

Jaarverslag 2022



Jaarverslag 2022

21 april 2023



Voorwoord

Mag ik het jaarverslag beginnen door te zeggen dat ik tevreden ben over wat er is bereikt in 2022? Ik vind namelijk dat we veel voor elkaar hebben gekregen in 2022. We maken stappen vooruit in de kwaliteit van de dagelijkse dienstverlening, dat krijgen we ook terug van onze partners. In de samenwerking met en tussen de partners maken we zelfs forse stappen. Dus wat wil je nog meer.

Nu wil ik altijd graag meer en ik niet alleen, dat geldt voor iedereen in de samenwerking binnen Ons. Maar het is wel heel Oost-Nederlands om te focussen op wat nog moet en snel over wat goed gaat heen te stappen. Dus in dit jaarverslag doen we dat graag anders en halen we een

aantal onderwerpen terug waar we, naar mijn mening, mooie resultaten hebben behaald. En wees gerust, we brengen ook in beeld wat we nog kunnen verbeteren.

In de organisatie van Ons was 2022 een jaar van veranderingen. Te beginnen met de flinke organisatiewijziging bij de afdeling ICT. Complimenten aan alle betrokkenen hoe dit is opgepakt. De voortgang is zichtbaar. Ook binnen het managementteam is er een behoorlijke wisseling geweest, dan is het even zoeken en wennen, maar we zijn op een mooie manier gezamenlijk bezig te werken aan Ons. Over werken aan Ons gesproken, dit is de titel van het interne programma waarmee we concrete verbeteringen in gang zetten. Verbeteringen gericht op dienstverlening, maar ook op de interne organisatie, zodat we een nog leukere organisatie worden om te werken.

We hebben afgelopen jaar in het bestuur en samen met de directeuren van de partners nog eens uitdrukkelijk benoemd dat we gezamenlijk een Shared Service Centrum hebben om samen meer kritische massa te hebben om de groeiende druk op kwaliteit & continuïteit te kunnen bedwingen, tegen acceptabele kosten. Geen energie steken in gesprekken over bestaansrecht Ons, maar energie steken in wat Ons en wat we samen meer en beter kunnen doen. We komen daarmee in een volgende fase van samenwerking, waarin onderling meer nabijheid is en directeuren en bestuurders zich actief opstellen ten aanzien van (gezamenlijke) bedrijfsvoering.

Het is belangrijk dat Ons zichtbare meerwaarde biedt. Op het gebied van leveranciersmanagement hebben we partners goed kunnen helpen bij vraagstukken (conflicten) met specifieke leveranciers en hebben we door zelf actie naar leveranciers te ondernemen indexeringen binnen de perken weten te houden. Op het gebied van HR hebben we samen met alle partners een standaardisatieslag gemaakt met betrekking tot de reiskosten en dat scheelt veel uitvoeringstijd. Bij ICT hebben we heel concreet afgesproken wat we van elkaar mogen verwachten tegen welke kwaliteit (de Producten- en Diensten catalogus). Duidelijkheid voor iedereen.

Maar het is ook belangrijk dat Ons klantnabijheid laat zien en projecten 'voorstelbaar' uitvoert. Wij zijn immers (een verlengd) onderdeel van de verschillende organisaties. Wij moeten weten wat er speelt en ons kunnen inleven in hoe gebruikers werken. Bij de 'onboarding' van de raadsleden zijn we hier onvoldoende in geslaagd. De start was goed: een gezamenlijk traject (partners en Ons) waarin de HR- en ICT-kant voor raadsleden werd

opgepakt, met veel aandacht voor cybersecurity. Maar dit leidde uiteindelijk tot een oplossing (iPads met een hoog beveiligingsniveau) die onvoldoende werkbaar was. We hebben dit aan de voorkant onvoldoende ingeschat (voorstelbaarheid) en toen het zich manifesteerde kostte het te veel tijd om te anticiperen (klantnabijheid). Heel vervelend voor alle betrokkenen!

Het gaat er vervolgens om dat je leert van deze ervaringen en dit ook laat zien. De stappen die we in 2022 hebben gezet, zowel in dienstverlening als in partnerschap, bieden vertrouwen. Het blijft superbelangrijk dat we elkaar goed informeren, elkaar blijven begrijpen en zaken sneller agenderen. Ik ben ervan overtuigd dat dat de belangrijkste basis creëert waarbij gezamenlijke sturing kan leiden tot mooie resultaten voor eenieder en daar hebben we afgelopen jaar al mooie stappen in gezet. Er zijn mogelijkheden genoeg, het is aan ons!

Vincent Siegmund





Samenvatting

We maken stappen in de kwaliteit van de dagelijkse dienstverlening, dat krijgen we ook terug van onze partners. In de samenwerking met en tussen de partners maken we zelfs forse stappen. Maar er blijven natuurlijk nog genoeg zaken over om aan te werken.

ICT

We hebben met de input van onze partners en eigen teams afgelopen jaar de ICT-roadmap opgesteld voor 2022-2023. Deze roadmap beschrijft hoe we onze dienstverlening voor onze partners en onszelf op het gebied van ICT de komende jaren gaan inrichten en

wanneer we dat gaan doen. Hiermee hebben we een focus aangebracht voor onze professionalisering, terwijl onze ICT-dienstverlening van alledag gewoon doorgaat.

We hebben afgelopen jaar een forse kwaliteitsslag gemaakt in het duidelijk maken wat we wel/niet doen, maar ook onder welke randvoorwaarden. Dit alles hebben we vastgelegd in een nieuwe opzet van onze Producten en Diensten Catalogus (PDC) en de prestatienormen in de Service Level Agreement (SLA).

Iedereen verwacht van een professionele ICT-dienstverlener dat continuïteit ongevraagd voor elkaar is. In 2022 hebben wij bijvoorbeeld 10 weekenden gezorgd voor patches op alle systemen die in onze datacenters

draaien. Met het uitvoeren van patches, lossen we fouten op en voeren we updates uit. Het is cruciaal dat patches uitgevoerd worden, omdat er continue cyberdreiging is. Continuïteit binnen onze teams is lastig in deze arbeidsmarkt. Wij zijn daarom druk bezig met belangrijke randvoorwaarden voor het behoud en de ontwikkeling van onze professionals (zoals HR21, POP-gesprekken en het behalen van certificaten). We hebben in de regio, in samenwerking met onder andere het UWV en Deltion College, een samenwerking gestart om traineeships in te vullen en (jong) talent aan te trekken. We hebben nagenoeg alle operationele rollen ingevuld, maar wel met meer inhuur (zo'n 40%) dan wenselijk.

Cybersecurity

Er lopen ook grote projecten. Zo heeft cybersecurity veel aandacht. De focus binnen het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid ligt momenteel op het realiseren van de laatste ICT-technische securitymaatregelen voor het gewenste volwassenheidsniveau. Hiervoor zijn afgelopen periode de ICT-technische maatregelen binnen de kaders van onze bestaande ICT-infrastructuur nagenoeg volledig gerealiseerd. Dit betreft onder andere het veilig mailen met speciale programma's, de off-site back-upvoorziening en de Microsoft quick-wins. De nu nog resterende ICT-technische maatregelen zijn met name echt nieuwe functionaliteiten die worden toegevoegd aan de ICT-infrastructuur. De realisatie van deze maatregelen kent een langere doorlooptijd.

Daarnaast hebben we een cybercrisistraining afgerond en pakken we bevindingen verder op. Dit gaat niet (alleen) over de technische maatregelen, maar ook over de impact (de effecten op dienstverlening bij gemeenten en provincie) en hoe stemmen we af op en met de individuele crisisorganisaties.



Inkoop & Contractmanagement

We werkten aan meer dan 170 inkooptrajecten en we hebben er eind 2022 nog 115 op de rol staan. Dit ging onder andere over de aanleg van nieuwe wegen, het regelen van huishoudelijke hulp, de bus- en treinverbindingen, de nieuwe inrichting van een gemeentehuis en nog veel meer zaken waar onze partners behoefte aan hadden. Bij contractmanagement lag de nadruk met name op de WMO en ICT. Wij helpen om samen met de contractverantwoordelijke heldere opdrachten te formuleren, de resultaten te monitoren en, waar nodig, in gesprek te gaan met leveranciers en bij te sturen.

Een met de partners afgestemde capaciteitsplanning is de afgelopen jaren een probleem. Onder andere vertragingen, het terugtrekken van aangekondigde aanbestedingen, maakt een en ander onvoorspelbaar. Daar moeten we samen meer en beter in optrekken, want dit leidt nu tot een te hoge werkdruk en inefficiënte inzet van onze mensen.

HR Services

Onze partners juist en tijdig bedienen heeft prioriteit. Belangrijke aandachtspunten hierbij zijn altijd op tijd de salarissen betalen. En de vragen goed en snel beantwoorden. We zien op basis van klantwaarderingcijfers dat we de dienstverlening goed weten vast te houden. Ondanks de positieve cijfers zien we dat we toch nog niet altijd de kwaliteit leveren die wij met elkaar hebben afgesproken. Door het vele maatwerk dat van ons gevraagd wordt, worden er fouten gemaakt. Met onze partners zijn we in gesprek om te kijken waar we maatwerk kunnen verminderen.

Er zijn natuurlijk de nodige uitdagingen. Bijvoorbeeld doordat een aantal collega's op strategische posities hun carrière elders heeft voortgezet. Door de krapte op de arbeidsmarkt hebben we alle zeilen bij moeten zetten en bleven vacatures langer openstaan. Ondanks diverse inspanningen is het door de toenemende strengere eisen niet gelukt om een schone ISAE-verklaring te krijgen.

Partnerschap

In het bestuur en met de directeurs van de partnerorganisaties hebben we afgesproken dat we energie gaan steken in wat we samen meer en beter kunnen doen. Dus niet bezig zijn met de structuur, maar de werking van de structuur. Samenwerken is geen doel, maar een middel om meer te bereiken. Elkaar vinden op inhoud en dan samen werken om de doelen te bereiken. De impuls die we hier gezamenlijk aan gaan geven, hebben we opgenomen in het Programma Samen Meer Kwaliteit en Continuïteit, waar we de komende 2 jaren ook nog uitvoering aan geven.

Professionele organisatie

Samen bouwen aan Ons. Dat was het thema van de bijeenkomst met onze medewerkers eind november. Daarin hebben we onze missie en visie gedeeld en onze doelen besproken. Hierin hebben we met alle medewerkers gesproken over wat dit dagelijks betekent. Wij willen voor overheidsorganisaties in de regio Zwolle de beste bedrijfsvoeringsoplossing zijn zodat zij zich kunnen focussen op de dienstverlening richting de samenleving. We leveren dienstverlening die van een goede kwaliteit is en waarbij de continuïteit geborgd is. En dat tegen de beste prijs/kwaliteit verhouding. Wij zijn een professionele organisatie waar het aantrekkelijk is om in te werken. Daarnaast werken onze partners goed samen in een sterk partnerschap.

Onze medewerkers maken in de dienstverlening het verschil. Elke dag weer. We vinden het belangrijk om continu in gesprek te blijven over ontwikkeling en werkplezier. We hebben daar door middel van strategische personeelsplanning een goede structurele stap in gezet. En wat zeker ook bijdraagt is onze vernieuwde huisvesting sinds maart 2022. Kom eens langs!



Dienstverlening

Als Shared Service Centrum leveren wij producten en diensten op drie gebieden: **ICT, HR en Inkoop & Contractmanagement**. Elke dag zetten wij ons in om onzichtbaar kwaliteit te leveren. Ons uitgangspunt: het moet gewoon goed werken. Zo kunnen onze partners zich richten op hun kerntaken!

ICT

Onze opgave

De opdracht waarmee we 2022 zijn begonnen, was om de ICT-dienstverlening richting onze partners verder te professionaliseren en te bouwen aan (hernieuwd) vertrouwen.

Fundament

Om vanuit dit nieuwe fundament onze dienstverlening verder te professionaliseren, hebben we met de input van onze partners en eigen teams afgelopen jaar een ICT-roadmap opgesteld voor 2022-2023. Deze roadmap beschrijft hoe we onze dienstverlening voor onze partners en onszelf op het gebied van ICT de komende jaren gaan inrichten en wanneer we dat gaan doen. Hiermee hebben we een focus aangebracht voor onze professionalisering, terwijl onze ICT-dienstverlening van alledag gewoon doorgaat.

Van techniek naar beheer dienstverlening

Voor 2022 en een deel van 2023 betekent dit dat we de stap maken van een vooral technisch georiënteerde ICT-dienstverlener naar een beheer gedreven ICT-dienstverlener, die denkt en handelt vanuit “afgesproken” dienstverlening (serviceniveaus) met onze klanten en daarin doet wat ze belooft. Dit vertaalde zich voor 2022 in een tweetal speerpunten: 1) het bouwen aan vertrouwen en samenwerking en 2) het vergroten van de continuïteit van de ICT-infrastructuur en voorspelbaarheid van onze ICT-dienstverlening. Daarnaast was ook het hernieuwd invullen van de werkplek dienstverlening een belangrijk inhoudelijk thema, nadat begin 2022 de aanbesteding voor outsourcing op dit onderdeel was stopgezet.

Bouwen aan vertrouwen

Vertrouwen begint met duidelijkheid. Duidelijkheid over verwachtingen en verantwoordelijkheden, om daarna te verbinden. Verbinden om samen resultaten neer te zetten, te leren van onze successen en van onze fouten en de gezamenlijke successen te vieren. Juist hierin hebben we afgelopen jaar geïnvesteerd, samen met onze partners en onze teams. We begonnen 2022 immers in een nieuwe werkelijkheid: een sterk gewijzigde ICT-organisatiestructuur bestaande uit een afdeling Regie en een afdeling Operations. Met daarbij ook nieuwe rollen, een geheel nieuw ICT-managementteam, het hybride werken als nieuwe standaard en een samenwerking met onze partners die nog te veel op afstand was. Zo zijn we aan de slag gegaan met onze Producten en Diensten Catalogus (PDC) en hebben we onze prestatienormen vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

Producten en Diensten Catalogus (PDC)

Duidelijkheid richting onze partners betekent dat we afgelopen jaar een forse kwaliteitsslag hebben gemaakt in het helder maken wat we wel maar ook niet doen, en onder welke randvoorwaarden. Dit alles hebben we vastgelegd in onze PDC. Daarnaast ook het concreet maken van prestatie normen, deze hebben we vastgelegd in onze SLA. In 2022 zijn de PDC en SLA aangescherpt en aangeboden aan de partners. Eind 2022 zijn voorbereidingen gestart voor het periodiek meten van de klantervaring (eXperience Level Agreement) en hiermee gaan we begin 2023 starten.

Projectportfolio opbouw met partners

Baseline projectportfolio is in 2022 gerealiseerd, oftewel de implementatie van project-/ portfoliomanagement. Dit gaat over het gezamenlijk met onze partners prioriteren van projecten en slim inzetten van schaarste aan tijd, capaciteit en budget bij de realisatie van projecten.

Partnernabijheid

Daarnaast hebben we nadrukkelijk geïnvesteerd in de verbinding met onze partners, onder andere door naast het vaste partneroverleg ICT (PO-ICT) ook afzonderlijke locatie overleggen met partners te plannen, zowel op strategisch managementniveau als op tactisch niveau via onze service delivery managers. Parallel daaraan is ook binnen het PO-ICT een verandering doorgevoerd in de opzet om de gezamenlijkheid te verbeteren.

Patchweekend

Onze partners verwachten vanuit een professionele ICT-dienstverlener dat continuïteit ongevraagd voor elkaar is. In 2022 hebben wij 10 weekenden gezorgd voor patches op alle systemen die in onze datacenters draaien. Het is cruciaal dat patches uitgevoerd worden, omdat er een continue cyberdreiging is. Met het uitvoeren van patches, lossen we fouten op en voeren we updates uit.

Voorspelbaarheid verhogen

Afgelopen jaar is ingezet op het aanpakken van deze uitdaging. Uiteraard vroeg dit om een stapje extra van de medewerkers, kritisch te kijken naar openstaande meldingen, wijzigingen of projecten met onze partners samen en om het gebruik van de Self Service Portal (SSP) verder te stimuleren.

Maar om voorspelbaarheid blijvend te vergroten is het kort cyclisch sturen op de prestaties een belangrijke stap geweest. Dagelijks hebben we een moment met onze teams om het te hebben over onze prestaties en onderhanden werkzaamheden. Hiermee brengen we focus aan, spelen we met elkaar kort op de bal en krijgen we vroegtijdig inzicht in eventuele “obstakels”, waarmee we onze manier van werken (Way of Work) hebben kunnen verbeteren of versimpelen. Daarnaast zorgt dit ook voor een betere voorspelbaarheid richting onze klanten/

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 21 april 2023:



Dienstverlening

partners, het oplossend vermogen is hier inmiddels groter dan de maandelijkse instroom. Maar veel belangrijker: onze dienstverlening wordt door klanten/partners weer als “voldoende” gewaardeerd.

Ten aanzien van de continuïteit binnen onze teams zijn nagenoeg alle operationele rollen ingevuld, zij het voor zo’n 40% via externe inhuur als gevolg van de huidige krapte op de arbeidsmarkt. Dit blijft ook voor 2023 een cruciaal aandachtspunt. Afgelopen jaar zijn daarom belangrijke randvoorwaarden voor het behoud en de ontwikkeling van onze professionals (zoals HR’21 en POP-gesprekken) afgerond en zijn diverse initiatieven voor aantrekken van jong talent (traineeships) in de regio in samenwerking met onder andere het UWV en Deltion College gestart.

Werkplek van de toekomst

Begin 2022 is de keuze gemaakt om (de aanbesteding voor) het outsourcen van werkplek dienstverlening stop te zetten. Dit betekende tegelijk dat we vanuit onze eigen organisatie door moesten met beheer en doorontwikkeling van de nieuwe (moderne) werkplek. Uiteindelijk hebben we in 2022 alle partners overgezet naar een goede nieuwe werkplek baseline, op basis van mobiele devices (laptops, iPads, smartphones) en de Microsoft 365 oplossingen.

Maar hier zijn we niet gestopt. We hebben afgelopen jaar een roadmap uitgewerkt voor de doorontwikkeling van de werkplek van de toekomst 2023-2025, in goede samenwerking met onze partners. Op basis van vastgestelde functionele eisen, hebben wij eerst een aantal scenario’s op hoofdlijnen uitgewerkt.

Telefonie voor alle partners

In 2021 zijn de voorbereidingen gedaan om de realisatie van een toekomstgerichte en toekomst vaste telefonie- en

klantcontact omgeving voor alle partners en onze eigen organisatie te kunnen realiseren. In 2022 zijn we gestart met de integratie van telefonie en KCC-toepassingen via Teams in de werkplek. Eind 2022 hebben we dit succesvol opgeleverd voor Zwolle en onze eigen organisatie.

Dataplatform

Een data gedreven vervolgproject in de vorm van een pilot voor alle partners en onze eigen organisatie is uitgevoerd op het domein van HR-informatie. We hebben voor alle partners en onze eigen organisatie gemeenschappelijke dashboards ontwikkeld waarvan de evaluatie in het eerste kwartaal van 2023 wordt afgerond. Ter afsluiting volgt een advies hoe deze dienst aan de partners en onszelf opvolging kan krijgen.

Met de gemeente Zwolle is eind 2022 een gezamenlijke pilot gestart in de vorm van een data lab waar ervaring wordt opgedaan met data gedreven werken en wat dit betekent voor de organisatie. Voor de pilot maken we gebruik van de kennis zoals die met de gemeente Kampen eerder is opgedaan.

Onderdeel van de verdere doorontwikkeling van de datadienst is de afstemming van de governance. Op basis hiervan kijken we wat verder nodig is in dienstverlening naar de partners toe.

Informatiebeveiliging

Samen met onze partners werken we aan informatiebeveiliging. De cybercrisistraining is afgerond en de bevindingen zijn gedeeld. Deze worden nog verder besproken, maar de belangrijkste zijn: Er is erg veel afstand tussen de technische crisis en de impact (de effecten op dienstverlening in de stad).

Dienstverlening

Beide moeten gemanaged worden, maar zijn nu nog twee aparte werelden. Er wordt nu op twee aparte borden geoefend, in de crisisorganisaties bij de gemeente en de provincie en in onze organisatie. Dit geeft risico's op onduidelijkheid als er iets gebeurt. De betrokkenheid van de business is moeilijk vooraf vast te stellen. In de crisisstructuur moeten we hiervoor wendbaarheid inbouwen en ook steeds afwegen waar het zwaartepunt zit. Technisch vraagstuk, of dienstverlening bij de partner. Bij de eerste stap van de crisis moeten altijd alle deelnemers benoemd worden. De afhankelijkheid van elkaar rondom informatieveiligheid is groot. Dit betekent dat samen optrekken in beleid echt toegevoegde waarde heeft.

Programma VDW

De focus binnen het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW) ligt momenteel op het realiseren van de laatste ICT-technische securitymaatregelen voor het volwassenheidsniveau level-3 en 4. Hiervoor zijn afgelopen periode de ICT-technische maatregelen die relatief eenvoudig passen binnen de kaders van onze bestaande ICT-infrastructuur nagenoeg volledig gerealiseerd. Dit betreft onder andere het veilig mailen, de off-site back-upvoorziening en de Microsoft quick-wins.

De nu nog resterende ICT-technische securitymaatregelen zijn met name echt nieuwe functionaliteiten die worden toegevoegd aan de ICT-infrastructuur. De realisatie van deze maatregelen kent een langere doorlooptijd. Enerzijds omdat we vooraf kritisch kijken naar de wijze van invulling van deze ICT-technische maatregelen (Business Case en ontwerp) en anderzijds omdat hierbij vaak een aanbestedingstraject is vereist. Ook is het programma medio september overgedragen aan een nieuwe programmamanager en zijn de restonderdelen als gevolg hiervan eenmalig herijkt op basis van risicoafweging en reële dreiging.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 21 april 2023:

Kengetallen 2022:



4.000 Laptops
in gebruik



2.256.970
Verdachte
inlogpogingen



5.000
Gebruikers

1.300

applicaties in
beheer



9.8148
Phishing

51.000



Meldingen



3.917 ICT
wijzigingen verwerkt

Inkoop & Contractmanagement

De inkoop- en contractmanagementspecialisten zijn een team van inkopers, contractmanagers, juristen en ondersteuners die zorgen dat het inkooptraject soepel verloopt. We hebben de kennis in huis om mee te denken over alternatieven, hoe we innovatief inkopen en hoe we duurzaamheid kunnen oppakken. Ook denken we mee in hoe we de energietransitie een plek kunnen geven in aanbestedingen. We weten wat onze partners bezighoudt, wat er speelt en we doen het samen.

We zijn actief op alle domeinen van onze partners. We werken mee bij de aanleg van nieuwe wegen, het regelen van huishoudelijke hulp, de bus- en treinverbindingen, de nieuwe inrichting van een gemeentehuis en nog veel meer zaken waar onze partners behoefte aan hebben.

Kwaliteit dienstverlening

In 2022 is de vraag van onze partners naar ondersteuning en advisering bij inkoop en contractmanagement flink gestegen. Daarbij lag de nadruk op contractmanagement. Onze partners vragen ons om steeds eerder in projecten aan te sluiten en mee te denken. Dit past goed bij ons omdat we dan alle kennis die we hebben van de categorie en markt mooi kunnen toepassen. Wij helpen onze partners met name bij de WMO en ICT om opdrachten helder te formuleren, resultaten te monitoren en waar het nodig is sturen we bij. Zo heeft Dalfsen de Begeleiding WMO aanbesteed en konden wij daar optimaal ondersteunen door onze specialist Sociaal Domein in te zetten. Dit hebben we ook gedaan bij de inkoop van afvalverwerking en veegmachines voor verschillende partners.

We hebben in 2022 meer dan 170 inkooptrajecten opgepakt. En aan het eind van het jaar stonden er nog 115

op de rol. We werken veel met inhuurkrachten. Dit betekent dat we belangrijke kennis weer kwijtraken. Die kennis willen we graag in huishouden. Daarom maken wij ons ook sterk om in 2023 samen naar een fundamentele vorm te gaan waarin er structureel geld vrijkomt voor een goede en blijvende bezetting. Dit zorgt bovendien voor lagere kosten. Daarnaast werken we ook aan het verbeteren van processen. Het afgeven van een goede capaciteitsplanning was de afgelopen jaren een probleem. Om dit op te lossen zijn we begonnen met een nieuwe manier van projecten inventariseren en vooruitplannen (forecasting) door het jaar heen. Dit vergt een andere wijze van werken van onszelf en de partners. In 2023 gaan we hiermee experimenteren om samen de beste werkwijze vast te stellen.





Vernieuwing en innovatie

We zijn koploper in Nederland met het inzetten van nieuwe en innovatieve aanbestedingsmethoden. Leveranciers laten we graag zelf meedenken over mogelijke oplossingen voor een probleem, want zij hebben uiteindelijk de meeste ervaring. Of het nu gaat om interactieve laadpalen of een kunststof fietspad, de input van leveranciers is heel belangrijk.

Op deze manier krijgen onze partners de nieuwste producten uit de markt en zijn wij op de hoogte van de laatste trends. Soms duurt het langer voordat het inkoopproces is afgerond, maar onze ervaring is dat dit op de lange termijn resulteert in een tijds-, geldbesparing en/of betere kwaliteit.

Resultaten halen = doelen bereiken

We werken samen. Met de partners, met leveranciers, met hogescholen en ook met andere Shared Service Centra. Dit doen we om samen doelen te bereiken. Of het nu gaat om schaapskuddes in de stad, sneeuwvrije wegen, inburgering of bijzonder vervoer. We kunnen het niet zonder goede leveranciers. Daar horen duidelijke afspraken bij over de dienstverlening en wie wat moet doen. Wij helpen de partners om deze afspraken te maken, evalueren en bij te sturen, zodat de doelen ook echt gehaald worden. Onze partners zien de meerwaarde en maken steeds bewuster gebruik van contractmanagement als instrument voor het goed gebruiken van contracten en als tool om kansen en risico's in kaart brengen. Wij bieden met de dienst contractmanagement inzicht in resultaten, financiële besparingen, meer kwaliteit, en ook uniformiteit tussen partners. We geven nu al advies op het gebied van WMO, Jeugd, Facilitair, Infra en ICT.

 Klanten gaven I&C een **8,4**

HR

Continuïteit leveren in de HR-dienstverlening, dat is een belangrijk punt voor Ons en onze partners. Dat betekent dat de kwaliteit van de producten en diensten die wij leveren goed is. Daarnaast leveren wij de producten en diensten tegen een goede prijs/kwaliteit verhouding.

De dagen bij de HR-specialisten gaan snel voorbij. De waan van de dag trekt aan ons. We helpen onze partners graag bij dagelijkse HR-vragen. Tegelijkertijd willen we uitzoomen en met een helicopterview overzien hoe we ons functioneren verder kunnen verbeteren. Om die focus te houden werken we aan de pijlers: hoge kwaliteit en continuïteit van dienstverlening en de beste prijs/kwaliteit verhouding.

Nieuwe vraagstukken en ontwikkelingen toetsen we aan de hand van deze pijlers, zodat we taken die niet bij ons horen in overleg kunnen teruggeven. Daardoor krijgen wij ruimte om de dienstverlening die wij met elkaar hebben afgesproken te leveren.

Continuïteit

Het afgelopen jaar hebben een aantal collega's op strategische posities hun carrière elders voortgezet. Daardoor konden wij niet altijd de continuïteit leveren die we graag willen leveren. Mooi om te zien is dat we samen met onze partners de schouders eronder hebben gezet. Met als resultaat dat de HR-dienstverlening doorliep en er meer betrokkenheid is ontstaan.

Kwaliteit

Onze klanten juist en tijdig bedienen heeft prioriteit. Belangrijke aandachtspunten hierbij zijn altijd op tijd de salarissen betalen. En de vragen goed en snel beantwoorden. De afgelopen jaren hebben wij, gelet op het klantwaarderingcijfer, de dienstverlening goed weten vast te houden. Ook in 2022. Een mooi resultaat. Desondanks zien we dat we niet altijd de kwaliteit leveren die wij met elkaar hebben afgesproken, ondanks de positieve cijfers. Door het vele maatwerk dat wij leveren, worden er fouten gemaakt. Om dit te voorkomen en daar waar dit kan meer naar standaarddienstverlening te komen, zijn we met onze partners hierover in gesprek.

Ontwikkelingen

In 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest. Om raadsleden snel en efficiënt te laten uitstromen of onboarden hebben we deelgenomen aan een werkgroep. En hebben we uitvoering gegeven aan het afgesproken proces.

Daarnaast hebben wij samen met onze partners de reiskostenregeling vereenvoudigd. En het ouderschapsverlof en geboorteverlof op basis van cao-afspraken aangepast en ingevoerd. Ook hebben we de functies opnieuw ingedeeld op basis van het HR21 functiehuis en hebben we de eerste HR-data rapportages in Power Bi ontwikkeld.

Als laatste is er een nieuw contract voor een leermanagementsysteem (Studytube) afgesloten. De applicatie Studytube is nu geïmplementeerd bij de provincie, vijf gemeenten en Ons. In totaal zijn er in 2022, 3800 medewerkers aangesloten op het platform van Studytube.

Kengetallen 2022:

7,5
voor kwaliteit



7,5
voor snelheid



7,7
voor communicatie



 19.321 → 19.093
Meldingen gesloten



Daarmee 99%
van de meldingen
afgehandeld.

Waarvan 81,9 % binnen de afgesproken
SLA. Een mooi resultaat.

Uitdagingen

Het afgelopen jaar hebben wij met elkaar ook de nodige uitdagingen gehad. Zo is de samenwerking rondom Identity and Access Management (IAM) niet goed tot stand gekomen. Blevten vacatures door de krapte op de arbeidsmarkt openstaan. En heeft de ontvlechting voor HR-service met de Omgevingsdienst IJsselland plaatsgevonden.

Ondanks diverse inspanningen is het ons niet gelukt om een schone ISAE-verklaring te krijgen. Dit heeft vooral te maken met een combinatie van vertrekkende medewerkers en uitval door langdurige ziekte. We zijn wel blij dat bij vijf belangrijke controls, die een duidelijke relatie met de jaarrekening (salarislasten) van gemeenten en provincie hebben, voor de eerste keer geen materiële tekortkomingen zijn geconstateerd. Dit maakt dat accountants bij hun werk toch kunnen steunen op de huidige verklaring. Dit kan partners en Ons werk besparen bij de controle op de jaarrekening.

Om over 2023 een goedkeurende verklaring te krijgen hebben wij ingrijpende maatregelen genomen om de (dagelijkse) betrokkenheid bij het ISAE control framework te vergroten en te borgen.

Groei in het aantal meldingen en verzoeken

De belangrijkste basissystemen voor onze dienstverlening zijn Topdesk en Youforce/Beaufort. Al een aantal jaren zien wij een stijging van het aantal meldingen in Topdesk en gebruik van Youforce/Beaufort. Ook dit jaar zien wij deze stijging. Deels is de verklaring dat het aantal medewerkers in de organisaties groeit. Willen we de oorzaken van deze stijging goed kunnen verklaren dan is een diepgaande analyse nodig.

Klanten gaven ons in 2022 gemiddeld een 7,5 voor kwaliteit, 7,5 voor snelheid en 7,7 voor communicatie. In 2022 hebben we 19321 meldingen binnengekregen, daarvan zijn er 19093 gesloten. Daarmee hebben we 99% van de meldingen afgehandeld. Waarvan 81,9% binnen de afgesproken SLA. Een mooi resultaat.



Partnerschap

Vanaf de start van Ons hebben we een vaste structuur waarin we samen met onze partners overleggen. In 2022 hebben we samen gekeken hoe we dit nog beter en efficiënter kunnen oppakken.

Functionerende governance

“Door ons blind te staren op het skelet, de structuur, zien we niet meer dat de kwaliteit van het weefsel van groot belang is. Het lichaam functioneert niet alleen door het skelet. Het gaat veel meer om goedwerkende aanhechtingen en het vlees op de botten”.

Dit inzicht heeft professor bestuurskunde Teisman opgedaan door jarenlange bestudering van succesvolle samenwerkingsverbanden. Wij nemen ‘m ter harte bij het verbeteren van onze governance. En daarin zijn we begonnen ‘in de top’. Na de bestuurlijke gesprekken in 2021 over Sturend vermogen, hebben we in 2022 tastbaar geïnvesteerd in de kwaliteit van het bedrijfsvoeringsberaad (BVB). Bijvoorbeeld door de secretarisrol van het BVB structureel te verankeren in een onafhankelijke, strategische functie. Ook zijn we vanuit het BVB gestart met liaisons en themabijeenkomsten, om hun wisselwerking met de demandoeverleggen per domein te verbeteren. Door dit extra beetje ‘vlees op de botten’

Partnerschap

en deze investering in ‘betere aanhechtingen’, is het BVB dit jaar in zijn kracht komen te staan als collectief opdrachtgever en aanvoerder van ons partnerschap.

We hebben onderkend dat deze kwaliteitsimpuls vervolg verdient in breder verband. Ook op tactisch en operationeel niveau hebben we ons ‘weefsel’ te versterken. Voor dit veranderproces trekken we twee jaar uit. Dit hebben we in 2022 vastgelegd in het meerjarig verbeterprogramma “Samen meer Kwaliteit & Continuïteit”. De verbeteringen richten zich zowel op Ons als dienstverlener, als Ons als partnerschap.

Proactieve PR

Zeggen wat je doet en doen wat je zegt. Omdat 5.000 gebruikers steeds afhankelijker zijn van onze dienstverlening, en wij een nabije partner willen zijn, vinden wij het belangrijk om aan goede communicatie te doen. Dit begint bij het betrekken van alle vertegenwoordigers vanuit de partnerorganisaties bij de ingezette verbeterstappen. Daarom heeft onze directeur in 2022 drie zogenaamde “partnerberichten” gestuurd, na afloop van iedere bestuursvergadering. En verspreiden we sinds december de conceptverslagen van de BVB-vergaderingen in brede kring. Ook hebben we nagedacht over een plan voor meer ‘klantnabijheid’ en ‘voorstelbaarheid’. Die thema’s krijgen in 2023 een plaats in ons organisatiejaarplan.

Daarnaast vormen colleges en raden/staten een bijzondere doelgroep in onze communicatie, vanwege hun rol in het eigenaarschap van de Gemeenschappelijke Regeling. Om die reden hebben wij op 22 november een informatieavond georganiseerd.



Partnerschap

Op deze avond ontvingen wij 12 raadsleden op onze werkvloer. Het programma van die avond hebben wij op 13 december herhaald in Westerveld, omdat voor hen de gezamenlijke informatieavond doorkruiste met een eigen raadsvergadering.

Goede informatie over onze dienstverlening aan onze gebruikers is de basis van onze communicatie. Daarom willen we die informatievoorziening intensiveren. Als eerste hebben we in 2022 een ronde gemaakt langs communicatieadviseurs van onze partnerorganisaties. Dit heeft mede richting gegeven aan de speerpunten in ons communicatieplan voor 2023.

Samenwerkingsagenda

Gedeelde doelen voor samenwerking en zuivere rolverdeling tussen Ons en partnerorganisaties. Daar hebben we in 2022 veel aandacht aan besteed. Hierdoor is ieders vertrouwen om samen te werken en als partners op te trekken, gegroeid. In termen van groepsvorming (Tuckman) is dit een jaar van norming geweest, na een periode van storming tot halverwege 2021. Deze inspanningen vormen de goede basis om in 2023 vol in te zetten op performing. Met name aan de hand van de tactische deelagenda's die naar verwachting begin 2023 per domein gereed zijn.

Qua prestaties op strategische dossiers hebben we ook al in 2022 forse stappen gezet. We omarmen daar het principe dat onze samenwerking geen doel op zich is, maar een middel om tot meer kwaliteit & continuïteit te komen. Enkele voorbeelden. Ten eerste hebben we het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid herijkt, waardoor er nu een gezamenlijke ambitie ligt ten aanzien van het technische maatregelenpakket.



En zijn we in het verlengde hiervan de uitwisseling gestart over het gezamenlijk beheersen van crisissituaties in de bedrijfsvoering, zoals een hack of andere cybercrisis.

Daarnaast hebben we dit jaar besloten om ons alsnog te oriënteren op werkplekondersteuning in eigen beheer, naar aanleiding van de aanbestedingsprocedure die we noodgedwongen hebben stopgezet. Ook zijn we standaardisatie strategisch belangrijker gaan maken. Zo hebben we de complexiteit van de reiskostendeclaraties gereduceerd, door 64 verschillen in regelingen terug te brengen tot een standaard menu met 8 keuze-opties. Verder hebben we ons gezamenlijk voorbereid op de doorwerking van het (inter)nationale sanctiepakket tegen Rusland op onze inkoopprocessen. En als laatste voorbeeld van 'samenwerking inzetten als middel' hebben we de toekomst van de financiële processen op onze gezamenlijke agenda geplaatst. Hierop vinden nu de eerste verkenningen plaats.



Organisatieontwikkeling

Werken aan Ons. Dat is de titel van ons organisatie-ontwikkeltraject waar we in 2021 mee zijn gestart. Want naast het werken in de winkel om de dienstverlening aan onze klanten te leveren, werken we ook hard aan de winkel.

Professionele medewerkers

Onze medewerkers maken in de dienstverlening het verschil. Elke dag weer. Ook gezien de krapte op de arbeidsmarkt vinden we het belangrijk om in gesprek te blijven met onze medewerkers. Wat is er nodig om hen te binden en te blijven boeien? In 2022 hebben we voor alle medewerkers een actuele functiebeschrijving gemaakt en deze opnieuw gewaardeerd (conform HR 21). En met hen

gesprekken gevoerd om te zien wat wij als organisatie in de toekomst nodig hebben en waar de kwaliteiten van onze medewerkers zitten (het Strategisch Personeelsplan).

Ook hebben we in 2022 een nieuwe arbeidsmarkt-campagne opgezet. We moeten tenslotte opvallen om opgemerkt te worden en vacatures goed ingevuld krijgen. Let goed op want begin 2023 start onze campagne hiervoor. Ondertussen merken we ook dat traditionele werving niet altijd de juiste resultaten oplevert. Dit vraagt dus om creativiteit en zoeken naar nieuwe wegen. Bijvoorbeeld in de door ons gestarte samenwerking met het UWV en Deltion College om technisch applicatie-beheerders op te leiden die na succesvolle afronding van het traject bij ons in dienst kunnen komen.

Maar ook door het inzetten van traineefuncties en opleidingspaden bij moeilijk vervulbare functies.

Wij zien dat ook onze medewerkers worden geraakt door de stijgende kosten voor het dagelijks leven. Om hen daar waar nodig te ondersteunen kunnen zij terecht bij een organisatie die gespecialiseerd is op het gebied van financiële begeleiding en budgetcoaching. Zo zoeken we samen binnen onze mogelijkheden naar oplossingen. Ook dat zijn wij.

Professionele omgeving

17 maart 2022 was een belangrijke en feestelijke datum, toen werd onze nieuwe werkomgeving geopend. Na ruim 6 maanden op andere plekken in het Provinciehuis gebivakkeerd te hebben was het dan zover. We ruilden onze verouderde werkomgeving in voor een geheel vernieuwde werkomgeving. Maar het wachten was de moeite waard. Een prachtige werkplek waar we elkaar kunnen ontmoeten. Waar we verschillende ruimtes hebben waar je kunt overleggen, in stilte kunt werken of even kunt zitten op weg naar je volgende gesprek. Kortom: een fantastische plek waar we graag zijn en waar we trots op zijn.

Een werkomgeving is natuurlijk niet alleen maar de fysieke huisvesting. In een tijd waarin we elkaar niet altijd meer treffen op kantoor en we veel digitaal doen is de interne communicatie van groot belang. Ons intranet (Onder Ons) is een belangrijke plek waar we nieuwtjes delen en waar informatie gehaald wordt. Op die manier blijven we verbonden met elkaar en met onze organisatie. We zorgen dat belangrijke (en ook de leuke) informatie beschikbaar is voor onze medewerkers. Want er is genoeg leuks en interessants te delen met elkaar. Zo blijf je ook als je thuis werkt goed op de hoogte. Hoe fijn is dat? Daarnaast hebben we het afgelopen jaar ingezet op het meer samen vieren van successen, het versterken van onderling

teamwork en het geven en ontvangen van feedback. Vanzelfsprekend gaan we hier verder mee in 2023.

Goed werkende processen

Samen bouwen aan Ons. Dat was het thema van de bijeenkomst met onze medewerkers eind november. Daarin hebben we onze missie en visie gedeeld en onze doelen besproken. Hierdoor is het voor onze medewerkers helder wie we zijn en wat onze doelen zijn. Wij willen voor overheidsorganisaties in de regio Zwolle de beste bedrijfsvoeringsoplossing zijn zodat zij zich kunnen focussen op de dienstverlening richting de samenleving. Wij leveren dienstverlening die van een goede kwaliteit is en waarbij de continuïteit geborgd is. En dat tegen de beste prijs/kwaliteit verhouding. Wij zijn een professionele organisatie waar het aantrekkelijk is om in te werken. Daarnaast werken onze partners goed samen in een sterk partnerschap.

Procesgericht werken is een belangrijk onderdeel van onze bedrijfsvoering. Het afgelopen jaar hebben we hier veel aandacht voor gehad. We weten wat we willen en hoe we hier gaan komen. Begin 2023 gaan we stappen zetten met het doorlichten van onze processen zodat de dienstverlening naar onze gebruikers verder verbetert.

De geconstateerde onrechtmatigheid op een tweetal inkooptrajecten over het verantwoordingsjaar 2021 heeft ertoe geleid dat we alle contracten boven de €70K geanalyseerd en besproken hebben. En op basis hiervan hebben we de nodige acties uitgevoerd die ertoe gaan leiden dat (toekomstige) onrechtmatigheid voorkomen wordt.



Paragrafen

Risicobeheersing en weerstandsvermogen

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. 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. De gegevens in deze paragraaf gaan uit van de meest recente update van de risico's.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover Ons beschikt om niet begrote financiële tegenvallers, incidenteel of structureel, op te vangen. De algemene reserve van Ons was € 354.000 op 31 december 2022.

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. 1 miljoen op basis van de meerjarenbegroting), tenzij

de gekwalificeerde risico's groter zijn. De beschikbare algemene weerstandscapaciteit is gerealiseerd in de algemene reserve van Ons. Voor de projecten is weerstandscapaciteit in principe geregeld in de projectplannen, door middel van een passende post onvoorzien.

Risico's

In deze paragraaf zijn de risico's weergegeven die voortvloeien uit de halfjaarlijkse update. Niet alle risico's opgenomen in het risicoregister zijn relevant voor het weerstandsvermogen. Een deel van de risico's is via verzekeringen afgedekt. Er zijn risico's die wanneer ze zich voordoen niet direct financiële gevolgen hebben, maar wel bijvoorbeeld imagoschade tot gevolg hebben. In deze risicoparagraaf gaat het om risico's met een kans op financieel verlies:

- die vooraf niet of niet goed meetbaar zijn;
- waarvoor beheersmaatregelen 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. Het risicoregister zal continu worden geactualiseerd en waar mogelijk worden aangescherpt. In de volgende tabel is de top 5 weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Tabel 1: Top 5 risico's

Omschrijving	Risicobedrag € * 1000
Cybercrime	375
Vasthouden en aantrekken van medewerkers met kennis en ervaring die schaars is	100
Hoge inkooprijzen en niet (tijdig) beschikbaar van materialen	60
Continuïteit van dienstverlening op sleutelposities en kennisverlies	40
Niet voldoen en/of tijdig inspelen op veranderende (fiscale) wet- en regelgeving	25
Overige risico's	130
Totaal	730

Beoordeling 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.

De verhouding tussen deze twee wordt ook wel aangeduid als de weerstandsratio. De volgende tabel toont de ontwikkeling van risico's en het weerstandsvermogen. Conform de kaders uit de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement is het benodigde eigen vermogen ter afdekking van het risicobedrag bepaald op minimaal 50% van de berekende restrisico's. Op dit moment is de weerstandsratio 48%, en daarmee nagenoeg in lijn met het streefpercentage.

Tabel 2: Weerstandsratio per peilmaand

Peilmaand	Risicobedrag € * 1000	Weerstandsratio (%)
nov-18	400	0%
nov-19	420	48%
nov-20	415	54%
dec-21	707	34%
dec-22	730	48%

Financiële kengetallen

Tabel 3: Weerstandsratio ontwikkeling		
Financiële kengetallen BBV	Rekening 2021	Rekening 2022
1a. Netto schuldquote	23%	12%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	23%	12%
2. Solvabiliteitsratio	4%	25%
3. Structurele exploitatieruimte	€ 0	€ 0

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. De netto schuldquote van Ons is met 13% als meer dan voldoende te bestempelen. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Het verschil ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt door aflossingen van bestaande leningen. Het was in 2022 niet nodig om een nieuwe lening aan te trekken.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Ons heeft geen eigen middelen en alle bezittingen worden met vreemd vermogen betaald. Deze ratio geeft daarom geen juiste beoordeling van de solvabiliteit van Ons. De solvabiliteitsratio is over 2022 hoger door een toename van het eigen vermogen. Dit komt met name door het positieve jaarrekeningresultaat 2022.

Financiering en EMU-saldo

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over in de begroting opgenomen beleidsitems m.b.t. de financiering en het risicobeheer van de leningenportefeuille. De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO) en het Treasurystatuut 2018 zijn van toepassing.

Algemeen

Begin 2018 is het Treasurystatuut 2018 vastgesteld door het bestuur van de BVO Ons.

Hiermee zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden ten aanzien van de treasuryfunctie geregeld.

De treasuryfunctie beweegt zich bij Ons op de achtergrond en wordt door de treasurer van de gemeente Zwolle uitgevoerd. Dit als onderdeel van de dienstverlening die tussen de BVO en de gemeente Zwolle op financieel gebied is afgesproken.

Renteontwikkelingen 2022

Algemeen

Na een lange periode van lage tot zelfs negatieve rentes is de rente in 2022 aanzienlijk opgelopen. Dit gold zowel voor lange als korte tarieven. De inflatie is hoog, mede als gevolg van de sterk gestegen prijzen van olie en gas.

Korte rente

De korte rente is in 2022 door de Europese Centrale Bank in meerdere stappen naar boven aangepast; per 21 december 2022 bedroeg de depositorente (de rente waartegen banken bij de ECB-geld op de rekening courant kunnen aanhouden) 2,00%. De 1-maands Euribor rente, op basis waarvan veel banken de rekening courant rente bepalen, bedroeg aan het begin van het jaar 2022 nog

-/- 0,583% maar ultimo 2022 was dit 1,884%, een forse stijging. Daarmee zijn de tarieven die gemeenten betalen voor kasgelden aanzienlijk gestegen.

Lange rente

De 10-jaars swaprente is de basis voor het tarief waartegen semioverheid 10-jaars leningen kan opnemen.

Waar deze rente in 2021 tussen -/- 0,30% en + 0,30% heeft geschommeld, is het tarief gedurende 2022 meer dan vertienvoudigd tot 3,20% aan het einde van het jaar. Aan het begin van het jaar werd wel al geanticipeerd op een iets oplopende rente, maar dat het deze proporties zou aannemen hadden niet veel analisten voorspeld. Voorspellen van de rente is altijd lastig, waarbij de oorlog in Oekraïne zeker heeft bijgedragen aan deze stijging. Waar veel voorspellingen van analisten aan het begin van 2022 nog aangaven dat de rente gedurende het jaar weer zou terugzakken tot tarieven onder de 1%, is de waarheid anders gebleken.

Kasgeldlimiet

Met betrekking tot het beheer van de renterisico's zijn er wettelijke voorschriften. Zo wordt de maximale gemiddelde omvang, waarvoor kortlopende leningen (looptijd korter dan 1 jaar) en schulden in rekening courant mogen worden aangegaan, bepaald door de kasgeldlimiet. Dit betreft een gemiddelde per maand primo over een kwartaal. Deze kasgeldlimiet wordt volgens de Wet FIDO berekend op basis van een vast percentage (8,2%) van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal voor 2022 bedraagt € 22.935.000 wat tot een kasgeldlimiet van € 1.881.000 leidt. In onderstaande tabel is het verloop in 2022 weergegeven. De kasgeldlimiet voor 2022 is daarmee ongeveer 3 ton hoger dan in 2021 het geval was.

Er heeft geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden in 2022.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 21 april 2023:

Tabel 4: Kasgeldlimiet

€ * 1000	1ste kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
Gemiddelde vlottende schuld minus gemiddelde vlottende middelen	462	-3.679	-1.292	-1.835
Kasgeldlimiet	1.881	1.881	1.881	1.881
Ruimte onder de kasgeldlimiet	1.418	5.560	3.172	3.715
Berekening kasgeldlimiet:				
Begrotingstotaal	22.935	22.935	22.935	22.935
Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	1.881	1.881	1.881	1.881

Renterisiconorm

De renterisico's op de langlopende financieringsmiddelen wordt ingekaderd door de renterisiconorm.

De renterisiconorm is gebaseerd op 20% van de totale begroting. Dat wil voor 2022 zeggen dat Ons maximaal € 4.587.000 aan renteherzieningen dan wel herfinanciering mocht hebben. Er werd in totaal voor € 2.040.000 afgelost en dat past uitstekend binnen de toegestane norm. Verwacht werd dat er in 2022 geen lange leningen zouden worden aangetrokken en dit is ook waarheid gebleken. In het meer jaren beeld in onderstaand schema zijn de aflossingen gebaseerd op de laatste, werkelijke stand van de leningen.

Tabel 5: Renterisico					
€ * 1000		Werkelijk 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
1a Renteherziening op vaste schuld o/g		-	-	-	-
1b Renteherziening op vaste schuld u/g		-	-	-	-
2 Saldo renteherziening op vaste schuld	1a - 1b	-	-	-	-
3 Aflossingen		2.040	2.040	1.800	1.300
4 Renterisico op vaste schuld	2 + 3	2.040	2.040	1.800	1.300
Renterisiconorm					
5 Begrotingstotaal		22.935	29.287	29.287	29.287
6 % renterisiconorm volgens regeling		20%	20%	20%	20%
7 Renterisiconorm	5 * 6	4.587	5.857	5.857	5.857
8 Ruimte onder renterisiconorm	7 - 4	2.547	3.817	4.057	4.557
Ofwel renterisico in % begroting	4 / 5	8,89%	6,97%	6,15%	4,44%

Financiering

Sinds 2018 beschikt Ons over een rekening-courant krediet van € 1,0 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank) om tijdelijke liquiditeitstekorten op te kunnen vangen.

Er zijn in 2022 geen nieuwe leningen aangetrokken. De aflossingen op de portefeuille bedroegen in dit jaar € 2.040.000. De aflossingen hadden een iets hoger percentage dan de portefeuille aan het begin van het jaar, waardoor de gemiddelde rente aan het einde van het jaar nog wat lager was dan aan het begin van het jaar.

Het verloop van de lange leningenportefeuille was als volgt:

Tabel 6: Verloop leningenportefeuille		
€ * 1000	Rekening 2022	
	Bedrag	Gemiddeld percentage
Stand per 1 januari 2021	7.180	-0,27%
Nieuwe opgenomen leningen	0	0,00%
Reguliere aflossingen	-2.040	-0,25%
Stand per 31 december 2021	5.140	-0,28%

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. Vanwege de negatieve rentelast van de afgesloten leningen is er ook in 2022 geen omslagrente toegerekend aan de integraal gefinancierde activa. Het renteschema is daarmee overbodig.

Kredietrisicobeheer, relatiebeheer en liquiditeitenbeheer

Ons heeft een rekening courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Ook de werkrekening voor het schatkistbankieren wordt bij de BNG-bank aangehouden. Daarnaast is voor Ons een schatkistrekening bij het Agentschap (Ministerie van Financiën) ingeregeld, welke via internet geraadpleegd kan 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 Zwolle.

Informatievoorziening

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

Tabel 7: EMU-SALDO				2.114.253
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstre- kingen en leningen	-
			Uitzettingen	-
		Vlottende activa	Uitzettingen	-1.386.709
			Liquide middelen	-67.275
			Overlopende activa	-474.030
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	2.040.000
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-15.287
			Kasgeldlening	2.000.000
			Overlopende passiva	17.554

Bedrijfsvoering en beleidsindicatoren

Onze koers

Het afgelopen jaar hebben we samen met onze medewerkers besproken wat onze focus moet zijn. Focus die ons helpt bij het richting geven aan het steeds verbeteren van onze dienstverlening. We zien vier pijlers. Allereerst het leveren van hoge kwaliteit en continuïteit van onze dienstverlening. En dat tegen de beste prijs/kwaliteit verhouding. In een landschap waarin partners sterk met elkaar optrekken. En als laatste in een professionele en aantrekkelijke organisatie. Het bepalen

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende bij de controleverklaring d.d. 21 april 2023:

van deze pijlers geeft onze medewerkers de mogelijkheid om hieraan een bijdrage te leveren. Dat kunnen simpele dingen zijn in het dagdagelijkse werk, zoals eens in je eigen LinkedIn-netwerk grasduinen om te kijken wie geknipt zou zijn voor een vacature bij Ons, het certificaat dat je haalt om te zorgen dat je aantoonbaar je kwalificaties in orde hebt. Of bijvoorbeeld dat kleine proces verbeteren waarvan je weet dat het voor veel collega's en klanten een zeurangel is. Want uiteindelijk wil iedereen graag werken in een organisatie waar je trots kunt zijn op je werk, waar je klanten blij maakt, waar je het gevoel hebt dat jouw werk belangrijk is voor iemand anders en dat we als organisatie van grote toegevoegde waarde zijn voor onze partners.

Onze huidige en toekomstige medewerkers

Hoe zorgen wij als organisatie en jij als medewerker ervoor dat je een leuke baan hebt die bij je past: niet alleen nu, maar ook in een wereld die snel verandert? Dat noemen wij 'Fit for the Future' zijn. Als je Fit for the Future bent, doe je je werk met energie, beschik je over de juiste vaardigheden voor je werk voor nu en in de toekomst en maak je bewust de keuze voor het werk dat je doet. Iedereen heeft in 2022 met zijn of haar leidinggevende hierover een gesprek gehad. We waren onder de indruk van hoe iedereen serieus had nagedacht over zijn of haar eigen ontwikkeling en het enthousiasme om te leren. Dat faciliteren we graag en daarom hebben we het afgelopen jaar stevig ingezet om de Ons Academie (ons leerplatform) te lanceren.

Om voor nog meer inspiratie te zorgen hebben we Ralph Kolen op bezoek gehad en genoten we van de theatershow 'Durf te gaan voor jouw loopbaan'. In de show liet Ralph ons door middel van muziek en humor nadenken over onze talenten en hoe we deze kunnen inzetten in ons werk. Maar ook over de kansen op de arbeidsmarkt. Pak regie! Kom in beweging. Houd regie op je loopbaan. Doe werk dat bij je past, waar je energie van krijgt voor nu en in de toekomst.

De krappe arbeidsmarkt dwingt ons om alles uit de kast te halen voor het vinden van nieuwe collega's. Wij weten wel hoe leuk en uitdagend het werken bij Ons is, maar hoe brengen we dat naar toekomstige medewerkers die dat nog niet weten. Om dat goed te doen hebben we de campagne arbeidsmarktcommunicatie opgezet. Begin 2023 gaan we deze breed lanceren.

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging is er met name op gericht om de veiligheid van de informatie die wij beheren en de beschikbaarheid hiervan te waarborgen. Het onderwerp cybercrime is tegenwoordig prominent in het nieuws. Wij en onze partners hebben een aantal cybercrisis-oefeningen doorlopen. Wij houden de cyberincidenten, zoals de datadiefstal bij gemeente Buren, in de gaten en implementeren de hieruit ontstane aanbevelingen. Dit doen we bijvoorbeeld in het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW). Binnen onze organisatie loopt een awareness programma over informatieveiligheid omdat vaak blijkt dat medewerkers een belangrijke schakel zijn bij cybercrime. In het najaar van 2022 zijn we gestart met een zelfevaluatie op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Deze zelfevaluatie geeft aan dat we op veel punten de zaken goed voor elkaar hebben. En we hebben op basis van deze zelfevaluatie een aantal verbeteringen geconstateerd die we in 2023 gaan doorvoeren.

Informatiemanagement en -beheer

Informatiemanagement en informatiebeheer wordt steeds belangrijker voor iedere organisatie. Dus ook voor ons. Met de verdergaande digitalisering van processen, technische mogelijkheden, wettelijke eisen en een groei van informatie-gestuurd/datagedreven werken, is de informatievoorziening één van de bepalende factoren voor het realiseren van onze organisatiedoelstellingen. Dit betekent dat onze eigen informatievoorziening (en

organisatie daarvan) adequaat ingericht moet worden. Het Bestuur van Ons heeft gezien dit toenemende belang van informatiemanagement en -beheer in de begroting 2023 hiervoor middelen (€ 100K) ter beschikking gesteld. In 2022 heeft de focus gelegen in het vormgeven van ons informatiebeheer zodat in 2023 met de beschikbare middelen een goede eerste stap gezet kon worden. Eind 2022 is de vacature voor informatiebeheer zowel intern als extern opengesteld. Helaas heeft dit nog niet geleid tot een adequate invulling en blijven we zoeken naar wegen om de vacature ingevuld te krijgen. Intussen werken we met externe inhuur die ons adviseert en daarnaast meewerkt in het voldoen aan de veranderende wet- en regelgeving en het opbouwen van een effectief en efficiënt informatiebeheer passend bij de omvang van Ons.

Onze nieuwe werkomgeving

Een belangrijke mijlpaal op 17 maart 2022 was de ingebruikname van onze nieuwe werkomgeving. In september 2021 ontruimden we onze werkplekken op de vierde en vijfde verdieping van het Provinciehuis om ruim 6 maanden op andere plekken in het Provinciehuis ons werk te doen. Met dank aan de Provincie Overijssel die dit voor ons mogelijk maakte. En ondanks dat we ons goed gered hebben gedurende die tijd was een terugkomst op onze eigen verdieping weer erg fijn. Zoals het klokje thuis tikt, tikt hij namelijk nergens. En alhoewel het onze eigen verdiepingen waren was er na de verbouwing zoveel veranderd dat voor veel van onze medewerkers het leek alsof ze in een andere wereld terecht kwamen. De traditionele werkomgeving was omgetoverd in een plek die veel meer mogelijkheden biedt als het gaat om ontmoeten, werken en overleggen. En met veel meer transparantie en het gebruik van frisse en moderne kleuren en materialen. Een wereld van verschil. Intussen gebruiken we onze nieuwe werkomgeving alweer bijna een jaar. Het overgrote deel van de gebruikelijke nazorgpuntes

is intussen afgerond en we zien dat medewerkers als ze op kantoor zijn graag gebruik maken van de nieuwe mogelijkheden die onze werkomgeving ons nu biedt. Hoe fijn is dat!

Tabel 10: beleidsindicatoren

Naam indicator	Eenheid	2021	2022
Formatie	Fte	114,7	116,3
Bezetting	Fte bezetting	114,7	116,3
Apparaatskosten	Totale lasten	20.904.065	23.012.254
Externe inhuur	Kosten externe inhuur als % van totale loonsom+totale kosten externe inhuur	42%	35%
Overhead	% van totale lasten	9%	9%

Privacy

Deze paragraaf is de jaarrapportage van onze Functionaris Gegevensbescherming (FG). Deze verantwoording en de halfjaarlijkse bestuursrapportage is ingestoken vanuit de AVG Quickscan van de Informatiebeveiligingsdienst (IBD). De scan is gebaseerd op onder andere audits die door de FG zijn uitgevoerd, de voortgang van verbeteradviezen, aangevuld met diverse gesprekken (PO, CISO, HR, PSA).

Zo levert de scan eind 2022 het volgende beeld op:

Uitkomsten AVG Quickscan

Onderwerp	Ja	Deels	Nee	Totaal
Beleid	1	1	0	2
Processen	4	3	1	8
Organisatorische inbedding	2	2	0	4
Rechten van betrokkenen	6	0	0	6
Samenwerking	2	0	0	2
Beveiliging	1	2	0	3
Verantwoording	3	1	0	4

De scan bestaat uit 7 hoofdthema's; beleid, processen, organisatorische inbedding, rechten van betrokkenen, samenwerking, beveiliging en tenslotte verantwoording. Op de thema's beleid, processen en samenwerking zijn in 2022 verbeteringen gerealiseerd, met onder andere een geactualiseerd Privacy beleid, het zorgvuldiger beheer van gevoelige documenten en een volledig beeld van de samenwerkingen met externe partijen. Deze thema's scoren dan ook inmiddels voldoende/goed ("Ja" of "Deels").

Het item waaraan nog niet voldaan is betreft:

- Persoonsgegevens die niet meer nodig zijn worden tijdig verwijderd of geanonimiseerd.

Dit speelt vooral bij HR Services in diverse applicaties (Topdesk, Youforce, Werving en Selectie). Ook speelt dat privacygevoelige documenten soms onnodig buiten deze applicaties opgeslagen zijn. Dat vraagt begrijpelijkerwijs hier en daar ook een omslag van ingesloten gedrag en dus tijd. Al met al zijn ook hier wel verbeteringen zichtbaar, maar nog niet helemaal goed genoeg voor een betere kwalificatie. Voor de meeste items waar we nog niet (geheel) aan voldoen geldt dat die in het verbeterregister zijn opgenomen. In 2022 zijn daarvan 6 items afgerond. Eind 2022 staan nog 8 items open, waarvan 5 in achterstand (geen items met hoogste prioriteit). Deze laatste categorie krijgt maandelijks aandacht in het Managementteam Ons. In 2022 heeft de FG geen aanleiding gezien om te moeten escaleren naar de directeur Ons.



COLOFON

Vragen naar aanleiding van dit jaarverslag?

Mail secretariaat@ssc-ons.nl

Opmaak: [studio SIEN, Zwolle](#)



Jaarrekening 2022



21 april 2023

Jaarrekening 2022



Inleiding

Graag presenteren wij hierbij onze jaarrekening. Deze jaarrekening sluit aan bij het jaarverslag 2022. We hebben veel ontwikkelingen gehad in 2022 en er is veel veranderd, maar we hebben niet alles bereikt wat we oorspronkelijk bedacht hebben. Dit is ook zichtbaar in de financiële resultaten.



Grondslagen

Grondslagen waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Het bestuur heeft op 3 januari 2018 het bijdragebesluit vastgesteld. In het bijdragebesluit is opgenomen hoe de door de partners te betalen bijdragen bepaald worden. De bijdragen zijn onder te verdelen in vier onderdelen, namelijk bijdrage in de standaarddienstverlening, bijdrage als gevolg van maatwerkdienstverlening, bijdrage in projecten en bijdragen als gevolg van meerwerk. In het bijdragebesluit is dit verder uitgewerkt.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Passiva tegen de nominale waarde, tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden meegenomen, als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende

arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Waarderingsgrondslagen balans

Materiële vaste activa

In artikel 63 BBV is de hoofdregel opgenomen dat vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kan voorts een redelijk deel van de indirecte kosten (bv uren-toerekening) opgenomen worden. Bij vaste activa is er enkel sprake van herwaardering bij verandering van bestemming of duurzame waardevermindering. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Eventuele ontvangen bijdragen van derden worden in één keer in mindering gebracht op de verkrijgings-/vervaardigingsprijs. Verkregen inruilwaarden worden in eerste instantie aangewend voor het afboeken van de eventuele restant-boekwaarde. Bij geen restant-boekwaarde is het niet toegestaan om de inruilwaarde in mindering te brengen op de nieuwe investering, maar moet dit als bate in de jaarrekening worden verantwoord.

Investerings in standaarddienstverlening worden, met inachtneming van de BBV voorschriften, geactiveerd op de balans van Ons. De kapitaallasten van deze investeringen komen terug in de exploitatie van Ons.

Investerings in de maatwerkdienstverlening worden door de partner rechtstreeks betaald. Aangezien de partner de investering betaalt en activeert zijn er geen rente- en afschrijvingslasten bij Ons.

Ons start met afschrijven in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin het nieuwe kapitaalgoed gereed komt/ verworven wordt. Ons heeft gekozen voor een annuïtaire afschrijvingsmethode, zodat het kapitaallastenniveau meerjarig constant blijft.

Afschrijvingstermijnen

Op vaste activa wordt afgeschreven volgens een stelsel dat is gebaseerd op de verwachte gebruiksduur. Die gebruiksduur kan zijn de technische gebruiksduur of de economische gebruiksduur. In de praktijk worden de afschrijvingstermijnen gesteld op de economische gebruiksduur, omdat deze vrijwel altijd de kortste is. In de nota Afschrijvingen staat een verdere toelichting op de afschrijvingstermijnen die worden gehanteerd.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de verkrijgingsprijs van de vorderingen verrekend en worden op de balans op de debetzijde verantwoord (hoogte van de voorziening wordt in mindering gebracht op de post vorderingen).

Overlopende activa

De overige vlottende activa worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Vaste en vlottende schulden

Langlopende schulden en kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.



Waarderingsgrondslag baten Ons

Het bestuur heeft op 3 januari 2018 het bijdragebesluit vastgesteld. In het bijdragebesluit is opgenomen hoe de verrekensystematiek van Ons is bepaald en geeft inzicht waarop de door de partners te betalen bijdragen bepaald worden. De dienstverlening van Ons is te verdelen in verschillende onderdelen namelijk:

Standaard dienstverlening

Dit betreft alle werkzaamheden, alle dienstverlening en alle producten die vanuit het perspectief van Ons regulier aan alle partners wordt geleverd conform de afspraken met de demandmanagers van de partners (collectief opdrachtgeverschap). Deze lasten worden via een vooraf vastgestelde verdeelsleutel in rekening gebracht bij alle partners.

Maatwerk dienstverlening

Maatwerk betekent dat niet alle partnerorganisaties het product/dienst van Ons afnemen. Een product/dienst wordt maatwerk wanneer één of meer partnerorganisaties het afneemt/afnemen en alle partnerorganisaties ermee instemmen dat Ons het product/dienst levert aan één of meer partnerorganisaties. De werkelijke kosten worden met de desbetreffende partner(s) afgerekend.

Alhoewel PxQ dienstverlening een standaard dienst van Ons is, wordt dit conform maatwerk dienstverlening afgerekend en is daarmee onderdeel van het maatwerk. PxQ diensten zijn producten waarbij de werkelijke aantallen met de desbetreffende partner(s) worden afgerekend tegen de werkelijke, of afgesproken, prijs.

Meerwerk

Meerwerk houdt in dat Ons op verzoek van een of enkele partners niet in de begroting voorziene werkzaamheden, dienstverlening of producten gaat leveren. De werkelijke kosten worden met de desbetreffende partner(s) afgerekend.

Projecten partners

Projecten die voor alle partners van toepassing zijn, worden door Ons geactiveerd. De lasten die we niet mogen activeren worden in rekening gebracht aan de partners via een verdeelsleutel uit het vastgestelde projectplan. Investeringskosten in de maatwerkdienstverlening worden door de partner rechtstreeks betaald. Aangezien de partner de investering betaalt en/of activeert, zijn er geen rente- en afschrijvingslasten in de financiële administratie van Ons.

Bijdragen overig

Ons mag maximaal 20% van haar omzet producten en diensten leveren aan niet-deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling. Ons brengt de kosten in rekening die via een dienstverleningsovereenkomst wordt overeengekomen. Voor de detacheringen van medewerkers brengt Ons de overeengekomen vergoeding in rekening.

Baten & Lasten

A photograph of three people working in an office. In the foreground, a woman with long dark hair is seen from the side, looking at a computer screen. Behind her, another woman with short brown hair and glasses is also looking at a screen. In the background, a man with short grey hair and glasses is smiling at the camera while sitting at a desk with a laptop. They are all in a bright office with large windows in the background showing greenery outside. A yellow horizontal bar with rounded ends is overlaid on the image, containing the text 'Baten & Lasten'.

Baten & Lasten

Tabel 1: Overzicht lasten					
€*1			Realisatie 2022		Vershil
Lasten	Vastgestelde begroting 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Exploitatie	Meerwerk	realisatie vs begroting
1. Loonsom	10.379.000	11.758.000	8.463.052	1.088.580	2.206.368
2. Externe inhuur	545.000	1.076.000	3.750.954	513.500	-3.188.455
3. Kapitaallasten	1.216.000	1.893.000	1.723.069	-	169.931
4. Overige kosten	10.795.000	10.949.000	9.302.531	188.438	1.458.031
5. Overige kosten projecten partners	-	989.256	989.256	-	-
6. Totaal generaal	22.935.000	26.665.256	24.228.863	1.790.518	645.875

Tabel 2: Overzicht Baten					
€*1			Realisatie 2022		Vershil
Baten	Vastgestelde begroting 2022	Begroting 202 na wijzigingen	Exploitatie	Meerwerk	realisatie vs begroting
7. Bijdrage partners standaard (dvl 2022)	15.861.000	17.240.000	17.240.000	-	-
8. Bijdrage partners maatwerk	6.900.000	8.262.000	8.316.759	-	-54.759
9. Bijdrage partners meerwerk	-	-	-	1.756.022	-1.756.022
10. Bijdrage projecten partners	-	989.256	989.256	-	0
11. Bijdrage overig	174.000	174.000	227.353	34.496	-87.849
12. Totaal generaal	22.935.000	26.665.256	26.773.368	1.790.518	-1.898.630
13. Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
14. Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten 2022	-	-	-2.544.505	0	2.544.505
15. Storting in de reserve	-	-	-	-	-
16. Gerealiseerd resultaat 2022	-	-	-2.544.505	0	2.544.505

Tabel 3: Gerealiseerd resultaat 2022					
€*1			Realisatie 2022		Vershil
Resultaat 2022	Vastgestelde begroting 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Exploitatie	Meerwerk	realisatie vs begroting
6. Totale lasten	22.935.000	26.665.256	24.228.863	1.790.518	645.875
12. Totale baten	22.935.000	26.665.256	26.773.368	1.790.518	-1.898.630
13. Bedrag heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
14. Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten 2022	-	-	-2.544.505	-	2.544.505
15. Storting in de reserve	-	-	-	-	-
16. Gerealiseerd resultaat 2022	-	-	-2.544.505	-	2.544.505

Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten

Alle lasten vallen onder het beleidsprogramma overhead, met uitzondering van € 27.000 voor het beleidsprogramma treasury. Verder hebben we geen vennootschapsbelastingverplichting en er is geen sprake van een post onvoorzien. Het meerwerk is niet begroot en is daarom een afwijking op de begroting.

1. Loonsom

2. Externe inhuur

De gerealiseerde loonkosten zijn € 2.200.000 lager dan begroot. Daarvan is € 3.300.000 in de formatie minder besteed dan begroot. In het meerwerk is de besteding € 1.089.000.

De lagere kosten in de exploitatie worden veroorzaakt door niet opgevulde vacatureruimte. De gerealiseerde kosten voor externe inhuur is, als gevolg hiervan, € 3.188.000 hoger dan begroot. Daarvan is € 2.675.000 in de exploitatie meer besteed en € 514.000 als meerwerkopdrachten. Ook hebben wij extra inhuur gepleegd ter ondersteuning van de afdeling IT-Werkplek.

De kosten in het meerwerk komt met name door substantieel hogere afname van inkoopdiensten waar vast personeel voor is aangenomen en ingezet.

3. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn € 170.000 lager dan begroot. Dat komt met name door lagere kapitaallasten in de PxQ dienstverlening dan begroot.

4. Overige kosten

In totaal zijn de overige kosten € 1.460.000 lager dan begroot. Hierin valt op dat de licentie- en onderhoudskosten lager uitvallen dan begroot. Dit heeft onder andere onderstaande oorzaken:

- De securitykosten vallen eenmalig € 735.000 lager uit. In de begroting hebben we rekening gehouden met een aantal activiteiten die in 2022 uitgevoerd zouden worden. Een aantal van deze activiteiten zijn nog niet of niet geheel in 2022 gerealiseerd. Bijvoorbeeld omdat we samenwerken in VNG verband en een aantal zaken vertraging oplopen. Daardoor zijn een aantal onderwerpen in 2022 nog niet opgepakt en doorgeschoven naar 2023. Dit houdt in dat we eenmalig een meevaller hebben en we de kosten in 2023 verwachten.
- Lagere onderhoudskosten doordat investering later dan begroot gedaan zijn. De impact daarvan is € 130.000.
- Lagere kosten in maatwerk (bijvoorbeeld lagere kosten printen en koppelingen). De totale impact daarvan is € 331.000 (met verschil per partner aangezien het maatwerk is).

7. Bijdrage standaard

De standaardbijdrage is conform de begroting gefactureerd.



8. Bijdrage maatwerk

Ten opzichte van de begrote maatwerkbijdrage is een nadeel gerealiseerd van -/- € 55.000. Dit komt door een overschrijding in de kosten, waardoor we ook een extra bijdrage ontvangen van de partners.

Het resultaat komt onder andere door onderstaande componenten:

1. -/- € 463.000 overschrijding ten opzichte van de begrotingspost (begroting €266.000) van de aanschaf kleine hardware voor partners. Het gaat hier bijvoorbeeld om aanschaffen van tablets, kabels, monitors en toebehoren van laptops. Dit gaat op aanvraag van de partner.
2. + € 217.000 ten opzichte van de PxQ dienstverlening. Dit komt enerzijds door het later starten van de dienstverlening met betrekking tot port replicators en smartphones. Verder is de dienstverlening voor audiovisuele middelen aangepast (impact € 101.000).

3. -/- € 85.000 overschrijding door grotere vraag van partners voor O365 E5-licenties.
4. + € 331.000 minder overige kosten gemaakt voor bijvoorbeeld het printcontract en koppelingen. Daardoor hebben we minder kosten gemaakt en lagere bijdrage van de partners ontvangen.

9. Bijdrage meerwerk

Het meerwerk wordt op individuele opdrachtbasis uitgevoerd (en is geen onderdeel van de begroting). De werkelijke kosten zijn verrekend met de partners.

11. Overige bijdragen

Dit zijn alle bijdragen die wij buiten de dienstverlening aan onze partners ontvangen. In 2022 betreft dit rente-inkomsten, vergoedingen personeel en bijdragen van de gemeente Ommen.

Taakvelden

Tabel 4: Overzicht per taakveld								
€ * 1	Vastgestelde begroting 2022		begroting 2022 na wijziging		realisatie lasten 2022		realisatie baten 2022	
(Hoofd) Taakveld	lasten	baten	lasten	baten	exploitatie lasten	meerwerk lasten	exploitatie baten	meerwerk baten
Overhead	22.935.000	22.935.000	26.665.256	26.665.256	24.228.863	1.790.518	26.746.067	1.790.518
Treasury	-	-	-	-	-	-	27.301	-
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal dienstverlening en bedrijfsvoering	22.935.000	22.935.000	26.665.256	26.665.256	24.228.863	1.790.518	26.773.368	1.790.518

Incidentele baten en lasten

Tabel 5: Overzicht incidentele baten en lasten jaarrekening 2022		
€ * 1	Lasten	Baten
Totaal generaal	24.228.863	26.773.368
Waarvan incidenteel	2.911.505	2.911.505
Specificatie:		
Voorzieningen	11.730	11.730
Eenmalige kosten rechtspositie personeel	105.000	105.000
Eenmalige juridische kosten GT Connect	15.000	15.000
Meerwerk kosten/bijdragen	1.790.518	1.790.518
Projecten kosten/bijdragen	989.256	989.256

Toelichting

- De voorzieningen hebben een eenmalig karakter en zijn daardoor incidenteel van aard.
- Ons heeft een aandeel in de rechtszaak omtrent de VNG aanbesteding GT Connect. De schikking is rond en de impact hiervan is voor Ons €15.000.
- Het meerwerk betreft extra opdrachten van de partners, die niet voorzien zijn in de begroting en die een tijdelijk karakter hebben.
- De baten en lasten uit projecten voor partners beschouwen we als incidenteel. Het gaat namelijk om (meerjarige) projecten die het karakter van tijdelijkheid c.q. een eindig doel hebben. Dit is in lijn met hetgeen de commissie BBV heeft bepaald.

Balans



Balans

Balans

Tabel 6: Balans		
€ * 1	Balans per 31-12-2022	Balans per 31-12-2021
Materiële vaste activa		
17. Investerings met economisch nut	6.538.188	6.122.618
Totaal vaste activa	6.538.188	6.122.618
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
18. Vorderingen op openbare lichamen	1.954.006	3.340.715
Liquide middelen		
19. Banksaldi	1.065	1.704
Overlopende activa		
20. Overige nog te ontvangen bedragen	247.557	460.136
21. Vooruitbetaalde bedragen	3.331.109	3.592.560
Totaal vlottende activa	5.533.737	7.395.115
Totaal activa	12.071.925	13.517.733
Eigen vermogen		
22. Algemene reserve	354.000	238.000
23. Egalisatie reserves	114.813	-
24. Gerealiseerd resultaat	2.544.505	257.225
Totaal eigen vermogen	3.013.318	495.225
Voorzieningen		
25. Voorzieningen	11.730	-
Vaste schulden		
26. Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.140.000	7.180.000
Totaal vaste passiva	8.165.048	7.675.225
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
27. Banksaldi	741.479	674.843
28. Overige schulden	2.299.623	2.284.336
29. Overige kasgeldleningen	-	2.000.000
Overlopende passiva		
30. Nog te betalen bedragen	865.775	804.503
31. Vooruitontvangen bedragen	-	78.826
Totaal vlottende passiva	3.906.877	5.842.508
Totaal generaal	12.071.925	13.517.733
32. Niet uit de balans blijvende overige verplichtingen	5.646.162	6.411.007

Balans

Toelichting op balans

17. Materiële vaste activa

Investerings in standaard-dienstverlening worden geactiveerd op de balans van Ons en vallen onder categorie overige materiële vaste activa (A129). De kapitaallasten van deze investeringen komen terug in de exploitatie van Ons. Er wordt afgeschreven op de vaste activa conform de grondslagen voor materiële vaste activa.

Tabel 7: Verloop van de overige materiële vaste activa	
€ * 1	2022
Boekwaarde per 1 januari	6.122.618
Investerings	2.200.808
Desinvesteringen	65.433
Afschrijvingen	1.657.636
Bijdragen van derden direct gerelateerd aan activa	-62.169
Afwaardering wegens duurzame waardevermindering	-
Boekwaarde per 31 december	6.538.188

De specificatie van de belangrijkste investeringen:

- Aanschaf hardware PxQ producten € 1.434.152
- Vervanging ICT Infrastructuur € 499.971

De specificatie van de belangrijkste desinvesteringen:

- Defecte hardware PxQ producten € 65.433

18. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Tabel 8: Vorderingen		
Soort vordering	31-12-2022	31-12-2021
18. Vorderingen op openbare lichamen	1.453.949	3.340.715
Nog te ontvangen BTW	500.057	-
Totaal	1.954.006	3.340.715

Belangrijkste debiteuren openbare lichamen:

- Gemeente Zwolle € 424.949
- Provincie Overijssel € 240.039
- Gemeente Kampen € 220.946

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd is € 250.000. Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door Ons buiten Rijks schatkist is aangehouden.

19. Liquide middelen

Tabel 9: Liquide middelen		
€ * 1	31-12-2022	31-12-2021
19. SimplifiedCard	1.065	1.704

Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen boven een bepaald percentage aan te houden in de schatkist. Het percentage was vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000. Vanaf 1 juli 2021 is het percentage verlaagd naar 0,2% over een begrotingstotaal tot € 500.000.000, met een minimum van € 1.000.000. Dat laatste geldt voor Ons. Het percentage is in 2022 verder niet gewijzigd.

Balans

Ons heeft met de bank en 's-Rijks Schatkist een automatische afroaming ingeregeld, waarbij alle bedragen boven de € 200.000 aan het eind van de dag automatisch naar de Schatkist worden afgeroomd. Het opnemen van middelen ten laste van de rekening bij het ministerie wordt handmatig gedaan, om te voorkomen dat een negatief saldo kan ontstaan wanneer er automatisch meer wordt onttrokken dan er op de rekening aanwezig is. Zie hieronder de rapportage over 2022, waaruit blijkt dat er geen overschrijding van het drempelbedrag voor het Schatkistbankieren is geweest.

Tabel 10: Berekening 2021 benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
Verslagjaar					
1)	Drempelbedrag 1.000.000				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen	34.398	24.065	19	0
(3a) = (1)>(2)	Ruimte onder het drempelbedrag	965.602	975.935	999.981	1.000.000
(3b) = (2)>(1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	22.935.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	22.935.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b) * 0,0075 + (4c) * 0,002 met een minimum van 1.000.000	Drempelbedrag	1.000.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	3.095.864	2.189.879	1.725	0
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen	34.398	24.065	19	0

20-21. Overlopende activa

Tabel 11: Overlopende activa		
€ * 1	31-12-2022	31-12-2021
20. Overige nog te ontvangen bedragen	247.557	460.136
21. Vooruit betaalde bedragen	3.331.109	3.592.560
Totaal	3.578.666	4.052.696

Belangrijkste overige nog te ontvangen bedragen:

Project VDW 2022 € 123.824

Belangrijkste vooruitbetaalde bedragen:

- ICT Hardware support € 1.222.998
- ICT Licenties € 1.889.693

22-24. Eigen vermogen

Tabel 12: Verloop van het eigen vermogen				
€ * 1	27. Algemene reserve	Egalisatie reserve	28. Resultaat bestemming	Totaal eigen vermogen
Stand per 1 januari 2021	223.000	reserve	-259.716	-36.716
Onttrekking resultaat vorig boekjaar	-	-	259.716	259.716
Onttrekking aan de reserve	-	-	-	-
Storting in de reserve	15.000	-	-	15.000
Resultaat 2021	-	-	257.225	257.225
Totaal eigen vermogen 2021	238.000	-	257.225	495.225
Stand per 1 januari 2022	238.000	-	257.225	495.225
Onttrekking resultaat vorig boekjaar	116.000	114.813	-257.225	-26.412
Onttrekking aan de reserve	-	-	-	-
Storting in de reserve	-	-	-	-
Resultaat 2022	-	-	2.544.505	2.544.505
Totaal eigen vermogen 2022	354.000	114.813	2.544.505	3.013.318

Gerealiseerd resultaat

Het bestuur van Ons wordt voorgesteld het voordelig resultaat van € 2.544.505 te bestemmen op onderstaande wijze:

- Ten behoeve van de PxQ dienstverlening: toevoeging van € 187.361 aan de hiervoor bestemde egalisatiereserve
- Aanvullen van het weerstandsvermogen, zodat deze voldoet aan de ingestelde 50% norm: € 11.000
- Het restant van € 2.346.144 terug te betalen aan (verdeling op basis van FTE).

Dit betekent de volgende teruggave per partner:

- Kampen € 348.154
- Overijssel € 647.809
- Zwolle € 892.903
- Dalfsen € 176.675
- Westerveld € 147.229
- Zwartewaterland € 133.373

Het voorstel over het gerealiseerd resultaat 2022 en de bestemming wordt in de vergadering van 21 april 2023 door het bestuur Ons voor besluitvorming geagendeerd.

25. Voorzieningen

Tabel 13: Verloop van de voorzieningen		
Stand per 1 januari 2022	Verlofsparen	Totaal voorzieningen
Aanwendungen	-	-
Stortingen	11.730	11.730
Vrijval	-	-
Stand per 31 december 2022	11.730	11.730

Toelichting verlofsparen

Vanaf september 2022 biedt de CAO de mogelijkheid tot verlofsparen. Het saldo ultimo 2022 is 405 uur aan spaarverlofrechten en hier is een voorziening voor opgenomen.

26. Vaste passiva

Tabel 14: Verloop van de onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	
Boekwaarde per 1 januari 2022	7.180.000
Toevoegingen	-
Aflossingen	2.040.000
Boekwaarde per 31 december 2022	5.140.000

In 2022 zijn geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

27-29. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Tabel 15: Banksaldi		
€ * 1	31-12-2022	31-12-2021
27. BNG	741.479	674.843

Om tijdelijke liquiditeitstekorten op te kunnen vangen beschikt Ons sinds 1-1-2019 over een rekening-courant faciliteit van €1.000.000 bij de BNG Bank. Deze rekening-courant faciliteit heeft geen einddatum.

Tabel 16: Overige schulden		
€ * 1	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	1.576.434	1.605.723
Nog af te dragen btw	-	17.211
Nog af te dragen loonheffing	586.514	532.466
Af te dragen pensioen	134.154	127.645
Overige schulden	2.521	1.291
Totaal	2.299.623	2.284.336

Tabel 17: Overige kasgeldleningen		
€ * 1	31-12-2022	31-12-2021
Overige kasgeldleningen	-	2.000.000

De lening van 2021 had een looptijd van 1 maand en is afgelost. Ultimo 2022 is er geen openstaande kasgeldlening.

30-31. Overlopende passiva

Tabel 18: Overlopende passiva		
€ * 1	31-12-2022	31-12-2021
30. Nog te betalen bedragen	865.775	804.503
31. Vooruitontvangen bedragen	-	78.826
Totaal	865.775	883.329

Belangrijkste nog te betalen bedragen:

- Maatwerk partners € 456.942
- Inhuurkosten € 249.200

32. Niet uit balans blijvende verplichtingen

Tabel 19: Niet uit balans blijvende verplichtingen						
Omschrijving € * 1	Leverancier	Start datum	Einddatum	Jaarbedrag	31-12-2022	31-12-2021
Huurovereenkomst huisvesting	Provincie Overijssel	1-1-2022	31-12-2031	319.904	2.879.136	3.199.040
Dienstverleningsovereenkomst bedrijfsvoeringsdiensten *	Gemeente Zwolle	1-1-2022	31-12-2025	129.375	388.125	517.500
ICT overeenkomsten	diversen				2.020.863	2.271.597
Verlofsaldi medewerkers 2021, 11.219 uren						422.870
Verlofsaldi medewerkers 2022, 9.484 uren					358.038	
Totaal niet uit de balans blijvende verplichtingen					5.646.162	6.411.007

*1 Met Provincie Overijssel een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met ingang van 01-01-2022 voor de duur van 10 jaar.

*2 Per 01-01-2022 met de Gemeente Zwolle een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten die de oude overeenkomst vervangt.

*3 De ICT overeenkomsten betreft contracten die Ons heeft afgesloten voor de partners. Deze contracten hebben een wisselende looptijd.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan verlofaanspraken (met uitzondering van verlofsparen waarvoor een voorziening is opgenomen).

Financiële positie Ons

Partners die aan de gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoering organisatie Ons deelnemen, zijn wettelijk verplicht zodanig financieel bij te dragen aan de regeling dat de begroting daarvan altijd sluitend is. De algemene reserve heeft het karakter van een weerstandsreserve. De reserve bedraagt per 31 december 2022 € 354.000 euro.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Ons. Het voor Ons toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Tabel 20: Gegevens 2022		
€ * 1	2021 V. Siegmund	2022 V. Siegmund
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.388	123.505
Beloningen betaalbaar op termijn	21.675	22.032
Subtotaal	135.063	145.537
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	135.063	145.537
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.
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.	N.v.t.

Gegevens 2022

Tabel 21: Gegevens 2022					
€ * 1	E. van Lente	M.W.J. van Willigen	G.H. ten Bolscher	K. Schmidt	M. Slingerland
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/01 - 13/06	01/01 - 31/12	01/01 - 13/06	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	9.705	21.600	9.705	21.600
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	-	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Tabel 22: Gegevens 2022				
€ * 1	B. Wonink	J.T. Boonstra	B. van den Belt	P. Guldmond
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 11/07	14/06 - 31/12	12/07 - 31/12	14/06 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.362	11.895	10.238	11.895
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021

Tabel 23: Gegevens 2021									
€ * 1	B. Koelewijn	E. van Lente	E. van Lente	B. Koelewijn	M.W.J. van Willigen	G.H. ten Bolscher	K. Schmidt	M. Slingerland	B. Wonink
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 18/06	19/06 - 31/12	01/01 - 18/06	19/06 - 13/10	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	14/10 - 31/12
Bezoldiging									
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.515	16.835	9.677	6.699	20.900	20.900	20.900	20.900	4.524



Bijlage: overzicht projecten

Toelichting op tabel 24 Overzicht projecten

Tabel 24 Overzicht projecten staat op de volgende pagina.

- 1. PKI Certificaten infrastructuur
- 2. Software assetmanagement
- 3. GT Connect

Deze projecten zijn afgesloten bij de eerste bestuursrapportage van 2022. In 2022 zijn geen kosten gemaakt. Het restant van het budget is teruggegaan naar de partners.

6. Laptops 2022

Overschrijding op dit project van € 387.000 door extra vraag naar laptops vanuit de partners. Laptops worden aangeschaft zodra hier vraag naar is vanuit de partners en verrekend in de PxQ hardware dienstverlening voor laptops.

10. GGI Netwerk

11. Werkplekportaal

Deze projecten zijn afgesloten bij de tweede bestuursrapportage van 2022. Deze projecten zijn niet gestart en zouden ook niet op korte termijn starten. Indien er een nieuwe business case wordt opgesteld, zal dit weer opnieuw worden voorgelegd bij de partners. Het budget is teruggegaan naar de partners.

22. Migratie Zwartewaterland

De ICT migratie van Zwartewaterland is in 2022 afgerond. Deze kosten zijn direct afgerekend met Zwartewaterland en lopen niet via baten en lasten van Ons.

Tabel 24: Overzicht projecten									
€ * 1	Omvang projecten 1-1-2022	Mutaties projecten 2022	Totaal projecten		Gerealiseerd t/m 2021	Gerealiseerd 2022	Gerealiseerd t/m 2023		Restant projecten 31-12-2022
Afgeronde projecten:	Begroting				Realisatie				
1. PKI Certificaten infrastructuu	107.500	-	107.500		90.773	-	90.773		16.727
2. Software asset management SAM	172.500	-	172.500		18.180	-	18.180		154.320
3. GT Connect	40.000	-	40.000		31.257	-	31.257		8.743
4. Vervanging wifi	348.116	-	348.116		233.727	5.367	239.094		109.022
5. wrkplek gerel zaken/Office 365	250.000	-	250.000		253.419	-3.419	250.000		-
6. Aanschaf laptops partners 2021	1.599.999	-18.870	1.581.129		1.581.128	-	1.581.128		1
7. Security 2021	636.000	-93.968	542.032		434.011	54.250	488.261		53.771
8. Werkplekaanbesteding	114.872	-	114.872		117.810	505	118.315		-3.443
9. Laptops 2022	-	446.870	446.870		-	833.591	833.591		-386.721
10. GGI Netwerk	-	111.000	111.000		-	-	-		111.000
11. Werkplekportaal	-	100.000	100.000		-	-	-		100.000
12. Uitbreiding VDI/Citrix omgeving	-	200.000	200.000		-	204.516	204.516		-4.516
13. Smartphones 2022	-	1.175.000	1.175.000		-	418.065	418.065		756.935
Subtotaal	3.268.987	1.920.032	5.189.019		2.760.305	1.512.875	4.273.180		915.839
Doorlopende projecten:									
14. Migratie Enable U	350.094	-	350.094		128.696	14.250	142.946		207.148
15. Projectbudget 2021	50.000	-	50.000		-	-	-		50.000
16. Port replicators	528.000	-	528.000		119.714	182.496	302.210		225.790
17. Programma VDW 2022 (Security)	-	1.199.968	1.199.968		-	736.794	736.794		463.174
18. Vervanging lifecycle 2022	-	910.000	910.000		-	499.971	499.971		410.029
19. Vaste telefonie	-	519.000	519.000		-	181.509	181.509		337.491
20. Testomgeving (Additioneel)	169.762	120.000	289.762		-	-	-		289.762
21. Integraties	-	50.000	50.000		-	-	-		50.000
Subtotaal	928.094	2.968.730	3.896.824		248.410	1.615.020	1.863.430		2.033.394
Totaal	4.197.081	4.888.762	9.085.843		3.008.715	3.127.895	6.136.610		2.949.233
Overzicht maatwerk investeringen partners	Omvang projecten 1-1-2022	Mutaties projecten 2022	Totaal projecten		Gerealiseerd t/m 2021	Gerealiseerd 2022	Gerealiseerd t/m 2022		Restant projecten 31-12-2022
Afgeronde projecten									
22. Migratie Zwartewaterland	1.250.000	-	1.250.000		664.715	223.477	888.192		361.808
Totaal	1.250.000	-	1.250.000		664.715	223.477	888.192		361.808

Aan het bestuur van
Shared Service Centrum ONS

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Shared Service Centrum ONS te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van Shared Service Centrum ONS op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 9 januari 2023 is vastgesteld door het bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

1. Het overzicht van baten en lasten over 2022;
2. De balans per 31 december 2022;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. De bijlage met het overzicht projecten.

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 en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het bestuur op 9 januari 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Shared Service Centrum ONS 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 € 260.000. 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 het Controleprotocol WNT 2022. 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 met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 13.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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.

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.

De directeur-bestuurder 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 de directeur-bestuurder en het bestuur voor de jaarrekening**

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. De directeur-bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen 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, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 9 januari 2023 is vastgesteld door het bestuur.

In dit kader is de directeur-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder 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. De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor 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 en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het bestuur op 9 januari 2023, het Controleprotocol WNT 2022, 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,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,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, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat 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. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Zwolle, 21 april 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. E.H.J.D. Damman RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



COLOFON

Vragen naar aanleiding van deze jaarrekening?

Mail secretariaat@ssc-ons.nl

Opmaak: [studio SIEN, Zwolle](#)

