Jaarstukken 2022

Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O

Markt 1 | 8051 EZ Hattem | (0578) 69 94 84 | info@i-dienst.nl
IBAN NL03 BNGH 0285 1738 98 | BIC BNGHNL2G | KvK 70288801 | Btw NL858238160B01

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Voorwoord 4
Jaarverslag 2022 5
Analyse exploitatieresultaat 6
Resultaatbestemming 7
2022 in cijfers 8
Overzicht overhead 9
Paragraaf Bedrijfsvoering 10
Paragraaf Financiering 11
Paragraaf Grondbedrijf 15
Paragraaf Lokale heffingen 16
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 17
Paragraaf Verbonden Partijen 18
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19
Jaarrekening 2022 20
Grondslagen voor waardering 21
Begrotingsrechtmatigheid 22
Balans 22
Toelichting op de balans 23
Niet uit de balans blijkende verplichtingen > €10.000,- 26
Toelichting schatkistbankieren 27
Staat van baten en lasten 28
WNT-verantwoording 2022 (in bewerking) 29
Overzicht van incidentele baten en lasten (in bewerking) 32
Gebeurtenissen na balansdatum 33
Bijlage 1: Overzicht taakvelden 34

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O; i-Dienst.
De i-Dienst als serviceprovider voor de H2O-gemeenten beheert, ondersteunt en biedt infrastructurele oplossingen waarop de informatiebehoefte van de H2O-gemeenten (technisch) kan worden vormgegeven.
Uitgangspunten van de i-Dienst zijn flexibiliteit, schaalbaarheid en continuïteit.

De i-Dienst sluit het jaar af met een tekort. Dat tekort kan voor een beperkt deel opgevangen worden door een onttrekking aan de reserve. De rest van het tekort zal conform de daarvoor vastgestelde verdeelsleutel doorbelast worden aan de aangesloten gemeenten.

Hattem,
10 mei 2023

Namens bestuur BVO,
H.B.M. Draaijer
Manager i-Dienst (a.i.)

Jaarverslag 2022

Analyse exploitatieresultaat

Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo **van -/- €347.952**,-. De afwijkingen ten opzichte van de ramingen worden hieronder kort toegelicht.

Huisvestingskosten (overschot €2.271,- saldo kstpl. 505010)
Het overschot is ontstaan doordat de werkelijke vaste bezetting, en daarmee de doorbelasting van de huisvestingskosten, iets lager was dan geraamd.

Personeelskosten (tekort -/- €133.698,- saldo kstpl. 505020/505030)
Net als afgelopen twee jaar zijn er meer uren dan voorzien besteed voor de ondersteuning op de werkplek en de begeleiding van projecten. De reden hiervoor is dat er na de corona-periode structureel meer thuis wordt gewerkt en derhalve meer ondersteuning bij zowel projecten als eerstelijns moet plaatsvinden. Er is ook extra externe inhuur nodig geweest voor de versnelde invoer van het werken met MS Teams.
De inhuur van de tijdelijke manager i-Dienst is als interne kosten geraamd terwijl deze extern is ingevuld. Dit verhoogt eveneens de kosten.

Overige bedrijfsvoeringskosten (overschot €9.899,- saldi kstpl. 505040/505050)
Op deze post is op meerdere budgetten, zoals bij verzekeringen, ARBO, salarisadministratie en bankkosten in totaliteit bijna €10.000,- overgehouden.

Software / hardware (tekort -/- €180.710,- saldi overige kstpl. excl. kapitaallasten)
Het tekort op dit onderdeel is grotendeels het gevolg van de (versnelde) overgang van Skype naar MS-Teams en de bijbehorende uitgaven voor Office 365, Exchange Online en back-up van deze gegevens in de Cloud. Deze kosten zijn hoger uitgevallen dan voorzien.

Een andere factor van betekenis is een behoorlijke groei in aantal gebruikers. Deze groei lijkt nog niet ten einde.

Beveiligingskosten zijn ook toegenomen en deze zullen in de toekomst verder groeien. De eisen die worden gesteld aan informatieveiligheid nemen fors toe in een steeds verder gedigitaliseerde omgeving.

Kapitaallasten (tekort -/- €45.714,- saldi alle kapitaallasten)
De kapitaallasten, die bestaan uit afschrijvingskosten en rentekosten van investeringen, zijn hoger dan geraamd doordat de investeringen in 2021 in werkelijkheid hoger waren; dit heeft zijn doorwerking in de kapitaallasten. Doordat de begroting 2022 al in het voorjaar van 2021 is opgesteld, is dit niet in de begroting verwerkt.

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat van **€347.952,-** als volgt de dekken:

- Een bedrag van €10.268,- te onttrekken uit de reserve. Na deze mutatie is de stand van de reserve €0,-;
- Het resterende tekort van €337.684,- in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten.

Akkoord namens het bestuur van de Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O,

B. Engberts,
Wethouder gemeente Oldebroek/voorzitter bestuur Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O

2022 in cijfers

Exploitatie	2022 Begroting	2022 Realisatie	2022 Verschil
Lasten			
505010 Huisvesting & Fac.	72.970	70.699	2.271
505020 Pers. kst. Primair	853.200	996.446	-143.246
505030 Pers. kst. Secundair	15.080	5.532	9.548
505040 Pers. kst. Overig	16.600	9.064	7.536
505050 Overige kosten	28.450	26.087	2.363
505200 Hardware algemeen	391.116	266.457	124.659
505220 Hardware werkplek	126.529	163.109	-36.580
505240 Hardware specifiek	0	0	0
505300 Netwerk & Data	213.533	393.423	-179.890
505400 Telefonie werkplek	0	2.885	-2.885
505600 Software werkplek	589.220	720.948	-131.728
Onvoorzien/reservering	50.000	0	50.000
Totaal Lasten	**2.356.698**	**2.654.650**	**-297.952**

Exploitatie	2022 Begroting	2022 Realisatie	2022 Verschil
Baten			
Bijdr. gemeente Hattem	-520.123	-568.503	48.380
Bijdr. gemeente Heerde	-781.675	-863.735	82.060
Bijdr. gemeente Oldebroek	-1.004.900	-1.116.242	111.342
Onvoorzien/reservering	-50.000	0	-50.000
Totaal Baten	**-2.356.698**	**-2.548.480**	**191.782**

Bij de **baten** is bij de hierboven gepresenteerde cijfers de eindafrekening van 2021 van in totaal -/- €241.782,- verwerkt omdat deze afrekening in het jaar 2022 heeft plaatsgevonden. Hiermee is het resultaat na bestemming -/- €106.170,-.

Het tekort van 2022 wordt voor -/- €10.268,- gedekt door een onttrekking uit de reserve. Het resterende tekort van -/- €337.684,- wordt in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten conform de daarvoor geldende verdeelsleutel zoals hieronder is weergegeven.

Aanvullende bijdrage gemeente Hattem 2022	-/- 84.452
Aanvullende bijdrage gemeente Heerde 2022	-/- 120.618
Aanvullende bijdrage gemeente Oldebroek 2022	-/- 132.613
Totaal	**-/- 337.684**

Overzicht overhead

Conform BBV-voorschriften moeten de overheadkosten apart inzichtelijk worden gemaakt.

Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Gelet op bovenstaande formulering kan worden geconcludeerd dat alle kosten van de i-Dienst tot de overheadkosten kunnen worden gerekend.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil 2022
Huisvesting & Facilitair	72.970	70.699	2.271
Personeelskosten Primair i-Dienst	853.200	996.446	-143.246
Personeelskosten Secundair i-Dienst	15.080	5.532	9.548
Personeelskosten Overig i-Dienst	16.600	9.064	7.536
Overige algemene kosten	28.450	26.087	2.363
Hardware	517.645	429.566	88.079
Netwerk & Data	213.533	393.423	-179.890
Telefonie	0	2.885	-2.885
Software	589.220	720.948	-131.728
Onvoorzien/nieuw beleid	50.000	0	50.000
Totale overheadkosten	**2.356.698**	**2.654.650**	**-297.952**

Paragraaf Bedrijfsvoering

Deze paragraaf omvat de visie op de bedrijfsvoering van de Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O. Omdat bedrijfsvoering tot de verantwoordelijkheid van het bestuur behoort en veelal opgedragen is aan de ambtelijke organisatie, beperkt deze paragraaf zich tot de hoofdlijnen.

De Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O, i-Dienst, verzorgt de infrastructuur en het technische beheer van de informatie technologie voor de gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek, samen 54.000 inwoners.

De i-Dienst ondersteunt in totaal ruim 900 gebruiker accounts bij het dagelijks gebruik van ICT-systemen en biedt infrastructurele oplossingen waarop de informatiebehoefte van de H2O-gemeentes technisch kan worden vormgegeven. De H2O-gemeenten werken samen op (de ontwikkeling van de) informatievoorziening, welk leidt tot opdrachtformulering voor de i-Dienst om infrastructuur en technisch beheer tot stand te brengen.

De Chief Information Officer (en zijn Office) functioneert als gedelegeerd opdrachtgever naar de i-Dienst. Er vindt regelmatige afstemming plaats tussen de i-Dienst en de CIO, waarbij de i-Dienst faciliterend en adviserend is aan de door de gemeenten gewenste (ontwikkeling van de) dienstverlening en de informatievoorziening.

Dienstverlening aan inwoners wordt steeds afhankelijker van goede ICT-systemen en tegelijkertijd worden de systemen steeds complexer.
De informatieveiligheid wordt daarnaast ook doorlopend bedreigd. Het verweer daartegen vraagt toenemende aandacht en maatregelen.

Door onderling in H2O verband goed samen te werken zijn de ICT-systemen minder kwetsbaar en kunnen de aangesloten gemeenten hun dienstverlening verbeteren.
De i-Dienst streeft er naar de juiste kennis en kwaliteit in huis te hebben om complexe ICT-vraagstukken op te lossen. De i-Dienst werkt vanuit het gemeentehuis van Hattem.

De vraag aan BVO diensten is de laatste twee jaar sterk in complexiteit en hoeveelheid gestegen. De uitgaven aan bedrijfsvoering van de i-Dienst (BVO) is daarbij achtergebleven. Dit leidt tot een situatie dat de i-Dienst aan de grenzen van zijn kunnen functioneert op bedrijfsvoering gebied. Dit heeft een stijging van kosten tot gevolg gehad, tot uiting komend in zowel een stijging van de kosten van mitigerende maatregelen als de kosten van hardware, software en beveiliging.

Voor de toekomst zijn hogere uitgaven ter ondersteuning van de bedrijfsvoering onvermijdelijk.

Paragraaf Financiering

In deze paragraaf wordt de financieringsfunctie beschreven. De belangrijkste taak hiervan is om te zorgen voor voldoende liquide middelen zodat de bedrijfsvoeringsorganisatie H2O alle taken kan uitvoeren.
Volgens artikel 11 lid 1 van de 'Financiële verordening bedrijfsvoeringsorganisatie H2O' neemt het bestuur bij de uitvoering van deze financieringsfunctie de richtlijnen en kaders in acht zoals opgenomen in de Wet fido en door het algemeen bestuur vastgestelde 'Treasurystatuut bedrijfsvoeringsorganisatie H2O'. Gelet op deze kaders doet het bestuur in deze paragraaf verslag van:

- De ontwikkelingen;
- De kasgeldlimiet;
- De renterisiconorm;
- De liquiditeitsprognose;
- Het drempelbedrag schatkistbankieren;
- De rentevisie;
- De rentekosten en –opbrengsten;
- Het renteschema.

Beleidskader
De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido), de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof) en de Gemeentewet zijn kaderstellend voor deze paragraaf.

Ontwikkelingen
In 2022 is het niet nodig geweest om een langlopende geldlening af te sluiten; er kon worden volstaan met de 3 leningen die in voorgaande jaren zijn aangetrokken (stand ultimo 2022 €1.775.000,-). In totaliteit is er over deze 3 leningen €5.356,- aan rentekosten betaald. Daarnaast is er €1.453,- rente ontvangen over het tegoed in de schatkist en bij de BNG-bank.

Kasgeldlimiet
De rente onzekerheid voor de korte termijn wordt uitgedrukt in de kasgeldlimiet. Voor 2022 bedraagt deze limiet €184.000,- (8,2% van het begrotingstotaal). Het is niet toegestaan om voor langere tijd (> 2 achtereenvolgende kwartalen) deze limiet te overschrijden door 'rood' te staan of dit tekort af te dekken met kort vreemd geld (< 1 jaar). De oplossing is dan om een langlopende lening (> 1 jaar) af te sluiten. Wanneer het overschrijden van de kasgeldlimiet van tijdelijke aard is dan mag van bovenstaande regel worden afgeweken mits de toezichthouder van de provincie hiervoor goedkeuring verleend.
Uit onderstaand overzicht blijkt dat de kasgeldlimiet niet is overschreden.

Periode	Kasgeldlimiet	Gemiddelde netto vlottende schuld	Overschrijding / onderschrijding
1e kwartaal 2022	184.000	-1.291.870	1.475.870
2e kwartaal 2022	184.000	-1.735.377	1.919.377
3e kwartaal 2022	184.000	-725.977	909.977
4e kwartaal 2022	184.000	-465.037	649.037

Renterisiconorm

De rente onzekerheid voor de lange termijn wordt uitgedrukt in de renterisiconorm. Het percentage voor de renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. Spreiding van de looptijd van de leningen en/of leningen afsluiten waarbij jaarlijks wordt afgelost verkleinen de kans op een overschrijding van de renterisiconorm. De aflossingen van de 3 geldleningen (€225.000,- per jaar) zijn in het onderstaande overzicht verwerkt.

	Renterisiconorm	2022	2023	2024	2025	2026
1	Renteherzieningen	0	0	0	0	0
2	Aflossingen	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000
3	Renterisico (1+2)	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000
4	Renterisiconorm	471.340	512.423	518.992	525.466	542.696
5a	Ruimte onder de renterisiconorm	246.340	287.423	293.992	300.466	317.696
5b	Overschrijding van de renterisiconorm	0	0	0	0	0
	Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal	2.356.698	2.562.113	2.594.959	2.627.329	2.713.480
4b	Percentage regeling	20	20	20	20	20
4	Renterisconorm (4a*4b/100)	471.340	512.423	518.992	525.466	542.696

Liquiditeitsprognose

Voor 2022 is er een eenvoudige meerjarige liquiditeitsprognose opgesteld; deze prognose stelt de organisatie in staat om tijdig te anticiperen op het ontstaan van liquiditeitstekorten. De liquiditeitsprognose wordt meerder keren per jaar geactualiseerd.

De Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O heeft een rekeningnummer bij de BNG (Bank voor Nederlandse Gemeenten). Er wordt geen gebruik gemaakt van contant geld.

Drempelbedrag schatkistbankieren

Het Rijk heeft gemeenten maar ook gemeenschappelijke regelingen verplicht om overtollige middelen aan te houden in ‘s Rijks schatkist (schatkistbankieren). Wel mag er een maximumbedrag in ‘eigen beheer’ worden gehouden; het zogenaamde drempelbedrag. Voor de

Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O is dit drempelbedrag €1.000.000,- voor 2022. In onderstaand overzicht is te zien dat het drempelbedrag niet is overschreden in 2022.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2022			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**150.000**	**150.000**	**103.333**	**150.000**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	850.000	850.000	896.667	850.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.356.698			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.356.698			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.500.000	13.650.000	9.506.667	13.800.000
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150.000	150.000	103.333	150.000

Rentevisie en -kosten

Rentevisie kan kortweg worden omschreven als de toekomstverwachting over de renteontwikkeling, zowel op de geldmarkt (< 1 jaar) - als op de kapitaalmarkt (> 1 jaar). Hoe verder deze periode in de toekomst ligt, hoe moeilijker het is om hierover een voorspelling te doen.
De rente, zowel voor korte als voor lange geldleningen, is het afgelopen jaar snel opgelopen. Het is lastig te voorspellen of deze stijging nog doorzet of dat het percentage (voor 10-jaars leningen ongeveer 3%) op dit niveau zal blijven.

Renteschema

Conform de BBV-richtlijnen is onderstaand renteschema opgenomen. In 2022 zijn alle gemaakte rentekosten toegerekend naar de betreffende producten; vandaar dat er geen renteresultaat resteert in dit schema.

	Renteschema 2022			
a1.	Rentelasten over het lang vreemd vermogen		€ 5.356	
a2.	Rentelasten over het financieringstekort (0,75%)		€ -	
b.	Externe rentebaten		€ -1.453	
	Totaal door te rekenen externe rente		€ 3.903	
c1.	Rentelasten doorberekend aan Grondexploitatie	€ -		
c2.	Rentelasten van projectfinanciering	€ -		
			€ -	
	Door te rekenen externe rente aan de programma's (taakvelden)		**€ 3.903**	
d1.	Rente over eigen vermogen	€ -		
d2.	Rente over voorzieningen	€ -		
	Door te rekenen interne rente aan de programma's (taakvelden)		**€ -**	
	Totaal door te rekenen rente aan de programma's (taakvelden)			**€ 3.903**
e.	**Werkelijk aan de programma's (taakvelden) toegerekende rente (renteomslag)**			**€ 3.903**
f.	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**			**€ -**

Paragraaf Grondbedrijf

De Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O heeft geen grondbedrijf in het takenpakket. Deze paragraaf is daarom verder niet uitgewerkt.

Paragraaf Lokale heffingen

De Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O int geen belastingen en/of andere heffingen. Deze paragraaf is daarom verder niet uitgewerkt.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O heeft geen kapitaalgoederen in onderhoud. Deze paragraaf is daarom verder niet uitgewerkt.

Paragraaf Verbonden Partijen

De Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O heeft geen relatie met verbonden partijen. Deze paragraaf is daarom verder niet uitgewerkt.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O heeft in principe geen weerstandsvermogen nodig; tegenvallers in de exploitatie en de bedrijfsvoering van deze gemeenschappelijke regeling worden opgevangen door de deelnemende gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek. Eventuele risico's zijn opgenomen in de desbetreffende paragrafen bij deze gemeenten. Conform art. 18 lid 1 van de GR kan er wel een reserve tot maximaal 10% van het begrotingstotaal worden opgebouwd.

Jaarrekening 2022

Grondslagen voor waardering

Activa

Materiële vaste activa

Economisch nut

De materiële vaste activa met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief).

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reservering van het resultaat na bestemming volgend uit deze rekening.

Overige schulden

De overige schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid exploitatie in € (+=vermeerdering positief; -=vermindering negatief)				
Onderdeel	Begrote lasten	Werkelijke lasten	Verschil	Toelichten
Huisvesting & Facilitair	72.970	70.699	2.271	nee
Personeelskosten primair	853.200	996.446	-143.246	ja
Personeelskosten secundair	15.080	5.532	9.548	ja
Personeelskosten overig	16.600	9.064	7.536	ja
Overige kosten	28.450	26.087	2.363	nee
Hardware algemeen	391.116	266.457	124.659	ja
Hardware werkplek	126.529	163.109	-36.580	ja
Netwerk & Data	213.533	393.423	-179.890	ja
Telefonie werkplek	-	2.885	-2.885	nee
Software werkplek	589.220	720.948	-131.728	ja
Onvoorzien	50.000		50.000	ja
	2.356.698	**2.654.650**	**-297.952**	

Personeelskosten primair

De overschrijding bij de personeelskosten heeft een aantal oorzaken. Er was 0,45 fte niet geraamd in de begroting, terwijl dit wel degelijk een ingevulde tijdelijke formatieplaats betreft. Daarnaast is de invulling van de rol van manager i-Dienst begroot als interne personeelskosten terwijl deze invulling extern heeft plaatsgevonden. Verder is er extern ingehuurd voor een projectleider en voor ondersteuning bij projecten zoals server vervanging en MS-Teams/Anywhere. Gelet op de acute noodzaak is hiervoor toestemming gegeven; echter dit is niet verwerkt in de begroting.

Hardware/Software/Netwerk&Data (automatiseringskosten)

Deze kosten worden als één geaggregeerde post gerapporteerd. Na analyse zijn de volgende factoren de oorzaken van de van de overschrijding:

- Door de toename van het aantal gebruikers zijn de licentiekosten en bijbehorende support kosten hoger.
- De netwerk en datakosten (verbindingen) zijn hoger dan geraamd. Mede door noodzakelijke wijziging van leveranciers zijn de kosten gestegen.
- De softwarekosten zijn gestegen, dit is voornamelijk het gevolg van het Teams-project en gestegen gebruikersaantallen.
- De leveranciers hebben hoge inflatiecorrecties toegepast; soms meer dan 15%. Hierdoor zijn de totale kosten hoger uitgevallen.
- Er zijn hogere kosten besteed aan informatiebeveiliging (zowel software als projectmanagement kosten).

Onvoorzien

In 2022 zijn er geen onvoorziene kosten geweest; het geraamd budget hiervoor is daarom niet aangewend.

Balans

ACTIVA	Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O			PASSIVA	
Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021	Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA			*EIGEN VERMOGEN*	-337.684	-231.514
Materiële activa	1.433.663	1.560.621	Reserves	*-231.514*	*60.268*
- Investeringen met een economisch nut	1.433.663	1.560.621	- Algemene Reserve	-231.514	*60.268*
			Resultaat na bestemming	*-106.170*	*-291.782*
Totaal vaste activa	1.433.663	1.560.621	*Totaal eigen vermogen*	-337.684	-231.514
			VASTE PASSIVA		
			vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar		
			- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.775.000	*2.000.000*
			Totaal vaste schulden	1.775.000	2.000.000
VLOTTENDE ACTIVA			*VLOTTENDE PASSIVA*		
Uitzettingen < 1 jaar	275.055	301.831	netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	703.328	475.211
- Vorderingen op openbare lichamen	*13.266*	*118.827*		*0*	*0*
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	*261.788*	*0*	- Overige schulden	*703.328*	*475.211*
- Overige vorderingen		*0*			
Liquide middelen	150.123	149.967	Overlopende passiva	108.643	195.291
- Banksaldi	*150.123*	*149.967*	- Te betalen kosten/verplichtingen	*108.643*	*195.291*
rentetypische looptijd korter dan één jaar					
			- Van de Europese en Nederlandse	0	*0*
Overlopende activa	390.447	426.570	overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		
			- overige vooruit ontvangen bedragen	0	*0*
Totaal vlottende activa	815.624	878.368	*Totaal vlottende passiva*	811.971	670.502
TOTAAL GENERAAL	**2.249.287**	**2.438.988**	*TOTAAL GENERAAL*	**2.249.287**	**2.438.988**
			Gewaarborgde geldleningen	-	-

Toelichting op de balans

							31.12.2022	31.12.2021
1.	***Vaste activa***							
	a.	Materiële vaste activa					***2022***	***2021***
		-Investeringen met een economisch nut (alle activa worden in 5 jaar afgeschreven; 20% per jaar)					1.433.663	1.560.621
					Totaal		*1.433.663*	*1.560.621*
		Het verloop van de posten is als volgt:						
		Investeringen met een economisch nut:						

	31.12.2021	investering	bijdr.derden/ desinvestering	afschrijving	31.12.2022
overige mat.vast activa	1.560.621		29.250		1.589.871
		224.881		381.089	156.208-
totaal	1.560.621	224.881	29.250	381.089	1.433.663

		De voornaamste investeringen zijn:			***2022***	***2021***		
		overige mat.vast activa						
		overige mat.vast activa	Hardware werkplek (laptops/dockings/schermen etc.)		103.015	190.778		
		overige mat.vast activa	Hardware algemeen		22.695			
		overige mat.vast activa	Netwerk & Data (GT-vast/Teams)		139.178	265.890		
					264.888	456.668		
2.	***Vlottende activa***							
	a.	*Uitzettingen < 1 jaar*					***2022***	***2021***
		Vorderingen op andere publiekrechtelijke lichamen					13.266	118.827
		Overige vorderingen						
		Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar					261.788	183.004
				totaal uitzettingen < 1 jaar			275.055	301.831
		Toelichting:						
		Voornaamste vorderingen op andere publiekrechtelijke lichamen:			***2022***	***2021***		
		Gemeente Oldebroek afrekening 2019			13.268			
		Gemeente Heerde						
		Belastingdienst				118.779		
	b.	Liquide middelen						
		banksaldi:					***2022***	***2021***
		BNG rekening					150.123	149.967
							150.123	149.967
	c.	Overlopende activa					***2022***	***2021***
		Van Europese overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen						
		Van het Rijk te ontvangen voorschotbedragen						
		Van overige Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen						
		Overige te ontvangen bedragen					840	16.386
		Vooruitbetaalde kosten					389.608	410.184
							390.447	426.570
		Vooruitbetaalde kosten, belangrijkste posten:					***2022***	***2021***
		Licenties microsoft, Sophos anti virus, Top desk, Infradax, back up, overige software					380.614	367.868

					31.12.2022	31.12.2021
2.	***Eigen vermogen***					
	a.	Reserves			***2022***	***2021***
		Algemene reserve			231.514-	60.268
				Totaal	231.514-	60.268

31.12.2021	toevoeging	onttrekking	31.12.2022
60.268	231.514-	60.268	231.514-
60.268	231.514-	60.268	231.514-

					2022	***2021***
	b.	Saldo rekening van baten en lasten				**291.782-**
	Vaste schulden					
		vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar			***2022***	***2021***
		Geldleningen Nederlandse Waterschapsbank en BNG-bank			1.775.000	2.000.000
					1.775.000	2.000.000
3.	***Vlottende passiva***					
	a.	netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			***2022***	***2021***
		-Overige kasgeldleningen				
		-Overige schulden			703.328	475.211
				totaal	703.328	475.211
		Specificatie van overige schulden:			***2022***	***2021***
		Schulden aan publiekrechtelijke lichamen			667.365	
		Schulden aan crediteuren privaatrechtelijk			35.963	475.211
				totaal	703.328	475.211
		Belangrijkste schuld aan privaatrechtelijke crediteuren:			***2022***	***2021***
		Vodafone			8.712	294.963
		Yacht			11.410	78.069
		Topdesk			5.409	
		Belangrijkste schuld aan publiekrechtelijke crediteuren:				
		Gemeente Hattem			105.913	99.624
		Gemeente Heerde			553.712	
	b.	Overlopende passiva			***2022***	***2021***
		Te betalen kosten/verplichtingen			108.643	195.291
		Van de Europese overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen				-
		Van het Rijk ontvangen voorschotbedragen				-
		Van overige Nederlandse overheidslichamen			-	
		Overige vooruit ontvangen bedragen				
				totaal	108.643	195.291
		te betalen kosten/verplichtingen, belangrijkste posten:			***2022***	***2021***
		(loon) kosten ex manager				79.107
		Belastingdienst BTW			23.631	
		Loonheffing			49.995	47.490
		Gemeente Heerde				9.497
		Gemeente Heerde (financiële ondersteuning)				32.640
		Baker Tilly / PinkRoccade / inhuur externen			32.980	13.690
		overige vooruitontvangen bedragen:				

Niet uit de balans blijkende verplichtingen > €10.000,-

De verplichtingen voor 2023 e.v. zijn op de balans opgenomen bij het onderdeel ‘vooruitbetaalde kosten’. Verder zijn er geen ‘niet uit de balans blijkende verplichtingen’.

Toelichting schatkistbankieren

Het banksaldo van de Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O mag gemiddeld maximaal €1.000.000,- bedragen. Het restant dient te zijn afgestort in de schatkist. In onderstaand schema is weergegeven hoeveel geld er gemiddeld per kwartaal beschikbaar was en wat de overschrijding/onderschrijding is t.o.v. het drempelbedrag.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2022			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**150.000**	**150.000**	**103.333**	**150.000**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	850.000	850.000	896.667	850.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.356.698			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.356.698			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.500.000	13.650.000	9.506.667	13.800.000
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150.000	150.000	103.333	150.000

Staat van baten en lasten

Lasten		Begroting			Realisatie		
		Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Storting in reserve	Na
PR1	Bedrijfsvoeringsorganisatie	€ 2.356.698		€ 2.356.698	€ 2.654.650	€ -	€ 2.654.650
	Totaal	**€ 2.356.698**	**€ -**	**€ 2.356.698**	**€ 2.654.650**	**€ -**	**€ 2.654.650**

Baten		Begroting			Realisatie		
		Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Onttrekking uit reserve	Na
PR1	Bedrijfsvoeringsorganisatie	€ -2.356.698	€ -	€ -2.356.698	€ -2.548.480	€ -	€ -2.548.480
	Totaal	**€ -2.356.698**	**€ -**	**€ -2.356.698**	**€ -2.548.480**	**€ -**	**€ -2.548.480**

Saldo		Begroting			Realisatie		
		Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Mutaties met reserve	Na
PR1	Bedrijfsvoeringsorganisatie	€ -	€ -	€ -	€ -106.170	€ -	€ -106.170
	Totaal	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -106.170**	**€ -**	**€ -106.170**

WNT-verantwoording 2022

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op de Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) H2O. De essentie van de WNT is dat de topinkomens niet hoger zijn dan het inkomen van de minister-president. Voor de BVO is het algemene bezoldigingsmaximum van toepassing. Deze is in 2022 vastgesteld op €216.000,-. Er zijn binnen de BVO geen functionarissen met een bezoldiging op of over dit bedrag.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**
Functiegegevens
Kalenderjaar
Aanvang en einde functievervulling in 2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking?
Bezoldiging
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn
Subtotaal
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag
Bezoldiging
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2021 **bedragen x € 1**	**W. Kotkamp**
Functiegegevens	Manager I-Dienst
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 – 20-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6667
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€57.907

Beloningen betaalbaar op termijn	€10.396
Subtotaal	€68.303
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€133.974
Bezoldiging	€68.303

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	**H. Draaijer**		
Functiegegevens	**Manager I-dienst**		
Kalenderjaar	**2022**	**2021**	**2020**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	16-5 t/m 31-12		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 215.000		
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 146.878		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijke uurtarief lager dan het (gemiddel) maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 81.995		
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 81.995		
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0		
Totale bezoldiging, exclusief BTW	**€ 81.995**		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	*n.v.t.*		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	*n.v.t.*		

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
B. Engberts	Bestuurslid (voorzitter; onbezoldigd)
J.W.J. van Ommen	Bestuurslid (onbezoldigd)
K. Castelein	Bestuurslid (onbezoldigd)

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten per onderdeel			
Onderdeel	**Omschrijving**	**uitgaaf/inkomst**	**Bedrag**
Personeelskosten	UWV-uitkering	inkomst	€ -2.575
Overzicht van incidentele baten en lasten per onderdeel			**€ -2.575**

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact economische crisis / inflatie

De problemen die zijn ontstaan tijdens de Corona pandemie zijn grotendeels verholpen; Teams is ingericht en het werken op veel verschillende locaties met daaraan gekoppeld een intensivering van de dienstverlening is inmiddels ingeregeld. Met de inval in Oekraïne begin 2022 zijn er echter nieuwe problemen (wereldwijd) ontstaan. Voor de i-Dienst zijn deze met name merkbaar in een langere levertijd van apparatuur en gestegen prijzen voor o.a. software en geleverde diensten. Voor 2023 worden de budgetten daarom periodiek gemonitord en waar nodig bijgesteld. Gezien het feit dat de i-Dienst een bedrijfsvoeringsorganisatie is, is de financiële continuïteit echter niet in het geding.

Bijlage 1: Overzicht taakvelden

Lasten

0.4	Overhead	2.650.747
0.5	Treasury	3.903
0.8	Onvoorzien	0

Baten

0.4	Overhead	-/- 2.548.480