Begroting 2023

Versie: 1.0
Status: Definitief
Datum: Maart 2022

Versiebeheer

Versie	Datum	Wijzigingen	Auteur	Verstuurd naar	Status
0.1	Februari 2022	Eerste opzet	R. Vernhout		Concept
0.2	Maart 2022	Tweede opzet en verwerken input	R. Vernhout		Concept
0.9	Maart 2022	Tekstuele aanpassingen	R. Postmus	Fin.adviseurs gemeenten	Voorlopig definitief
0.95	Maart 2022	Aanpassingen in overleg met deelnemers	R. Vernhout	Gemeenten	Voorlopig definitief
1.0	Maart 2022	Kleine aanpassing in overleg met OGO	R. Vernhout	Gemeenten	Definitief

Inhoud

Voorwoord 4
Indeling begroting 5
Financiële samenvatting 6
Samenvatting financiële mutaties begroting 2023 6
Reëel en structureel begrotingsevenwicht 9
Programmaplan 10
Programma Automatisering 10
Programma Bedrijfsvoering / overzicht overhead 14
Overzicht heffing Vennootschapsbelasting 16
Overzicht algemene dekkingsmiddelen 16
Overzicht onvoorzien 16
Paragrafen 17
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 17
Paragraaf financiering 25
Financiële begroting 28
Overzicht baten en lasten 28
Overzicht bijdrage per deelnemende gemeente 29
Aanmerkelijke verschillen ten opzichte van de begroting 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 2023 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie ICT NML (BVO ICT NML). Het samenwerkingsverband van de gemeenten Weert, Venlo, Someren, Roermond, Nederweert en Asten.

Het afgelopen jaar is er sterk geïnvesteerd in het verder verbeteren van de dienstverlening. Daarnaast is veel werk verzet in de voorbereiding voor het aansluiten van de gemeenten Asten en Someren op de governance en infrastructuur van ICT NML. Afgelopen jaar is tevens nog eens kritisch gekeken naar de organisatie inrichting van ICT NML. Om een en ander beter af te stemmen op de dienstverlening is het team servicemanagement opgezet, waarbinnen alle ICT NML dienstverleningsprocessen zijn ondergebracht. Met deze stap willen we als ICT NML, continu aandachtgeven aan (het verbeteren van) de dienstverleningsprocessen.

In 2023 ligt de focus van ICT NML op de volgende 3 belangrijkste speerpunten:

1. De dienstverlening ICT NML aan de deelnemers;
2. Door ontwikkelen van de organisatie;
3. Aanpassen werkomgeving naar hybride werken.

Rondom de dienstverlening is de afgelopen 3 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 EVA als service portaal en in 2021 is tevens de ICT NML app geïntroduceerd. In 2023 blijven we EVA en de ICT NML app uitbouwen, actualiseren en voorzien van de benodigde informatie om onze diensten goed te kunnen leveren. In 2023 wordt opnieuw een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd bij de deelnemers. De uitkomsten van dit onderzoek wordt verwerkt in het verder verbeteren van de dienstverlening van ICT NML.

In 2022 vindt de besluitvorming plaats voor het onderbrengen van ECGeo bij de GR van ICT NML. Bij positieve besluitvorming vindt in 2023 de voorbereiding plaats. De GR zal hiervoor aangepast moeten worden. Daarnaast worden diverse activiteiten opgestart om de organisatorische zaken en overgang van medewerkers zo spoedig mogelijk te laten verlopen.

De afgelopen jaren is er volop gewerkt vanuit thuis en veelal een stuk minder vanaf kantoor. Dit heeft bij de gemeenten andere inzichten opgeleverd rondom de behoefte van de inrichting van de digitale werkplek. De behoefte voor ondersteuning van deze nieuwe en een aanpassingen van de nieuwe werkplek met bijbehorende middelen vraagt om diverse nieuwe producten en diensten van de gemeenten. In deze begroting zijn voorzieningen hiervoor opgenomen.

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 2023?
- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we ervoor doen?
  Een overzicht van maatregelen, die in 2023 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 2023

Hieronder ziet u een samenvatting van de mutaties in de begroting 2023 ten opzichte van de meerjarenraming van de begroting 2022. Daarnaast ziet u het effect van enkele projecten in 2022. Voor 2022 is een aparte begrotingswijziging opgesteld.

X € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Begroting 2022 na wijziging	**9.209**	**9.184**	**9.184**	**9.184**	**9.184**
Autonome ontwikkelingen					
1. Indexering	-	218	218	218	218
2. Licenties microsoft	-	380	380	380	380
3. Professionalisering beheer datacentra	-	-	-	-	-
4. Functiewaardering HR21	pm	pm	pm	pm	pm
Wensen gemeenten					
5. Glasvezelbeheer	-	22	22	22	22
6. Backup M365	42	84	84	84	84
7. Functioneel beheer M365	-	220	220	220	220
8. Nieuw werkplekconcept	249	347	347	347	347
9. Wendbaarheidsbudget	-	200	200	200	200
Begroting 2023	**9.500**	**10.655**	**10.655**	**10.655**	**10.655**

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

Autonome ontwikkelingen

De volgende onderdelen zijn autonome ontwikkelingen in deze begroting. Dit betreffen met name loon- en prijsstijgingen die verwacht worden.

1. Loon- en prijsindex

   De indexering is gebaseerd op de in de macro economische verkenning 2022 (MEV 2022) van september 2021 van het Centraal Planbureau opgenomen indexcijfers.

   De loonindex is gebaseerd op de ‘prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers’ en bedraagt 3,1%. Voor de prijsindex wordt als basis de ‘prijs overheidsconsumptie, netto materieel’ (IMOC) gehanteerd. Deze is voor de begroting 2023 1,9%.

2. Licenties Microsoft

De verwachting is dat de kosten voor Microsoft licenties fors oplopen. Naast een correctie voor volumestijging en wijziging in de licenties die reeds in de huidige begroting gecorrigeerd moet worden verwachten we dat Microsoft haar prijzen met minimaal 20% gaat verhogen. Daarnaast hebben we op het huidige contract een hoge korting bedongen. Helaas verwachten we dat deze korting gaat vervallen in het nieuwe contract. De totale kosten nemen naar verwachting in totaal met € 380.000 toe. Grotendeels zijn dit gemeentespecifieke kosten.

3. Professionaliseren beheer datacentra

In overleg met de gemeenten Roermond en Venlo is vorm gegeven aan het professionaliseren van het beheer van de datacentra. Onderdeel hiervan is dat onderhoudscontracten van de datacentra op naam van ICT NML komen te staan. Hiervoor is een bedrag benodigd van € 20.000. ICT NML heeft dit bedrag in haar eigen begroting gevonden en daardoor zijn geen extra kosten in deze begroting opgenomen.

4. Functiewaardering HR21

Binnen ICT NML loopt een traject met betrekking tot de functiewaardering conform HR21. Dit advies is nagenoeg afgerond en wordt vervolgens met OR en deelnemende gemeenten besproken. Het is echter te vroeg in het traject om dit al in de begroting een plek te geven. ICT NML wil eventuele hogere kosten binnen de begroting proberen op te lossen in overleg met de deelnemende gemeenten.

Wensen gemeenten

De volgende onderwerpen zijn specifieke keuzes die gemaakt worden door de deelnemende gemeenten en door ICT NML worden uitgevoerd.

5. Glasvezelbeheer

Elke deelnemer is in het bezit van een eigen glasvezelnetwerk. Mantelbuizen, met daar doorheen bundels glasvezels, in de grond tussen verschillende locaties. Echter is bij geen van de deelnemers een contract met SLA aanwezig voor het oplossen van storingen aan deze glasvezels. Ook is niet in kaart hoeveel glasvezels op bepaalde tracés aanwezig, gekoppeld en in gebruik zijn.

Mocht er een storing optreden dan moeten we hopen op hulp binnen respectabele tijd. Goede contacten met leveranciers kunnen uitkomst bieden, maar zijn geen garantie. Er zijn een handjevol kritische koppelingen in gebruik, weliswaar redundant uitgevoerd, die we bij verstoringen toch liefst binnen maximaal een werkdag gerepareerd willen hebben. Wanneer één van de deelnemers een nieuwe locatie in gebruik gaat nemen loont het zich om na te gaan of daar al glasvezel in de buurt ligt. Glasvezel is namelijk eigendom en vereist, buiten onderhoud en beheer, geen exploitatielasten. Op dit moment is het vaak een puzzel om te achterhalen welke glasvezels in de buurt liggen en welke beschikbaar zijn voor gebruik, wegens het gebrek aan inzicht (registratie). Om te ontzorgen op bovengenoemde punten

willen de gemeenten graag twee diensten onderbrengen bij ICT NML. Een glasvezel storingsdienst en beheerdienst (tracés).

De structurele kosten zijn naast de contractkosten van circa € 15.600, 0,1 FTE voor de werkzaamheden hieromtrent (ca. € 6.500). De totale kosten zijn derhalve € 22.100.

6. Backup Microsoft 365

Een van de onderdelen van het aanpassen van de werkomgeving vanwege het meer hybride werken is de toename in het gebruik van Office365. Dit is inmiddels een standaard geworden. Microsoft noemt de O365 inmiddels M365 omdat er sprake is van een uitgebreide ontwikkeling in apps. Deze apps worden in zekere mate al gebruikt door de deelnemers. Denk hierbij aan: Teams, Word, Excel, PowerPoint, SharePoint, OneDrive, OneNote, PowerApps, Planner, Forms, PowerBI etc. Omdat gebruikers, bij het in gebruik nemen van een (deel) van deze apps, data genereren die van waarde is. Ontstaat er een nieuwe dienst die van M365 backup op item level niveau. Microsoft geeft aan dat gebruik van de dienst M365 een gedeelde verantwoordelijkheid heeft. Microsoft zorgt voor de infrastructuur (het kunnen gebruiken van) en de gebruiker (deelnemers) heeft een eigen verantwoordelijkheid voor de geproduceerde data. Dit laatste zorgt voor de vraag naar deze nieuwe dienst M365 backup op item level niveau. Hiervoor is een bedrag benodigd van € 84.000. Voor 2022 bedraagt dit € 42.000.

7. Functioneel beheer Microsoft 365

Een ander onderdeel van het aanpassen van de werkomgeving vanwege het meer hybride werken is de behoefte aan ondersteuning op het gebied van Microsoft 365. Op verzoek van de deelnemers heeft ICT NML gekeken naar het inrichten van dienstverlening voor functioneel beheer Microsoft 365. Doelstelling is dat deelnemers hierdoor het beheer van M365 geborgd krijgen. Er is één aanspreekpunt voor eindgebruikers met vragen en voor deelnemers die vragen hebben met betrekking tot de doorontwikkeling en inzet van M365. De deelnemers blijven zelf regie voeren die aansluit bij het eigen beleid. Voor deze dienstverlening is een post opgenomen van € 220.000, zijnde 3 fte functioneel beheerders. De noodzakelijke formatie voor functioneel beheer zal worden geëvalueerd.

8. Nieuw werkplekconcept

Een ander onderdeel van het aanpassen van de werkomgeving vanwege het meer hybride werken is het uitbreiden en aanpassen van de werkplekinrichting. Toen begin 2020 de pandemie uitbrak werden ICT NML en haar deelnemers gedwongen tot een andere manier van werken. Medewerkers moesten massaal van huis uit gaan werken en Microsoft Teams werd versneld uitgerold om in te zetten als communicatiemiddel. Meer dan een jaar later is duidelijk dat de manier van werken anders zal blijven. Dit houdt in dat ons werkplekconcept aangepast zal moeten worden naar de lessen die we geleerd hebben in deze periode. De onzekerheid van de toekomst vereist flexibiliteit in een eventuele aanpassing van ons huidige werkplekconcept.

De basis voor het nieuw werkplekconcept is om plaats-onafhankelijk werken zo gemakkelijk en gebruikersvriendelijk als mogelijk te maken. Hiervoor zijn de volgende zaken van belang:

• Focus op aanbieden applicaties middels de beschikbare kanalen (Workspace portaal en MDM)
• Inzetten op het aanbieden van 'managed devices' naast 'unmanaged devices'
• Inzetten op mobiliteit en flexibiliteit m.b.t. kantoorwerkplekken
Het aanbieden van 'managed devices' is volledig nieuw.

De structurele lasten voor dit concept (exclusief extra investeringen in werkplekken op verzoek van gemeenten) bedraagt € 347.000 per jaar. Hierin is 1 fte beheer opgenomen. In 2022 is een bedrag noodzakelijk van € 249.000.

9. Wendbaarheidsbudget toekomstige ontwikkelingen

Met de gemeenten is het gesprek gevoerd over de noodzakelijkheid om wendbaar te zijn bij nieuwe ontwikkelingen, indien daar consensus over is met de deelnemende gemeenten, snel te kunnen implementeren. Zeker omdat de begroting van ICT NML al reeds in het voorjaar van T-1 opgesteld wordt. De ontwikkelingen op ICT gebied gaan zo snel dat de tijdspanne tussen vaststellen begroting en het implementeren van een ontwikkeling te groot is. Derhalve wordt voorgesteld een wendbaarheidsbudget binnen ICT NML op te nemen van € 200.000. Dit bedrag kan alleen aangewend worden na een bestuursbesluit en het bedrag wordt ook dan pas opgevraagd bij de deelnemende gemeenten.

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. Ook zijn er geen taakstellingen c.q. ombuigingen in deze begroting opgenomen.

Presentatie van het structureel begrotingssaldo X € 1.000	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
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**

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 2023?

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. Eva wordt ook in 2023 verder ontwikkeld, door extra kennis in de vorm van handleidingen en oplossingen van veel voorkomende problemen toe te voegen. Tevens worden vanuit Eva zoveel mogelijk processen aan de achterkant geautomatiseerd.

Naast Eva is in 2021 de ICT NML app geïntroduceerd. Via deze app kan Eva benaderd worden, maar ook bij verstoringen worden medewerkers actief geïnformeerd over de voortgang. De ICT NML app word ook in 2023 verder ontwikkeld door extra informatie toe te voegen.

Het Team Gebruikersondersteuning werkt al vanaf 2021 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 is. Er wordt dan ook volop ingezet op het high-skilled krijgen en houden van onze

servicedeskmedewerkers door o.a. het investeren in opleiding en training-on-the-job. Tevens zorgt het nieuwe functieboek ervoor dat de functies op de juiste manier beschreven en gewaardeerd worden waardoor we in het geval van natuurlijk verloop ook op het juiste niveau kunnen werven.

Voor het team Infrastructuur geldt dat de ingeslagen weg in 2023 een vervolg dient te krijgen. Hierbij ligt de focus op het verder verhogen van de klantgerichtheid en het tip-top-op-orde krijgen van het beheer. De vervolgstap in 2023 is het versterken van de innovatiekracht en het verhogen van de snelheid waarmee we innoveren.

In 2023 wordt het derde klant tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Deze keer samen met de gemeenten zodat de resultaten door iedereen gebruikt kunnen worden om de gezamenlijke dienstverlening te verbeteren. De resultaten worden verwerkt in een verbeterplan welke in 2024 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 - 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. Het contract met Sailpoint dient verlengd te worden of de tool vervangen.

Product - Storage
Het contract met Dell-EMC XtremIO dient verlengd te worden of de tool vervangen.

Product - Beveiliging
Netwerkbeveiliging
Het contract met HP Clearpass dient verlengd te worden of de tool vervangen.

Patch Management
Het contract met Ivanti Patch Management dient verlengd te worden of de tool vervangen.

Vulnerability Management
Het contract met Outpost24 dient verlengd te worden of de tool vervangen.

Nieuw werkplekconcept
Toen begin 2020 de pandemie uitbrak werden ICT NML en haar deelnemers gedwongen tot een andere manier van werken. Medewerkers moesten massaal van huis uit gaan werken en Microsoft Teams werd versneld uitgerold om in te zetten als communicatiemiddel. Meer dan een jaar later is duidelijk dat de manier van werken anders zal blijven. Dit houdt in dat ons werkplekconcept aangepast zal moeten worden naar de lessen die we geleerd hebben in deze periode. De onzekerheid van de toekomst vereist flexibiliteit in een eventuele aanpassing van ons huidige werkplekconcept.

Op aangeven van de gemeenten is aan ICT NML gevraagd om een nieuw werkplekconcept te ontwikkelen. De basis voor het nieuw werkplekconcept is om plaats-onafhankelijk werken zo gemakkelijk en gebruikersvriendelijk als mogelijk te maken. Hiervoor zijn de volgende zaken van belang:

1. Focus op aanbieden applicaties middels de beschikbare kanalen (Workspace portaal en MDM)
2. Inzetten op het aanbieden van 'managed devices' naast 'unmanaged devices'
3. Inzetten op mobiliteit en flexibiliteit m.b.t. kantoorwerkplekken

   Het aanbieden van 'managed devices' is volledig nieuw.

M365 Backup

In het afgelopen jaar is door de deelnemers het werken met O365 een standaard geworden. Microsoft noemt de O365 inmiddels M365 omdat er sprake is van een uitgebreide ontwikkeling in apps. Deze apps worden in zekere mate al gebruikt door de deelnemers. Denk hierbij aan: Word, Excel, PowerPoint, Teams, SharePoint, OneDrive, OneNote, PowerApps, Planner, Forms, PowerBI etc. Omdat gebruikers, bij het in gebruik nemen van een (deel) van deze apps, data genereren die van waarde is. Ontstaat er een nieuwe dienst die van M365 backup op item level niveau. Microsoft geeft aan dat gebruik van de dienst M365 een gedeelde verantwoordelijkheid heeft. Microsoft zorgt voor de infrastructuur (het kunnen gebruiken van) en de gebruiker (deelnemers) heeft een eigen verantwoordelijkheid voor de geproduceerde data. Dit laatste zorgt voor de vraag naar deze nieuwe dienst M365 backup op item level niveau.

Functioneel beheer M365 diensten

Op dit moment hebben een aantal deelnemers zelf het beheer M365[1] ingericht, andere deelnemers niet. Tijdens gesprekken met deelnemers is verschillende input opgehaald die voldoende houvast geeft voor het organiseren van beheer bij een partij. De verschillen zijn groot en de meningen liggen op onderdelen ver uit elkaar. Vanuit de gesprekken komt naar voren dat er voor een nieuwe dienst middelen benodigd zijn. Het uitgewerkt voorstel geeft het compromis weer van de behoeften van de deelnemers. Dit is een goede basis om mee te starten en mogelijk later nog uit te breiden met extra specifieke wensen van deelnemers.

[1] Microsoft 365 producten, apps en services

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 2023 op de kernactiviteit ICT-dienstverlening aan de deelnemers door te blijven luisteren, innoveren en aanpassen. Waarmee we ook in 2023 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 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Totaal lasten	7.716.740	8.191.257	9.626.030	9.626.030	9.626.030	9.626.030
Totaal baten	7.715.845	8.191.257	9.626.030	9.626.030	9.626.030	9.626.030
Saldo van baten en lasten	**-895**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutatie reserves	-36.110	0	0	0	0	0
Resultaat	**-37.005**	**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 2023?

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. 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.

Bij positieve besluitvorming op het onderbrengen van ECGeo bij ICT NML zullen diverse activiteiten in 2023 uitgevoerd worden om de bedrijfsvoering hierop aan te passen.

Wat gaan we ervoor doen?

Personeel

Te samen met de projectorgansiatie vanuit ECGeo wordt het plaatsingsproces van de medewerkers ECGeo voorbereid. In 2023 worden afspraken gemaakt over de arbeidsvoorwaarden van de medewerkers en wordt de daadwerkelijk plaatsing voorbereid.

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. In 2022 is voor ICT NML en de accountmanagers BI-rapportage beschikbaar. Hiermee is er een dagelijks actueel overzicht van de dienstverlening van ICT NML.

Per kwartaal worden tevens een Rapportage over de dienstverlening gemaakt voor de opdrachtgevers en het bestuur. Communicatie

In 2022 is een start gemaakt met het structureren en opzetten van de communicatie vanuit ICT NML. In 2023 wordt hierop verder door ontwikkeld. Waarbij de insteek is om de communicatie naar de gemeenten verder te verbeteren en zo laagdrempelig mogelijk te houden.

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, onderwijsinstellingen 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. Daarnaast worden door ICT NML de stukken ook ter informatie aan de provincie Noord-Brabant verstrekt.

In 2023 verloopt het huidige leasecontract van ICT NML. In 2022 wordt deze aanbesteed en vindt de implementatie van de nieuwe systeem bij ICT NML en de gemeenten voor het gemeente specifieke deel plaats.

Wat mag het kosten?

Programma Automatisering	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Totaal lasten	810.319	967.383	978.435	978.435	978.435	978.435
Totaal baten	921.685	967.383	978.435	978.435	978.435	978.435
Saldo van baten en lasten	**111.366**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**111.366**	**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	2023	0,2	ICT NML	De toegestane formatie in fte van het ambt.apparaat op peildatum 1 januari.
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2023	0,2	ICT NML	De werkelijke formatie in fte van het ambt.apparaat op peildatum 1 januari.
Apparaats-kosten	Kosten per inwoner	2023	40,56	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	2023	6,9%	ICT NML	De inhuur voor tijdelijke vervanging of voor de inhuur van specialisten met vakkennis die ontbreekt in de organisatie.
Overhead	% van totale lasten	2023	9,2%	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

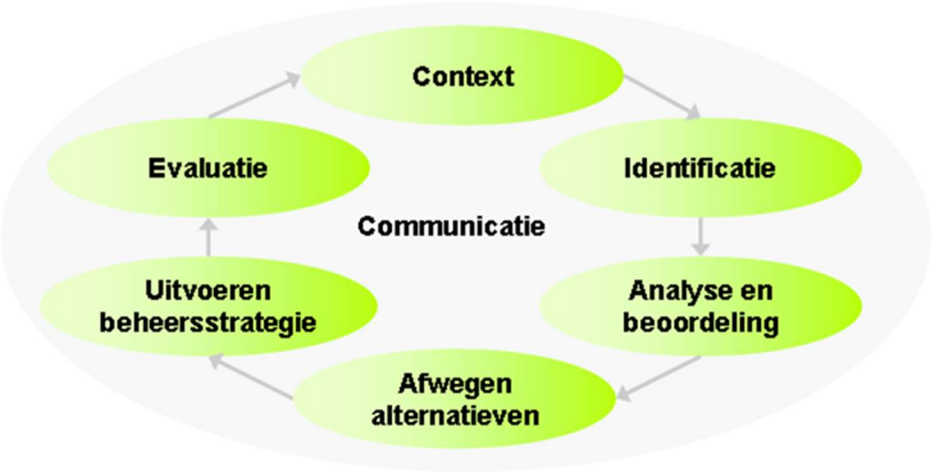
In 2020 heeft ICT NML het risicomanagementbeleid vastgesteld.

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 getoetst en reëel bevonden. Ten opzichte van de vorige inventarisatie zijn door wereldwijde toename van cybercriminaliteit de risico's bij punt 3 en 6 verhoogd. Het risico met betrekking tot opleidingen is vervallen en de kans op het risico rondom contracten is verlaagd naar 1x per 2-5 jaar.

De volgende risico's zijn geïdentificeerd[1]:

#	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	€ 100.000	8
4	Juridisch risico rondom contracten	1x per 2 – 5 jaar	€ 30.000	6
5	Afscheid nemen personeel	1x per 5 – 10 jaar	€ 150.000	6
6	Langdurige uitval ICT systemen	1x per 5 – 10 jaar	€ 1.000.000	10

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 € 100.000 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). Ten opzichte van de vorige analyse is dit bedrag verhoogd van € 50.000 naar € 100.000 in verband met het dreigingsrisico.

4) Juridisch risico rondom contracten € 30.000 1x per 2 – 5 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.

5) 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).

[1] Zie nota risicomanagementbeleid

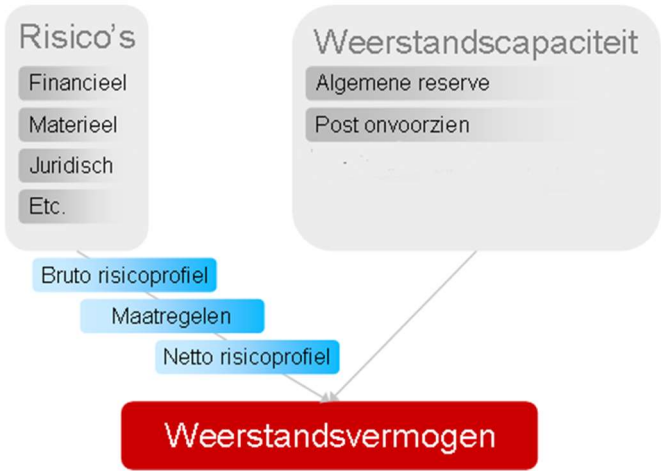
6) Langdurige uitval ICT systemen € 1.000.000 1x per 5 – 10 jaar
Gezien het dreigingslandschap (zie ook punt 3) is er een kans van langdurige uitval van ICT systemen. Ondanks permanente investeringen in de beveiliging, optimalisering van procedures en een cybersecurity verzekering blijft er een restrisico waar rekening mee moet worden gehouden. Daarnaast kan een langdurige uitval ook ontstaan door een hardware storing of een incident in de omgeving. Gezien de zeer forse aanvallen die we zien in onze omgeving (VDL, Hof van Twente) wordt dit risico veel hoger ingeschat dan de vorige keer en stijgt van € 200.000 naar € 1.000.000.

Dit laat de volgende risicokaart zien:

Financieel			**Netto**		
€ 500.000 < x		**6**			
€ 250.000 < x < € 500.000					
€ 100.000 < x < € 250.000		**5**			
€ 25.000 < x < € 100.000		**1**	**2, 4**	**3**	
x < € 25.000					
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 heeft in het verleden gekozen voor een ratio van 1,0. Een ratio van 1,0 wordt gezien als voldoende. Gezien de forse stijging van de risico's wordt in overleg met de gemeenten ervoor gekozen om <u>50% van het weerstandsvermogen bij ICT NML op te bouwen</u>. <u>De gemeenten nemen het overige deel op in haar weerstandsvermogen.</u>

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 € 939.000. Dit is fors hoger dan het eerder berekende bedrag van € 352.000. De forse toename is te wijten aan de het risicobeeld op het gebied van cyberaanvallen. Deze zijn substantieel toegenomen.

Zoals eerder aangegeven wordt in overleg met de deelnemende gemeenten ervoor gekozen om 50% van het weerstandsvermogen bij ICT NML op te bouwen. Dit bedraagt dus € 469.500 (50% van € 939.000). De gemeenten zullen het restant van het noodzakelijke bedrag opnemen in haar weerstandsvermogen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

- algemene reserve	€ 264.000
- resultaat 2021	€ 124.000
- storting toetreding Asten en Someren	€ 36.000
- resultaat 2022	pm
- post onvoorzien 2023	€ 50.000
Totaal	**€ 474.000**

Bij een noodzakelijke weerstandscapaciteit binnen ICT NML van € 469.500 is de weerstandscapaciteit voldoende opgebouwd. De ratio weerstandsvermogen bedraagt nu 0,5. ICT NML heeft nu een ratio van het bij ICT NML op te bouwen bedrag van 1.

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 het weerstandsvermogen in korte tijd opgebouwd. Aangezien het noodzakelijke weerstandsvermogen fors is gestegen, is met de deelnemende gemeenten afgesproken om ca. 50% van dit bedrag bij ICT NML op te bouwen (hetgeen nu bereikt is). Het restant blijft als achtervang beschikbaar binnen de weerstandscapaciteit van de deelnemende gemeenten. Dit is voor 2023 als volgt te verdelen naar de deelnemende gemeenten op basis van bijdrage in de centrale lasten 2023:

▪ Venlo	€ 188.427
▪ Roermond	€ 113.955
▪ Weert	€ 79.706
▪ Nederweert	€ 22.655
▪ Asten	€ 28.409
▪ Someren	€ 31.848

Kengetallen

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

Kengetal	Norm	Jaarrek 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025	Begr. 2026
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%	33,9%	29,5%	33,9%	33,9%	33,9%	33,9%
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.

Toelichting op de kengetallen

De begroting van ICT NML is structureel in evenwicht, daarnaast houdt ICT NML 50% van het noodzakelijke weerstandsvermogen zelf aan. Derhalve blijft de solvabiliteit stabiel. Aangezien ICT NML geen kredieten heeft zijn de schuldquotes nihil. De financiële positie van ICT NML is goed te noemen indien hier de achtervang van het weerstandsvermogen bij de deelnemende gemeenten bij betrokken wordt.

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)	2023	2024	2025	2026
(1) Vlottende schuld	826	826	826	826
(2) Vlottende middelen	1.251	1.251	1.251	1.251
(3) Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)	**-425**	**-425**	**-425**	**-425**
4. Kasgeldlimiet	**980**	**980**	**980**	**980**
Ruimte onder KGL (4>3)	1.405	1.405	1.405	1.405
Overschrijding van de KGL (3>4)	0	0	0	0
Berekening kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal (x € 1.000)	10.654	10.654	10.654	10.654
Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet (x € 1.000)	**980**	**980**	**980**	**980**

Voor het jaar (2021) T-2 zijn de volgende kwartaalcijfers met betrekking tot de kasggeldlimiet te geven:

Kasgeldlimiet (stappen 1-4)	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende (+) (4) of overschot middelen (-)
(1)-(2)=(3)			
1e kwartaal 2021	-€ 1.045.600	€ 3.801.063	-€ 2.755.462
2e kwartaal 2021	-€ 627.080	€ 3.531.215	-€ 2.904.135
3e kwartaal 2021	-€ 554.063	€ 3.120.287	-€ 2.566.223
4e kwartaal 2021	-€ 470.140	€ 894.308	-€ 424.168
Gemiddelde netto vlottende schuld			-€ 2.162.497
(5)	Kasgeldlimiet		€ 760.247
(6a) = (5>4)	Ruimte onder kasgeldlimiet		-€ 2.922.744
(6b) = (4>5)	n.v.t.		n.v.t.
Berekening kasgeldlimiet			
(7)	Begrotingstotaal		€ 9.271.299
(8)	Percentrage regeling		8,2%
(5)=(7)*(8)	Kasgeldlimiet		€ 760.247

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	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
(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)	10.655	10.655	10.655	10.655
(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 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	**Saldo**	Lasten	Baten	**Saldo**	Lasten	Baten	**Saldo**	Lasten	Baten	**Saldo**
Programma Automatisering	9.626.030	9.626.030	**0**	9.626.030	9.626.030	**0**	9.626.030	9.626.030	**0**	9.626.030	9.626.030	**0**
Programma Bedrijfsvoering	978.435	978.435	**0**	978.435	978.435	**0**	978.435	978.435	**0**	978.435	978.435	**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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bijdrage centrale lasten				
Gemeente Roermond	1.964.004	1.900.671	1.900.671	1.900.671
Gemeente Nederweert	390.457	404.457	404.457	404.457
Gemeente Venlo	3.247.534	3.221.200	3.221.200	3.221.200
Gemeente Weert	1.373.731	1.449.398	1.449.398	1.449.398
Gemeente Asten	489.637	489.637	489.637	489.637
Gemeente Someren	548.906	548.906	548.906	548.906
Totaal bijdrage centrale lasten	**8.014.269**	**8.014.269**	**8.014.269**	**8.014.269**
Bijdrage gemeentespecifieke lasten				
Gemeente Roermond	569.175	569.175	569.175	569.175
Gemeente Nederweert	194.145	194.145	194.145	194.145
Gemeente Venlo	1.162.244	1.162.244	1.162.244	1.162.244
Gemeente Weert	434.712	434.712	434.712	434.712
Gemeente Asten	126.521	126.521	126.521	126.521
Gemeente Someren	153.399	153.399	153.399	153.399
Totaal bijdrage gemeentespecifieke lasten	**2.640.196**	**2.640.196**	**2.640.196**	**2.640.196**
Totale bijdrage per gemeente				
Gemeente Roermond	2.533.180	2.469.846	2.469.846	2.469.846
Gemeente Nederweert	584.602	598.602	598.602	598.602
Gemeente Venlo	4.409.778	4.383.444	4.383.444	4.383.444
Gemeente Weert	1.808.443	1.884.109	1.884.109	1.884.109
Gemeente Asten	616.158	616.158	616.158	616.158
Gemeente Someren	702.306	702.306	702.306	702.306
Totale bijdrage	**10.654.465**	**10.654.465**	**10.654.465**	**10.654.465**

ICT NML

Passie - Eenvoud - Flexibiliteit - Vertrouwen

Specificatie mutatie bijdrage 2023 per gemeente ten opzichte van begroting 2022 (x €1.000)

Roermond	2023	2024	2025	2026
Centrale bijdrage begroting 2022	**1.748**	**1.685**	**1.685**	**1.685**
Indexering	42	42	42	42
Microsoft licenties	2	2	2	2
Functioneel beheer M365	52	52	52	52
Backup M365	20	20	20	20
Glasvezel	5	5	5	5
Nieuw werkplekconcept	47	47	47	47
Wendbaarheidsbudget*	48	48	48	48
Centrale bijdrage begroting 2023	**1.964**	**1.901**	**1.901**	**1.901**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**431**	**431**	**431**	**431**
Indexering	8	8	8	8
Microsoft licenties	94	94	94	94
Nieuw werkplekconcept	36	36	36	36
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2023	**569**	**569**	**569**	**569**
Totale bijdrage begroting 2023	**2.533**	**2.470**	**2.470**	**2.470**

Venlo	2023	2024	2025	2026
Centrale bijdrage begroting 2022	**2880**	**2854**	**2854**	**2854**
Indexering	72	72	72	72
Microsoft licenties	3	3	3	3
Functioneel beheer M365	89	89	89	89
Backup M365	33	33	33	33
Glasvezel	9	9	9	9
Nieuw werkplekconcept	80	80	80	80
Wendbaarheidsbudget*	81	81	81	81
Centrale bijdrage begroting 2023	**3.248**	**3.221**	**3.221**	**3.221**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**902**	**902**	**902**	**902**
Indexering	17	17	17	17
Microsoft licenties	182	182	182	182
Nieuw werkplekconcept	61	61	61	61
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**1.162**	**1.162**	**1.162**	**1.162**
Totale bijdrage begroting 2023	**4.410**	**4.383**	**4.383**	**4.383**

* Wendbaarheidsbudget wordt alleen bij gemeenten opgevraagd na een apart bestuursbesluit.

Weert	2023	2024	2025	2026
Centrale bijdrage begroting 2022	**1210**	**1286**	**1.286**	**1.286**
Indexering	32	32	32	32
Microsoft licenties	1	1	1	1
Functioneel beheer M365	40	40	40	40
Backup M365	15	15	15	15
Glasvezel	4	4	4	4
Nieuw werkplekconcept	35	35	35	35
Wendbaarheidsbudget*	36	36	36	36
Centrale bijdrage begroting 2023	**1.374**	**1.449**	**1.449**	**1.449**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**354**	**354**	**354**	**354**
Indexering	7	7	7	7
Microsoft licenties	47	47	47	47
Nieuw werkplekconcept	27	27	27	27
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2023	**435**	**435**	**435**	**435**
Totale bijdrage begroting 2023	**1.808**	**1.884**	**1.884**	**1.884**

Nederweert	2023	2024	2025	2026
Centrale bijdrage begroting 2022	**345**	**359**	**359**	**359**
Indexering	10	10	10	10
Microsoft licenties	0	0	0	0
Functioneel beheer M365	11	11	11	11
Backup M365	4	4	4	4
Glasvezel	1	1	1	1
Nieuw werkplekconcept	10	10	10	10
Wendbaarheidsbudget*	10	10	10	10
Centrale bijdrage begroting 2023	**390**	**404**	**404**	**404**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**167**	**167**	**167**	**167**
Indexering	3	3	3	3
Microsoft licenties	16	16	16	16
Nieuw werkplekconcept	8	8	8	8
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2023	**194**	**194**	**194**	**194**
Totale bijdrage begroting 2023	**585**	**599**	**599**	**599**

* Wendbaarheidsbudget wordt alleen bij gemeenten opgevraagd na een apart bestuursbesluit.

Asten	2023	2024	2025	2026
Centrale bijdrage begroting 2022	**435**	**1286**	**1.286**	**1.286**
Indexering	11	11	11	11
Microsoft licenties	0	0	0	0
Functioneel beheer M365	13	13	13	13
Backup M365	5	5	5	5
Glasvezel	1	1	1	1
Nieuw werkplekconcept	12	12	12	12
Wendbaarheidsbudget*	12	12	12	12
Centrale bijdrage begroting 2023	**490**	**490**	**490**	**490**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**98**	**98**	**98**	**98**
Indexering	2	2	2	2
Microsoft licenties	17	17	17	17
Nieuw werkplekconcept	9	9	9	9
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2023	**127**	**127**	**127**	**127**
Totale bijdrage begroting 2023	**616**	**616**	**616**	**616**

Someren	2023	2024	2025	2026
Centrale bijdrage begroting 2022	**488**	**488**	**488**	**488**
Indexering	12	12	12	12
Microsoft licenties	0	0	0	0
Functioneel beheer M365	15	15	15	15
Backup M365	6	6	6	6
Glasvezel	1	1	1	1
Nieuw werkplekconcept	13	13	13	13
Wendbaarheidsbudget*	13	13	13	13
Centrale bijdrage begroting 2023	**549**	**549**	**549**	**549**
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2022	**124**	**124**	**124**	**124**
Indexering	2	2	2	2
Microsoft licenties	17	17	17	17
Nieuw werkplekconcept	10	10	10	10
Bijdrage gemeentespecifiek begroting 2023	**153**	**153**	**153**	**153**
Totale bijdrage begroting 2023	**702**	**702**	**702**	**702**

* Wendbaarheidsbudget wordt alleen bij gemeenten opgevraagd na een apart bestuursbesluit.

Aanmerkelijke verschillen ten opzichte van de begroting 2022

De totale lasten nemen in totaal met een bedrag van circa € 1.471.000 toe ten opzichte van 2022. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Indexering van het prijs- en loonniveau van in totaal afgerond € 218.000;
- Verwerking van autonome ontwikkelingen en wensen gemeenten van in totaal € 1.253.000.

Voor verdere specificatie zie financieel overzicht in het begin van deze begroting.

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 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
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	1.149	900	1.149	1.149	1.149	1.149
Liquide middelen	102	150	102	102	102	102
Overlopende activa	0		0	0	0	0
Totaal vlottende activa	**1.251**	**1.050**	**1.251**	**1.251**	**1.251**	**1.251**
Totaal Activa	**1.251**	**1.050**	**1.251**	**1.251**	**1.251**	**1.251**

VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen	424	310	424	424	424	424
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	**424**	**310**	**424**	**424**	**424**	**424**
VLOTTENDE PASSIVA						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	616	350	616	616	616	616
Overlopende passiva	211	390	211	211	211	211
Totaal vlottende passiva	**826**	**740**	**826**	**826**	**826**	**826**
Totaal passiva	**1.251**	**1.050**	**1.251**	**1.251**	**1.251**	**1.251**

Aangezien het met de gemeenten afgesproken bedrag van 50% van het noodzakelijk weerstandsvermogen is behaald worden geen mutaties in het eigen vermogen en derhalve in de begrote balans verwacht.

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 € 10.654.465.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
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**