

Begroting

Shared Service Centrum ONS 2021

(inclusief meerjarenraming 2022-2024)

Opdrachtgever: Bestuur SSC ONS

Opdrachtnemer: Directeur SSC ONS

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Programma Dienstverlening en bedrijfsvoering	4
3.	Financiële begroting 2021-2024	6
3.1	Inleiding	6
3.2	Uitgangspunten	6
3.3	(Meerjaren) begroting 2021-2024	7
3.3.1	Begroting 2021	7
3.3.2	Bijdragen partners	9
3.3.3	Taakvelden	9
3.3.4	Meerjarenraming 2021-2024	10
3.4	Investerings	10
3.5	Beleidsindicatoren	11
4.	Formatieplan 2021	12
5.	Balans 2021	12
5.1	Inleiding	12
5.2	Meerjarenbalans	13
5.2.1	EMU-saldo	14
6.	Verplichte paragrafen	15
6.1	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
6.2	Paragraaf bedrijfsvoering	19
6.3	Paragraaf financiering	22
7.	Bijlagen	26
7.1	Bijlage 1: Overzicht activa en investeringen 2021	26
7.2	Bijlage 2: Overzicht bijdragen partners	26

1. Inleiding

Terwijl we in deze begroting vooruitkijken en plannen maken voor 2021 staat de wereld op dit moment (maart 2020) in het teken van het corona virus. De precieze impact van dit virus op de keuzes, beschikbare middelen en prioriteiten voor 2020 en verder zijn nog diffuus en onzeker. In deze context stellen wij deze begroting 2021 op. De gehele wereld wordt getroffen door dit virus en ook in Nederland is de impact van het virus op de samenleving enorm. Kortom een extreem uitzonderlijke situatie. Ook voor ONS en onze partners. Wij worden allen geconfronteerd met de vraag hoe ervoor te zorgen dat de samenleving doorgang kan vinden (zij het in aangepaste vorm). Met een groot aantal maatregelen heeft ONS ervoor gezorgd dat de continuïteit van de dienstverlening naar onze partners gewaarborgd en waar nodig geïntensiveerd is. Met name de continuïteit van de ICT-dienstverlening is van essentieel belang bij het goed kunnen blijven functioneren van onze partnerorganisaties in de dienstverlening naar de inwoners en bedrijven. Ook een moment voor ONS om de doelstellingen zoals onze partners die bij de oprichting hebben geformuleerd waar te maken, namelijk continuïteit in de dienstverlening, van een goede kwalitatief op een efficiënte wijze vormgegeven.

De gemeenten Zwolle en Kampen en de provincie Overijssel hebben ONS namelijk opgericht met het idee: als we bedrijfsvoeringstaken gezamenlijk uitvoeren, wordt de kwaliteit hiervan beter en werken we efficiënter. We beginnen eerst met drie partners, maar staan in de toekomst zeker open voor andere partners die willen aansluiten. Dat laatste is op 1 januari 2020 gebeurd. De gemeenten Dalfsen en Westerveld zijn sinds die datum partner van ONS. Een mooie mijlpaal als het gaat om de groei van ONS en de samenwerking in de Regio Zwolle. Naast dienstverlening voor ONSe partners verzorgen wij ook ICT-dienstverlening voor de Omgevingsdienst IJsselland en leveren wij contractmanagers voor het Regionaal Servicecentrum Jeugd IJsselland (beide via de gemeente Zwolle).

ONSe collectieve ambitie hebben wij als volgt verwoord: “Wij zijn ONS en ONS zijn wij”. Met de ondersteunende diensten van ONS kunnen ONSe partners zich richten op (hun) opgaven en dienstverlening aan hun inwoners en organisaties. ONS kent ONSe partners en stemt de dienstverlening hierop af. Dat is de waarde die we toevoegen. Wij zijn ONS. Onze naam zegt het al: voor ons is het ‘samen doen’ belangrijk, zowel met collega’s als met onze partners. Onze medewerkers zijn betrouwbaar en onze manier van doen is klantgericht.

We komen afspraken na en leveren kwaliteit. Als we aan het werk zijn, zijn we open en nieuwsgierig. Dat maakt ons verrassend, betrouwbaar en aantrekkelijk voor onze partners. Tevreden klanten en nieuwe kansen zijn voor ons belangrijk. Daarmee verminderen we de kwetsbaarheid van onze partners en verlagen we de kosten.

Onze kernactiviteit is de ondersteunende taken op het gebied van bedrijfsvoering. Voor deze taken voelen we ons onderdeel van de organisatie van onze partners. Door betrokken te zijn bij onze partners, ontzorgen we ze in de bedrijfsvoering. Zodanig zodat zij zich kunnen richten op hun eigen opgaven en dienstverlening. Een win-win voor beide partijen.

In de komende jaren richten wij ONS op vijf pijlers:

- de kwaliteit (1) en uitbreiding (2) van onze dienstverlening,
- partnerschap (3) en de samenwerking met nieuwe partners (4)
- de doorontwikkeling van onze organisatie (5).

2. **Programma Dienstverlening en bedrijfsvoering**

In dit hoofdstuk geven wij antwoord op de vragen: *Wat willen we bereiken?* en *Wat gaan we daarvoor doen?*.

Kwaliteit dienstverlening vergroten

We willen blijven verbeteren en innoveren, dus werken we continu aan de kwaliteit van ONSe dienstverlening. Alleen dan kunnen we onze partners de kwaliteit en toegevoegde waarde leveren waar zij recht op hebben. Ook al zijn onze diensten en producten voor ONS standaard, voor onze partners is het hún maatwerkoplossing. We zoeken binnen de verschillende onderdelen van ONS hoe we kunnen verbeteren en experimenteren, bijvoorbeeld in de vorm van Living Labs.

Uitbreiding dienstverlening

We verkennen of we extra bedrijfsvoeringstaken voor onze partners kunnen uitvoeren. Daarbij zijn we gericht op beheersmatige bedrijfsvoeringstaken en de expertises die daarbij horen.

Nieuwe partners

ONS en onze partners hebben baat bij de schaalgrootte van onze organisatie: het vermindert kwetsbaarheid, biedt meer mogelijkheden tot kwaliteitsverbeteringen en biedt mogelijkheden tot vermindering van de kosten. Dat geldt ook voor veel andere gemeenten in de Regio Zwolle. Wij staan open voor nieuwe partners die op zoek zijn naar continuïteit en kwaliteit tegen acceptabele kosten.

Partnerschap

Je kunt alleen partners zijn als je je met elkaar verbonden voelt. Niet alleen vandaag maar ook de komende jaren. Dit betekent dat wij daar met partners en potentiële partners over spreken, want samenwerking vraagt de bereidheid van iedere partner om in deze samenwerking te blijven investeren.

Een mooie organisatie om te werken

Om onze ambitie waar te maken, moeten we ONS als organisatie ook verder ontwikkelen. We zijn hiermee met elkaar aan de slag vanuit de kerngedachte dat organisaties niet samenwerken, maar mensen wel! Dat vraagt ontwikkeling op individueel, groeps- en organisatieniveau. Het betekent ook dat we zorgen dat de juiste middelen er zijn en er een prettige werkomgeving is. ONS is een mooie organisatie om te werken!

Informatieveiligheid

We zijn in toenemende mate afhankelijk van de informatie(voorziening) voor de uitvoering van de bedrijfs- en dienstverleningsprocessen. De afgelopen periode is uitgebreid in het nieuws geweest dat veel organisaties, ook in Nederland, geconfronteerd worden met de toenemende risico's die een hack, phishing mail, of ransom ware met zich mee brengen. Een samenhangend pakket van securitymaatregelen is essentieel. Hiermee wordt de digitale weerbaarheid en de betrouwbaarheid van de IT-omgeving geborgd en blijft deze toekomstbestendig.

ONS ICT is verantwoordelijk voor een effectieve security-organisatie met de juiste componenten en tooling, zodat partners kunnen vertrouwen op veilige infrastructuur als basis voor hun processen en systemen. Samen met onze partners treffen we die voorzieningen die nodig zijn om incidenten te voorkomen met betrekking tot de beschikbaarheid, integriteit en/of vertrouwelijkheid van informatiesystemen en/of de daarin verwerkte informatie. Op deze wijze leveren we een bijdrage aan de digitale weerbaarheid van ONS en de partners. Daarnaast ondersteunen deze voorzieningen de partners bij het kunnen voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Wij voorzien voor de komende jaren dat de dienst Security zich fors zal ontwikkelen om op

het juiste veiligheidsniveau te komen en te blijven. Met onze partners zijn we in gesprek om te komen tot een gezamenlijke en gedragen roadmap. Wat al wel duidelijk wordt, is dat hiervoor in de exploitatiebegroting de benodigde middelen ter beschikking gesteld moeten worden.

Duurzaamheid

Zowel ONSe partners en ONS zijn bezig op het gebied van duurzaamheid. Dit kan bijvoorbeeld gaan om de Duurzame Ontwikkelingsdoelstellingen (Sustainable Development Goals, SDG's), energietransitie of circulariteit. Vraag is hoe deze doelstellingen te realiseren. De afdeling Inkoopadvies en Contractmanagement van ONS is steeds meer in een vroegtijdig stadium betrokken om op deze wijze haar expertise te leveren hoe je je beleid, strategie en uiteindelijk de aanbesteding zo kunt vormgeven dat de duurzaamheidsdoelstellingen ook daadwerkelijk gerealiseerd worden.

3. Financiële begroting 2021-2024

3.1 Inleiding

In dit deel van de begroting worden de financiële uitkomsten van de (meerjaren)begroting van ONS gepresenteerd en geven we antwoord op de vraag: *Wat mag het kosten?*

In het volgende deel komt eerst een aantal algemene uitgangspunten aan de orde (§ 3.2), gevolgd de meerjarenbegroting 2021-2024 (§ 3.3) met een korte toelichting hierop. Voor het onderdeel investeringen 2021 wordt in paragraaf 3.4 een overzicht gegeven en tenslotte in paragraaf 3.5 een overzicht van de in het kader van het BBV verplichte beleidsindicatoren.

3.2 Uitgangspunten

Voor de begroting 2021 worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begroting is opgezet conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
- Als basis wordt uitgegaan van de oorspronkelijk goedgekeurde begroting 2020 aangevuld met de in 2019 goedgekeurde begrotingswijzigingen.
- Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW.
- Voor de prijsindexering wordt het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) en de loonindexering volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds toegepast.
- Bijdrage van de partners is op basis van het bijdragebesluit en de vastgestelde verdeelsleutels.

3.3 (Meerjaren) begroting 2021-2024

In de volgende paragrafen is allereerst de begroting 2021 opgenomen, gevolgd door de bijdragen van de partners en als laatste de meerjarenraming 2021-2024.

3.3.1 Begroting 2021

Hieronder de begroting 2021 op hoofdlijnen en ter vergelijking de vastgestelde begroting 2020 inclusief de begrotingswijzigingen.

Begrotingspost (in € 1.000)	Begroting 2021	Begroting 2020	Vershil
Loonsom	9.448	8.865	583
Externe inhuur	538	529	9
Dienstverlening Zwolle	288	357	-69
Huisvesting	251	253	-2
Kapitaallasten	995	378	617
Overige kosten	7.912	7.043	869
Totaal	19.432	17.425	2.007

De totale begroting 2021 bedraagt € 19,4 miljoen. Ten opzichte van de begroting 2020 (na goedgekeurde en voorgestelde begrotingswijzigingen) betekent dit een stijging in de lasten van ruim € 2 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door de volgende mutaties:

1. Bestaand beleid € 1.154K

De loonkosten en de kosten derden zijn geïndexeerd zoals beschreven in de uitgangspunten. Voor de indexering van de loonkosten 2021 is uitgegaan van een stijging van 2,6% en voor de overige kosten een stijging van 1,7%. Totaal aan indexaties leidt tot een begrotingsaanpassing van €392K. De kapitaallasten van de geraamde en goedgekeurde investeringen 2020 (€ 617K) zijn toegevoegd in deze begroting en ook de daarbij horende structurele onderhoudskosten (€ 65K). De incidentele effecten (€ 198K) van de herziene planning van de projecten 2019 zijn structureel opgenomen.

Tot slot is er een voordeel van € 118K opgenomen voor een overheadtoerekening aan meerwerk- en maatwerkopdrachten van inkoop naar aanleiding van het besluit van het bedrijfsvoeringsberaad.

2. *Verschuiving budgetten partners naar ONS* € 250K

Door de partners is besloten om een ander proces te hanteren voor wat betreft de inkoop en administratieve afhandeling van werkplek gerelateerde ICT-hardware (mobiele telefoons, laptops, telefoonhoesjes, muizen etc.). Deze inkopen werden per opdracht via het meerwerkproces afgehandeld, maar van alle partijen is de wens om deze als maatwerk op te nemen in de begroting.

3. *Effecten gewijzigde dienstverlening* € 65K

Vanaf 2021 gaat ook gemeente Westerveld inkoopdiensten afnemen via ONS. Hiervoor is een eerste inschatting gemaakt van 1.000 uren. Dit betekent een uitbreiding van de formatie met 0,71 fte.

4. *Nieuw beleid* € 538K

Door de toenemende afhankelijkheid van de informatie(voorziening) voor de uitvoering van de bedrijfs- en dienstverleningsprocessen, als ook de risico's die hiermee gepaard gaan en toename van (externe-) dreigingen, wordt een samenhangend pakket van maatregelen voorgesteld om de digitale weerbaarheid en de betrouwbaarheid van de IT-omgeving te borgen, zodat deze toekomstbestendig is. Hiervoor is in deze begroting een stelpost opgenomen van structureel € 294K. Met de partners wordt afgestemd hoe deze stelpost in te zetten en te komen tot een technisch pakket van maatregelen om de technische baseline voor informatiebeveiliging te borgen. De partners zijn bezig om de data (documenten, e-mail) te migreren naar de Cloud. Een stelpost van € 244K is opgenomen en is bedoeld om ervoor te zorgen dat de data in de Microsoft Office 365 Cloud veilig wordt gesteld (Cloud back-up).

3.3.2 Bijdragen partners

Aan de hand van het door het bestuur vastgestelde bijdragebesluit zijn op basis van de begroting 2021 de volgende bijdragen per partner berekend.

Bijdragen (in € 1.000)	Begroting 2021	Begroting 2020	Vershil
Kampen	3.098	2.719	379
Overijssel	6.236	5.734	502
Zwolle (inclusief Omgevingsdienst en RSJ)	7.768	6.900	868
Dalfsen	1.216	1.190	26
Westerveld	1.114	882	232
Totaal	19.432	17.425	2.007

Voor de gemeente Zwolle is deze bijdrage inclusief de bijdrage voor de ONS dienstverlening die via de gemeente Zwolle aan de Omgevingsdienst IJsselland (OD) en Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland (RSJ) wordt geleverd. In paragraaf 7.2 wordt een verdere detaillering van de bijdragen per partner naar standaarddienstverlening en maatwerkdienstverlening gepresenteerd.

3.3.3 Taakvelden

Alle gemeenschappelijke regelingen hanteren met ingang van de begroting van 2018 taakvelden. Hiermee wordt beoogd de transparantie toe te laten nemen en gemeenschappelijke regelingen onderling vergelijkbaar te maken. De taakveldindeling werkt bij ONS grotendeels door in één programma namelijk het programma Dienstverlening en bedrijfsvoering. Tot het taakveld Overhead behoren alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primair proces van de partners. Tot de taakveld Treasury behoren de activiteiten m.b.t. financiering, beleggingen etc. Op taakveld Mutaties reserves worden alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geboekt.

Taakvelden	Lasten	Baten	SalDI
Overhead	19.432.284	19.432.284	0
Treasury	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0
Totaal Dienstverlening en bedrijfsvoering	19.432.284	19.432.284	0

3.3.4 Meerjarenraming 2021-2024

In onderstaand overzicht wordt de meerjarenraming over de periode 2021-2024 weergegeven. In dit overzicht is geen meerjarige indexering toegepast. Voor wat betreft de kapitaallasten en onderhoud is uitgegaan van de investeringen in de standaarddienstverlening t/m 2021.

Overzicht van baten en lasten	Lasten			Baten	Saldo van baten en lasten	Toevoegingen aan reserves	Onttrekkingen aan reserves	Geraamd resultaat
	structureel	incidenteel	totaal					
Jaarrekening 2019	14.752.000	3.243.000	17.995.000	16.834.000	-1.162.000	0	1.024.000	-137.000
Begroting 2020	17.425.000	1.061.000	18.486.000	18.486.000	0	0	0	0
Begroting 2021	19.432.000	400.000	19.832.000	19.832.000	0	0	0	0
Meerjarenbegroting 2022	19.475.000	0	19.475.000	19.475.000	0	0	0	0
Meerjarenbegroting 2023	19.475.000	0	19.475.000	19.475.000	0	0	0	0
Meerjarenbegroting 2024	19.475.000	0	19.475.000	19.475.000	0	0	0	0

Incidentele kosten

De incidentele lasten bestaan in ONS geval uit projectkosten die niet geactiveerd mogen worden en de kosten van het meerwerk. De meerwerkopdrachten worden via incidentele opdrachten door de partners verstrekt en derhalve niet begroot. De incidentele baten zijn voor de meerwerkopdrachten gelijk aan de incidentele lasten. De projectkosten betreffen zowel bestaande goedgekeurde projecten uit eerdere besluiten als nieuwe projecten (zie volgende paragraaf) die in deze begroting voor 2021 worden voorgesteld. Bij langlopende projecten is een schatting van de kosten per boekjaar opgenomen.

3.4 Investeringskosten

Voor 2021 staan, na afstemming met onze partners, enkele investeringen in de ICT-infrastructuur gepland. Deze investeringen zijn voor de standaard dienstverlening ONS.

De investeringen worden, conform de kaders uit de nota afschrijvingen, verantwoord door ONS en de kapitaallasten worden opgenomen in de exploitatiebegroting 2022 van ONS. Investeringskosten die niet geactiveerd mogen worden, worden in het lopende jaar met de partners verrekend onder de noemer incidentele projectkosten.

Project	totale investering	waarvan	
		activeerbare kosten (ONS)	incidentele projectkosten
ICT infrastructuur	612.500	212.500	400.000
Totaal	612.500	212.500	400.000

Bijdrage partner	incidentele projectkosten
Bijdrage Kampen	61.121
Bijdrage Overijssel	128.754
Bijdrage Zwolle (incl. OD)	165.498
Bijdrage Dalfsen	23.531
Bijdrage Westerveld	21.096
Totaal	400.000

Maatwerkinvesteringen worden rechtstreeks in rekening gebracht bij de maatwerk vragende partners en worden hier niet gepresenteerd.

3.5 Beleidsindicatoren

In het kader van het BBV is verplicht gesteld dat de maatschappelijke effecten in de programma's onderdeel uitmaken van de begroting, dit aan de hand van een aantal verplichte beleidsindicatoren. Voor ONS zijn dit de volgende indicatoren:

Naam indicator	Eenheid
Formatie	Fte per 1000 inwoners
Apparaatskosten	Kosten per inwoner
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen
Overhead	% van totale lasten

Voor ONS, als samenwerkingsverband waarin naast de gemeente Kampen, Zwolle, Dalfsen en Westerveld ook de Provincie Overijssel deelneemt, geven de indicatoren die op basis van inwoneraantal bepaald worden geen beeld dat recht doet aan waarvoor de beleidsindicatoren in het leven zijn geroepen. Daarom worden de formatie, bezetting en apparaatskosten als absolute waarden weergegeven en niet op basis van inwoners. De overige indicatoren (externe inhuur en overhead) kunnen wel worden weergegeven. Dit leidt tot het volgende overzicht voor wat betreft de beleidsindicatoren.

Naam indicator	Eenheid	Waarde
Formatie	Fte 2021	114,31
Apparaatskosten	Totale lasten	19.432.000
Externe inhuur	Kosten externe inhuur als % van totale loonsom+totale kosten externe inhuur	5%
Overhead	% van totale lasten	17%

4. Formatieplan 2021

De begrote formatie 2021 bedraagt 114,31 fte. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2020 (104,3 fte) een toename van 9,98 fte die wordt veroorzaakt door toetreding van Dalfsen en Westerveld en de doorontwikkeling van bedrijfsvoering & control. Deze laatste is gedekt binnen de bestaande begroting 2020.

Begrote fte	Totaal	Inkoop	PSA	ICT	Alg
Begrote fte 2020	104,33	14,54	16,55	66,88	6,36
Wijzigingen:					
Toetreding Dalfsen en Westerveld	6,82	1,42	1,40	4,00	-
Doorontwikkeling bedrijfsvoering & control	3,16				3,16
Begrote fte 2021	114,31	15,96	17,95	70,88	9,52

5. Balans 2021

5.1 Inleiding

In dit hoofdstuk is de geprognosticeerde balans tot en met 2024 opgenomen. Deze meerjarenbalans is gebaseerd op de boekwaarde van de investeringen 2019, de verwachte investeringen 2020 en 2021 en de ontwikkeling van de boekwaarden van deze investeringen gedurende deze jaren. In de nota Afschrijvingen zoals die door het bestuur is vastgesteld is bepaald hoe ONS omgaat met investeringen en afschrijvingen.

Voor de vaste activa is uitgegaan van de historische verkrijgingsprijs. Investerings worden afgeschreven volgens de annuïtaire afschrijvingsmethode, zodat het kapitaallastenniveau meerjarig constant blijft. Voor de financiering van de investeringen wordt geld aangetrokken bij financiële instellingen volgens de kaders uit het Treasurystatuut. Voor een meer gedetailleerd overzicht over de activa en investeringen is in paragraaf 7.1 een overzicht opgenomen.

5.2 Meerjarenbalans

In onderstaand overzicht de geprognosticeerde (meerjaren)balans per 31-12.

Meerjarenbalans 2021-2024 (bedragen x € 1.000)	Jaarrek	Begroting	Begroting	begrote meerjarenbalans		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vaste activa						
Materiële vaste activa:						
Investerings met economisch nut	1.549	4.379	3.622	2.611	1.599	728
Totaal vaste activa	1.549	4.379	3.622	2.611	1.599	728
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Vorderingen	2.297	1900	1.900	1.900	1.900	1.900
Liquide middelen	0	100	50	50	50	5
Overlopende activa	2695	2264	1.771	1.482	1.194	1.050
Totaal vlottende activa	4.992	4.264	3.721	3.432	3.144	2.955
TOTAAL ACTIVA	6.541	8.643	7.343	6.043	4.743	3.683

Meerjarenbalans 2021-2024 (bedragen x € 1.000)	Jaarrek	Begroting	Begroting	begrote meerjarenbalans		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vaste passiva						
Eigen vermogen:						
Algemene reserve	200	223	223	223	223	223
Gerealiseerd resultaat	-137	0	0	0	0	0
Voorzieningen						
Vaste schulden:						
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.460	5.520	4.220	2.920	1.620	560
Totaal vaste passiva	3.523	5.743	4.443	3.143	1.843	783
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met en rente typische looptijd korter dan één jaar						
Vlottende schulden < 1 jaar	1.765	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Liquide middelen	890	0	0	0	0	0
Overlopende passiva	363	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal vlottende passiva	3.018	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
TOTAAL PASSIVA	6.541	8.643	7.343	6.043	4.743	3.683

5.2.1 EMU-saldo

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het begrotingsjaar en de komende jaren.

			2021	2022	2023	2024
Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0
		Uitzettingen	0	0	0	0
	Vlottende activa	Uitzettingen	0	0	0	0
		Liquide middelen	-50	0	0	-45
		Overlopende activa	-493	-289	-288	-144
Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	1.300	1.300	1.300	1.060
	Vlottende passiva	Vlottende schuld	0	0	0	0
		Overlopende passiva	0	0	0	0
EMU-SALDO			757	1.011	1.012	871

Het EMU-saldo laat in alle jaren een positief saldo zien. Dit komt door de afname van het balanstotaal van ONS.

6. Verplichte paragrafen

De BBV schrijft zeven verplichte paragrafen voor. De paragrafen lokale heffingen, verbonden partijen, onderhoud kapitaalgoederen en grondbeleid zijn voor ONS niet van toepassing.

6.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf bevat de inventarisatie van de weerstandscapaciteit, evenals van de risico's die ONS loopt. Op basis van beide inventarisaties wordt aan het eind van deze risicoparagraaf het weerstandsvermogen beoordeeld. Ook wordt ingegaan op de verplichte opname van vier financiële kengetallen, die hier voor ONS ook worden gepresenteerd. Deze risicoparagraaf gaat niet in detail in op het gevoerde risicomanagement (voorkomen, minimaliseren, beheersen van risico's).

De beleidskaders voor het risicomanagement van ONS zijn vastgelegd in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement. Conform deze beleidskaders, heeft een kwantificering plaatsgevonden van de geïnventariseerde risico's (met november 2019 als peilmaand).

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover ONS beschikt om niet begrote financiële tegenvallers, incidenteel of structureel, op te vangen.

Weerstandscapaciteit exploitatie	Algemene reserve 31/12/ 2018	Algemene reserve 31/12/ 2019
Algemene reserve	€ 200.000	€ 200.000

In 2019 is er sprake van een negatief resultaat van €164.708 en wordt conform afspraak in eerste instantie verrekend met de algemene reserve. Het bestuur van ONS wordt voorgesteld het nadelig resultaat van € 164.708 te verdelen op basis van het aantal fte in begroting 2019 en niet ten laste te brengen van de algemene reserve. Hiermee blijft het weerstandsvermogen op peil en worden de nieuwe partners (Dalfsen en Westerveld) niet met de tekorten uit 2019 geconfronteerd. De omvang van de weerstandscapaciteit zal de komende jaren voortdurend worden geëvalueerd bij de halfjaarlijkse update van het risicoregister.

Toelichting op de weerstandscapaciteit

In de Nota Reserves en Voorziening is opgenomen dat ONS kan beschikken over een algemene reserve voor de verrekening van het positieve of negatieve jaarrekeningresultaat en als buffer voor het afdekken van risico's. De partners hebben in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen dat ONS beschikt over weerstandscapaciteit (artikel 17, lid 3). Deze is gemaximeerd op 5% van de totale jaaromzet ONS (ca. € 710.000 op basis van begroting 2019), tenzij de gekwalificeerde risico's groter zijn. De beschikbare algemene weerstandscapaciteit is met ingang van 2019 gerealiseerd in de algemene reserve van ONS. Voor de projecten is weerstandscapaciteit geregeld in de projectplannen, door middel van een passende post onvoorzien. In totaliteit zijn de resterende (of rest-) risico's gecalculeerd van € 419.500. Conform de kaders uit de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement is het benodigde eigen vermogen ter afdekking van het risicobedrag bepaald op afgerond € 200.000 (zijnde 50% van € 400.000).

Risico's

In deze paragraaf zijn de risico's weergegeven conform de methodiek waar ONS in het najaar van 2018 mee is gestart. Niet alle risico's opgenomen in het risicoregister zijn relevant voor het weerstandsvermogen. Er zijn bijvoorbeeld risico's ten aanzien van het imago van ONS die wanneer ze zich voordoen niet direct financiële gevolgen hebben.

In deze risicoparagraaf gaat het om risico's met een kans op financieel verlies:

- die vooraf niet of niet goed meetbaar zijn;
- waarvoor beheermaatregelen niet afdoende zijn om de effecten van de risico's volledig te voorkomen;
- waarvoor geen verzekering kan worden afgesloten of waarvoor dit bedrijfseconomisch niet wenselijk is;
- of waarvoor anderszins geen voorziening kan worden getroffen.

Er is voor een aantal van de geïnventariseerde risico's onvoldoende inzicht om een concreet risicobedrag in het risicoregister op te kunnen nemen (dit zijn nu pro memorie posten). Waar dat wel mogelijk is, is in het risicoregister zo onderbouwd mogelijk een kwantificering van de financiële effecten gepresenteerd. ONS zal met risicomanagement inclusief het kwantificeren van risico's meer ervaring gaan opdoen de komende jaren. Het risicoregister zal continu worden geactualiseerd en waar mogelijk worden aangescherpt.

In de volgende tabel zijn korte samenvattingen van de risico's weergegeven.

Discipline ONS	Korte samenvatting	Resterende risico's
Organisatie-brede risico's ONS	Uit- en toetreden meerdere partners tegelijkertijd, schaarste op de arbeidsmarkt, uitval van personeel en prijsrisico's.	€ 102.000
Inkoop	Onvoldoende capaciteit door werkaanbod en -druk, onvoldoende ontwikkeling in kwaliteit dienstverlening, ontbreken van vervangende capaciteit bij uitval van medewerkers en risico's van het niet voldoen aan wet- en regelgeving.	€ 46.500
ICT	Verstoringen en uitval van ICT-dienstverlening, cybercrime, dataverlies, onvoldoende ontwikkeling in kwaliteit dienstverlening door snelheid ontwikkelingen en beschikbare capaciteit en deskundigheid medewerkers, licenties niet op orde en projecten die uitlopen in de tijd.	€ 192.500
HR service	Niet goed inregelen van systemen aan het begin van het jaar n.a.v. wijzigingen: in cao, lokale regelingen, fiscale regelgeving en workflow; fouten in operationele processen, fraude, uitval van het systeem, privacy-schendingen en uitval van personeel.	€ 78.500
Totaal resterende risico's ONS (peildatum november 2019)		€ 419.500

Een deel van de risico's is via verzekeringen afgedekt. De kantoorruimte wordt gehuurd inclusief verzekering. Ook de twee datacentra zijn verzekerd. Alle aanwezige hardware is verzekerd door de verhuurders en ONS draagt bij aan de premie.

Beoordeling weerstandsvermogen

Conform de door de voorgestelde beleidskaders in de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement ONS heeft een calculatie plaatsgevonden van de geïnventariseerde risico's. In totaliteit restrisico's gecalculeerd op € 419.500.

De volgende tabel toont de ontwikkeling van risico's en het weerstandsvermogen.

Peilingsmaand	Risico Bedrag	Dekkingspercentage gerealiseerd met beschikbare weerstandscapaciteit
November 2018	€ 400.000	0% omdat er toen geen algemene reserve was.
April 2019	€ 417.050	48,0%
November 2019	€ 419.500	47,7%
April 2020		

Financiële kengetallen

De gemeenten zijn verplicht in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op te nemen voor het laatste rekeningjaar, het lopende begrotingsjaar en nieuwe begrotingsjaren. Voor ONS zijn van die zes kengetallen twee niet van toepassing betreffende de grondexploitatie en belastingcapaciteit. De andere vier die wel relevant zijn, zijn in onderstaande tabel opgenomen en vervolgens voorzien van een beoordeling. De definities van de betreffende kengetallen zijn in de bijlage opgenomen.

	2019 rekening	2020 begroting	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
A. Netto schuldquote	9%	24%	17%	12%	7%	3%
B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	9%	24%	17%	12%	7%	3%
C. Solvabiliteitsratio	1%	3%	3%	4%	5%	6%
D. Structurele exploitatieruimte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

De houdbaarheid van de financiën kenmerkt zich door de mate van weerbaarheid en flexibiliteit van de begroting. Weerbaarheid betreft de mogelijkheden om op korte termijn financiële tegenvallers te kunnen incasseren zonder direct in de begroting en daarmee in de beleidsambities te hoeven ingrijpen. Flexibiliteit van de begroting geeft de snelheid aan waarmee de lasten kunnen worden verlaagd en de baten kunnen worden verhoogd.

Op basis van de kengetallen kan worden geconstateerd dat beide schuldquota van ONS relatief laag zijn. Dit betekent dat ONS relatief weinig schulden heeft en ruimte heeft om leningen aan te gaan voor investeringen. De solvabiliteitsratio is ook laag, omdat ONS pas van 2019 een algemene reserve is gaan bouwen. De ratio fluctueert door mutaties in de geprognosticeerde balanstotalen. De voorgestelde algemene reserve sluit aan op het risicoregister. Het resultaat wordt volledig bestemmend en verdeeld over de partners.

A. Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote geeft aan of ONS investeringsruimte heeft. Ook zegt dit kengetal wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld van ONS hoe hoger de netto schuldquote en minder flexibiliteit. De netto schuldquote van ONS van 17% ligt ruim onder de maximumnorm die de VNG adviseert van 130%. Bij een schuldquote van boven de 130% is het advies om de schuld af te bouwen.

B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Omdat ONS zelf geen leningen aan derden verstrekt is de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen gelijk aan de netto schuldquote inclusief de bijbehorende toelichting.

C. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeenschappelijke regeling. ONS heeft geen eigen middelen en alle bezittingen worden met vreemd vermogen betaald. ONS heeft met 3% een laag solvabiliteitsratio.

D. Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan of er structurele ruimte aanwezig is tussen de structurele inkomsten en de structurele uitgaven. Bij ONS is geen sprake van structurele ruimte. Voor een mogelijke structurele tegenvaller in de toekomst zullen wij de deelnemende partners een voorstel doen hoe deze financieel te dekken.

6.2 Paragraaf bedrijfsvoering

ONSe medewerkers

ONSe medewerkers maken ONS. Elke dag (en steeds vaker in het weekend of buiten de kantoortijden) zorgen zij ervoor dat de gebruikers bij onze partners ongestoord de dienstverlening aan hun klanten kunnen leveren. Om te weten hoe onze medewerkers het werken bij ONS ervaren hebben wij eind 2019 een medewerkersonderzoek laten uitvoeren. Op dit moment (februari 2020) zijn we met onze medewerkers in gesprek over de uitkomsten van dit onderzoek. De uitkomsten daarvan gaan input geven voor de activiteiten die we in 2020 en verder gaan uitvoeren.

Het bespreken van de toekomstige koers van ONS met onze medewerkers is een van de punten die al op de agenda stond. Dit zodat onze medewerkers weten waar we ons naar toe bewegen en hoe zijn hieraan hun bijdrage kunnen leveren.

Werkomgeving

Om onze medewerkers hun werk optimaal te kunnen laten doen is een goede werkomgeving noodzakelijk. Dit betreft zowel de huisvesting alsook de digitale werkomgeving. In 2021 willen we onze huisvesting meer passend hebben bij wie we als organisatie willen zijn. Door de groei van de organisatie ervaren onze medewerkers knelpunten. Zowel in aantal beschikbare werkplekken, maar ook een gemis in diversiteit in plekken (ontmoeten, vergaderen, werken, concentratie, projecten). Een wens naar een werkomgeving meer passend bij de persona's die we in onze organisatie herkennen (reizigers, specialist, stadsambtenaar) en passend bij hetgeen we in ons ambitiedocument hebben beschreven, namelijk een fijne plek om te werken. In 2020 gaan we samen met de Provincie Overijssel (als verhuurder van onze verdiepingen in het Provinciehuis) de plannen vorm geven en starten met de uitvoering. Daarnaast zijn we op dit moment bezig om een eigen ICT-omgeving voor ONS te realiseren en ONS te ontvlechten uit de gemeente Zwolle (die sinds de start van ONS tot en met 2017 als gastheer van ONS heeft gefungeerd). Aan de ene kant gewenst gezien het feit dat wij sinds 2018 een zelfstandige organisatie zijn en aan de andere kant ingegeven door de ontwikkelingen bij Zwolle op ICT-gebied waarbij de wens is dat ONS uit de Zwolse ICT-omgeving geplaatst wordt. Als pilot gaan we het beheer van deze ICT-omgeving samen met een externe leverancier vormgeven (zogenaamde managed werkplek in een Microsoft Office 365 cloud omgeving).

Rijnland

Voor wat betreft de besturingsfilosofie van ONS zijn we ons eind 2019 gestart met een oriëntatie op het zogenaamde Rijnlands model. Een model waarbij de vakmensen (de voorkant) centraal staan. Deze vakmensen worden op hun beurt ondersteund door een goed geoliede ondersteunende organisatie (de achterkant). Samen met een groep koplopers en ondersteunt door Jaap Peters (de grondlegger van dit model in Nederland) gaan we in 2020 onderzoeken of en hoe dit model toepasbaar is voor ONS. Dit doen we, naast inspiratiesessies, onder andere door bezoeken aan organisaties die al "Rijnlands" georganiseerd zijn en gaan we optrekken met de bedrijfsvoeringsorganisatie van de Technische Universiteit van Delft die in een soortgelijk proces zit als ONS voor wat betreft het Rijnlands organiseren.

Identiteit ONS

Als onderdeel van ons ambitie en strategie document zijn we eind 2019 gestart met een gesprek over de identiteit van ONS. “Wie zijn wij als organisatie? Welke waarden zijn voor ons belangrijk en hoe zie je dat terug in onze manier van werken? En wat betekent dat voor de manier waarop we ons binnen en naar buiten presenteren? Met ondersteuning van een extern communicatiebureau geven we vorm aan ONS verhaal. Samen met een groep medewerkers gaan we invulling geven aan onze identiteit en kijken we naar een opfrissing van onze huisstijl.

Informatiemaatschappij

Informatie is ook voor ONS een cruciale productie- en innovatiefactor. Een doelmatige en doeltreffende informatievoorziening is essentieel en één van de belangrijkste randvoorwaarden voor het succes van ONS (en onze partners). Ontwikkelingen in de informatie- en communicatietechnologie hebben er toe geleid dat de mogelijkheden bijna onbeperkt zijn en elkaar in grote snelheid opvolgen. Samen met onze partners geven we invulling aan het informatiemanagement om ervoor te zorgen dat de informatiebehoeften die vanuit verschillende werk- en bedrijfsprocessen van onze partners worden vertaald in informatievoorziening. Ook ONS als zelfstandige organisatie moet haar informatiemanagement in place hebben. In 2020 is er daarom een onderzoek gestart naar hoe dit vorm te geven binnen ONS.

Door de toenemende digitalisering is het zorgvuldig omgaan met de informatie en gegevens van burgers en organisaties ook voor gemeenten van groot belang. Burgers, ketenpartners en bedrijven verwachten een goed functionerende, dienstverlenende overheid. Samenwerking tussen overheden onderling, maar ook een betrouwbare communicatie met ketenpartners en bedrijfsleven zijn hiervoor belangrijke voorwaarden. Binnen ONS is er een gestructureerd en periodiek overleg met de “driehoek” Functionaris Gegevensbescherming (FG), Privacy Officer (PO) en Chief Information Security Officer (CISO) om ervoor te zorgen dat ONS zorgvuldig omgaat met de gegevens die aan ONS zijn toevertrouwd. Ook zijn er vanuit deze functionarissen contacten met hun collega's bij de partners. Voor wat betreft de invulling van de FG- en PO functie (die nu nog extern ingehuurd worden) zijn we aan het onderzoeken of door samenwerking met soortgelijke organisaties in de regio de externe inhuur stopgezet kan worden en vervangen door een meer structurele invulling met eigen/gedetacheerde medewerkers.

ONS beschikt over veel data en heeft in 2019 een eerste start gemaakt met Business Intelligence (BI) om deze data te gebruiken in de sturing van ONS. De bestuursrapportages over 2019 zijn gemaakt met behulp van Power BI (BI- tooling van Microsoft). ONS heeft de intentie om meer gebruik te maken van BI in de bedrijfsvoering om zodoende een betere sturing te kunnen borgen.

Begin 2020 is er daarom ook een vacature Business control opengesteld met als speciaal aandachtsgebied Business Intelligence. Dit zodat we in 2020 en verder ook de middelen beschikbaar hebben om Business Intelligence te gaan gebruiken bij ONS (en ook voor ONSe partners als het gaat om informatie vanuit ONS). Doelstelling richting ONS partners is om voor hen real time een digitaal raadpleegbaar dashboard te hebben waarop zij de dienstverlening van ONS inzichtelijk hebben.

6.3 Paragraaf financiering

Paragraaf financiering

In deze paragraaf worden de beleidsitems opgenomen over de financiering en het risicobeheer van de leningenportefeuille. De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) en de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO) zijn van toepassing.

Algemeen

Begin 2018 is het Treasurystatuut 2018 vastgesteld door het bestuur van ONS.

Hiermee zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden over de treasuryfunctie geregeld. De treasuryfunctie beweegt zich bij ONS op de achtergrond en wordt door de treasurer van de gemeente Zwolle uitgevoerd. Dit is onderdeel van de dienstverlening die tussen ONS en de gemeente Zwolle op financieel gebied is afgesproken. Er is enige financieringsbehoefte in verband met de ICT-investeringen. Bij het onderdeel financiering wordt hier op terug gekomen.

Rentevisie 2021

Over de korte rente is de verwachting dat deze in de loop van 2021 nauwelijks zal wijzigen. De rente voor korte leningen wordt beïnvloed door het beleid van met name de Europees Centrale Bank (ECB).

Eind 2021 zal de 3-maandseuribor rente naar verwachting nog behoorlijk negatief zijn, tussen -0,5% en 0% uitkomen. Wat betreft de lange rente (basis is 10-jaars swaprente) verwachten we dat deze met ca 0,5% ten opzichte van het huidige (5-3-2020) niveau van -0,20% kan oplopen per eind 2021. We gaan voorzichtigheidshalve voor 2021 uit van 0% rente voor kortlopende leningen en 0,30% rente voor leningen met een langere looptijd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het bedrag aan dat maximaal met korte externe middelen mag worden gefinancierd. Dit betreft een gemiddelde per maand primo over een kwartaal. De Wet FIDO geeft

aan dat een eventuele overschrijding van twee kwartalen is toegestaan. Voor de kasgeldlimiet gaan we voor het jaar 2021 uit van 8,2% van het begrotingstotaal. Het totaal van deze begroting 2021 bedraagt ruim € 19,4 miljoen. de kasgeldlimiet wordt daarbij berekend op ruim € 1,59 miljoen. Vooralsnog verwachten wij geen overschrijding van de kasgeldlimiet conform de Wet FIDO.

Renterisiconorm

De renterisico's op de langlopende financieringsmiddelen worden ingekaderd door de renterisiconorm. De renterisiconorm is gebaseerd op 20% van de totale begroting. Dat wil zeggen dat ONS maximaal ruim € 3,88 miljoen aan renteherziening dan wel herfinanciering in één jaar mag hebben.

Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Renteherziening op vaste schuld	-	-	-	-
(Verwachte) aflossingen	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000
Renterisico op vaste schuld	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000
Renterisiconorm	€ 3.880.000	€ 3.880.000	€ 3.880.000	€ 3.880.000
Ruimte onder Renterisiconorm	€ 2.580.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000
Renterisico in % van het begrotingstotaal	6,70%	6,70%	6,70%	6,70%

Wij zullen bij het aangaan van nieuwe financieringen de vorm en looptijden zodanig kiezen dat deze norm niet in gevaar komt.

Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren ingevoerd voor decentrale overheden. Schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Kort gezegd: er kan niet geshopt worden op de geldmarkt voor een mooie vergoeding voor tijdelijke uitzettingen (deposito e.d.), maar decentrale overheden worden verplicht om hun geld boven het afgesproken percentage aan te houden in de schatkist. Het percentage is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000. Dat laatste geldt voor ONS. In de praktijk betekent dit, dat het bankrekeningsaldo dagelijks moet worden gemonitord om te bezien of er eventueel tijdelijk overtollige middelen in de

Rijksschatkist gestort moeten worden. Begin 2019 is het schatkistbankieren formeel ingeregeld. Hiervoor is een automatische afroaming ingeregeld. We boeken de middelen zelf terug indien nodig.

Financiering

Wij verwachten geen nieuwe lange financiering in 2021 nodig te hebben. Bij voorkeur zullen eerst tijdelijk overtollige middelen worden aangewend ter betaling van eventuele investeringen.

Het verwachte verloop van de lange leningen is als volgt:

Verloop Lening portefeuille	Bedrag (*€ 1.000)	Gemiddelde rente
Stand per 1-1-2021	5.520	0,0%
-Nieuwe leningen	0	0,30%
-Reguliere aflossing	1.300	0,0%
Stand per 31-12-2021	4.960	0,0%

Kredietrisicobeheer, relatiebeheer en liquiditeitenbeheer:

ONS heeft een rekening courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

Ook de zogenaamde werkrekening voor het schatkistbankieren wordt bij de BNG-bank aangehouden.

Rentetoerekening

In het BBV is vanaf 2017 voorgeschreven hoe wij de doorberekening van de rente dienen te verantwoorden. Het renteomslagpercentage dient op een éénduidige wijze berekend te worden door alle gemeenten, GR-en en aanverwante partijen, zodat onderlinge vergelijkbaarheid toeneemt en beter aansluit bij de werkelijke rentekosten. Hieronder is het schema opgenomen dat inzicht verschaft tussen de rentekosten en rentedekking binnen de begroting.

Renteschema begroting 2021 (x € 1.000)		
A	De externe lasten over de korte en lange financiering	0
B	De externe baten over de korte en lange financiering	0
C	Saldo rentelasten en rentebaten	0
C1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	n.v.t.
C2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend	n.v.t.
C3	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
D	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
D1	Rente over eigen vermogen	n.v.t.
D2	Rente over voorzieningen	n.v.t.
E	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0
F	Totaal aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0
G	Renteresultaat op taakveld treasury	0

Het renteomslagpercentage is bepaald op 0,0%. Indien de afwijking bij de rekening te groot is bestaat de kans dat er na gecalculeerd dient te worden.

Administratieve organisatie liquiditeitsfunctie

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

Informatievoorziening

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

7. Bijlagen

7.1 Bijlage 1: Overzicht activa en investeringen 2021

Overzicht van activa

Omschrijving	2020	2021		2022		2023		2024	
	boekwaarde 31-12	afschrijving +rente	boekwaarde 31-12	afschrijving +rente	boekwaarde 31-12	afschrijving +rente	boekwaarde 31-12	afschrijving +rente	boekwaarde 31-12
Infra (servers en opslag)	3.867.570	841.724	3.238.346	884.224	2.354.122	884.224	1.469.899	786.314	683.585
Netwerk	478.644	121.023	357.621	121.023	236.598	121.023	115.575	77.330	38.245
Overig	33.000	6.600	26.400	6.600	19.800	6.600	13.200	6.600	6.600
Totaal	4.379.213	969.347	3.622.367	1.011.847	2.610.520	1.011.847	1.598.674	870.243	728.430

Overzicht van investeringen 2021 met activering

Omschrijving	Investering	Afschr. termijn	Afschr. bedrag	Rente bedrag	Totaal kapitaallasten
ICT infrastructuur	212.500	5	42.500	-	42.500
Totaal	212.500		42.500	-	42.500

7.2 Bijlage 2: Overzicht bijdragen partners

Bijdragen 2021 (in € 1.000)	Exploitatie		Totaal Exploitatie (structureel)	Totaal Projecten (incidenteel)	Totaal
	Standaard (begroting=rekening)	Maatwerk			
Kampen	2.329	769	3.098	61	3.159
Overijssel	5.198	1.038	6.236	129	6.365
Zwolle (incl. Omgevingsdienst)	6.134	1.634	7.768	165	7.933
Dalfsen	1.107	109	1.216	24	1.240
Westerveld	1.007	107	1.114	21	1.135
Totaal bijdragen	15.775	3.657	19.432	400	19.832