Samen bouwen aan de toekomst

Informatiebeveiliging

''ICT NML voldoet voor 94% aan de verplichtingen''

1 jaar ICT NML en ECGeo

''Het sleutelwoord voor 2024 was zonder twijfel verandering''

Vooruitblik 2025

''Klantgerichtheid en innovatie staan centraal''

2024

Voorwoord



Ook 2024 is weer een dynamisch jaar geweest voor ICT NML! Een jaar van succes (ook de kleintjes tellen!), vallen en weer opstaan, leren, techniek, communiceren, samenwerken, samen werken, witte vlag hijsen, samenhang, perfecte storm creëren, lachen en ga zo maar door.

Een prachtige visuele weergave van ons jaar vindt je terug in de woordwolk hieronder. Elk woord weerspiegelt een stukje van wat we samen hebben bereikt: van projecten tot samenwerking, successen, fouten maken en hiervan leren etc. Het laat zien waar we als organisatie voor staan. Er is veel gebeurd in 2024, en we hebben opnieuw stappen gezet in de doorontwikkeling en verdere professionalisering van onze organisatie.

Niet alleen door het behalen van successen maar ook door te leren van dingen die niet goed gaan; want ook wij zijn net een echte organisatie met onze imperfecties. Ook hebben we ons uiterste best gedaan om de factor mens niet uit het oog te verliezen. Onze actieve personeelsvereniging, de zomerborrel, spelavonden en de inmiddels ‘beruchte’ kerstborrel zijn hier voorbeelden van.

Werk neemt in het leven van mensen en binnen de samenleving een belangrijke plek in. Je werk maakt deel uit van wie je bent. Het bepaalt mede je identiteit, je plek in de samenleving, hoe je je kunt ontwikkelen, geeft structuur en een doel, en zorgt voor sociale contacten. Als organisatie doen we dan ook ons uiterste best door te streven naar werk en werkomstandigheden die ‘prikkelend’ zijn. Daarmee kan werk zingeving toevoegen aan het leven van onze medewerkers.

Jürgen Tessers

Directeur ICT NML



Inhoudsopgave jaarverantwoording

2 Voorwoord - Jürgen Tessers

4 Gerealiseerd in 2024

5 Ontwikkeling, stabiliteit én snelheid - Joost Poulissen

8 1 jaar ICT NML en EC Geo: transitie, samenwerken en doorzetten - Interview Jurgen Tessers en Rob Claassen

10 Vinkjes en verkeersregels - Joop Beris en Kevin Geeraets

12 ECGeo in 2024: een bijzonder jaar - Interview Sandi Mackowiak

15 Team Infra in 2024: doorontwikkelen en oogsten - interview Patrick Maes en Paul Hermans

18 Een vliegende start - interview Jeroen Jacobs

20 Jaarstukken| Financieel verslag 2024

74 Vooruitblik 2025: klantgerichtheid & innovatie centraal

Gerealiseerd in 2024

INNOVATIE
SNELHEID
TOPDESK
PROACTIEF
PLANMATIG
NTP-KLOK
BAG
BRK
STRUCTUUR
ALWAYS-ON STRUCTUUR
ACRONIS M365 BACKUP
AMBITIEDOCUMENT
GROEI
AANBESTEDING
LUCHTFOTO
MULTIFUNCTIONALS
VOORBEREIDINGEN BRK
TOEKOMSTBESTENDIGE INTERNETVERBINDING
VAN 1 GBIT NAAR 5 GBIT
BEGROTING
FORMATIE
DOORONTWIKKELING
PROCESSEN OP ORDE
BALANS
INTERNE DOORGROEI
PRODUCT OWNERSHIP
AFSCHALEN INHUUR
INTEGRATIE ECGEO
UNIFLOW ONLINE
LEVERANCIERSMANAGEMENT
GT MOBIEL
STERKE IDENTITEIT
BIO
OMGEVINGSWET
BGT
BORGING
WINDOWS 11
PDC
FUNCTIONEEL BEHEER M365
STABILITEIT
INTERNE PROCESSEN EN APPLICATIES
VERANDERING ALS CONSTANTE
VEREENVOUDIGEN PROCESSEN
EXPERTISE CENTRUM
PROFESSIONALISERING
OVERGANGSJAAR
BASTION 365
AANBESTEDING REKENCENTRUM
HARDWARE, WERKPLEKKEN,
SMARTPHONES EN TABLETS
MANAGED LAPTOPS
ASANA
PATCHCYCLUS
SECURE MANAGEMENT DOMEIN
AZURE PASSWORD RESET
STAGIAIRES
DOORONTWIKKELING GIS (KAARTVIEWER)

ICT NML ECGeo

Ontwikkeling, stabiliteit én snelheid

De kenmerken van ICT NML in 2024



Joost Poulissen

Teamleider

Het was een jaar van indrukwekkende groei en ontwikkeling voor ICT NML. Waar we in het verleden vaker als rem op innovatie werden gezien, hebben we dit jaar het tegendeel bewezen. Gemeenten vragen soms om een pas op de plaats – een teken dat we echt snelheid hebben gemaakt. Tegelijkertijd hebben we de stabiliteit van onze dienstverlening aanzienlijk verbeterd. Grote systeemuitvallen behoren tot het verleden, en dat is een knappe prestatie gezien het spanningsveld tussen innovatie en stabiliteit.

De kracht van samenwerking en structuur

Onze vooruitgang is het resultaat van de inzet van onze gehele organisatie. Medewerkers en teams hebben niet alleen als organisatie, maar ook individueel mooie stappen gezet.
Met tools als Asana, POP-plannen (product owner plannen) en een verbeterde inrichting in TOPdesk hebben we structuur gebracht in ons werk, wat bijdraagt aan efficiënter werken en betere resultaten.

Opvallende successen

Op het gebied van leveranciersmanagement hebben we grote stappen gezet: we hebben meer grip op onze relaties dan ooit tevoren. De uitrol van Windows 11 verliep soepel, ver voor de support-deadline. Ook zijn initiatieven zoals het Secure Management Domein en de Always-On Infrastructuur eindelijk concreet opgepakt, wat onze dienstverlening nog robuuster maakt. Daarnaast hebben we succes geboekt met belangrijke aanbestedingen en zijn grote projecten gestart, waaronder de migratie naar het GGI-Netwerk en de versterking van het M365 Functioneel Beheer.

Menselijke verhalen en teamontwikkeling

Het personele succes is misschien wel het meest bijzondere: geen personeelsverloop binnen onze operationele ICT-teams, een zeldzame prestatie in deze tijd. Tegelijkertijd kregen we te maken met persoonlijke uitdagingen binnen het team, waarbij collega's met ziekte geconfronteerd werden. Dit heeft ons als team nog hechter gemaakt.

Blik op 2025: Nieuwe kansen en uitdagingen

Hoewel er veel is bereikt, liggen er ook voor 2025 genoeg uitdagingen in het verschiet. We willen de laatste verbeteringen doorvoeren in onze patchcycli en het IAM-proces stroomlijnen. Daarnaast richten we ons meer op klantgerichtheid, met als doel proactief te adviseren en gemeenten te begeleiden in de snel veranderende IT-wereld.

Met het stevige fundament dat in 2024 is gelegd, zijn we klaar om door te bouwen. Samen blijven we stappen zetten, gedreven door innovatie, samenwerking en de kracht van onze mensen.

"HET MOOISTE RESULTAAT VAN 2024? DE GROEI VAN ONS TEAM. MET BEHEER EN INTERNE PROCESSEN OP ORDE, MINDER STORINGEN EN AFNEMENDE KWETSBAARHEDEN ZIJN WE KLAAR VOOR DE VOLGENDE STAP."

– JOOST POULISSEN





Jurgen Tessers

-Directeur-



Rob Claassen

-Teamleider ECGeo-

ICT NML ECGeo

Interview

"1 jaar ICT NML en ECGeo; transitie, samenwerken en doorzetten"

Het eerste jaar waarin ICT NML en ECGeo hun krachten bundelden, was er een van grote uitdagingen, maar vooral van mooie stappen vooruit. Het was een jaar van transitie, samenwerking en doorzetten. Jurgen Tessers en Rob Claassen blikken terug op een periode waarin veel werd gevraagd, maar waarin ook een stevig fundament is gelegd voor de toekomst.

Een jaar vol veranderingen en doorbraken

Het afgelopen jaar begon met grote uitdagingen: de integratie van twee organisaties, de afronding van de financiële administratie van 2023 en het opstellen van de prognose voor 2024. Ondanks deze aanzienlijke uitdagingen is er een solide basis gelegd. "Het was een zwaar jaar door de transitie en de hoge ambities die we onszelf hebben opgelegd," blikt Rob terug. "Maar het mooie is dat we onze dienstverlening hebben doorgezet. Iedereen binnen het team voelde die verantwoordelijkheid en dat maakt me trots." Jurgen herkent dit gevoel en benadrukt dat het jaar in het teken stond van verbetering en doorontwikkeling. "Het was veel, maar de zichtbare resultaten maakten het ontzettend waardevol."

Van weerstand naar samenwerking

De transitie ging niet zonder de nodige hobbels en het proces om de systemen en processen van ICT NML en ECGeo te integreren kostte meer tijd dan verwacht. Toch werd de samenwerking gevonden en groeide er een positieve dynamiek. "We hebben nu echt het gevoel dat we op de juiste plek zitten," vertelt Rob. "Ik voel me onderdeel van ICT NML en ben trots dat we - in het jaar van de verandering - het label Great Place To Work hebben behaald."

Hoewel de integratie flink wat tijd in beslag nam, ging het reguliere werk ook gewoon door. Het oppakken van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) namens vier gemeenten is hier een goed voorbeeld van. Hoewel dit project meer werk en complexiteit met zich meebracht dan verwacht, heeft het team het extra werk met toewijding opgepakt. Tegelijkertijd is er hard gewerkt aan de integratie van processen en systemen om de kosten onder controle te houden, met als doel dit in 2025 verder te optimaliseren.

Professionalisering en groei

Het jaar stond ook in het teken van verdere professionalisering. De organisatie heeft stappen gezet in projectaanpak, met het toepassen van het PRINCE2-principe als leidraad, in plaats van de eerdere meer ad-hoc benadering. Ook de interne processen, zoals HR en communicatie, zijn versterkt, wat de efficiëntie ten goede komt.

Een belangrijke mijlpaal was de investering in informatiebeveiliging. Wat begon als een noodzakelijke stap, heeft zich in 2024 bewezen als een cruciale factor voor de weerbaarheid van de organisatie.

Trots op wat bereikt is
Zowel Rob als Jurgen benadrukken de trots op de organisatie. "We hebben bestuurlijk comfort opgebouwd; onze deelnemers voelen zich eigenaar van ICT NML," vertelt Rob. "We hebben laten zien dat we de juiste dingen doen en hebben het vertrouwen gewonnen. Fouten mogen gemaakt worden, want we lossen ze op." Jurgen vult aan: "Het was een zwaar jaar, maar het feit dat we homogeniteit en samenhang in de organisatie hebben weten te behouden, ondanks alle veranderingen, zegt veel over het aanpassingsvermogen van het complete team."

Lessen en uitdagingen
Niet alles verliep zoals gehoopt. De plaatsingsprocedure nam meer tijd in beslag dan verwacht, wat voor onrust zorgde. Ook het BAG-project kostte meer tijd en energie dan voorzien. Daarnaast bleek de financiële inpassing van ECGeo in de administratie van ICT NML complexer dan verwacht. Toch kijken beide leiders met optimisme naar de toekomst. "Voor 2025 streven we ernaar om met eigen mensen verder te bouwen," zegt Rob. "Het is mooi om te zien dat veel van de ingehuurde krachten inmiddels hebben gekozen om bij ICT NML te blijven."

Blik op de toekomst
Voor 2025 zijn er duidelijke doelen:

- Voltooiing van de integratie, met de puntjes op de i;
- Een gezonde financiële boekhouding, met minder verrassingen;
- Een team dat op volle kracht draait, waarbij iedereen op de juiste plek zit met de juiste rol en expertise.

Daarnaast streven wij ernaar om het team meer rust te geven, zodat zij het werk goed kunnen doen en gezamenlijk de ambities kunnen realiseren.

Rode draad van 2024: Verandering
Het sleutelwoord voor 2024 was zonder twijfel verandering. Het was een jaar waarin samenwerking en aanpassingsvermogen centraal stonden. Rob en Jurgen zijn het erover eens: het fundament is nu stevig, en met de lessen uit 2024 kan de organisatie verder groeien. "We zijn nu met de juiste dingen bezig," zegt Jurgen. "Dat brengt al genoeg verandering met zich mee."

VINKJES EN VERKEERSREGELS

In 2024 behaalde ICT NML een mooi resultaat: een score van 94% op de informatie-beveiligingsaudit van onze auditor BKBO. Dit wil zeggen dat ICT NML voor 94% voldoet aan de verplichtingen voor informatiebeveiliging zoals die gelden voor de Nederlandse overheid. Een resultaat om trots op te zijn, maar het werk is daarmee niet klaar. Dit betekent ook niet dat we nu volledig beveiligd zijn tegen allerlei risico's. Hoe kan dat?

Compliance

Compliance betekent voldoen aan wet- en regelgeving en richtlijnen zoals de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Compliance is echter niet hetzelfde als beveiliging. Vergelijk het maar met het verkeer: ik kan me aan alle verkeersregels houden maar nog steeds te veel risico nemen en gevaarlijk zijn voor mezelf en anderen. Om echt veilig te rijden, moet ik namelijk niet alleen de verkeersregels volgen maar ook risico's goed kunnen inschatten en verantwoordelijkheid nemen. Zo is het ook met informatiebeveiliging: compliance vormt de basis voor informatiebeveiliging, zoals verkeersregels de basis zijn voor veilig gedrag op de weg.

De BIO wordt helaas vaak gebruikt als afvinklijstje: als alle vinkjes er staan, dan zijn we veilig. Het voorbeeld hierboven maakt ook duidelijk dat dit niet de juiste manier van denken is. Ja, compliance met o.a. de BIO is belangrijk maar daarnaast moeten we oog hebben voor de risico's die we lopen en informatiebeveiliging vormen tot een manier van werken en denken voor de hele organisatie. Net zoals veilig rijden, is dat een continu proces.

Privacy

Naast het mooie rapportcijfer van de auditor, is ook het invullen van onze vacature voor Information Security Officer een belangrijke mijlpaal geweest in 2024. Door het invullen van die vacature hebben we meer capaciteit gekregen voor informatiebeveiliging en kunnen we ook belangrijke onderwerpen als privacy meer aandacht geven. Wij als ICT NML verwerken de persoonsgegevens van onze eigen organisatie maar we verwerken namens onze deelnemers nog veel meer persoonsgegevens. Daarnaast hebben we ook te maken met leveranciers die als verwerkers optreden. Al die verwerkingen moeten in kaart gebracht worden, moeten we weten welke persoonsgegevens we waarvoor verwerken en hoe de leverancier hier als subverwerker mee omgaat. Daar hebben we nu flinke stappen in gezet, onder andere door het actualiseren van ons verwerkingsregister en het actualiseren van verwerkersovereenkomsten met diverse leveranciers. Ook is er een privacyverklaring opgesteld en gedeeld op onze website.

Vooruitkijken

In 2024 hebben we veel belangrijke vinkjes gezet en 2025 wordt opnieuw een spannend jaar. Zo komt er een opvolger van de BIO, de BIO 2.0, treedt de Cyberbeveiligingswet in werking en gaan we voor het eerst samenwerken met een nieuwe auditor. Dus ook dit jaar is er weer genoeg te doen!



Joop Beris
-CISO-

&



Kevin Geeraets
-Information Security Officer-

Sandi Mackowiak

– Coördinator ECGeo–



Interview

“ECGeo in 2024”

“2024 was voor ECGeo een bijzonder jaar, niet in het minst door het samengaan met ICT NML. Dit had niet alleen flink wat organisatorische voeten in aarde, ook qua werkomgeving en samenwerken betekende dit veranderen. In combinatie met een groot aantal projecten, de uitwerking van een ambitiedocument en de integratie van processen en financiën, maakte dit een bijzonder jaar", aldus Sandi Mackowiak (coördinator).

Meer dan alleen kaarten maken

Wat begon als een team met een beheertaak, transformeerde naar een team dat ook adviseert, analyseert en informatie ontsluit. Vanuit onze rol als expertisecentrum voor geografische informatie hebben we ons werkgebied verder uitgebreid en verstevigd, met impact voor gemeenten als Roermond, Leudal, Weert en Nederweert. Sandi: "Bij ECGeo draait het dus om veel meer dan enkel het maken van kaarten. Alles wat met geometrie te maken heeft, raakt ons werk. We analyseren data, geven gericht advies en zetten ons in om geografische informatie op de juiste manier te ontsluiten. Onze core business, het bijhouden van de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), blijft een belangrijke pijler, maar dit jaar zijn daar ook nieuwe verantwoordelijkheden bijgekomen, zoals de gebouwenregistratie (BAG)."

Het team versterken en groeien

Het jaar 2024 stond ook in het teken van teamontwikkeling. We hebben niet alleen hard gewerkt aan de landing binnen ICT NML en aan projecten, maar ook aan het versterken van onze samenwerking en het uitbouwen van onze capaciteit. Dankzij de samenwerking met ICT NML kunnen we sneller stappen zetten en effectiever inspelen op nieuwe kansen. Een belangrijke mijlpaal was daarnaast ook het creëren van een eigen werkplek voor het team. Waar we voorheen slechts één of twee dagen per week vanuit één locatie konden samenwerken, beschikken we nu over een vaste gezamenlijke locatie. Dit maakt het delen van kennis veel eenvoudiger en het versterkt bovendien het teamgevoel aanzienlijk.

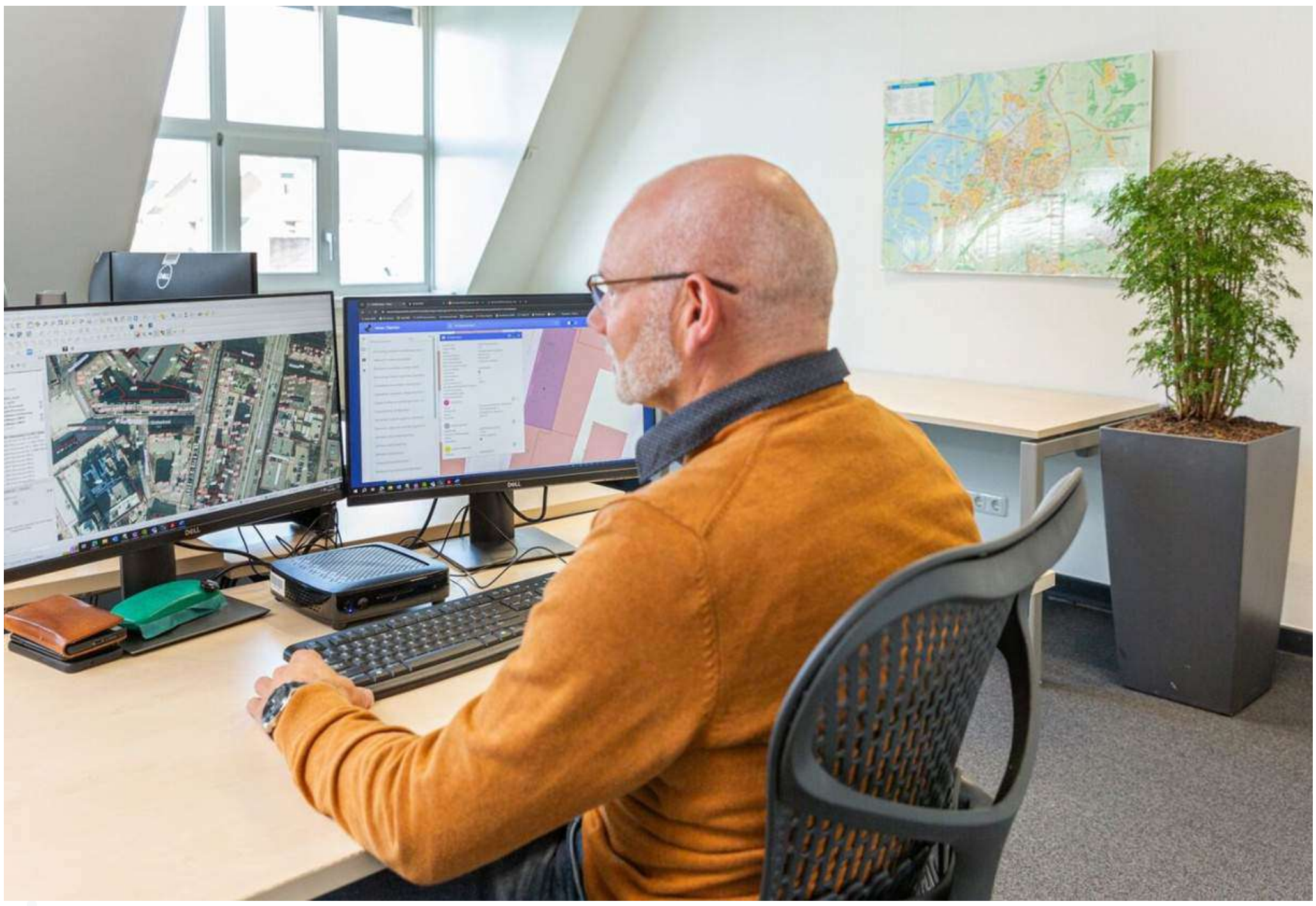
Innovatie in tools en data

Een belangrijke focus dit jaar lag op de voorbereidingen om KaartViewer (Geo Viewer) door te ontwikkelen. Deze tool, die we beheren en inrichten, is essentieel voor het visualiseren van geografische data. De daadwerkelijke doorontwikkeling vindt in 2025 plaats. Daarnaast zijn we gestart met het binnenhalen van kadastrale gegevens uit de Basisregistratie Kadaster (BRK), wat nieuwe mogelijkheden biedt voor analyse en advies. Ook het werken met beeldmateriaal, zoals luchtfoto’s en Street Smart-beelden, kreeg extra aandacht. Hiermee kunnen we onze analyses verder verdiepen en gemeenten ondersteunen met gedetailleerde inzichten voor projecten als woningbouw en de energietransitie.

Van beheer naar advies en analyse
We hebben dit jaar grote stappen gezet om te evolueren van een beheerclub naar een echt GEO expertisecentrum dat gericht is op proactieve analyse en advies. Dit sluit aan bij ons streven om op ambitieniveau 2 te werken, zoals vastgelegd in ons ambitiedocument.

Uitdagingen en kansen
Sandi: "En hoewel 2024 een tropenjaar was, door de integratie met ICT NML, de vele projecten, het ambitiedocument, een ordentelijke begroting en een nog niet compleet team, hebben we een solide basis gelegd voor de toekomst. Ik geef het jaar dan ook 7,5.

Dat cijfer weerspiegelt niet alleen de harde inzet van het team, maar ook de groei die we hebben doorgemaakt. Een stevige basis met volop ruimte om inhoudelijk en kwalitatief verder te groeien. In 2025 willen we onze expertise verder verdiepen en onze adviesrol versterken. De focus ligt op het leveren van meer inhoudelijke en kwalitatieve bijdragen aan de gemeenten en partners waarmee we samenwerken."





Patrick Maes

– Coördinator team Infrastructuur-

&

Paul Hermans

– Coördinator team Infrastructuur-



Interview

"Doorontwikkelen en oogsten"

Het jaar 2024 was voor de afdeling Infra een jaar van doorontwikkeling en het oogsten van de vruchten van een traject dat twee tot drie jaar geleden in gang is gezet. Coördinatoren Patrick Maes en Paul Hermans kijken met trots terug op een periode waarin structuur en samenwerking centraal stonden én waarin het fundament werd gelegd voor verdere innovatie en professionalisering.

Van veranderingen naar structuur en duidelijkheid

Het team Infra heeft in 2024 grote veranderingen ondergaan. Niet alleen in de werkwijze, maar vooral op het gebied van cultuur. "We hebben in het afgelopen jaar echt stappen gezet op het gebied van structuur en rolduidelijkheid," vertelt Patrick. "Het projectmatig werken is nu verankerd in ons dagelijks handelen. Iedereen weet wat van hem of haar wordt verwacht, en dat geeft rust en overzicht."

Communicatie speelde daarbij een cruciale rol, zowel binnen het team als met andere afdelingen en de aangesloten gemeenten. Paul benadrukt het belang van proactief contact: "We moedigen het team aan om zaken bespreekbaar te maken en niet af te wachten, maar juist actief mee te denken, concrete stappen te zetten en proactief naar oplossingen te zoeken."

Wat doet team Infra?

De afdeling Infra bestaat uit twee hoofdonderdelen:

- Werkplekbeheer: gericht op alles wat gebruikers direct ervaren, zoals werkplekken en applicaties.
- Systeem- en netwerkbeheer: verantwoordelijk voor onder andere servers, netwerken en internetverbindingen.

Het team telt in totaal 23 medewerkers en is verdeeld over verschillende specialisaties. Patrick stuurt het team Systeem- en Netwerkbeheer aan, dat bestond in 2024 uit 8 personen. Paul is coördinator van team Werkplekbeheer met 13 medewerkers. Samen zorgen zij ervoor dat de infrastructuur van ICT NML robuust, veilig en up-to-date blijft. De teams zorgen er samen voor dat alle systemen en werkplekken up-to-date zijn, volgens een gepland schema. Deze regelmaat heeft geleid tot een betere balans, minder grote verstoringen en een sterk verbeterde beveiliging. Waar voorheen updates meer ad hoc werden uitgevoerd, is er nu een duidelijk plan dat voor iedereen helder is. Dit heeft gezorgd voor voorspelbaarheid en efficiëntie in het beheer.

Trots op het team
Zowel Patrick als Paul zijn trots op wat het team het afgelopen jaar heeft bereikt. "We hebben als team een fantastische prestatie neergezet," zegt Paul. "We zijn gegroeid, hebben onze processen onder controle en kunnen snel schakelen doordat alles goed op orde is. De saamhorigheid en teamspirit vormen een sterke basis voor verdere groei." Een ander teken van succes is dat vacatures worden ingevuld en dat ingehuurde krachten en stagiaires ervoor kiezen om te blijven. Dat onderstreept de aantrekkelijkheid van het team en de organisatie als geheel.

Vooruitblik op 2025: Innovatie en samenwerking
Met een solide basis kan het team Infra nu verder kijken naar de toekomst. Een belangrijke mijlpaal in 2024 was de succesvolle uitrol van Windows 11 binnen de virtuele werkplek. Dit verliep soepel en resulteerde in minder uitzonderingen bij updates. In 2025 ligt de focus op het verder aanhalen van de contacten met gemeenten. Patrick benadrukt het belang van wederzijds begrip: "Het is essentieel dat er meer inzicht komt in de processen van beide kanten. Als er afspraken gemaakt worden op ambtelijk niveau, moeten die ook helder zijn voor applicatiebeheerders." Daarnaast zal 2025 het jaar worden waarin security een nog grotere rol gaat spelen, mede door ontwikkelingen zoals BIO, NIS2 (Network and Information Security directive) en AI (Artificial intelligence). Het team verwacht dat gemeenten steeds meer inzicht willen in beveiligingsmaatregelen en Infra bereidt zich hierop voor.

De grootste uitdagingen
De grootste uitdaging blijft het bijhouden van alle technologische ontwikkelingen. "We kunnen niet alles zelf doen," zegt Patrick. "Daarom zetten we externe specialistische kennis in waar nodig en maken we weloverwogen keuzes."

Klaar voor de toekomst
Met de basis stevig op orde kan het team Infra zich in 2025 richten op verdere professionalisering en innovatie. De prioriteiten zijn duidelijk:

- Het versterken van de samenwerking met gemeenten;
- Verder investeren in beveiliging en innovatie;
- Zorgen voor een bezetting op volle kracht, waarbij iedereen in de juiste rol werkt.

Patrick en Paul zijn het erover eens: 2024 was het jaar van structuur, groei en teamspirit. Het team is klaar om de volgende stappen te zetten in een steeds veranderende digitale wereld.



Jeroen Jacobs

- Controller -



Een vliegende start bij ICT NML

Jeroen Jacobs blikt terug op 2024

Sinds 1 september 2024 maakt Jeroen Jacobs deel uit van het MT van ICT NML als controller. Hij stapte letterlijk op een rijdende trein, midden in een dynamisch jaar vol veranderingen en uitdagingen. Met een financiële en fiscale achtergrond en afkomstig van gemeente Roermond, bracht Jeroen meteen zijn expertise en frisse blik in het team. Zijn eerste maanden waren intensief, maar vooral positief. "De kennismaking met de collega's en het managementteam was ontzettend warm. De sfeer is informeel, collegiaal en iedereen is enorm behulpzaam," blikt Jeroen terug.

Snel schakelen vanaf dag één

Als nieuwkomer had Jeroen vanzelfsprekend veel vragen, maar dankzij de open en toegankelijke cultuur van ICT NML vond hij snel zijn weg. Hij was veel op de werkvloer te vinden, om niet alleen de materie eigen te maken, maar ook om de mensen te leren kennen. Een van de grootste uitdagingen in de beginperiode was de overgang van de salarisadministratie en het HR-systeem naar ICT NML per januari 2024. "Dat proces liep nog niet vlekkeloos," vertelt Jeroen. "Er waren hiaten en fouten die we moesten oplossen. Gelukkig hebben we dat in het vierde kwartaal volledig rechtgetrokken en zijn die processen nu op orde."

Extra aandacht voor HR en ECGeo

Naast de reguliere financiële verantwoordelijkheden kreeg Jeroen ook een rol in HR-toezicht en een juiste salarisadministratie. Het was essentieel om de salaris- en HR-processen voor de medewerkers goed te regelen en hen tijdig te informeren, zeker gezien de extra belasting door het opnemen van de ECGeo medewerkers binnen ICT NML. "Het ouderschapsverlof bleek een ingewikkelde regeling, maar ook dat hebben we nu goed op de rit." De integratie van ECGeo bracht ook extra uitdagingen met zich mee. Het werd duidelijk dat de inrichting van de administratie niet aansloot op de behoefte aan rapportages en inzichten. Dit vormde een extra puzzel voor Jeroen – een uitdaging die hem op het lijf geschreven was. "Het is prettig om te zoeken naar hoe je eigen wensen kunt laten aansluiten op de wettelijke verplichtingen. Het geeft voldoening om dat goed in te richten, zodat aan de informatiebehoefte wordt voldaan."

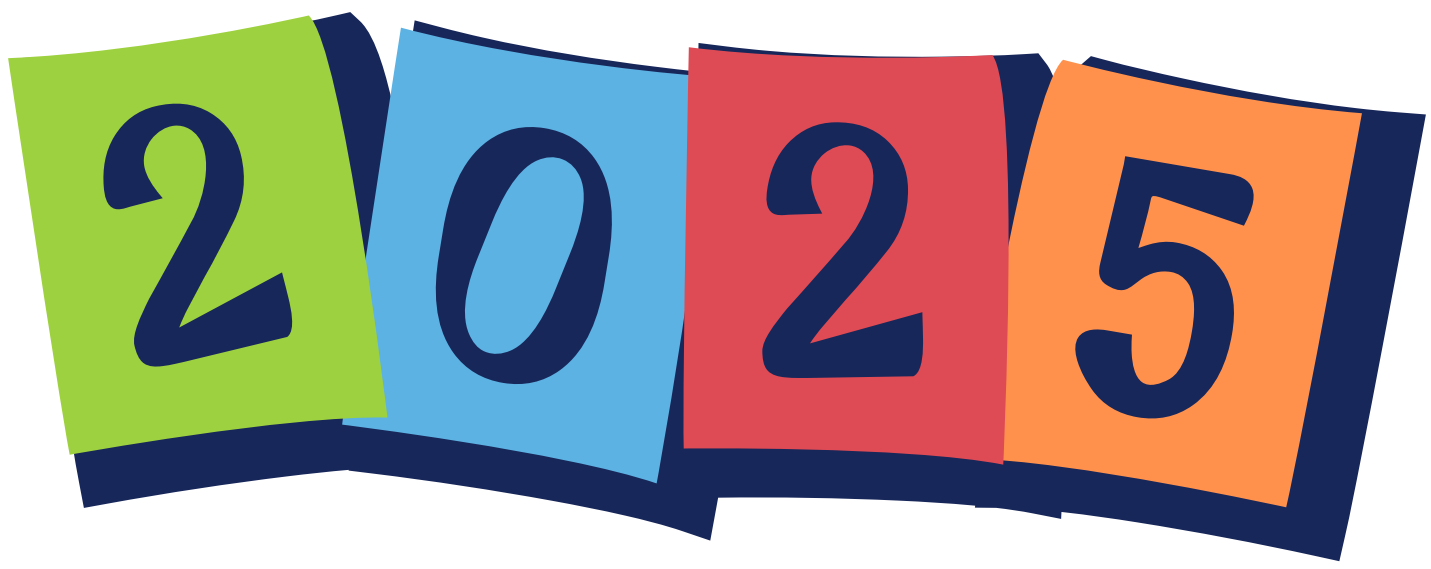
Op weg naar een nieuwe financiële inrichting

De voorbereidingen voor een volledige herinrichting van de administratie zijn in 2024 gestart. De implementatie staat gepland voor maart 2025. Deze nieuwe structuur voldoet niet alleen aan de wettelijke verplichtingen vanuit het Besluit Begroting en Verantwoorden (BBV), maar ook aan de verantwoording richting CBS (Iv3) (Centraal Bureau voor de statistiek) (Informatie voor Derden) en de toezichthouder (provincie). Tenslotte biedt de nieuwe inrichting ook betere managementinformatie. Deze nieuwe inrichting helpt ook de begroting voor de samenwerkingsmodules opnieuw op te bouwen en zorgt voor een nog betere aansluiting bij de organisatiewensen.

Nieuwe regelgeving en kritische controle
Een belangrijk moment was het vaststellen van de nieuwe financiële verordening, controleverordening en het controleprotocol door het bestuur afgelopen februari . De voorbereidingen daarvan vonden in december plaats. Door wijzigingen in wet- en regelgeving ligt de rechtmatigheidsverklaring namelijk niet langer bij de accountant, maar bij het bestuur. De accountantsverklaring focust zich sindsdien alleen op de getrouwheid van de jaarcijfers.

Een dynamisch jaar vol groei
Jeroen kijkt terug op 2024 als een dynamisch jaar, waarin hij niet alleen zijn plek vond binnen ICT NML, maar ook de kans kreeg om direct impact te maken. "Het was een jaar waarin samenwerking centraal stond. Ondanks de uitdagingen ben ik blij met mijn overstap. ICT NML is een fijne, dynamische organisatie met een prettige cultuur: toegankelijk en levendig."

Blik op 2025: rust, balans en vruchten plukken
Voor 2025 heeft Jeroen een duidelijke wens: meer rust creëren. "Nu de systemen op orde zijn en beter aansluiten bij de wensen van de organisatie, kunnen we de vruchten plukken van waar we in 2024 in hebben geïnvesteerd. Extra ondersteuning op HR-vlak zal ook bijdragen aan een betere balans." Met een stevige basis gelegd in 2024, is de organisatie klaar om de volgende stappen te zetten. Voor Jeroen betekent dit verder bouwen aan een solide financiële structuur en bijdragen aan een toekomst waarin ICT NML zich kan blijven ontwikkelen als betrouwbare partner voor alle betrokken gemeenten.



Jaarstukken

Financieel verslag 2024



Inhoud jaarstukken

Jaarverslag

22 **Financiële samenvatting en samenwerkingsmodules**

26 **Programmaverantwoording**

27 Programma Automatisering (ICT)

29 Programma Informatisering (ECGeo)

32 Programma Bedrijfsvoering

34 Overzichten

35 **Paragrafen**

35 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

40 Paragraaf financiering

44 Paragraaf Bedrijfsvoering

50 Paragraaf Wet open overheid (Woo)

51 **Jaarrekening**

51 Balans per 31 december 2024

52 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024

53 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

55 Toelichting op de balans

60 Toelichting op het overzicht baten en lasten in de jaarrekening 2024

67 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

67 Rechtmatigheidsverantwoording

70 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Financiële samenvatting

Met ingang van 1 januari 2024 is ECGeo toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling ICT NML. Sindsdien is ICT NML verantwoordelijk voor een tweetal samenwerkingsmodules: ICT en Geo. Met de 1e begrotingswijziging 2024 zijn de financiële consequenties van deze toetreding opgenomen in de begroting 2024. Sindsdien bestaat de begroting uit een drietal programma's:

1. Automatisering (ICT);
2. Informatisering (ECGeo);
3. Bedrijfsvoering.

De jaarrekening 2024 van ICT NML sluit met een voordelig financieel resultaat van € 600.079 (2023: € 141.198), waarbij het tekort van € 353.350 op de centrale lasten bij de samenwerkingsmodule Geo al als vordering is verwerkt in de jaarrekening. Dit resultaat kan als volgt worden verdeeld over de twee samenwerkingsmodules:

Verdeling resultaat verslagjaar (bedragen x € 1)	**Realisatie 2024**
Gerealiseerd resultaat samenwerkingsmodule ICT	600.079
Gerealiseerd resultaat samenwerkingsmodule Geo	0
Gerealiseerd resultaat ICT NML	**600.079**

Bovenstaande resultaten komen tot stand door allereerst de baten en lasten die betrekking hebben op het programma Bedrijfsvoering en de post onvoorzien te verdelen over de twee samenwerkingsmodules ICT en Geo. Deze verdeling vindt plaats op basis van de door het bestuur vastgestelde formatie in fte's binnen het programma Automatisering (ICT) en Informatisering (ECGeo). De toerekening aan de beide modules ziet er financieel als volgt uit:

Verdeling baten en lasten over de samenwerkingsmodules (bedragen x € 1)	Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo
Programma Bedrijfsvoering	1.624.987	99.106	-1.525.881
Overzicht onvoorzien	0	0	0
Onttrekking reserves	-141.000	0	141.000
Resultaat	1.483.987	99.106	-1.384.881
Toerekening samenwerkingsmodule ICT			1.061.703
Toerekening samenwerkingsmodule Geo			323.178
Saldo na toerekening aan samenwerkingsmodules			0

Na de toerekening van deze lasten aan de beide samenwerkingsmodules kan per module op basis van de totale lasten van die samenwerkingsmodule de verdeling over de deelnemende gemeenten gemaakt worden, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen de centrale lasten van een module en de gemeente specifieke lasten.

Samenwerkingsmodule ICT

De lasten voor de samenwerkingsmodule ICT zijn als volgt te specificeren:

Samenwerkingsmodule ICT (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Lasten programma Automatisering (ICT)	7.387.311	3.355.567	10.742.878
Toerekening programma Bedrijfsvoering/onvoorzien	1.061.703	0	1.061.703
Totaal lasten samenwerkingsmodule ICT	8.449.014	3.355.567	11.804.581

De *centrale lasten* van deze module worden enerzijds op basis van de verdeelsleutel hoeveelheid Terabytes verdeeld over de deelnemers en anderzijds op basis van de verdeelsleutel aantal gebruikers. De *gemeente specifieke lasten* hebben betrekking op één specifieke gemeente en kunnen dan ook direct aan deze gemeente toegerekend worden. Dit leidt tot de navolgende verdeling van de lasten over de gemeenten:

Gerealiseerde lasten samenwerkingsmodule ICT (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Gemeente Asten	511.821	174.295	686.116
Gemeente Nederweert	425.376	167.840	593.216
Gemeente Roermond	2.006.334	744.788	2.751.122
Gemeente Someren	575.100	174.818	749.918
Gemeente Venlo	3.404.659	1.515.769	4.920.428
Gemeente Weert	1.525.724	578.057	2.103.781
Totaal lasten samenwerkingsmodule ICT	8.449.014	3.355.567	11.804.581

Op basis van de begroting zijn reeds voorschot bijdragen aan de gemeenten in rekening gebracht:

Voorschot bijdragen o.b.v. begroting 2024 na wijziging (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Gemeente Asten	551.838	139.710	691.548
Gemeente Nederweert	456.403	214.383	670.786
Gemeente Roermond	2.146.678	666.506	2.813.184
Gemeente Someren	619.010	169.390	788.400
Gemeente Venlo	3.639.242	1.493.397	5.132.639
Gemeente Weert	1.635.922	480.026	2.115.948
Totaal voorschotten	9.049.093	3.163.412	12.212.505

In de jaarrekening 2024 is de afrekening van de gemeente specifieke lasten reeds verwerkt als een nog te factureren bijdrage aan de gemeenten. Per gemeente ziet dit er als volgt uit:

Nog te factureren bijdrage o.b.v. realisatie 2024 (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Gemeente Asten	0	34.585	34.585
Gemeente Nederweert	0	-46.543	-46.543
Gemeente Roermond	0	78.282	78.282
Gemeente Someren	0	5.428	5.428
Gemeente Venlo	0	22.372	22.372
Gemeente Weert	0	98.031	98.031
Totaal nog te factureren	0	192.155	192.155

Dit leidt uiteindelijk tot het navolgende (centrale) resultaat voor de samenwerkingsmodule ICT:

Resultaat 2024 samenwerkingsmodule ICT (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Gemeente Asten	-40.017	0	-40.017
Gemeente Nederweert	-31.027	0	-31.027
Gemeente Roermond	-140.344	0	-140.344
Gemeente Someren	-43.910	0	-43.910
Gemeente Venlo	-234.583	0	-234.583
Gemeente Weert	-110.198	0	-110.198
Totaal resultaat samenwerkingsmodule ICT	-600.079	0	-600.079
Gerealiseerd resultaat samenwerkingsmodule ICT			**600.079**

Samenwerkingsmodule Geo

De lasten voor de samenwerkingsmodule Geo zijn als volgt te specificeren:

Samenwerkingsmodule Geo (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Lasten programma Informatisering (ECGeo)	1.915.580	171.777	2.087.357
Toerekening programma Bedrijfsvoering/onvoorzien	323.178	0	323.178
Totaal lasten samenwerkingsmodule Geo	2.238.758	171.777	2.410.535

De centrale lasten van deze module worden op basis van de verdeelsleutel aantal plaatsbepalingspunten verdeeld over de deelnemers. De gemeente specifieke lasten hebben betrekking op de bestede uren aan het uitvoeringsprogramma van ECGeo. Deze uren zijn besteed aan één specifieke gemeente en kunnen dan ook direct aan deze gemeente toegerekend worden. Dit leidt tot de navolgende verdeling van de lasten over de gemeenten:

Gerealiseerde lasten samenwerkingsmodule Geo (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Gemeente Leudal	604.465	53.616	658.081
Gemeente Nederweert	291.039	7.645	298.684
Gemeente Roermond	783.564	44.111	827.675
Gemeente Weert	559.690	66.405	626.095
Totaal lasten samenwerkingsmodule Geo	2.238.758	171.777	2.410.535

Op basis van de begroting zijn reeds voorschot bijdragen aan de gemeenten in rekening gebracht:

Voorschot bijdragen o.b.v. begroting 2024 na wijziging (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Gemeente Leudal	509.060	34.407	543.467
Gemeente Nederweert	245.103	17.792	262.895
Gemeente Roermond	659.893	71.154	731.047
Gemeente Weert	471.352	86.709	558.061
Totaal voorschotten	1.885.408	210.062	2.095.470

Doordat de samenwerkingsmodule Geo over het verslagjaar 2024 een tekort heeft gerealiseerd, is in de jaarrekening 2024 naast de afrekening van de gemeente specifieke lasten ook reeds een afrekening van de centrale lasten verwerkt als een nog te factureren bijdrage. Per gemeente ziet dit er als volgt uit:

Nog te factureren bijdrage o.b.v. realisatie 2024 (bedragen x € 1)	Centraal	Gemeente specifiek	Totaal 2024
Gemeente Leudal	95.405	19.209	114.614
Gemeente Nederweert	45.936	-10.147	35.789
Gemeente Roermond	123.671	-27.043	96.628
Gemeente Weert	88.338	-20.304	68.034
Totaal nog te factureren	353.350	-38.285	315.065

Door het opnemen van deze nog te factureren bijdragen (centraal én gemeente specifiek) resteert er in de jaarrekening 2024 een nihil resultaat voor de samenwerkingsmodule Geo.

Voorstel resultaatbestemming

Het gerealiseerde resultaat 2024 bedraagt € 600.079 en heeft uitsluitend betrekking op de samenwerkingsmodule ICT.

ICT NML stelt voor om het voordelige resultaat 2024 als volgt te bestemmen:

- Vanuit het voordelige resultaat uit de samenwerkingsmodule ICT een bedrag van € 50.000 te reserveren in een bestemmingsreserve incident response, waarmee het structurele jaarlijkse budget van € 50.000 voor incident response in de begroting voortaan kan komen te vervallen;
- Het restant van het voordelige resultaat uit de samenwerkingsmodule ICT ter hoogte van € 550.079 terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.

Na vaststelling van de voorgestelde resultaatbestemming door het bestuur ziet de verdeling van de terugbetaling over de gemeenten als volgt uit:

Terugbetaling aan gemeente (bedragen x € 1)	2024
Gemeente Asten	32.620
Gemeente Nederweert	27.504
Gemeente Roermond	131.029
Gemeente Someren	36.910
Gemeente Venlo	223.112
Gemeente Weert	98.904
Totaal voorgestelde winstbestemming module ICT	**550.079**

Programmaverantwoording

Vanuit de visie ICT NML is het volgende geformuleerd met betrekking tot dit programma:
“ICT Noord- en Midden Limburg (ICT NML) is een gerenommeerde 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 een bijkomstige voorwaarde voor verdere (digitale) samenwerking. ICT NML heeft ondernemerschap hoog in het vaandel.

Het 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, eenvoud, flexibiliteit en vertrouwen.”

Programma automatisering (ICT)

Wat waren de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2024?

De regulier geplande hard -en software vervangingen zijn conform planning uitgevoerd, dit betreffen:

- Product – Servers: de server hardware is vervangen.
- Product – Applicaties: het onderhoudscontract op de software waarmee we back-ups maken is verlengd.
- Product – Storage: de hardware voor de opslag van de back-up (DataDomain) is vervangen

De onderstaande projecten hebben in 2024 een vervolg gekregen.

Nieuw werkplekconcept

In 2023 is gestart met het uitrollen van het nieuwe werkplekconcept op basis van managed apparatuur. In 2024 heeft de uitrol naar de overige gemeenten plaatsgevonden. In 2025 de laatste twee gemeenten (Weert en Nederweert), waarna dit project is afgerond.

SIEM-SOC

In 2024 zijn de middelen beschikbaar gekomen om de in 2023 geïmplementeerde oplossing definitief neer te zetten. Ook zijn er extra systemen toegevoegd aan het SIEM en is de continue ontwikkeling hiervan geborgd via de Product Ownership processen.

Functioneel beheer M365 diensten

Vanaf eind 2024 is het M365-team op volle sterkte. De basis inrichting van de M365-omgevingen van alle deelnemende gemeenten heeft inmiddels plaatsgevonden. In 2025 zetten we de puntjes op de i en gaan we aan de slag met het in beheer nemen van de andere M356-producten.

Wat hebben we bereikt?

Het innovatievermogen is in 2024 verder toegenomen. Mooi voorbeeld hiervan is het feit dat Windows 11 in de virtuele werkplek versneld en zonder noemenswaardige problemen is uitgerold. Dit is gerealiseerd ruim voor het verstrijken van de deadline van Microsoft m.b.t. het vervallen van de ondersteuning. Ter vergelijking, Windows 10 was pas ruim 1 jaar na het verstrijken van de deadline van Microsoft volledig bij de deelnemende gemeenten uitgefaseerd.

Ook in 2024 is verdere invulling gegeven aan de visie van ICT NML. Eind 2024 heeft het bestuur ingestemd met de uitbreiding van de dienstverlening van ICT NML met het functioneel beheer van TOPdesk voor alle deelnemende gemeenten. Dit levert bij de gemeenten die TOPdesk al in gebruik hebben vanaf 2025 een mooi synergievoordeel op.

In 2024 zijn het aantal grote incidenten waarbij een Computer Emergency Response Team (CERT) is ingezet teruggebracht tot een minimum, wat aantoont dat de stabiliteit van de automatiseringsomgeving is verbeterd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Binnen het Team Servicedesk is een groep medewerkers gevormd die senior gedrag vertonen. Deze groep neemt de lead in de doorontwikkeling van processen en werkwijzen.

Voor het Team Infrastructuur geldt dat de ingeslagen weg uit 2023 in 2024 een vervolg heeft gekregen. Beheersprocessen zoals patch -en vulnerability management zijn opgezet en in werking getreden. Product Ownership is geïmplementeerd wat enerzijds leidt tot een verhoogd niveau van eigenaarschap en anderzijds tot een verhoging van de innovatiekracht en het tempo waarin de innovaties elkaar opvolgen.

Het klanttevredenheidsonderzoek heeft geleid tot een aantal concrete aanbevelingen welke door het Team Servicemanagement samen met de operationele ICT-teams zijn opgepakt en hebben geleid tot verbeteringen.

Wat heeft het gekost?

Programma Automatisering (ICT) (bedragen x € 1)	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Totaal lasten	9.535.684	10.962.436	11.172.436	10.742.878	429.558
Totaal baten	9.672.715	10.962.436	11.172.436	11.364.592	-192.156
Saldo van baten en lasten	**137.031**	**0**	**0**	**621.714**	**621.714**
Mutatie reserves	161.918	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**298.949**	**0**	**0**	**621.714**	**621.714**

Belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie en de begroting (na wijziging) 2024 van de centrale en gemeente specifieke lasten zijn als volgt:

Programma Automatisering (ICT) (bedragen x € 1)	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Centrale lasten:			
Personeelskosten	4.247.408	4.411.175	-163.767
Mutatiedetectie			0
Leasekosten	2.429.186	1.911.271	517.915
Licenties	331.126	483.890	-152.764
Datacommunicatie	280.804	208.172	72.632
Beeldmateriaal			0
Overige operationele kosten	520.500	350.006	170.494
Wendbaarheid	200.000	22.799	177.201
Totaal centrale lasten	**8.009.024**	**7.387.313**	**621.711**
Gemeente specifieke lasten:			
Leasekosten	1.007.981	1.094.976	-86.995
Licenties	1.726.498	1.823.484	-96.986
Datacommunicatie	216.819	307.118	-90.299
Overige operationele kosten	212.114	129.987	82.127
Totaal gemeente specifieke lasten	**3.163.412**	**3.355.565**	**-192.153**
Totaal lasten	**11.172.436**	**10.742.878**	**429.558**

Programma Informatisering (ECGeo)

Wat waren de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2024?

ECGeo heeft in 2024 verdere doorontwikkeling ingezet op het gebied van interne processen en applicaties. Een van de doelen van 2024 was het borgen van dienstverlening voor de deelnemende gemeenten met minimale impact. Hierin is ECGeo geslaagd en zijn alle vragen beantwoord. Ook is inhuur in de loop van 2024 verder afgeschaald en zijn de openstaande formatieplaatsen ingevuld. Dit zorgt voor een stabiel team waarin kennis naar de toekomst toe geborgd kan worden. De personele capaciteit is ingezet voor het verankeren van taken binnen het team, waarbij is gekeken op welke manier de dienstverlening verder kan worden geprofessionaliseerd. Met de steun van de organisatie werd dit in 2024 mogelijk gemaakt. ECGeo is volledig geïntegreerd in de bedrijfsvoering van ICT NML en maakt, daar waar van toepassing, gebruik van de reeds bestaande processen van ICT NML. Dit in het kader van harmonisatie en als één organisatie waar ECGeo nu onderdeel van uitmaakt.

Het jaar 2024 was het overgangsjaar waarin ECGeo samengevoegd werd tot één team met een sterke identiteit. Een identiteit waarmee ECGeo voor de komende jaren zich wil door ontwikkelen tot hét Expertise Centrum waar het voor wil staan. Om dit te bewerkstelligen, is in opdracht van het bestuur ICT NML een ambitiedocument opgesteld, waarin de ambitie is uitgezet voor de komende drie jaar. Het bestuur heeft eind 2024 ingestemd met het ambitieniveau 2, waarmee ECGeo in staat wordt gesteld om de doorontwikkeling te gaan verwezenlijken. ECGeo zal in 2025 van start gaan met deze doorontwikkeling.

Voor wat betreft onze bestaande producten en diensten is gekeken naar verbetering van onze applicaties, vereenvoudigen van processen en het onder controle krijgen van de kosten. Hierin zijn een aantal voorstellen gedaan t.b.v. de uitbreiding van onze dienstverlening. Ook zijn er diverse processen inzichtelijk gemaakt (o.a. het jaarlijkse mutatiedetectie project), zodat er meer grip op deze processen is gekregen. Tenslotte zijn afspraken gemaakt met diverse leveranciers om de kosten in bedwang te houden en de kwaliteit te verhogen. Met de BsGW zijn in 2024 afspraken gemaakt over periodieke afstemmingen.

Wat hebben we bereikt?

Met de overgang van de ECGeo activiteiten naar ICT NML werd een stabiele organisatie beoogd waarin borging en doorontwikkeling van de dienstverlening meer centraal komt te staan. ECGeo heeft deze transitie goed doorstaan. De medewerkers zijn tevreden en voelen zich thuis binnen ICT NML. De samenwerking verloopt goed, zowel op het gebied van optimalisatie van bedrijfsvoering en op het gebied van wederzijdse kruisbestuiving van taken. De transitie is daarmee in 2024 succesvol afgerond.

In 2024 heeft ECGeo een aantal trajecten doorlopen in het kader van verhoging kwaliteit en uitbreiding dienstverlening:

- BAG (Basisadministratie Adressen en Gebouwen)

De BAG is opgenomen in de Producten en Diensten Catalogus (PDC). De BAG wordt nu centraal en collectief beheerd door ECGeo. Een intensief traject op het gebied van harmonisatie van applicaties en processen, waarin is gebleken dat er veel impact was op de capaciteit van ECGeo m.b.t. het borgen en naar verwachting, verhogen van de kwaliteit van de BAG. Een traject dat nog steeds gaande is, maar waarvan succesvolle afronding in zicht is.

- BGT (Basisadministratie Grootschalige Topografie)

In 2024 een project gestart om de kwaliteit van de BGT te verhogen en te integreren met de BAG (BGT optimalisatie). Dit om optimale afstemming voor beide basisadministraties te bewerkstelligen en kwalitatief hoogwaardige informatie te kunnen verstrekken.

- BRK (Basisadministratie Kadaster)

Ook is onderzocht wat de mogelijkheden zijn van het collectief aanbieden van de gegevens van de BRK. De verwachting is dat ECGeo dit in het 2e kwartaal 2025 kan gaan aanbieden ter uitbreiding van onze dienstverlening. Hiermee is ECGeo de juiste voorbereidingen aan het treffen om in te kunnen spelen op de landelijke en wettelijke verplichtingen omtrent basisregistraties.

- Omgevingsplannen

In het kader van de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 en het bijbehorende omgevingsplan (gemeentelijke regels voor de fysieke leefomgeving) heeft ECGeo de gemeenten ondersteund met het tekenen van locaties of delen van het grondgebied. Afgelopen jaar heeft ECGeo geometrie van het omgevingsplan verstrekt, een inventarisatie van plandelen opgesteld en met diverse gemeenten gestart met een omgevingsplan pilot gebied. Inmiddels ziet ECGeo steeds meer aanvragen binnen komen ten behoeven van de Omgevingswet.

- Beeldmateriaal

Ieder jaar verzorgt ECGeo het beheer en de verstrekking van beeldmateriaal voor de deelnemende gemeenten. In 2024 heeft een aanbesteding plaatsgevonden ten behoeven van de luchtfoto. Na gunning begin 2024 is gebleken dat de gegunde partij niet kon voldoen aan de gestelde eisen en is gekozen om het contract te beëindigen met een minimale financiële impact. ECGeo heeft een alternatief kunnen aanbieden aan de deelnemende gemeenten. Het beeldmateriaal is verstrekt, maar heeft door dit traject wel een vertraging opgelopen. Voor 2025 is inmiddels een nieuwe gunning gedaan en is de verwachting dat tijdig beeldmateriaal ter beschikking kan worden gesteld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De integratie heeft zorggedragen voor professionalisering van ECGeo. Daarnaast heeft ECGeo initiatief genomen in het kader van verhogen van kwaliteit ten behoeven van de BAG, BGT en de voorbereidingen getroffen voor de BRK. Ook zijn processen geoptimaliseerd en afspraken met gemeenten verscherpt. Ook is kritisch gekeken naar de kosten van ECGeo. Inhuur is verder afgeschaald en de formatie is ingevuld. Om de zichtbaarheid van ECGeo te vergroten is een zichtbaarheidsplan opgesteld.

Hierin zijn duidelijke stappen gedefinieerd op welke wijze wij in contact blijven met de deelnemende gemeenten en op welke wijze wij de producten en diensten van ECGeo kunnen blijven promoten. Ook is een plan van aanpak uitgewerkt om ons centrale Geo-informatie systeem (KaartViewer) in samenwerking met de gemeenten verder te ontwikkelen. Dit om meer geo-informatie op een juiste manier en kwaliteit te kunnen verstrekken conform de wensen van de deelnemende gemeenten. ECGeo heeft nu de eerste stappen gezet om hét beoogde Expertise Centrum te worden voor de toekomst.

Wat heeft het gekost?

Programma Informatisering (ECGeo) (bedragen x € 1)	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Totaal lasten	0	0	1.792.703	2.087.357	-294.654
Totaal baten	0	0	1.828.844	2.143.909	-315.065
Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**36.141**	**56.552**	**20.411**
Mutatie reserves	0	0	-36.141	-36.141	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**20.411**	**20.411**

Belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie en de begroting (na wijziging) 2024 van de centrale en gemeente specifieke lasten zijn als volgt:

Programma Informatisering (ECGeo) (bedragen x € 1)	**Begroting 2024 na wijziging**	**Realisatie 2024**	**Afwijking 2024**
Centrale lasten:			
Personeelskosten	1.151.765	1.127.391	24.374
Mutatiedetectie	68.496	431.719	-363.223
Leasekosten			0
Licenties	123.421	165.935	-42.514
Datacommunicatie			0
Beeldmateriaal	170.738	146.289	24.449
Overige operationele kosten	68.221	44.246	23.975
Wendbaarheid			0
Totaal centrale lasten	**1.582.641**	**1.915.580**	**-332.939**
Gemeente speciefieke lasten:			
Personeelskosten	210.062	171.777	38.285
Leasekosten			0
Licenties			0
Datacommunicatie			0
Overige operationele kosten			0
Totaal gemeente specifieke lasten	**210.062**	**171.777**	**38.285**
Totaal lasten	**1.792.703**	**2.087.357**	**-294.654**

Programma Bedrijfsvoering

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

Wat waren de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2024?

Aan het begin van 2024 zijn we gestart met een inhaalslag rondom beleid. Het bleek niet altijd duidelijk welke regels van toepassing waren op zaken zoals verzuim, urenregistratie, en gedragsregels. Door middel van een reeks beleidsdocumenten en verankering ervan in onze organisatie hebben we dit aangepakt. Inmiddels zijn onderwerpen als de klokkenluidersregeling en huisregels helder beschreven en beschikbaar gesteld via ons intranet. Deze documenten vormen een belangrijke basis voor een efficiënte bedrijfsvoering.

Een van de hoogtepunten dit jaar was de integratie van ECGeo binnen ICT NML. Na een zorgvuldige voorbereiding is ECGeo nu officieel onderdeel van onze organisatie. Ook de bedrijfsvoeringprocessen zijn geoptimaliseerd, waardoor de kwaliteit is verbetert.

In januari 2024 zijn we live gegaan met het HR-systeem Daywize, ondersteund door Crowe HR Services voor onze salarisadministratie. Hoewel de implementatie uitdagend was, functioneren de meeste onderdelen inmiddels goed. Momenteel wordt gewerkt aan de optimalisatie van in-, door- en uitstroomprocessen, inclusief de IKB-module Tasper binnen Daywize.

De Archiefregeling stelt dat overheidsorganisaties alle archiefwaardige documenten duurzaam beheren. Naar aanleiding van een toetsing door de gemeente Roermond hebben we hierin flinke stappen gezet. Een groot deel van de gestelde KPI's is behaald, wat ons dichter brengt bij volledige archiefwaardigheid. Eind 2024 is afgesloten met de aanschaf en inrichting van een digitaal archiefsysteem. Tevens zijn een aantal beleidsdocumenten afgerond en worden deze begin 2025 voorgelegd aan het bestuur ter vaststelling.

De jaarlijkse TPM-audit (Third Party Mededeling) leverde mooie resultaten op. De auditor sprak lof uit over het SIEM/SOC-systeem, incidentmanagement, POP-plannen (product owner plannen), en kwartaalrapportages van de CISO. Ook de verbeteringen in leveranciersmanagement en het nieuwe verwerkingsregister werden geprezen. Deze ontwikkelingen brengen ons dichter bij onze doelstellingen op het gebied van informatiebeveiliging en procesoptimalisatie. De volgende ambitie op het gebied van informatiebeveiliging is het treffen van de noodzakelijke voorbereidingen voor het doorlopen van het ISO27001 certificeringstraject.

Tot slot hebben we deelgenomen aan de ICT Benchmark. Deze vergelijking toont aan dat ICT NML op het gebied van basis ICT-dienstverlening € 4 per inwoner lager scoort dan benchmarkgemeenten en gelijk staat aan shared service centers. Bovendien is onze ICT-volwassenheid met 1,5 punt boven het benchmarkgemiddelde een prestatie om trots op te zijn.

Wat hebben we bereikt?

Hierboven is uiteengezet wat we in 2024 als gemeenschappelijke regeling hebben bereikt op het gebied van bedrijfsvoering. Rondom het verder optimaliseren van ondersteunende bedrijfsprocessen is geïnvesteerd in zowel de ‘harde’ kant: centraal en toegankelijk vastleggen van onze bedrijfsprocessen inclusief eigenaarschap, een start maken met procesbeschrijvingen, procesdiagrammen etc. als de ‘zachte’ kan: het proces-denken, een denk- en cultuuraspect wat langzaam van wal komt.

Als we het hebben over een juiste, tijdige, betrouwbare, stabiele en volledige informatievoorziening te realiseren en deze te waarborgen, heeft onze workplace-management tool ons enorm geholpen in het centraliseren van taken en heeft het mailverkeer doen verminderen. Het project archiefwaardig worden gaat ons helpen met het optuigen van een digitaal geheugen waar (minimaal) archiefwaardige documenten worden opgeslagen die te allen tijde kunnen worden geraadpleegd. Bij het implementeren van nieuwe informatiesystemen zoals OneDrive geldt de regel afscheid nemen van iets ‘ouds’. Zo is de traditionele homedrive op ‘read-only’ gezet en zal deze uiteindelijk worden verwijderd. De gedachtegang hierachter is dat we op een eenduidige manier persoonlijke en gezamenlijke gegevens opslaan: juist, tijdig en toegankelijk.

In 2024 hebben er gesprekken plaatsgevonden over de huidige inrichting en ‘slagkracht’ van de governance. Het doel van deze gesprekken is het minimaliseren van bedrijfsrisico’s door de inzet van een verbeterde govenance structuur. In het 1e kwartaal 2025 zal in het opdrachtgeversoverleg (OGO) hier een terugkoppeling over volgen en dit nader worden uitgewerkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Bovenstaande is mogelijk gemaakt door de tomeloze inzet en collectieve denkkracht van de gemeenschappelijke regeling, zowel van de medewerkers van ICT NL als van de deelnemers. We zijn net een echte organisatie met onze imperfecties. Er gaat veel goed en er zijn altijd zaken die voor verbetering vatbaar zijn. Samenwerken is samen-hard-werken waarbij communicatie en elkaars wondere wereld proberen te begrijpen belangrijk is. Geen aannames doen, niet (ver)oordelen, niet tijdens het ‘luisteren’ een antwoord formuleren maar: communiceer, kom je afspraken na, zoek (fysieke) toenadering en kijk zo af en toe eens een half uur naar buiten om inspiratie op te doen. Om hier een bijdrage aan te leveren zetten we binnen ICT NML geregeld een coaching traject in, omdat we ervan overtuigd zijn dat verandering begint bij een kritische zelfreflectie.

Wat heeft het gekost?

Programma Bedrijfsvoering (bedragen x € 1)	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Totaal lasten	1.208.877	1.110.691	1.433.836	1.624.987	-191.151
Totaal baten	1.051.127	1.110.691	1.292.836	1.441.941	-149.105
Saldo van baten en lasten	**-157.750**	**0**	**-141.000**	**-183.046**	**-42.046**
Mutatie reserves	0	0	141.000	141.000	0
Gerealiseerd resultaat	**-157.750**	**0**	**0**	**-42.046**	**-42.046**

Belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie en de begroting (na wijziging) 2024 zijn als volgt:

Programma Bedrijfsvoering (bedragen x € 1)	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Lasten:			
Personeelskosten	820.994	905.176	-84.182
Mutatiedetectie			0
Leasekosten	32.020	42.670	-10.650
Licenties	86.590	81.660	4.930
Datacommunicatie			0
Beeldmateriaal			0
Overige operationele kosten	0	24.699	-24.699
Overige kosten	494.232	570.782	-76.550
Totaal lasten	**1.433.836**	**1.624.987**	**-191.151**

Programma Bedrijfsvoering (bedragen x € 1)	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Baten:			
Bijdragen gemeenten	1.292.836	1.342.836	50.000
Rentebaten	0	99.105	99.105
Totaal lasten	**1.292.836**	**1.441.941**	**149.105**

Overzichten

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Voor de bedrijfsvoeringorganisatie ICT NML zijn de algemene dekkingsmiddelen niet van toepassing.

Overzicht kosten van overhead

De kosten van overhead voor ICT NML zijn verantwoord onder het programma Bedrijfsvoering. Een afzonderlijk overzicht is voor ICT NML dan ook niet aan de orde.

Overzicht heffing vennootschapsbelasting

In 2020 is bekrachtigd dat de Gemeenschappelijke Regeling ICT NML valt onder de vrijstelling van artikel 8f, lid 1, onderdeel c Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Hierdoor is de Gemeenschappelijke Regeling, voor zover de huidige activiteiten en de wijze van het bijdragen in de kosten niet wijzigen, vrijgesteld tot het doen van aangiften vennootschapsbelasting.

Overzicht onvoorzien

ICT NML heeft in de begroting een post onvoorzien opgenomen van € 50.000. Indien onvoorziene kosten zich in een jaar voordoen, dan worden deze lasten verantwoord en toegelicht binnen het desbetreffende programma. In 2024 zijn geen lasten onder de post onvoorzien verantwoord.

Paragrafen

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagementbeleid vastgesteld

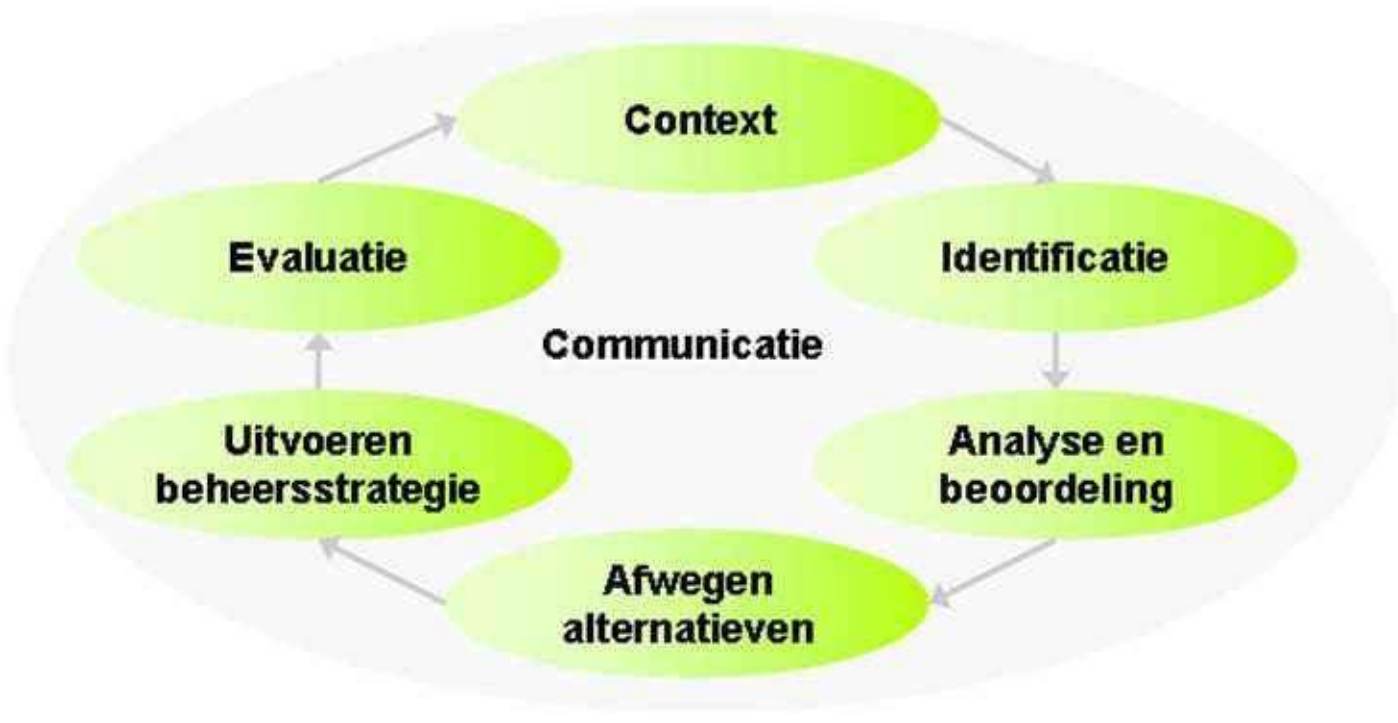
In 2020 heeft ICT NML het risicomanagementbeleid vastgesteld.

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 beheer strategie 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 meebrengen. 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.

Risico	Kans	Impact	Netto score
1.Diefstal, fraude & brand	30 %	€ 55.000	4
2.Langdurig ziekteverzuim	30 %	€ 110.000	5
3.Inbreuk op informatiebeveiliging	50 %	€ 110.000	6
4.Juridisch risico rondom contracten	50 %	€ 35.000	4
5.Afscheid nemen personeel	30 %	€ 160.000	5
6.Langdurig uitval ICT-systemen	30 %	€ 1.100.000	7
7.Extra inhuur door krapte arbeidsmarkt	10 %	€ 50.000	3
8.Extreme prijsindexatie leveranciers	30 %	€ 50.000	3
Totalen		**€ 1.670.000**	

Nadere toelichting per risico:

1.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. Daarnaast is ook brand een risico dat in elk gebouw bestaat. De kosten hiervan zijn meegenomen in de berekening.

2.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.Het dreigingslandschap is de laatste jaren veranderd. Er wordt voortdurend geprobeerd in systemen binnen te dringen. Aanvallen zijn vaak deskundiger van aard. Ondanks voortdurende investeringen in digitale veiligheid blijft er een restrisico waar rekening mee moet worden gehouden (zie ook 7 langdurige uitval ICT systemen).

4.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.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.)

6. Gezien het dreigingslandschap (zie ook punt 3) is er een kans van langdurige uitval van ICT systemen (Storing vliegverkeer Eindhoven). Ondanks permanente investeringen in de beveiliging, optimalisering van procedures 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 (Defensie, Crowdstrike) is het risico aanzienlijk.

7. Door het gebrek aan aanbod in de arbeidsmarkt, is het goed mogelijk dat bepaalde vacatures lang open blijven staan. Om deze gaten op te vangen zal er extern ingehuurd moeten worden. Dit is over het algemeen fors duurder dan bij vaste inhuur.

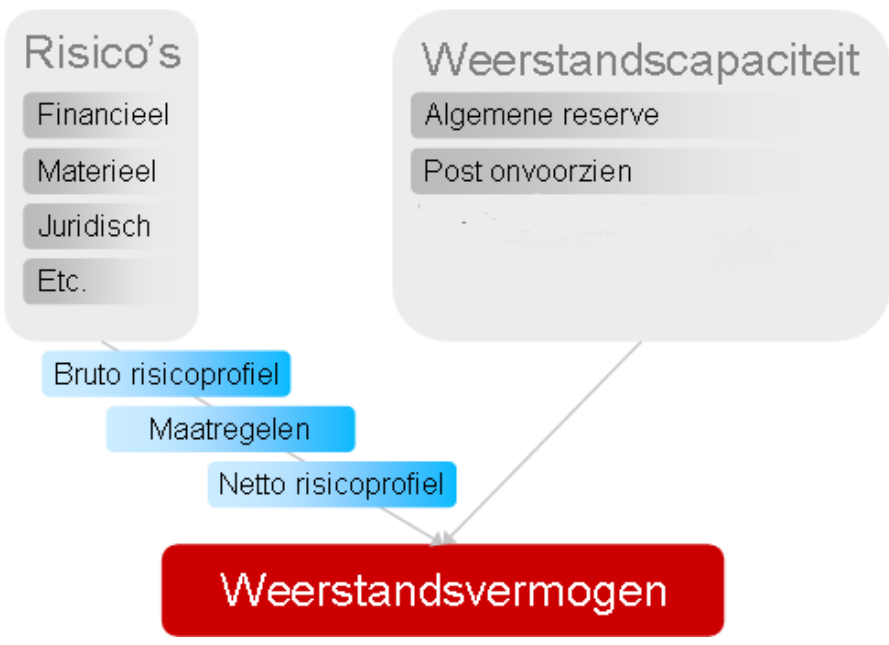
8. Uit het recente verleden blijkt dat leveranciers onverhoopt forse indexaties kunnen toepassen waardoor de gerealiseerde kosten hoger liggen dan de verwachte kosten.

Dit leidt tot de volgende risicomatrix:

Max financieel gevolg ↓					
> 500.000		6			
250.000-500.000					
100.000-<250.000		2,5	3		
25.000-<100.000	7,8	1	4		
<25.000					
Kans →	0-<20%	20-<40%	40-<60%	60-<80%	>80%

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. In overleg met de gemeenten is ervoor gekozen om ten minste 50% van het weerstandsvermogen bij ICT NML op te bouwen. De deelnemende gemeenten nemen het overige deel op in hun weerstandsvermogen.

Benodigde weerstandscapaciteit

ICT NML onderscheidt zoals in de risicomatrix zichtbaar, vijf categorieën:

- Groen: risicoscore is 4 punten of minder,
- Oranje: risicoscore is 5 t/m 7 punten,
- Rood: risicoscore is meer dan 7 punten.

De rode risico's worden extra gemonitord.

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 € 1.010.000.

Zoals eerder aangegeven wordt in overleg met de deelnemende gemeenten ervoor gekozen om ten minste 50% van het weerstandsvermogen bij ICT NML zelf op te bouwen en het restant van het noodzakelijke bedrag zullen de deelnemende gemeenten zelf opnemen in hun weerstandsvermogen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Algemene reserve 31-12-2024	€ 506.000
Totaal	**€ 506.000**

Bij een noodzakelijke weerstandscapaciteit binnen ICT NML van € 505.000 (50% van € 1.010.000) voldoet dit bedrag nu aan de norm. De ratio weerstandsvermogen bedraagt nu 0,50.
ICT NML heeft nu een ratio van het bij ICT NML op te bouwen bedrag van 1,00.

Voor de jaarrekening 2024 dient een bedrag van € 504.000 als achtervang binnen de weerstandscapaciteit van de deelnemende gemeenten beschikbaar te zijn. Dit is op basis van de verdeelsleutels voor de programma's als volgt te verdelen naar de deelnemende gemeenten:

• Asten	€ 23.000
• Leudal	€ 30.000
• Nederweert	€ 34.000
• Roermond	€ 132.000
• Someren	€ 26.000
• Venlo	€ 160.000
• Weert	€ 99.000
Totaal	**€ 504.000**

Kengetallen

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

Kengetallen	Norm	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
1. netto schuldquote	0%<>100%	0%	0%	0%
1a. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%<>100%	0%	0%	0%
2. solvabiliteitsratio	25%<>40%	27,6%	28,6%	43,0%
3. structurele exploitatieruimte	> 0	0%	0%	0%
4. Kengetal grondexploitatie	> 0	N.v.t.		
5. Belastingcapaciteit	-	N.v.t.		

Paragraaf Financiering

Met de financieringsparagraaf wordt beoogd de transparantie van het treasury beleid en treasury beheer 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 treasury functie van ICT NML wordt gevormd in het door het bestuur vastgestelde treasury statuut. In het treasury statuut zijn de kaders opgenomen waarbinnen het bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen.

Het treasury beleid 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 treasury beleid zijn:

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

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. De kasgeldlimiet is afgeleid van het begrotingstotaal en bedraagt 8,2%.

Het begrotingstotaal (na wijziging) van ICT NML bedroeg in 2024 € 14.448.975, waarmee de kasgeldlimiet uitkwam op een bedrag van € 1.184.816.
Onderstaande tabel toont de berekening van de kasgeldlimiet en de beschikbare ruimte. ICT NML heeft uitsluitend het laatste kwartaal de kasgeldlimiet overschreden. Dit wordt veroorzaakt door het opnemen van een vordering uit hoofde van de afrekening met de gemeenten van het tekort op de samenwerkingsmodule Geo over 2024. ICT NML verwacht dat zij vanaf het eerste kwartaal 2025 weer onder de kasgeldlimiet blijft.

Kasgeldlimiet **(stappen 1-4)**	**(1) Vlottende schuld**	**(2) Vlottende middelen**	**(3) Netto vlottende schuld (+)** **(4) of overschot middelen (-)**
(1)-(2)=(3)			
1e kwartaal 2024	€ 698.833	€ 7.233.531	-€ 6.534.698
2e kwartaal 2024	€ 2.830.328	€ 6.182.878	-€ 3.352.550
3e kwartaal 2024	€ 721.198	€ 4.871.236	-€ 4.150.038
4e kwartaal 2024	€ 2.472.336	€ 1.178.334	€ 1.294.002
-5	Kasgeldlimiet		€ 1.184.816
(6a) = (5>4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (eind 2024)		n.v.t.
(6b) = (4>5)	Overschrijding van kasgeldlimiet (eind 2024)		€ 109.186
Berekening kasgeldlimiet			
-7	Begrotingstotaal		€ 14.448.975
-8	Percentrage regeling		8,20%
(5)=(7)*(8)	Kasgeldlimiet		€ 1.184.816

Schatkistbankieren

Om de staatsschuld te beperken moeten o.a. gemeenten en gemeenschappelijke regelingen liquide middelen aanhouden in de schatkist bij het Rijk of uitzetten bij medeoverheden. Om te voorkomen dat onverwachte ontvangsten en uitgestelde betalingen direct leiden tot onrechtmatigheid mag er bij ICT NML een beperkt positief saldo op de bankrekeningen aanwezig zijn, het zogenaamde drempelbedrag. Gemiddeld per kwartaal mag dit saldo niet meer zijn dan 2% van het begrotingstotaal (met een minimum van €1.000.000).

In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. Intern wordt door ICT NML een norm van € 500.000 aangehouden, zodat saldi boven dit bedrag worden aangehouden in schatkistbankieren. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2024 is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2024			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**40**	**59**	**44**	**20**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	960	941	956	980
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2024			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	14.449			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 mln.	14.449			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 mln. te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan € 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 mln. is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 mln., vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 mln. te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			
(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)	3.602	5.336	4.090	1.879
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	40	59	44	20

Indien de gemiddelde banksaldi boven deze drempel komen, worden deze middelen in de schatkist van het Rijk aangehouden. In 2024 zijn de banksaldi gedurende alle vier de kwartalen onder de norm gebleven.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een instrument uit wet fido voor het beperken en 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 voor het jaar 2024 ten opzichte van de begroting 2024.

Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld (bedragen x € 1)	**Jaarrekening**
(1) renteherzieningen	0
(2) aflossingen	0
(3) renterisico (1+2)	**0**
(4) renterisiconorm	**2.889.795**
(5a) Ruimte onder renterisiconorm	-2.889.795
(5b) Overschrijding renterisiconorm	0
(4a) Begrotingstotaal	14.448.975
(4b) Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 5b/100) Renterisiconorm (min. € 2.500.000)	**2.889.795**

ICT NML heeft geen vaste schulden in de balans, waardoor het renterisico € 0 bedraagt. Daarmee blijft ICT NML 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 van gelden worden uitsluitend gedaan in de schatkist van het Rijk (schatkistbankieren). Het risico dat de kredietnemer niet kan voldoen aan zijn financiële verplichtingen 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

ICT NML volgt de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt nauwgezet. Doordat ICT NML werkt met bijdragen van gemeenten op voorschotbasis en vaste activa nagenoeg volledig via operationele leaseovereenkomsten worden aangewend, is de liquiditeitsbehoefte gering. Daarentegen heeft een forse rentewijziging invloed op de exploitatielasten van de lease voor ICT NML.

Financieringspositie en renteresultaat

Doordat ICT NML werkt met bijdragen op voorschotbasis en vaste activa nagenoeg volledig via operationele leaseovereenkomsten worden aangewend, is de financieringspositie beperkt en het renteresultaat nihil.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Voor het inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering wordt verwezen naar de verantwoording in het afzonderlijke programma Bedrijfsvoering.

Formatie en bezetting

De door het bestuur vastgestelde formatie voor het verslagjaar 2024 en de gerealiseerde bezetting is als volgt in fte's te verdelen over de programma's:

Formatie en bezetting (in fte's)	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Programma Automatisering (ICT)	45,27	47,81
Programma Informatisering (ECGeo)	13,78	12,19
Programma Bedrijfsvoering	5,17	5,27
Totaal	64,22	65,27

De geringe overschrijding in fte's wordt veroorzaakt door de stagiaires (gemiddeld 2,1 fte per jaar), die in de realisatiecijfers zijn meegenomen. Daarnaast zijn een aantal functies, die in de begroting 2025 als uitbreiding van de formatie zijn opgenomen, reeds in het laatste kwartaal van 2024 ingevuld. Door het toevoegen van ECGeo aan ICT NML zijn de centrale personeelslasten (inclusief inhuur) t.o.v. 2023 toegenomen met € 1,4 mln. tot € 6,5 mln. De formatie zal op basis van de vastgestelde begroting 2025 per 1 januari 2025 verder toenemen tot 70,18 fte. Vanaf het verslagjaar 2025 zal dit gaan leiden tot hogere personeelslasten.

Fraude

ICT NML heeft intern maatregelen, zoals richtlijnen en procedures (waaronder functiescheiding) getroffen om diefstal en fraude te voorkomen. Tijdens de interne controles worden werkzaamheden uitgevoerd of deze richtlijnen en procedures worden nageleefd.
In het verslagjaar 2024 is geen diefstal of fraude door eigen medewerkers geconstateerd.

Huisvesting

Vanaf januari 2024 is ICT NML de enige huurder van het pand aan de Godsweerderstraat 2 in Roermond. De medewerkers van ECGeo hebben, na een verbouwing, medio januari de 2e verdieping van het pand in gebruik genomen. De facilitaire taken worden door de gemeente Roermond voor ICT NML uitgevoerd en deze worden middels voorschotten servicekosten in rekening gebracht. Gebleken is dat het voorschot 2024 niet is verhoogd, waardoor er over 2024 nog een aanzienlijke afrekening in de jaarstukken is verwerkt. De voorschotten 2025 zullen voortaan worden aangepast. ICT NML heeft inmiddels nauwe contacten met de verhuurder om het binnenklimaat, zowel in de zomer als in de winter, te gaan verbeteren, zodat de leefbaarheid van het pand kan worden verbeterd.

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening hebben wij de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Hiermee legt het bestuur zelfstandig verantwoording af in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door het bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en de verordeningen en met de bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. In de financiële verordening en het controleprotocol is vastgesteld dat onrechtmatigheden vanaf 0,5% van het totaal aan lasten inclusief dotaties reserves, afgerond op € 1.000 naar beneden, zijnde een bedrag van € 72.000 (rapportagegrens), in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht. Hieronder gaan wij in op de bevindingen van het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

In de rechtmatigheidsverantwoording worden de afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) gerapporteerd boven de verantwoordingsgrens. In de financiële verordening en het controleprotocol is vastgesteld dat deze 3,0% van het totaal aan lasten inclusief dotaties reserve, afgerond op €1.000 naar beneden bedraagt. De verantwoordingsgrens bedraagt in 2024 €433.000. Achter in de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Deze is opgesteld volgens de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de financiële- en controleverordeningen van ICT NML. Daarnaast geldt het door het bestuur op 21 februari 2025 vastgesteld normenkader en het Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) beleid als toetsingskader voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium heeft betrekking op de grenzen van de baten en lasten in de door het bestuur geautoriseerde begroting. Het gaat hierbij om de exploitatie, investeringsbudgetten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheerhandelingen tot stand komen. De begroting is vastgesteld op programmaniveau. Bij de vaststelling worden ook de investeringsbudgetten vastgesteld (financiële verordening artikel 5). Voor het begrotingscriterium wordt het volgende schema uit de Kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV gehanteerd:



In artikel 12 van de financiële verordening ICT NML zijn de afspraken rondom afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting vastgelegd. Deze sluiten aan op bovenstaand schema. Onder tijdig melden wordt verstaan gedurende het verslagjaar of uiterlijk bij de jaarrekening van het verslagjaar. Onder andere is afgesproken dat overschrijdingen van de lasten kleiner dan € 50.000 en overschrijding van een investeringsbudget kleiner dan € 10.000 acceptabel zijn. Ook zijn overschrijdingen die door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage zijn geautoriseerd acceptabel.

Onderstaand lichten wij de afwijkingen toe vanaf € 72.000, waarna wij een toelichting zullen geven op deze afwijkingen.

Lasten programma (bedragen x € 1)	Begroting	Realisatie	Overschrijding	Onrechtmatig	Acceptabel
Automatisering (ICT)	11.172.436	10.742.878	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Informatisering (ECGeo)	1.792.703	2.087.357	294.654	Ja	Ja
Bedrijfsvoering	1.433.836	1.624.987	191.151	Ja	Nee
Onvoorzien	50.000	0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal onrechtmatig			**485.805**		
Investeringsbudgetten	Geen overschrijdingen				

Informatisering (ECGeo)

De overschrijding op het programma Informatisering (ECGeo) is met name ontstaan door de hogere lasten mutatiedetectie ter hoogte van € 363.223. In de tussentijdse rapportages zijn als oorzaken het ontbreken van ervaringscijfers, een stijging van het aantal objecten door nieuwe technologieën, de inefficiënties in het proces en de beschikbare capaciteit benoemd. In de laatste tussentijdse rapportage werd op dit programma een tekort van € 361.869 geprognosticeerd, waarmee deze onrechtmatigheid acceptabel is.

Bedrijfsvoering
De overschrijding op het programma Bedrijfsvoering is met name ontstaan door hogere personeelskosten € 84.182 en hogere overige kosten € 76.550. De hogere personeelskosten zijn met name ontstaan door de noodzakelijke vervanging van een langdurig zieke medewerker, waarvan de loonkosten nog doorlopen en de tijdelijke inhuur van een controller. De hogere overige kosten zijn met name ontstaan door de afrekening van de servicekosten over het verslagjaar 2024 ter hoogte van € 76.256. Met deze lasten was in de tussentijdse rapportage geen rekening gehouden. In de 2e tussentijdse rapportage 2024 was een tekort op de lasten geprognosticeerd van € 193.863. Dit tekort zou worden verminderd met de onttrekking uit de bestemmingsreserve ter hoogte van € 141.000. In deze rapportage is derhalve een tekort geprognosticeerd van € 52.863. Daarmee blijft de overschrijding op het programma van € 191.151 boven de grens van € 72.000, zodat deze overschrijding opgenomen wordt in de rechtmatigheidsverantwoording.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheerhandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.
Onderstaand lichten wij onze bevindingen toe, die wat betreft de hoogte onder de verantwoordingsgrens (€ 433.000), maar boven de rapportagegrens (€ 72.000) liggen.

Bevinding	Jaarbedrag	Toelichting	Maatregel
Rechtmatige inkoop Cadac Group is niet aan te tonen door ontbrekende aanbestedingsdocumenten. Het is dus onduidelijk of ICT NML rechtmatig handelt.	€ 85.000	Met de overname van de onderneming ECGeo van de latente gemeente zijn de originele documenten m.b.t. de aanbestedingsprocedure niet meegekomen en ook niet meer terug te achterhalen bij deze gemeente. Volgens het externe inkoopadvies zijn alle rechten en plichten van de overeenkomst meegegaan naar ICT NML en mogen ook de eventuele verlengingsopties worden geactiveerd. Uit dien hoofde zou ICT NML volgens het advies rechtmatig handelen.	ICT NML is voornemens om in 2025 een marktverkenning / marktconsultatie te doen om te onderzoeken in hoeverre deze software licenties nog actueel zijn of dat er andere software kwalitatief beter en/of financieel aantrekkelijker is. Daarnaast zal ICT NML in 2025 onderzoeken of deze licenties ondergebracht kunnen worden in de aanbestedingsprocedure die in 2021/2022 is uitgevoerd voor het contracteren van een softwarebroker, waarmee in maart 2022 een contract is afgesloten.

Stilzwijgende verlenging van de TRO-leaseovereenkomst Econocom met 12 maanden tegen dezelfde voorwaarden.	€ 2.898.000	Volgens het extern inkoopadvies is de overeenkomst niet gekoppeld aan een absolute einddatum, waardoor deze periodiek getoetst dient te worden aan de actuele marktsituatie. Eind 2022 is een aankondiging in geval van vrijwillige transparantie vooraf gepubliceerd op TenderNed, waaruit is gebleken dat geen marktpartij een TRO-leaseconstructie kon leveren en niemand is benadeeld. ICT NML heeft daarmee voldaan aan de toetsing aan de actuele marktsituatie en zou volgens het advies rechtmatig handelen.	ICT NML is in onderhandeling met deze financier over een mogelijke beëindiging van de TRO-leaseconstructie. Vooralsnog worden geen nieuwe assets meer ingebracht in dit construct. Daartoe heeft ICT NML enerzijds een contract afgesloten met een softwarebroker en anderzijds een contract voor de werkplekken inclusief financiering. Inmiddels is voor een tweetal percelen een nieuwe aanbestedingsprocedure opgestart. Dit betreft enerzijds datacenter apparatuur en anderzijds werkplek gerelateerde assets.

Uit bovenstaande blijkt dat er geen bevindingen zijn in het kader van onrechtmatigheid.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen van ICT NML bij financiële beheerhandelingen. De in de Kadernota rechtmatigheid genoemde regelingen hebben betrekking op het verstrekken van subsidies en /of uitkeringen of het innen van heffingen van derden. Dit zijn geen activiteiten van ICT NML, zodat dit toetsingscriterium in 2024 niet van toepassing was. In het verslagjaar 2024 is geen misbruik of oneigenlijk gebruik geconstateerd.

Beleidsindicatoren

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

Beleids-indicator	Eenheid	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024*	Realisatie 2024	Beschrijving
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,20	0,18	0,19	0,21	De toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van ICT NML voor het verslagjaar op peildatum 1 januari.
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,20	0,17	0,19	0,20	De werkelijke formatie in fte van het ambtelijk apparaat van ICT NML voor het verslagjaar op peildatum 1 januari.
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 40,56	€ 39,95	€ 45,62	€ 47,15	De personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie (ofwel de organisatiekosten). Alle kosten van ICT NML worden meegenomen, omdat de kosten van ICT NML voor de deelnemende gemeenten binnen hun apparaatskosten vallen.
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	6,9%	19,0%	6,5%	20,0%	De inhuurkosten voor tijdelijke vervanging of voor de inhuur van specialisten met vakkennis die ontbreekt in de organisatie. De ingehuurde functionaris heeft een plaats in de hiërarchie van de organisatie.
Overhead	% van de totale lasten	9,2%	11,2%	9,2%	11,2%	De kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De lasten van het programma Bedrijfsvoering (overhead) worden gerelateerd aan de totale lasten van ICT NML.

* in de vastgestelde begroting 2024 was met de toevoeging van de ECGeo module (programma Informatisering) nog geen rekening gehouden, waardoor de realisatie afwijkt van de begroting

Formatie/bezetting

De stijging is beperkt, omdat ook het aantal inwoners van de tot ICT NML toegetreden gemeente Leudal meetellen in de noemer van de breuk. Het beeld wordt aanzienlijk gedempt, doordat het beperkte aantal fte van ICT NML wordt gedeeld door het totaal aantal inwoners van alle deelnemende gemeenten. Dit is dan ook geen representatieve indicator voor ICT NML. Het betreft echter een Regeling, vastgesteld door het Ministerie van BZK, die door ICT NML op de juiste wijze wordt verantwoord.

Apparaatskosten

De stijging van deze indicator wordt enerzijds veroorzaakt door de toevoeging van ECGeo aan ICT NML en anderzijds door aanzienlijke prijsindexeringen en met de wettelijke informatiebeveiligingsaspecten (security taken), waaraan ICT NML dient te voldoen.

Externe inhuur

De begrotingscijfers zijn jaarlijks aanzienlijk lager zijn dan de realisatiecijfers. De verklaring hiervoor is eenvoudig. De begroting gaat uit van de toegestane formatie, waarbij de begrote externe inhuur uitsluitend betrekking heeft op tijdelijke projecten. Tijdens het verslagjaar heeft ICT NML te maken met langdurig zieken en piekwerkzaamheden die opgevangen dienen te worden om stagnatie in de uitvoering van haar activiteiten te voorkomen. Ook kunnen openstaande vacature soms niet direct worden ingevuld. Dit wordt op zo'n moment opgelost door het inhuren van tijdelijke vervanging en leidt derhalve tot een hogere indicator.

Overhead
Het verschil tussen de realisatie 2024 en de begroting 2024 wordt veroorzaakt door de toevoeging van ECGeo aan ICT NML en de toegenomen bedrijfsvoeringstaken. In de begroting 2024 was bij de berekening van deze indicator hier nog geen rekening mee gehouden.

Paragraaf Wet open overheid (Woo)

Voor de bedrijfsvoeringorganisatie ICT NML zijn de algemene dekkingsmiddelen niet van toepassing.

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. Artikel 3.5 van de Woo geeft aan dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteed aan de beleidsvoornemens ten aanzien van de uitvoering van deze wet. In de jaarstukken dient verslag gedaan te worden over de uitvoering van de wet. Dit doen wij in deze paragraaf. De wet gaat over de manier waarop een overheidsorganisatie zoals ICT NML informatie actief (uit zichzelf) of passief (op aanvraag) publiceert en publiek toegankelijk maakt. Om aan de nieuwe eisen van de wet te kunnen voldoen, moet onze informatiehuishouding op orde zijn. In 2027 moet de Woo geïmplementeerd zijn, met nog 3 jaar extra voor het op orde krijgen van het informatiebeheer.

De onderdelen van de Woo zijn als volgt:
- Actief openbaar maken van documenten;
- Passief openbaar maken van documenten;
- Het op orde brengen van de informatiehuishouding.

Actief openbaar maken

De Woo beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. ICT NML is aan de slag gegaan om haar website te vernieuwen, waardoor wij beter kunnen voldoen aan het actief openbaar maken. In 2024 is de nieuwe website online gekomen en wordt hier informatie op gepubliceerd. Uiteraard zijn de begroting, de jaarstukken en de tussenrapportages van ICT NML ook nu reeds actief openbaar door het verzenden naar de deelnemende gemeenteraden en de publicatie op hun websites.

Sinds medio 2024 ondersteunt Daadkracht met hun dienst ‘bekendmaken’ ICT NML met het correct publiceren en bekendmaken van regelingen, rechtsmatigheid- en controleprotocol, mandaadbesluit etc. op de website Overheid.nl. Hiervoor levert ICT NML 2 keer per jaar vastgestelde stukken aan die door Daadkracht worden beoordeeld en gepubliceerd.

Passief openbaar maken

Naast het actief delen van onze informatie, is het voor eenieder mogelijk om bij ICT NML publieke informatie op te vragen middels een zogenaamd Woo-verzoek. We streven ernaar om zo veel mogelijk openbaar te maken, tenzij er sprake is van een uitzonderingsgrond.
In 2024 zijn geen verzoeken binnen gekomen.

Informatiehuishouding op orde

Essentieel voor een goede uitvoering van de Woo is dat gevraagde informatie goed en snel te vinden is. Het helpt als medewerkers stukken op de juiste plek opslaan en dat er meta-informatie is toegevoegd die het terugvinden vergemakkelijkt. ICT NML is doorlopend bezig met het verbeteren van de informatiehuishouding. Na de archiefaudit is een stappenplan vastgesteld om archiefwaardig te worden, wat periodiek wordt afgestemd met de provincie Limburg. In de eerste helft van 2025 wordt het digitale archiefsysteem ingericht en zullen een aantal beleidsstukken aan het bestuur ter vaststelling worden voorgelegd.

Balans per 31 december 2024					
ACTIVA (bedragen x € 1)	**31-12-2024**	**31-12-2023**	**PASSIVA (bedragen x € 1)**	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Materiële vaste activa	97.500	0	*Eigen vermogen*	1.105.917	610.697
- Investeringen met een economisch nut	97.500	0	- Algemene reserves	505.838	469.499
			- Bestemmingsreserves	0	0
			- Gerealiseerd resultaat	600.079	141.198
			Voorzieningen	285.585	178.498
Totaal vaste activa	**97.500**	**0**	**Totaal vaste passiva**	**1.391.502**	**789.195**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Uitzettingen met een rent typische looptijd korter dan een jaar	1.214.492	1.472.838	*Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar*	1.131.455	1.294.116
- Vorderingen op openbare lichamen	943.571	457.410	- Schulden aan openbare lichamen	554.790	723.704
- Uiteenzettingen in Rijksschatkist < 1 jaar	270.621	1.015.128	- Overige schulden	576.665	570.412
- Overige vorderingen	300	300			
Liquide middelen	763.801	472.553			
Overlopende activa	494.043	268.491	*Overlopende passiva*	46.879	130.571
Totaal vlottende activa	**2.472.336**	**2.213.882**	**Totaal vlottende passiva**	**1.178.334**	**1.424.687**
Totaal activa	**2.569.836**	**2.213.882**	**Totaal passiva**	**2.569.836**	**2.213.882**

Verstrekte borg- of garantstellingen	**0**	**0**

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (bedragen x € 1)	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Automatisering (ICT)	10.962.436	10.962.436	0	11.172.436	11.172.436	0	10.742.878	11.364.592	621.714
Programma Informatisering (ECGeo)	0	0	0	1.792.703	1.828.844	36.141	2.087.357	2.143.909	56.552
Programma Bedrijfsvoering	1.110.691	1.110.691	0	1.433.836	1.292.836	-141.000	1.624.987	1.441.941	-183.046
Totaal programma's	**12.073.127**	**12.073.127**	**0**	**14.398.975**	**14.294.116**	**-104.859**	**14.455.222**	**14.950.442**	**495.220**
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	0	0	0
Totaal overzichten	**50.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**12.123.127**	**12.123.127**	**0**	**14.448.975**	**14.344.116**	**-104.859**	**14.455.222**	**14.950.442**	**495.220**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	0	0	0	-141.000	-36.141	104.859	-141.000	-36.141	104.859
Gerealiseerde resultaat	**12.123.127**	**12.123.127**	**0**	**14.307.975**	**14.307.975**	**0**	**14.314.222**	**14.914.301**	**600.079**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft en de financiële verordening, waarin door het bestuur de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De bijdrage van de gemeenten is vastgesteld in de begroting. Deze wordt berekend op basis van het aantal gebruikers, storage gebruik (terabytes) en het aantal plaatsbepalingspunten. Daarnaast wordt de bijdrage gemeente specifiek berekend op basis van de gerealiseerde lasten.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Medewerkers kunnen op basis van de CAO bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen kunnen niet verjaren. Gemeenten dienen volgens de commissie BBV een voorziening te vormen voor alle categorieën bovenwettelijke verlofuren die in hoofdstuk 6 van de CAO SGO zijn benoemd.

Materiële vaste activa

Investeringen met economisch nut

Deze activa wordt gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch wordt niet afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen maximaal in jaren:

Soort actief	Specificatie actief	Afschrijvingstermijn in jaren
Gebouwen	Kantoren en bedrijfsgebouwen	40
Verbouwingen		10
Vervoermiddelen		5

Uiteenzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van oninbare vorderingen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

De voorziening bovenmatig verlof en verlofsparen wordt opgenomen tegen nominale waarde en wordt niet contant gemaakt.

Vlottende passiva

Deze passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten en lasten, balansmutaties. In het kader van de rechtmatigheid heeft het bestuur op 21 februari 2025 het controleprotocol ICT NML 2024-2025 vastgesteld met daarin begrepen het normenkader. Dit normenkader met daarin een opsomming van de relevante wet- en regelgeving is leidend in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording door het bestuur (voorwaarden criterium).
Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringsbudgetten onrechtmatig zijn, waarbij in de financiële verordening ICT NML is aangegeven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringsbudgetten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt als deze niet tijdig aan het bestuur zijn gemeld. Onder tijdig wordt verstaan gedurende het verslagjaar of uiterlijk in deze jaarrekening.

Voor het M&O criterium geldt de Kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV, omdat er geen eigen nota misbruik & oneigenlijk gebruik beleid binnen ICT NML is. Aangezien bij misbruik alleen sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik voor zover volgens de verantwoordingsgrens of rapportagegrens wordt overschreden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording en/of de paragraaf bedrijfsvoering.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut.

Omschrijving (bedragen x € 1)	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024	Aanschaf-waarde	Cumulatieve afschrijvingen
Verbouwingen	0	62.517	0	9.001	53.516	62.517	9.001
Vervoermiddelen	0	65.978	0	21.994	43.984	65.978	21.994
Totaal	**0**	**128.495**	**0**	**30.995**	**97.500**	**128.495**	**30.995**

Door het overgaan van ECGeo naar de bedrijfsvoeringorganisatie ICT NML is de 2e verdieping van het bedrijfspand aan de Godsweerderstraat 2 te Roermond gebruiksklaar gemaakt, waarbij de huurdersinvesteringen zijn geactiveerd. Tevens zijn een tweetal bestelwagens die door de landmeters van ECGeo worden gebruikt, overgenomen van respectievelijk de gemeente Leudal en de gemeente Roermond.

Vlottende Activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Omschrijving (bedragen x € 1)	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023
Gemeenten:		
Asten	34.585	16.381
Leudal	114.614	5.684
Nederweert	35.789	18.945
Roermond	217.266	0
Someren	5.430	19.094
Venlo	22.372	128.083
Weert	174.048	0
	604.104	188.187
Belastingdienst (omzetbelasting)	339.467	269.223
Totaal	**943.571**	**457.410**

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Uiteenzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Omschrijving (bedragen x € 1)	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023
Rijk (schatkistbankieren)	270.621	1.015.128
Totaal	**270.621**	**1.015.128**

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Uitgezonderd is het zogenaamde drempelbedrag. Dat is het minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. In de paragraaf financiering is de berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren opgenomen. Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Omschrijving (bedragen x € 1)	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023
Waarborgsommen	300	300
Totaal	**300**	**300**

Liquide middelen

Omschrijving (bedragen x € 1)	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023
Rekening-courant BNG Bank	763.801	472.553
Totaal	**763.801**	**472.553**

Het saldo op de rekening-courant staat volledig ter vrije beschikking. ICT NML beschikt niet over een kredietfaciliteit bij de bank en heeft dan ook geen zekerheden verstrekt aan de bankier.

Overlopende activa

Omschrijving (bedragen x € 1)	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	494.043	268.491
Totaal	**494.043**	**268.491**

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken. Zodra het bestuur een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming, dan wordt het een algemene reserve genoemd. Aan de reserves wordt geen rente toegevoegd.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van reserves gedurende het verslagjaar.

Omschrijving (bedragen x € 1)	Saldo per 1-1-2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig verslagjaar	Saldo per 31-12-2024	Doel en aard reserve
Algemene reserve - algemene reserve	469.499	36.141	0	198	505.838	Vrije reserve zonder specifiek bestedingsdoel, die dient als buffer voor risico's die nog niet financieel kunnen worden vertaald in de jaarrekening
Bestemmingsreserves - archiefwaardig en inhuur personeel	0	0	-141.000	141.000	0	Archiefwaardig worden van ICT NML en inhuur van noodzakelijk personeel (secretariaat, control, projectleider)
Gerealiseerd resultaat	141.198	600.079		-141.198	600.079	
Totaal	**610.697**	**636.220**	**-141.000**	**0**	**1.105.917**	

In 2024 is een bedrag van € 141.000 aan de bestemmingsreserve archiefwaardig en inhuur personeel toegevoegd. Dit bedrag is in 2024 ook geheel aangewend. Het restant van het resultaat 2024 € 198 is aan de algemene reserve toegevoegd, waardoor er geen terugbetaling aan de deelnemende gemeenten heeft plaatsgevonden.

Voorzieningen

Voorziening voor verplichtingen en risico's

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang dient een voorziening gevormd te worden. Bij alle verlofuren die als bron kunnen dienen voor het verlofsparen (de omvang van de bovenwettelijke uren) is sprake van een niet-gelijke omvang van de opbouw en afbouw, waardoor de jaarlijkse omvang van deze arbeidskosten gerelateerde verplichting niet gelijk is.

Voorziening voor verplichtingen en risico's (bedragen x € 1)	Saldo per 1-1-2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2024	Doel en aard voorziening
Spaar- en bovenmatig verlof	178.498	107.087	0	285.585	De Commissie BV stelt dat voor het spaarverlof en het bovenmatige verlof een voorziening gevormd wordt voor zover deze verplichting van een niet-gelijke omvang is. Deze voorziening dekt de toekomstige opname van dit verlof.
Totaal	**178.498**	**107.087**	**0**	**285.585**	

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar

Schulden aan openbare lichamen

Omschrijving (bedragen x € 1)	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023
Gemeenten:		
Asten	0	6.299
Nederweert	46.543	58.301
Roermond	124.494	152.254
Someren	0	12.120
Venlo	5.203	143.128
Weert	0	56.788
	176.240	428.890
Belastingdienst (loonheffingen)	309.049	242.275
Belastingdienst (motorrijtuigen belasting)	358	0
Pensioenfonds	69.143	52.539
Totaal	**554.790**	**723.704**

Overige schulden

Omschrijving (bedragen x € 1)	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023
Crediteuren	576.665	570.412
Totaal	**576.665**	**570.412**

Overlopende passiva

Omschrijving (bedragen x € 1)	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	46.879	130.571
Totaal	**46.879**	**130.571**

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

ICT NML is vrijgesteld van de vennootschapsbelasting. Hierdoor kan er ook geen recht bestaan op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Verplichtingen

ICTNML heeft meerjarige verplichtingen met externe partijen en heeft hiervoor contracten afgesloten. In onderstaand overzicht zijn deze verplichtingen per 31 december 2024 weergegeven:

	Verplichtingen 2025	Verplichtingen 2 tot 5 jaar	Verplichtingen > 5 jaar
Contracten	€ 5.251.000	€ 7.392.000	€ 1.038.000

De niet uit de balans blijkende verplichtingen bestaan voornamelijk uit de verplichtingen voortvloeiend uit contracten met leasemaatschappijen, contracten met softwareleveranciers en de huurovereenkomst voor het bedrijfsgebouw. Bij de bepaling van de hoogte van de leaseverplichting is uitgegaan van een 6-maandelijkse teruggave van 8,45% van het herinvesteringsvolume en een huurprijscoëfficiënt van 1,887%.De hoogte van de verplichting met een softwareleverancier is afhankelijk van de werkelijke afname gedurende de contractperiode (afrekening achteraf). Bij de bepaling van de hoogte van de verplichting bij deze leverancier is uitgegaan van het voorschotbedrag.

ICT NML heeft in het 4e kwartaal 2024 nog investeringen ter hoogte van € 150.241 gedaan, waarvoor als gevolg van technische problemen bij onze leverancier, momenteel nog geen leaseovereenkomst is afgesloten.

Derivaten

ICT NML maakt geen gebruik van financiële derivaten.

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Voor zover leningen door ICT NML gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Per 31 december 2024 was geen borg- of garantstelling aan de orde.

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt.

Toelichting op het overzicht baten en lasten in de jaarrekening 2024

1. Analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken

In onderstaand overzicht zijn de begrotingsafwijkingen per programma weergegeven.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (bedragen x € 1)	Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Begrotingsafwijkingen		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Automatisering (ICT)	11.172.436	11.172.436	0	10.742.878	11.364.592	621.714	429.558	192.156	621.714
Programma Informatisering (ECGeo)	1.792.703	1.828.844	36.141	2.087.357	2.143.909	56.552	-294.654	315.065	20.411
Programma Bedrijfsvoering	1.433.836	1.292.836	-141.000	1.624.987	1.441.941	-183.046	-191.151	149.105	-42.046
Totaal programma's	**14.398.975**	**14.294.116**	**-104.859**	**14.455.222**	**14.950.442**	**495.220**	**-56.247**	**656.326**	**600.079**
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50.000	50.000	0	0	0	0	50.000	-50.000	0
Totaal overzichten	**50.000**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50.000**	**-50.000**	**0**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**14.448.975**	**14.344.116**	**-104.859**	**14.455.222**	**14.950.442**	**495.220**	**-6.247**	**606.326**	**600.079**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-141.000	-36.141	104.859	-141.000	-36.141	104.859	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	**14.307.975**	**14.307.975**	**0**	**14.314.222**	**14.914.301**	**600.079**	**-6.247**	**606.326**	**600.079**

De overschrijding van de lasten worden opgevangen door aanvullende bijdragen van de gemeenten. Afwijkingen binnen de programma's zijn reeds gerapporteerd in de 1e en 2e financiële rapportage 2024. De resultaten per samenwerkingsmodule zijn opgenomen in hoofdstuk 1. Financiële samenvatting.

Bovenstaande begrotingsafwijkingen kunnen voor ICT NML per gemeente (baten) en per kostencategorie in totaal en verdeeld over centraal en gemeente specifiek als volgt nader worden gespecificeerd.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking
Baten:			
Bijdrage centrale lasten			
Gemeente Asten	551.838	551.838	0
Gemeente Leudal	509.060	604.465	95.405
Gemeente Nederweert	701.506	747.442	45.936
Gemeente Roermond	2.806.571	2.930.242	123.671
Gemeente Someren	619.010	619.010	0
Gemeente Venlo	3.639.242	3.639.242	0
Gemeente Weert	2.107.274	2.195.612	88.338
Totaal centrale baten	*10.934.501*	*11.287.851*	*353.350*
Bijdrage gemeente specifieke lasten			
Gemeente Asten	139.710	174.295	34.585
Gemeente Leudal	34.407	53.616	19.209
Gemeente Nederweert	232.175	175.485	-56.690
Gemeente Roermond	737.660	788.899	51.239
Gemeente Someren	169.390	174.818	5.428
Gemeente Venlo	1.493.397	1.515.769	22.372
Gemeente Weert	566.735	644.462	77.727
Totaal gemeente specifieke baten	*3.373.474*	*3.527.344*	*153.870*
Overige baten	0	99.106	99.106
Toetredingsfee gemeente Leudal	36.141	36.141	0
Totaal baten	**14.344.116**	**14.950.442**	**606.326**

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten:			
Centrale lasten:			
Personeelskosten	6.220.166	6.443.743	223.577
Mutatiedetectie	68.496	431.719	363.223
Leasekosten	2.461.206	1.894.432	-566.774
Licenties	541.136	731.485	190.349
Beeldmateriaal	170.738	146.289	-24.449
Overige operationele kosten	117.827	529.972	412.145
Wendbaarheid	200.000	22.799	-177.201
Overige kosten	1.245.932	727.439	-518.493
Totaal centrale lasten	*11.025.501*	*10.927.878*	*-97.623*
Gemeente specifieke lasten:			
Personeelskosten	210.062	171.777	-38.285
Leasekosten	1.007.981	1.004.014	-3.967
Licenties	1.726.498	1.823.484	96.986
Beeldmateriaal	0	0	0
Overige operationele kosten	428.933	528.069	99.136
Totaal gemeente specifieke lasten	*3.373.474*	*3.527.344*	*153.870*
Onvoorzien	50.000	0	-50.000
Totaal lasten	**14.448.975**	**14.455.222**	**6.247**
Saldo van baten en lasten	**-104.859**	**495.220**	**600.079**
Mutatie reserves	104.859	104.859	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**600.079**	**600.079**

De gemeente specifieke lasten worden volledig gedragen door de desbetreffende gemeente, omdat ICT NML hier geen invloed op kan uitoefenen. In de jaarrekening worden de bijdragen van de deelnemende gemeenten dan ook gelijk gesteld aan deze gemeente specifieke lasten. Na vaststelling van de jaarrekening door het bestuur volgt daarvoor een afrekening naar de gemeenten. Door ICT NML wordt hier nooit een resultaat op gerealiseerd. De bijdragen gemeenten voor de gemeente specifieke lasten zijn altijd gelijk aan de gerealiseerde gemeente specifieke lasten over het verslagjaar.

Zodra een samenwerkingsmodule op de centrale lasten een tekort realiseert, dan wordt dit tekort gedragen door de deelnemers in deze module. In de jaarrekening van het verslagjaar wordt daartoe een vordering op de balans opgenomen, zodat het tekort is gedekt. In 2024 had de samenwerkingsmodule Geo een tekort op de centrale lasten, zodat een vordering op deze deelnemers in de balans per 31-12-2024 is opgenomen.

De begrotingsafwijkingen kunnen voor de centrale en gemeente specifieke lasten als volgt nader worden gespecificeerd.

Overzicht van lasten (bedragen x € 1)	Begroting 2024 na wijziging	Programma Automatisering (ICT)	Programma Informatisering (ECGeo)	Programma Bedrijfsvoering	Realisatie 2024	Afwijking begroting-realisatie 2024
Centrale lasten:						
Personeelskosten	6.220.166	4.411.175	1.127.392	905.176	6.443.743	-223.577
Mutatiedetectie	68.496	0	431.719	0	431.719	-363.223
Leasekosten	2.461.206	1.868.212		26.220	1.894.432	566.774
Licenties	541.136	483.890	165.935	81.660	731.485	-190.349
Beeldmateriaal	170.738	0	146.289	0	146.289	24.449
Overige operationele kosten	117.827	494.416	8.058	27.498	529.972	-412.145
Wendbaarheid	200.000	22.799	0	0	22.799	177.201
Overige kosten	1.245.932	106.819	36.187	584.433	727.439	518.493
Totaal centrale lasten	**11.025.501**	**7.387.311**	**1.915.580**	**1.624.987**	**10.927.878**	**97.623**
Gemeente specifieke lasten:						
Personeelskosten	210.062	0	171.777	0	171.777	38.285
Leasekosten	1.007.981	1.004.014	0	0	1.004.014	3.967
Licenties	1.726.498	1.823.484	0	0	1.823.484	-96.986
Beeldmateriaal	0	0	0	0	0	0
Overige operationele kosten	428.933	528.069	0	0	528.069	-99.136
Totaal gemeente specifieke lasten	**3.373.474**	**3.355.567**	**171.777**	**0**	**3.527.344**	**-153.870**
Totaal programmalasten	**14.398.975**	**10.742.878**	**2.087.357**	**1.624.987**	**14.455.222**	**-56.247**
Onvoorzien	50.000	0	0	0	0	50.000
Totaal lasten	**14.448.975**	**10.742.878**	**2.087.357**	**1.624.987**	**14.455.222**	**-6.247**

De begrotingsafwijkingen kunnen voor de centrale en gemeente specifieke lasten als volgt nader worden gespecificeerd.

Overzicht van baten (bedragen x € 1)	Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Afwijking
	Module ICT	Module Geo	Totaal	Module ICT	Module Geo	Totaal	
Bijdrage centrale lasten:							
Gemeente Asten	551.838	0	551.838	551.838	0	551.838	0
Gemeente Leudal	0	509.060	509.060	0	604.465	604.465	-95.405
Gemeente Nederweert	456.403	245.103	701.506	456.403	291.039	747.442	-45.936
Gemeente Roermond	2.146.678	659.893	2.806.571	2.146.678	783.564	2.930.242	-123.671
Gemeente Someren	619.010	0	619.010	619.010	0	619.010	0
Gemeente Venlo	3.639.242	0	3.639.242	3.639.242	0	3.639.242	0
Gemeente Weert	1.635.922	471.352	2.107.274	1.635.922	559.690	2.195.612	-88.338
Totaal centrale baten	**9.049.093**	**1.885.408**	**10.934.501**	**9.049.093**	**2.238.758**	**11.287.851**	**-353.350**
Bijdrage gemeente specifieke lasten:							
Gemeente Asten	139.710	0	139.710	174.295	0	174.295	-34.585
Gemeente Leudal	0	34.407	34.407		53.616	53.616	-19.209
Gemeente Nederweert	214.383	17.792	232.175	167.840	7.645	175.485	56.690
Gemeente Roermond	666.506	71.154	737.660	744.788	44.111	788.899	-51.239
Gemeente Someren	169.390	0	169.390	174.818	0	174.818	-5.428
Gemeente Venlo	1.493.397	0	1.493.397	1.515.769	0	1.515.769	-22.372
Gemeente Weert	480.026	86.709	566.735	578.057	66.405	644.462	-77.727
Totaal gemeente specifieke baten	**3.163.412**	**210.062**	**3.373.474**	**3.355.567**	**171.777**	**3.527.344**	**-153.870**

Overzicht van baten (bedragen x € 1)	Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Afwijking
	Module ICT	Module Geo	Totaal	Module ICT	Module Geo	Totaal	
Totale bijdrage per gemeente:							
Gemeente Asten	691.548	0	691.548	726.133	0	726.133	-34.585
Gemeente Leudal	0	543.467	543.467	0	658.081	658.081	-114.614
Gemeente Nederweert	670.786	262.895	933.681	624.243	298.684	922.927	10.754
Gemeente Roermond	2.813.184	731.047	3.544.231	2.891.466	827.675	3.719.141	-174.910
Gemeente Someren	788.400	0	788.400	793.828	0	793.828	-5.428
Gemeente Venlo	5.132.639	0	5.132.639	5.155.011	0	5.155.011	-22.372
Gemeente Weert	2.115.948	558.061	2.674.009	2.213.979	626.095	2.840.074	-166.065
Totaal baten bijdragen gemeenten	**12.212.505**	**2.095.470**	**14.307.975**	**12.404.660**	**2.410.535**	**14.815.195**	**-507.220**
Overige baten	0	0	0	0	0	99.106	-99.106
Toetredingsfee gemeente Leudal	0	36.141	36.141	0	36.141	36.141	0
Totaal baten	**12.212.505**	**2.131.611**	**14.344.116**	**12.404.660**	**2.446.676**	**14.950.442**	**-606.326**

2. Overzicht van de aanwending van het bedrag onvoorzien

Conform artikel 8 BBV is ICT NML verplicht om een bedrag voor onvoorzien te begroten. In de (meerjaren-) begroting heeft ICT NML er voor gekozen om deze post niet per programma, doch voor de begroting als geheel te ramen. Volgens de financiële verordening van ICT NML kan maximaal een bedrag van € 50.000 worden geraamd en is als zodanig ook in 2024 begroot. Onvoorziene uitgaven worden voor zover van toepassing integraal verantwoord en toegelicht onder het desbetreffende programma waar de onvoorziene uitgaven betrekking op hebben, tenzij binnen de budgetten van dit programma geen ruimte meer is. Dit bevordert de transparantie en leesbaarheid in de jaarverantwoording. In het verslagjaar 2024 is dan ook als realisatie geen onvoorziene uitgave verantwoord.

3. Overzicht van incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht worden de incidentele baten en lasten per programma weergegeven.

OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN (bedragen x € 1)	Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Automatisering (ICT)	0	0	0	0	0	0
Programma Informatisering (ECGeo)	0	36.141	36.141	0	36.141	36.141
Programma Bedrijfsvoering	141.000	0	-141.000	141.000	0	-141.000
Totaal programma's	**141.000**	**36.141**	**-104.859**	**141.000**	**36.141**	**-104.859**
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0			0
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0			0
Onvoorzien	0	0	0			0
Totaal overzichten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**141.000**	**36.141**	**-104.859**	**141.000**	**36.141**	**-104.859**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-141.000	-36.141	104.859	-141.000	-36.141	104.859
Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Conform de financiële verordening ICT NML 2025 worden posten groter dan € 25.000 afzonderlijk gespecificeerd:

- De incidentele baat ter hoogte van € 36.141 bij het programma Informatisering heeft betrekking op de toetredingsfee die de gemeente Leudal heeft voldaan. Het bedrag is gestort in de algemene reserve.
- De incidentele last ter hoogte van € 141.000 bij het programma Bedrijfsvoering heeft betrekking op de aanwending van de bestemmingsreserve voor archiefwaardig en inhuur personeel. Dit bedrag is in 2024 volledig uitgegeven.

4. Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die in het verslagjaar hebben plaatsgevonden, zijn allemaal incidenteel van aard geweest. Zie ook de toelichting onder 3. Overzicht van incidentele baten en lasten.

Op basis van bovenstaande overzichten kan het structureel rekeningsaldo over het verslagjaar 2024 als volgt worden gepresenteerd:

Presentatie van het structureel rekeningsaldo (bedragen x € 1)	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Saldo van baten en lasten	0	-104.859	495.220
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	0	104.859	104.859
Resultaat	**0**	**0**	**600.079**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo inclusief incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves)	0	0	0
Structureel rekening saldo	**0**	**0**	**600.079**

5. Informatie Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

De WNT is van toepassing op de bedrijfsvoeringorganisatie ICT NML, waarbij het algemeen bezoldigingsmaximum geldt. Het voor ICT NML toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2024 € 233.000 (2023: € 223.000).

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

Gegevens 2024	
(bedragen x € 1)	**J.T. Tessers**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.330
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.409
Subtotaal	*€ 131.739*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 131.739**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
(bedragen x € 1)	**J.T. Tessers**
Functiegegevens[5]	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.648
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.552
Subtotaal	*€ 124.200*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	**€ 124.200**

1D. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder
De bestuursleden zijn allen onbezoldigd en behoren tot de categorie topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

Naam	Vertegenwoordiger	Functie
De heer F.P.M. Schatorjé	Gemeente Venlo	Voorzitter bestuur
De heer L.J.M. van de Moosdijk	Gemeente Asten	Bestuurslid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Gemeente Leudal	Bestuurslid
Mevrouw B.M.T.J. op de Laak	Gemeente Nederweert	Bestuurslid
De heer V. Zwijnenberg	Gemeente Roermond	Bestuurslid
Mevrouw D. Blok	Gemeente Someren	Bestuurslid
De heer R.J.H. Vlecken	Gemeente Weert	Bestuurslid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vernoemde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in2024 een bezoldiging boven het individueeltoepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

OVERZICHT VAN GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (bedragen x € 1)	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	12.073.127	12.073.127	0	14.398.975	14.294.116	-104.859	14.455.222	14.851.337	396.115
0.5 Treasury	0	0	0	0	0	0	0	99.105	99.105
0.8 Overige baten en lasten	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-141.000	-36.141	104.859	-141.000	-36.141	104.859
0.11 Resultaatrekening baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	-600.079	-600.079
Totaal programma's	**12.123.127**	**12.123.127**	**0**	**14.307.975**	**14.307.975**	**0**	**14.314.222**	**14.314.222**	**0**
Totaal taakvelden	**12.123.127**	**12.123.127**	**0**	**14.307.975**	**14.307.975**	**0**	**14.314.222**	**14.314.222**	**0**

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid bestuur ICT NML

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het bestuur toe in hoeverre deze criteria zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders en met bepalingen in relevante wet- en regelgeving. De kaders zijn de begroting, de verordeningen en het controleprotocol.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 21 februari 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording kent een grensbedrag (verantwoordingsgrens). Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief dotaties reserves (€ 14.455.222), waarbij dit bedrag naar beneden wordt afgerond op € 1.000. De grens is daarmee vastgesteld op € 433.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 485.805 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 433.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten, lasten en balansmutaties is volgens het bestuur overigens een bedrag van € 347.517 acceptabel op basis van door het bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

	Begrotingscriterium	**Bedragen x € 1**
1A.	Overschrijding lasten programma Informatisering	€ 294.654
1B.	Overschrijding lasten programma Bedrijfsvoering	€ 191.151
1C.	Overschrijding investeringsbudgetten	€ 0
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3.	Overige afwijkingen niet tijdig gewijzigd in de begroting/gemeld aan raad	€ 0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**€ 485.805**
4.	*Waarvan acceptabel:* Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vastgestelde beleid. A. Programma Informatisering B. Programma Bedrijfsvoering *Waarvan niet-acceptabel:* De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden die de verantwoordingsgrens van € 433.000 overschrijden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording toegelicht. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden die de rapportagegrens € 72.000 overschrijden worden inhoudelijk in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	 € 294.654 € 52.863 € 138.288
	Voorwaarden criterium	**Bedragen x € 1**
5.	Geen bevindingen.	€ 0
	M&O criterium	**Bedragen x € 1**
6.	Geen bevindingen.	€ 0
	Totaal onrechtmatigheden	**€ 485.805**
	Waarvan acceptabel	€ 347.517
	Waarvan niet-acceptabel	**€ 138.288**

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met het bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op de volgende pagina volgt de controleverklaring van de accountant.

Crowe

Crowe Foederer

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ICT NML

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling ICT NML te Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling ICT NML op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2024;
2 de balans per 31 december 2024;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur d.d. 21 februari 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling ICT NML zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 144.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 72.000 rapporteren (0,5% van de gerealiseerde lasten inclusief toevoegingen aan reserves) alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de Gemeenschappelijke Regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijke Regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur op 21 februari 2025, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de Gemeenschappelijke Regeling in staat is haar financiële risico's op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Roermond, 10 april 2025
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

drs. S.J.G. Caris RA

VOORUITBLIK 2025: KLANTGERICHTHEID EN INNOVATIE CENTRAAL

Hoewel er in 2024 veel vooruitgang is geboekt, zijn we nog niet klaar. Er liggen nog belangrijke stappen in het verschiet om processen te optimaliseren, innovatie-kracht te versterken en de samenwerking met onze gemeenten verder te verdiepen.

Focus op verdere groei en optimalisatie
In 2025 richten we ons op het afronden van verbetertrajecten en het versterken van onze basis. Een aantal Product Eigenaarschapsplannen ontbreekt nog, en ook de patch-cycli voor SQL, Oracle en Weblogic lopen nog niet zoals gewenst. Daarnaast blijft het Identity Access Management (IAM)-proces een belangrijk aandachtspunt. Het doel is om met deze systemen in 2025 een solide en veilige basis te bieden voor verdere ontwikkelingen.

Meer klantgerichtheid, proactief en adviserend
Naast technische verbeteringen zetten we een volgende stap richting klantgerichtheid. We ondersteunen onze deelnemende gemeenten bij hun dagelijkse ICT-vraagstukken, adviseren proactief en begeleiden hen in het tempo van technologische innovatie. Door onze adviserende rol te versterken, helpen we gemeenten beter voorbereid te zijn op de snel veranderende digitale wereld.

Belangrijke projecten en mijlpalen in 2025

Aanbestedingen: Een belangrijke mijlpaal in het tweede kwartaal wordt de gunning van de nieuwe aanbesteding voor rekencentrumhardware, werkplekken, smartphones en tablets. De overstap naar een nieuwe leverancier moet bestaande knelpunten oplossen én voor meer stabiliteit zorgen.

Jaarplanactiviteiten: De upgrade naar Windows 11 verloopt sneller dan gepland. Na de versnelde uitrol van de virtuele werkplekken door een kritiek softwarelek, is het doel om halverwege 2025 ook de managed laptops volledig te upgraden. Ook de migratie naar Uniflow Online wordt in het eerste kwartaal verder uitgerold naar andere gemeenten.

Projecten: De migratie naar het nieuwe GGI-Netwerk (Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur) wordt voorbereid, met als doel veiligere dataverbindingen tussen gemeenten en overheden. Binnen het M365 Functioneel Beheer wordt in 2025 gestart met de implementatie van OneDrive en worden de Identity & Security Baselines afgerond.

TOPdesk-consolidatie: In augustus worden de TOPdesk-omgevingen van Roermond, Venlo, Weert en ECGeo geïntegreerd in het centrale systeem van ICT NML. Dit zorgt voor meer efficiëntie en overzicht in het beheer.

Ambities voor 2025: verder bouwen aan een stevige basis
De focus in 2025 ligt op het verder uitrollen van bestaande projecten en het optimaliseren van onze processen. Tegelijkertijd bouwen we aan een toekomst waarin klantgerichtheid en innovatie centraal staan. We versterken onze adviserende rol en zorgen ervoor dat onze deelnemende gemeenten klaar zijn voor de technologische uitdagingen van morgen.



Godsweerderstraat 2
6041 GH Roermond

WWW.ICTNML.NL