulpmiddel bij de uitvoering van risicomanagement maakt ICT NML gebruik van het risicomanagementinformatiesysteem NARIS. Alle risico's die worden geïdentificeerd worden met bijbehorende kans en gevolgklassen opgenomen in NARIS. Het systeem wordt gebruikt bij het berekenen van de benodigde weerstandscapaciteit.

Inventarisatie risico's

Binnen ICT NML zijn de risico's in beeld gebracht. Conform het vastgestelde beleid is vervolgens aangegeven wat de kans is dat een risico zich voordoet en wat het mogelijk financieel effect is. Uiteindelijk zijn deze inschattingen binnen het MT en met de opdrachtgevers getoetst en reëel bevonden.

De volgende risico's zijn geïdentificeerd:

#	Risicogebeurtenis	Netto kans	Netto max gevolg	Netto score
1	Diefstal en fraude	1x per 5 – 10 jaar	€ 50.000	4
2	Langdurig ziekteverzuim	1x per 2 – 5 jaar	€ 100.000	6
3	Inbreuk op informatiebeveiliging	1x per 1 – 2 jaar	€ 50.000	8
4	Opleidingsniveau en verandervermogen medewerkers	1x per 1 – 2 jaar	€ 10.000	4
5	Juridisch risico rondom contracten	1x per 1 – 2 jaar	€ 30.000	8
6	Afscheid nemen personeel	1x per 5 – 10 jaar	€ 150.000	6
7	Langdurige uitval ICT systemen	1x per 5 – 10 jaar	€ 200.000	6

Nadere toelichting per risico:

1) Diefstal en fraude € 50.000 1x per 5 – 10 jaar
Diefstal en fraude kan altijd voorkomen. ICT NML zorgt in haar procedures en richtlijnen (waaronder functiescheiding) dat de kans hierop wordt geminimaliseerd. Toch blijft er op dit punt een restrisico dat elke organisatie loopt.

2) Langdurig ziekteverzuim € 100.000 1x per 2 – 5 jaar
Vanuit het HRM beleid wordt zorgvuldig omgegaan met personeel. Desondanks is langdurig ziekteverzuim een risico dat elke organisatie loopt. Regulier ziekteverzuim is opgenomen in de begroting maar er is geen budget opgenomen voor langdurig ziekteverzuim. Derhalve wordt hier een risico gelopen.

3) Inbreuk op informatiebeveiliging € 50.000 1x per 1 – 2 jaar
Het dreigingslandschap is de laatste jaren veranderd. Er wordt continu geprobeerd in systemen binnen te dringen. Aanvallen zijn vaak deskundiger van aard. ICT NML heeft een cybersecurity verzekering samen met de deelnemende gemeenten. Desondanks blijft er een restrisico waar rekening mee moet worden gehouden (zie ook 7 langdurige uitval ICT systemen).

4) Opleidingsniveau en verandervermogen medewerkers € 10.000 1x per 1 – 2 jaar
Permanente opleiding en flexibiliteit van medewerkers is noodzakelijk binnen de ICT. Medewerkers krijgen alle kansen om hier in bij te blijven en hiervoor is opleidingsbudget beschikbaar. Toch blijven risico's aanwezig dat er incidenten gebeuren waarvoor meer expertise noodzakelijk is.

5) Juridisch risico rondom contracten € 30.000 1x per 1 – 2 jaar
ICT NML hanteert een aanbestedingsbeleid en zet inkoopadviseurs in bij het aangaan van contracten. Desondanks kunnen er zowel tijdens de aanbesteding als tijdens de uitvoering van een contact verschillen in mening ontstaan. Indien dit zich voordoet is extra juridische ondersteuning noodzakelijk.

6) Afscheid nemen personeel € 150.000 1x per 5 – 10 jaar
Ondanks dat er zorgvuldig met het personeel wordt omgegaan kan zich de situatie voordoen dat er (gedwongen) afscheid moet worden genomen van een medewerker. De hiervoor te nemen lasten zijn niet opgenomen in de begroting (transitievergoeding, juridische kosten etc).

7) Langdurige uitval ICT systemen € 200.000 1x per 5 – 10 jaar
Gezien het dreigingslandschap (zie ook punt 3) is er een kans van langdurige uitval van ICT systemen. Ondanks permanente investeringen in de beveiliging, optimalisering van procedures en een cybersecurity verzekering blijft er een restrisico waar rekening mee moet worden gehouden. Daarnaast kan een langdurige uitval ook ontstaan door een hardware storing of een incident in de omgeving.

Dit laat de volgende risicokaart zien:

Financieel	Netto				
€ 500.000 < x					
€ 250.000 < x < € 500.000					
€ 100.000 < x < € 250.000		2			
€ 25.000 < x < € 100.000		1	1	2	
x < € 25.000				1	
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

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. Dit verband is in onderstaande figuur schematisch weergegeven.



Het is van belang te weten of er sprake is van een toereikend weerstandsvermogen. Als het risicoprofiel bekend is kan een relatie worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen dient te worden vastgesteld welke ratio ICT NML nastreeft. Hiertoe wordt gebruik gemaakt van onderstaande waarderingstabel.

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	2,0 < x	Uitstekend
B	1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	x < 0,6	Ruim onvoldoende

ICT NML kiest ervoor om op termijn te groeien naar een ratio van 1,0. Een ratio van 1,0 wordt gezien als voldoende. Niet meer en niet minder. Met andere woorden het weerstandsvermogen wordt voor 100% bij ICT NML opgebouwd.

Hierbij zijn de volgende argumenten van belang:

- een gezamenlijke buffer om risico's bij ICT NML af te vangen zonder hiervoor direct de exploitatie van de deelnemende gemeenten te raken;
- minder knelpunten in de bedrijfsvoering indien zich een risico voordoet;

- minder bestuurlijke druk indien zich een risico voordoet en er naar de gemeenteraden moet worden gegaan voor extra middelen;
- het verhogen van de solvabiliteit van ICT NML.

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van bovenstaande risico's is volgens risicosimulatie (Monte-Carlo-methode) het noodzakelijke weerstandsvermogen bepaald bij een zekerheidspercentage van 90%. Het benodigde weerstandsvermogen van ICT NML bedraagt na deze risicosimulatie afgerond € 352.000.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is op dit moment de volgende (afgerond):

-	algemene reserve	€ 150.000
-	resultaat 2020	€ 114.000
-	resultaat 2021	pm
-	Post onvoorzien 2022	€ 50.000
Totaal		**€ 314.000**

Bij een noodzakelijke weerstandscapaciteit van € 352.000 resteert er nog een bedrag van € 38.000 aan op te bouwen weerstandscapaciteit. De ratio weerstandsvermogen bedraagt nu 0,89.

Opbouw weerstandscapaciteit

In overleg met de deelnemende gemeenten is gezocht naar een wijze waarin weerstandscapaciteit wordt opgebouwd maar waarin niet ineens een fors bedrag hiervoor door de deelnemende gemeenten moet worden ingebracht. Door het opnemen van een post onvoorzien van € 50.000 in de begroting is de verwachting dat het weerstandsvermogen in korte tijd wordt opgebouwd.

Kengetallen

Vanuit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het verplicht om in de begroting over de volgende kengetallen te rapporteren:

Kengetal	Norm	Jaarrek 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025
1. netto schuldquote	0%<>100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1a. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%<>100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
2. solvabiliteitsratio	25%<>40%	26,6%	23,5%	29,5%	32,2%	32,2%	32,2%
3. structurele exploitatieruimte	> 0	0%	0%	0%	0%	0%	0%
4. Kengetal grondexploitatie	> 0	N.v.t.					
5. Belastingcapaciteit	-	N.v.t.					

Ad 1+1a) kengetal relateert de schuldpositie van ICT NML aan de inkomstenstroom. ICT NML heeft geen schuldpositie, vandaar dat de uitkomst gelijk is aan 0.

Ad 2) indicator om inzicht te krijgen in de mate waarin de onderneming in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. ICT NML is in opbouw om een weerstandsvermogen op te bouwen. Zie hiervoor de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Ad 3) ICT NML heeft een sluitende meerjarenbegroting en er is geen sprake van incidentele baten of lasten.

Paragraaf financiering

Met de financieringsparagraaf wordt beoogd de transparantie van het treasurybeleid en treasurybeheer te vergroten en meer inzicht te geven in de (financierings)risico's en de beheersing daarvan. Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de rekening voorgeschreven. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft de onderwerpen binnen de financieringsparagraaf voor. De grondslag voor de treasuryfunctie van ICT NML wordt gevormd door het in het Algemeen Bestuur vastgestelde treasurystatuut. In het treasurystatuut zijn de kaders opgenomen waarbinnen het Algemeen Bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen.
Het treasurybeleid is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden van ICT NML een zo optimaal rendement te verkrijgen dan wel de lasten zo veel mogelijk te reduceren. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden beheerst.

De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

A. Het verzekeren van een duurzame relatie met de financiële markten om tegen acceptabele condities te financieren;
B. Het beschermen van vermogens- en (rente-) resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
C. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
D. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de wet fido, de Ruddo, respectievelijk de limieten en richtlijnen van dit treasurystatuut.

Doordat ICT NML geen langlopende schulden is aangegaan, loopt zij geen renterisico.

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet is een instrument uit de wet fido voor het beheersen van het risico van een rentewijziging bij herfinanciering. Het stelt een maximum aan het gebruik van korte termijn financieringen, de netto vlottende schuld. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, dan dient ICT NML de drie kwartaalrapportages toe te zenden aan de toezichthouder, met daarbij een plan om weer te voldoen aan de kasgeldlimiet.

Onderstaande tabel toont de berekening van de kasgeldlimiet en de beschikbare ruimte.

KASGELDLIMIET (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
(1) Vlottende schuld	740	740	740	740
(2) Vlottende middelen	1.050	900	950	1.000
(3) Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)	**-310**	**-350**	**-350**	**-350**
4. Kasgeldlimiet	**772**	**770**	**770**	**770**
Ruimte onder KGL (4>3)	1.082	1.120	1.120	1.120
Overschrijding van de KGL (3>4)	0	0	0	0
Berekening kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal (x € 1.000)	9.413	9.388	9.388	9.388
Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet (x € 1.000)	**772**	**770**	**770**	**770**

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een instrument uit wet fido voor het beheersen van het risico van een rentewijziging bij herfinanciering. De beheersing bestaat eruit dat de herfinanciering gelijkmatig gespreid moet worden. In enig jaar mag over niet meer dan 20% van het begrotingstotaal renteherziening plaats kunnen vinden. Voor de renterisiconorm geldt een minimumbedrag van € 2.500.000. De norm is bedoel om het budgettaire risico van rentestijgingen te maximeren. Treasury zorgt er bij het aantrekken van langlopende geldleningen voor dat de renterisiconorm niet overschreden wordt. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm en het renterisico getoond.

Renterisiconorm	2021	2022	2023	2024
(1) renteherzieningen	0	0	0	0
(2) aflossingen	0	0	0	0
(3) renterisico (1+2)	**0**	**0**	**0**	**0**
(4) renterisiconorm	**2,5 mln**	**2,5 mln**	**2,5 mln**	**2,5 mln**
(5a) Ruimte onder renterisiconorm	**2,5 mln**	**2,5 mln**	**2,5 mln**	**2,5 mln**
(5b) Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0
(4a) Begrotingstotaal (x € 1.000)	9.413	9.388	9.388	9.388
(4b) Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
(4) = (4a x 5b/100) Renterisiconorm (min € 2,5 mln)	**2,5 mln**	**2,5 mln**	**2,5 mln**	**2,5 mln**

ICT NML blijft binnen de renterisiconorm.

Koersrisico

Koersrisico is het risico dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. Bij ICT NML niet van toepassing.

Kredietrisico

Uitzettingen wordt uitsluitend gedaan in de schatkist van het Rijk via schatkistbankieren. Het kredietrisico is hierdoor zeer laag tot nihil.

Liquiditeitsrisico

De liquiditeitsrisico's worden beheerst door de treasury activiteiten te baseren op een liquiditeitsplanning.

Valutarisico

Valutarisico's worden in het openbaar lichaam uitgesloten door uitsluitend leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in de Nederlandse geldeenheid (de euro). ICT NML heeft géén posities in valuta anders dan de euro.

Doelmatigheid financiering

ICT NML tracht de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities te minimaliseren.

Optimalisatie renteresultaten

Rentevisie

Wij volgen de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt nauwgezet. Doordat ICT NML werkt met bijdragen op voorschotbasis en activa geheel via operational lease worden aangewend, is de liquiditeitsbehoefte gering.

Financieringspositie en renteresultaat

Doordat ICT NML werkt met bijdragen op voorschotbasis en activa geheel via operational lease worden aangewend, is de financieringspositie beperkt en het renteresultaat nihil.

Financiële begroting

Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten	Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	**Saldo**	Lasten	Baten	**Saldo**	Lasten	Baten	**Saldo**	Lasten	Baten	**Saldo**
Programma Automatisering	8.396.109	8.396.109	**0**	8.371.109	8.371.109	**0**	8.371.109	8.371.109	**0**	8.371.109	8.371.109	**0**
Programma Bedrijfsvoering	967.383	967.383	**0**	967.383	967.383	**0**	967.383	967.383	**0**	967.383	967.383	**0**
Algemene dekkings-middelen	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Onvoorzien	50.000	50.000	**0**	50.000	50.000	**0**	50.000	50.000	**0**	50.000	50.000	**0**
Heffing VpB	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Geraamd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutatie reserves	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Overzicht bijdrage per deelnemende gemeente

BATEN BIJDRAGE PER DEELNEMENDE GEMEENTE (in €)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bijdrage centrale lasten				
Gemeente Roermond	1.817.332	1.748.044	1.684.711	1.684.711
Gemeente Nederweert	332.195	344.945	358.945	358.945
Gemeente Venlo	2.916.772	2.880.299	2.853.966	2.853.966
Gemeente Weert	1.139.058	1.210.231	1.285.897	1.285.897
Gemeente Asten	436.781	435.298	435.298	435.298
Gemeente Someren	489.257	487.578	487.578	487.578
Totaal bijdrage centrale lasten	**7.131.395**	**7.106.395**	**7.106.395**	**7.106.395**
Bijdrage gemeentespecifieke lasten				
Gemeente Roermond	431.196	431.196	431.196	431.196
Gemeente Nederweert	167.286	167.286	167.286	167.286
Gemeente Venlo	901.880	901.880	901.880	901.880
Gemeente Weert	354.196	354.196	354.196	354.196
Gemeente Asten	200.489	200.489	200.489	200.489
Gemeente Someren	227.050	227.050	227.050	227.050
Totaal bijdrage gemeentespecifieke lasten	**2.282.097**	**2.282.097**	**2.282.097**	**2.282.097**
Totale bijdrage per gemeente				
Gemeente Roermond	2.248.528	2.179.240	2.115.907	2.115.907
Gemeente Nederweert	499.481	512.231	526.231	526.231
Gemeente Venlo	3.818.652	3.782.179	3.755.846	3.755.846
Gemeente Weert	1.493.254	1.564.427	1.640.093	1.640.093
Gemeente Asten	637.270	635.787	635.787	635.787
Gemeente Someren	716.307	714.628	714.628	714.628
Totale bijdrage	**9.413.492**	**9.388.492**	**9.388.492**	**9.388.492**



Passie - Eenvoud - Flexibiliteit - Vertrouwen

Specificatie mutatie bijdrage 2022 per gemeente ten opzichte van begroting 2021 (x €1.000)

Roermond	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Centrale bijdrage begroting 2021	1775	1775	1775	1775
Indexering, autonome ontwikkelingen, wensen	105	100	100	100
Effect wijziging verdeelsleutel	-190	-190	-190	-190
Ingroeiscenario verdeelsleutel	127	63	0	0
Centrale bijdrage begroting 2022	**1817**	**1748**	**1685**	**1685**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2021	382	382	382	382
Indexering	5	5	5	5
Overheveling taken	44	44	44	44
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**431**	**431**	**431**	**431**
Totale bijdrage begroting 2022	**2248**	**2179**	**2116**	**2116**

Venlo	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Centrale bijdrage begroting 2021	2773	2773	2773	2773
Indexering, autonome ontwikkelingen, wensen	170	160	160	160
Effect wijziging verdeelsleutel	-79	-79	-79	-79
Ingroeiscenario verdeelsleutel	53	26	0	0
Centrale bijdrage begroting 2022	**2917**	**2880**	**2854**	**2854**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2021	846	846	846	846
Indexering	12	12	12	12
Overheveling taken	44	44	44	44
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**902**	**902**	**902**	**902**
Totale bijdrage begroting 2022	**3819**	**3782**	**3756**	**3756**

Weert	2022	2023	2024	2025
Centrale bijdrage begroting 2021	1003	1003	1003	1003
Indexering, autonome ontwikkelingen, wensen	60	56	56	56
Effect wijziging verdeelsleutel	227	227	227	227
Ingroeiscenario verdeelsleutel	-151	-76	0	0
Centrale bijdrage begroting 2022	**1139**	**1210**	**1286**	**1286**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2021	335	335	335	335
Indexering	5	5	5	5
Overheveling taken	14	14	14	14
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**354**	**354**	**354**	**354**
Totale bijdrage begroting 2022	**1493**	**1564**	**1640**	**1640**

Nederweert	2022	2023	2024	2025
Centrale bijdrage begroting 2021	300	300	300	300
Indexering, autonome ontwikkelingen, wensen	18	17	17	17
Effect wijziging verdeelsleutel	42	42	42	42
Ingroeiscenario verdeelsleutel	-28	-14	0	0
Centrale bijdrage begroting 2022	**332**	**345**	**359**	**359**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2021	**165**	**165**	**165**	**165**
Indexering	2	2	2	2
Overheveling taken	0	0	0	0
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**167**	**167**	**167**	**167**
Totale bijdrage begroting 2022	**499**	**512**	**526**	**526**

Voor de gemeenten Asten en Someren zijn er geen overzichten opgenomen omdat zij in 2021 nog niet het gehele jaar deelnemer waren.

Aanmerkelijke verschillen ten opzichte van 2022

De totale lasten nemen in totaal met een bedrag van circa € 1.834.000 toe ten opzichte van 2021. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Indexering van het prijs- en loonniveau van in totaal afgerond € 108.000;
- Verwerking van autonome ontwikkelingen en wensen gemeenten van in totaal € 270.000;
- Overheveling van taken van gemeenten (netwerkverbindingen GT Vast) van in totaal € 102.000;
- Hiernaast zijn de hogere lasten vanwege toetreding van de gemeenten Asten en Someren opgenomen welke geheel gedekt wordt door de bijdrage van deze gemeenten van € 1.354.000.

Overzicht incidentele baten en lasten

Er is geen sprake van incidentele baten en lasten. Alle in de meerjarenbegroting opgenomen posten zijn structureel van aard.

Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

Balansbegroting

Balansbegroting (x € 1.000)	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
VASTE ACTIVA						
Materiële vast activa	0	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	869	750	900	940	940	940
Liquide middelen	109	100	150	150	150	150
Overlopende activa	0					
Totaal vlottende activa	**978**	**850**	**1.050**	**1.090**	**1.090**	**1.090**
Totaal Activa	**978**	**850**	**1.050**	**1.090**	**1.090**	**1.090**

VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen	264	200	310	350	350	350
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**264**	**200**	**310**	**350**	**350**	**350**
VLOTTENDE PASSIVA						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	329	500	350	350	350	350
Overlopende passiva	385	150	390	390	390	390
Totaal vlottende passiva	**714**	**650**	**740**	**740**	**740**	**740**
Totaal passiva	**978**	**850**	**1.050**	**1.090**	**1.090**	**1.090**

In de balansbegroting is rekening gehouden met de stijging van het eigen vermogen zoals aangegeven in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Taakvelden en overhead

ICT-NML heeft te maken met slechts 2 taakvelden: overhead en treasury. De verdeling voor de begroting is als volgt (afgerond):

- treasury € 0;
- overhead € 9.413.000.

Taakveld Treasury

In de begroting zijn er geen financieringslasten geraamd. De begroting wordt gefinancierd door de bijdragen van de deelnemers (voorschotbasis). Financieringslasten zullen minimaal zijn.

Taakveld Overhead

De volledige begroting van ICT-NML valt onder het taakveld Overhead . Wel dient inzichtelijk gemaakt te worden wat tot de 'eigen overhead' behoort. Dit bedrag is opgenomen in het programma Bedrijfsvoering / overzicht overhead.

EMU-saldo

EMU (x € 1.000)		Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	0	0	0	0	0
2 +	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0
3 +	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0
4 -	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0	0
5 +	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0	0
6 +	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voorzover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
7 -	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0	0
8 +	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9 -	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0
10 -	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0	0
11 -	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen.	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**