

Informatie voor de raad

Onderwerp	-	Jaarstukken Ons
Portefeuillehouder	-	E. van Lente (burgemeester)
Eenheid	-	Bedrijfsvoering
Contactpersoon	-	Maurice Lagendijk
Contactgegevens	-	M.Lagendijk@Dalfsen.nl
Openbaarheid	-	Openbaar

Behandeld in collegevergadering van
Behandeling in raadsvergadering van

17 mei 2022
20 juni 2022

Kernboodschap:

Het college van B&W stelt u voor:

- Kennis te nemen van:
 - o Ons Jaarrekening 2021
 - o Ons Begrotingswijziging 2022
 - o Ons Ontwerpbegroting 2023 – 2026
- Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van:
 - o Ons Jaarrekening 2021
 - o Ons Begrotingswijziging 2022
 - o Ons Ontwerpbegroting 2023 – 2026

Toelichting:

Op 13 april 2022 heeft het SSC Ons het jaarverslag en de jaarrekening 2021 aan haar partners voorgelegd. Daarnaast zijn ook de Kaderbrief en ontwerpbegroting Ons 2023 – 2026 en Begrotingswijzigingen 2022 aangeboden.

Jaarrekening 2021

De accountant van Ons heeft een goedkeurende verklaring betreffende getrouwheid en een beperking op rechtmatigheid. De beperking betreft Ons als rechtspersoon en niet de partners. De beperking betreft een tweetal dossiers die de tolerantiegrens bij de beoordeling overschrijden. De aanbevelingen van de accountant krijgen de benodigde aandacht binnen Ons

De Jaarrekening 2021 laat een positief resultaat zien van € 257.225. Voorgesteld wordt hiervan € 114.813 te storten in de egalisatiereserve en € 116.000 in de algemene reserve. Het resterende bedrag van € 26.412 kan aan de partners worden teruggestort op basis van aantal Fte. Voor Dalfsen betreft dat ca. € 2.000.

Ontwerpbegroting 2023 - 2026

De begroting laat een stijging zien ten opzichte van 2022. Dit wordt veroorzaakt door een aantal onderwerpen, zoals

- Autonome en noodzakelijke ontwikkelingen (bijvoorbeeld indexeringen);
- Ontwikkelingen meerjarenbandbreedte IT in de vorm van een meerjareninvesteringsbudget;
- Verhogen digitale weerbaarheid;
- Ondersteuning governancestructuren;
- Professionalisering HR Analytics.

Begrotingswijzigingen 2022

Een aantal van de onderwerpen die zijn opgenomen in de Ontwerpbegroting 2023 - 2026 kennen reeds in 2022 een eerste start. Daarvoor is het noodzakelijk een aantal wijzigingen in de begroting van 2022 door te voeren. Dit betreft de Autonome en noodzakelijke ontwikkelingen en Ondersteuning governancestructuren.

Daarnaast is er sprake van wijzigingen op de investeringsbegroting 2022. De investeringen worden in 2022 geactiveerd en vanaf 2023 via de exploitatiebegroting verrekend met de partners.

Financiën:

Vanuit het resultaat over 2021 wordt ca. € 2.000 aan Dalfsen teruggestort.

De bijdrage voor de gemeente Dalfsen voor het jaar 2022 stijgt met € 147.000 van € 1.678.000 naar € 1.825.000.

De bijdrage voor de gemeente Dalfsen voor het jaar 2023 stijgt met € 232.000 van € 1.825.000 naar € 2.057.000.

De kostenontwikkeling voor het SSC Ons zijn meegenomen in respectievelijk de concept 1e Berap 2022 en de concept Perspectiefnota 2023 – 2026.

Communicatie:

Het bestuur van SSC Ons middels een brief informeren over het genomen besluit van de gemeente Dalfsen.

Bijlagen:

1. Brief Ons, Jaarverslag en jaarrekening Ons 2021, d.d. 13 april 2022

a: Ons Jaarstukken 2021

b: Ons Controleverklaring 2021

2. Brief Ons, Kaderbrief en ontwerpbegroting Ons 2023 - 2026, d.d. 13 april 2022

a: Ons Ontwerpbegroting 2023

b: Ons Begrotingswijzigingen 2022

Burgemeester en wethouders van de gemeente Dalfsen,

de burgemeester
drs. E. van Lente

de waarnemend gemeentesecretaris/alg. directeur
H.J. van der Woude

Aan: Provinciale Staten Overijssel en de gemeenteraden van Kampen, Dalfsen,
Westerveld, Zwolle en Zwartewaterland
Betreft: Jaarverslag en jaarrekening Ons 2021
Datum: 13 april 2022

Geachte heer, mevrouw,

Uw college neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Ons, om meer kritische massa te hebben op de onderscheiden bedrijfsvoeringsdomeinen (ICT, HR Services en Inkoop & Contractmanagement). Samen kunnen we de groeiende druk op kwaliteit en continuïteit op deze domeinen beter bedwingen tegen acceptabele kosten.

In artikel 16 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het bestuur van de BVO SSC ONS jaarlijks verantwoording aflegt aan de deelnemers over de inkomsten en uitgaven. En dat het bestuur van de BVO SSC ONS daaraan toevoegt een verslag van een onderzoek naar het getrouwe beeld van de baten en lasten en tevens de rechtmatigheid daarvan. In de bijlagen vindt u naast het concept jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2020 dan ook deze controleverklaring van de onafhankelijke accountant (PWC). Artikel 16 van onze GR regelt ook dat u in de gelegenheid bent om een zienswijze in te dienen op de voorlopige jaarrekening 2021. Daarom ontvangt u deze brief, die ingaat op vier thema's:

- Resultaatsbestemming
- Accountantsverklaring met beperking
- Grote administratieve verschuiving tussen standaard en maatwerk
- Zienswijzeprocedure

Resultaatsbestemming

De jaarrekening 2021 kent een positief resultaat van € 257.225. Het bestuur is voornemens om daarvan € 114.813 te storten in de egalisatiereserve in verband met de laptopdienstverlening. Het bestuur is tevens voornemens om daarvan € 116.000 in de algemene reserve te storten als aanvulling op het weerstandsvermogen. En het overblijvende voordeel van € 26.412 terug te storten richting de partners op basis van het aantal FTE.

Accountantsverklaring met beperking

De accountant heeft na haar controle op deze jaarrekening een goedkeurende verklaring met beperking tot getrouwheid afgegeven, maar een verklaring met beperking op de rechtmatigheid. Deze beperking heeft geen doorwerking in de eigen jaarrekeningen van partners, omdat Ons een zelfstandig rechtspersoon is. Wel hecht het bestuur eraan om deze verklaring en achtergrond erbij transparant uit te leggen in deze aanbiedingsbrief. Concreet gaat het om twee dossiers die dit veroorzaken, die direct groot effect hebben doordat Ons een lage tolerantiegrens kent als gevolg van een relatief kleine begroting. Deze grens van €245.000 is met €13.000 overschreden. Enerzijds gaat het om een oud KPN-dossier (beheer van ethernetverbindingen van/naar sluizen, verkeersregelinstallaties e.d.), waarbij het inhoudelijk niet zonder meer mogelijk is de rechtmatigheid te herstellen. Dit dossier was vorig jaar het enige dossier dat als onrechtmatig werd gezien door de accountant en viel binnen de tolerantiegrens uit het controleprotocol. Anderzijds gaat het om een inhuurdossier, waar na een stapeling van inhuurperiodes een maand te laat is ingegrepen door de lijnorganisatie van Ons. Dit leidt tot een aanbeveling van de accountant om binnen de lijnorganisatie

'dubbele dijkbewaking' in te richten, om dergelijke rechtsmatigheidsrisico's eerder te signaleren. Hierbij past soms ook een bestuurlijke afweging, om risico's te beperken danwel te accepteren.

Grote administratieve verschuiving tussen standaard en maatwerk

In het jaarrekeningproces heeft op aanwijzing van de accountant een grote verschuiving plaatsgevonden in de administratie van de partnerbijdragen. 2,4 miljoen euro aan inkomsten is verschoven van de categorie "standaard" naar "maatwerk". Ook hier wil het bestuur helderheid over bieden. Het gaat hier om standaarddienstverlening die op afname wordt afgerekend en niet op basis van verdeelsleutels. Hier zijn in de onderliggende begrotingswijziging interpretatieverschillen met de zienswijze van de accountant naar voren gekomen. De accountant beschouwt dit gezien de verrekening op afname administratief als maatwerk. De verschuiving heeft geen doorwerking in de hoogte van de partnerbijdragen. Omdat dit wel voor begripsverwarring zorgt, zal het bestuur hier voor komend begrotingsjaar samen met de nieuwe accountant een adequate categorisering voor pogen te vinden. Juist omdat we graag willen uitdragen dat we meer dan ooit inzetten op standaardisatie, als sleutel om te werken aan kwaliteit & continuïteit van onze bedrijfsvoeringen.

Zienswijzeprocedure

Wij stellen u in de gelegenheid om vóór 9 juni 2022 uw zienswijze schriftelijk aan ons kenbaar te maken. Wij horen ook graag van u terug indien u geen gebruik maakt van deze mogelijkheid. De ingebrachte zienswijzen betrekken wij bij de vaststelling van de jaarrekening op 17 juni 2022.

Wij hopen u op deze manier voldoende geïnformeerd te hebben. Als u nog vragen heeft over deze brief kunt u contact opnemen met de lokale contactpersoon zoals vermeld in uw bestuursvoorstel. Daarnaast met Vincent Siegmund, directeur Ons (038-4982232) of Peter Zwiers, afdelingshoofd Bedrijfsvoering en Control (038-4984237).

Hoogachtend, namens het bestuur BVO SSC Ons,

Erica van Lente, voorzitter

Bijlagen:

- Jaarstukken 2021
- Controleverklaring onafhankelijke accountant 2021

Jaarverslag 2021

Jaarrekening 2021

13 april 2022



Jaarstukken 2021

Voorwoord



Het was een roerig jaar, een overgangsjaar waarin we organisatorisch veel stappen hebben gezet. Dat omschrijft voor mij het beste 2021. We komen in een volgende volwassenheidsfase. We hebben ontzettend veel en goed werk verricht, ondanks de bijzondere tijd waar we in leven. En, we blijven realistisch, er zijn verbeteringen mogelijk. Die zien we en daar gaan we mee aan de slag, samen.

We hebben intensiever samengewerkt met onze partners dan de jaren ervoor. En hard gewerkt aan oplossingen. We hebben met onze partners veel vaker het gesprek over vragen als ‘wat willen we nu eigenlijk bereiken?’ en ‘wat willen we met Ons én wat willen partners met elkaar?’. Dit vertaalt zich op alle terreinen. Zo is de dienstverlening van IT steeds beter op orde. Tegelijkertijd vragen de partners steeds meer van ons, wat hoort bij de veranderende tijd. Wij ontzorgen hier zoveel mogelijk in. En veranderende vragen leiden soms tot hogere kosten. Ook dat is de realiteit.

Allereerst een aantal personele veranderingen in het bestuur. Maarten Slingerland is toetreden namens Zwartewaterland en de voorzittersrol is van Bort Koelewijn overgegaan naar Erica van Lente.

Ik wil graag wat highlights benadrukken. In 2021 hebben we de veiligheid van onze informatie verbeterd en hebben wij ervoor gezorgd dat de medewerkers van onze partners met een laptop kunnen werken. Waar er voorgaand jaar nog ontevredenheid was over Windows 10, hebben we dat in 2021 succesvol afgerond. Extra trots zijn we op onze samenwerking met Zwartewaterland. Samen met Zwartewaterland en onze collega's is hard gewerkt om een mega operatie soepel te laten verlopen. En dat is gelukt. De IT-dienstverlening aan Zwartewaterland is geregeld en er staat een duurzame omgeving die klaar is voor de toekomst. Dit naast de dienstverlening vanuit HR Services en Inkoop die we al vanaf 1 januari 2021 leverden. Dus hiermee is Zwartewaterland volledig aangesloten bij Ons en samen gaan we verder op de ingeslagen weg van constructieve samenwerking.

2021 stond natuurlijk ook nog steeds in het teken van Corona en thuiswerken. Opnieuw wil ik benadrukken hoe trots ik ben op alle collega's die hun weg hebben weten te vinden in het thuiswerken, het combineren van werk en zorgtaken voor kinderen en naasten. Toegegeven, dit was niet altijd makkelijk, maar we hebben ons staande gehouden, met oog voor elkaar. Het is mooi om te zien hoe we ondanks alle externe factoren blijven groeien. Hoe mooi is het dat we dat straks kunnen doen vanaf onze eigen gloednieuwe werkplek in het provinciehuis!

Vincent Siegmund

**”We hebben ons staande
gehouden, met oog voor elkaar.
Het is mooi om te zien hoe
we ondanks alle externe
factoren blijven groeien.”**

Vincent Siegmund

Inleiding



In dit jaarverslag blikken we terug op 2021. Een jaar waarin we met elkaar en met onze partners een volgende volwassenheidsfase zijn ingegaan.

Uniformiteit en standaardisering zijn hierin belangrijke thema's die zich vertalen op alle terreinen. We nemen je in dit jaarverslag graag mee in onze terugblik en soms ook vooruitblik. Dit doen we aan de hand van onze 5 ambitiepijlers: dienstverlening, groei, nieuwe partners, organisatieontwikkeling en partnerschap.

Veel leesplezier!

Dienstverlening

Als Shared Service Centrum leveren wij producten en diensten op drie gebieden: IT, 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!

IT

Eén van de manieren om de dienstverlening voor onze klanten te verbeteren is het invoeren van een digitale omgeving waar onze klanten terecht kunnen als zij een vraag of probleem hebben. Dit noemen wij het Selfserviceportal. Het grote voordeel van het Selfserviceportal is dat medewerkers zelf al oplossingen

hier kunnen vinden voor mogelijke problemen. Is de oplossing niet beschikbaar in de kennisbank? Dan maak je een melding aan. Met deze melding geef je direct alle benodigde info voor de servicedesk-medewerker zodat die je snel kan helpen. Benieuwd naar de status van je melding? Ook dit kun je zien in het Selfserviceportal! Het Selfserviceportal is een instrument dat we breder in gaan zetten de komende tijd.

1.216 
applicaties in
beheer inclusief
SaaS applicaties

41.209
 Meldingen

4.797 
Gebruikers

Geactualiseerde product- en dienstencatalogus

Om duidelijkheid in de afspraken van de IT-dienstverlening te bieden, hebben we samen met onze partners de Product- en dienstencatalogus (hierna: PDC) geactualiseerd. Het was noodzakelijk om beter met elkaar te beschrijven welke producten en diensten we precies leveren, zodat duidelijk is wat we van elkaar mogen verwachten. Dit vanwege ontwikkelingen op het vakgebied de afgelopen jaren, vragen voor de komende jaren en toename van het aantal partners.

IT-middelen up-to-date, patchweekenden

Leveranciers van software en hardware geven regelmatig informatie over gevonden zwakheden in hun systemen, met daarbij een aanwijzing hoe deze zwakheid te bestrijden. In overleg met de partners is in 2021 gekozen om maandelijks zogenaamde patchweekenden te introduceren, waarbij we alle IT-middelen langsgaan voor de benodigde updates. Zo verminderen we de risico's als gevolg van technische kwetsbaarheden. De resultaten op de weekenden zijn zeer positief! De samenwerking verloopt goed, de weekenden hebben tot minimale verstoring gezorgd en onze IT-middelen zijn up-to-date.

Splitsing afdeling IT in IT Regie en IT Operations

In 2021 hebben de nieuwe inrichtingsplannen geleid tot het splitsen van de afdeling IT naar twee teams: IT Regie en IT Operations. Deze wijziging helpt, samen met een aantal andere wijzigingen, bij het verbeteren van onze IT-dienstverlening naar onze partners voor nu en in de toekomst. Wij leveren met de nieuwe afdelingen betere dienstverlening doordat de inrichting beter past bij wat de afdeling te doen heeft en een betere aansluiting heeft bij onze partners. Ook is in beeld gebracht welke rollen noodzakelijk zijn bij onze klanten.



Op die manier zijn wij goed in staat te doen wat nodig is. Door op deze manier naar de afdelingen en de samenwerkingen te kijken, gaan we mogelijkheden benutten om de dienstverlening beter in te richten.

Toetreding Zwartewaterland

Zorg voor continuïteit en behoud van kwaliteit, twee belangrijke redenen voor Zwartewaterland om bij Ons aan te sluiten. Na een gedegen voorbereidingsperiode met ontwerpen, bouwen en testen, is Zwartewaterland in januari 2022 volledig overgezet naar onze IT-omgeving. In 2021 maakte Zwartewaterland al gebruik van de Servicedesk en is een deel van de applicaties al verhuisd naar de datacenters van Ons. Al met al een mega-operatie die grotendeels met eigen medewerkers is uitgevoerd en in goede samenwerking met de collega's in Zwartewaterland. We zijn trots op het resultaat.

Vernieuwingen

De ontwikkelingen gaan snel. Met veel vernieuwingen. Het project Windows 10 is afgerond. Dit betekent een volledige realisatie van een migratie naar Windows 10 op alle beschikbare platformen voor de provincie Overijssel en de gemeente Zwolle. Ook hebben we de wifi-omgeving bij alle partners vervangen. De oude omgeving was instabiel en voldeed niet meer aan de security eisen. Met deze vervanging zijn we voorbereid op de terugkeer van werken op kantoor. Met dat in het achterhoofd hebben we op redelijk korte termijn alle partners voorzien van supersnelle wifi. Daarbij hebben we beveiliging van het wifi-gebruik beschikbaar via Govroam. Govroam is een dienst waarmee medewerkers van overheidsdiensten veilig en draadloos gebruik kunnen maken van het internet.

Werkplek voor de toekomst

Een andere vernieuwing is de werkplek. Corona heeft de afgelopen jaren impact gehad op de traditionele manier van werken en de daarbijhorende werkplek. Plaats- en tijdonafhankelijk werken zijn de standaard en dit verlangt ook andere IT-middelen. We hebben voor de gebruikers bij onze partners laptops uitgerold waarmee we een werkplek aanbieden die klaar is voor de toekomst.

+1.400 Laptops
toegevoegd aan
dienstverlening



Telefonie

De bedrijfstelecommunicatie is flink veranderd, zowel aan de kant van gebruikers als die van de aanbieders. Door de invoering van Microsoft Office 365 willen we van dit platform gebruik maken om met elkaar te communiceren. In 2021 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de realisatie van een vaste telefonie- en klantcontactomgeving voor alle partners en onze eigen organisatie.

Dataplatform t.b.v. datagedreven werken

Datagedreven werken is een thema dat bij meerdere gemeenten leeft. Het verbeteren van de interne bedrijfsvoering en versterken van de externe dienstverlening op basis van feiten en data. Door een uitstekende samenwerking met de gemeente Kampen, is een omgeving neergezet die allereerst door Kampen gebruikt kan worden, maar ook hergebruikt kan worden voor andere partners.

Inkoop & Contractmanagement

De inkoop- en contractmanagementspecialisten zijn een team van inkopers, contractmanagers, juristen en ondersteuners die zorgen dat het inkooptraject soepel verloopt. We denken mee over alternatieven, hoe we innovatief inkopen, hoe we duurzaamheid op kunnen pakken in het inkooptraject en zo kunnen we nog wel even doorgaan. We zijn actief op alle domeinen van onze partners. Zo werken we mee bij de aanleg van wegen, het regelen van huishoudelijke hulp, een concessie op het gebied van het openbaar vervoer, de nieuwe inrichting van een gemeentehuis en nog veel meer zaken waar onze partners behoefte aan hebben. 2021 was een dynamisch jaar waarin de vraag van onze partners naar ondersteuning en advisering bij inkoop en contractmanagement flink gestegen is. Daarom hebben we 6 nieuwe medewerkers morgen verwelkomen.

Kwaliteit dienstverlening

In 2021 zijn meer dan 200 nieuwe aanbestedingen gestart. Het was daarmee drukker dan ooit tevoren. We staan dicht bij de klant en weten welke zaken belangrijk voor ze zijn. Zo ervaren zij onze toegevoegde waarde en betrekken de adviseurs daarom steeds eerder bij projecten en aanbestedingen. Door onze inhoudelijke kennis en specialisatie denken we goed mee. We zijn koploper in Nederland met het inzetten van nieuwe en innovatieve aanbestedingsmethoden. Door leveranciers eerst mee te laten denken over mogelijke oplossingen voor een probleem, krijgen we inzicht in wat de markt kan bieden. Zo hebben we de inspectie van bruggen en viaducten opnieuw in de markt gezet.

Dit wordt nu gedaan met drones en de inspectie duurt nog maar enkele uren in plaats van dagen. Zo geven we de partners toegang tot de nieuwste producten uit de markt en laten we ze kennis maken met de laatste inzichten. En ja, soms kost zo'n inkooptraject dan wat meer tijd, maar onze ervaring is dat het structureel een besparing oplevert in tijd of geld of dat het een kwaliteitsimpuls geeft.

 Klanten geven I&C een **8,5**

Sturen op contract en resultaten halen

We werken samen. Met partners, en ook met leveranciers om de doelen van onze partners te bereiken. Of het nu gaat om openbaar vervoer, onderhoud van parken, kinderen een veilig thuis bieden of het ophalen van afval. Je kunt het niet zonder goede leveranciers. Daar horen duidelijke afspraken over de dienstverlening en wie wat moet doen bij. Wij helpen de partners om de 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 IT. De trend van meer gericht sturen op resultaten van leveranciers en de eigen organisatie, is in 2021 sterk doorgezet.

HR

Onze HR-specialisten ontzorgen onze partners als het gaat om hun personeels- en salarisadministratie. Dat is bij ons in goede handen. Elke dag werken we aan de missie van Ons: we bieden de beste HR-dienstverlening. Dat doen we door kennis, middelen en mensen met elkaar te verbinden. De dagelijkse praktijk laat zien dat het mogelijk is. Onze professionals leveren goede HR-dienstverlening, en weten waar in onze dienstverlening verbeteringen of besparingen haalbaar zijn. Een mooi voorbeeld hiervan is de besparing van in totaal € 1.200.000 door het afsluiten van een nieuw E-HRM contract. Dit voordeel hebben we aan onze partners kunnen geven.

Groei in aantal meldingen en verzoeken

De belangrijkste basissystemen voor onze dienstverlening zijn Topdesk en Youforce/Beaufort. Beide systemen gebruiken we voor dienstverleningscontact en productie-uitvoering. Naast de groei in 2021 door de aansluiting van Zwartwaterland en Ommen (8% op het totaal), zijn de werkzaamheden meer dan proportioneel gestegen. De werkzaamheden in zowel Topdesk als Youforce groeiden met 25%. Voor Youforce betekende dit een groei van bijna 20.000 workflows.

Meer werk en veel in- en uitstroom medewerkers

In 2021 hebben we bij HR Services een stevige uitdaging gehad door de vele personeelsswisselingen. Een groot aantal medewerkers is met pensioen gegaan of medewerkers hebben hun carrière elders voortgezet. Werving van nieuwe medewerkers op dit specialistische vlak bleek lastig en eenmaal binnen vergt het inwerken de nodige tijd en aandacht. Dit gekoppeld aan de steeds toenemende vraag naar verschillende soorten dienstverlening en strengere eisen rondom compliance maakte de uitdaging groot.

Deze uitdaging werd dit jaar nog vergroot door twee factoren:

- de enorme complexiteit die werd veroorzaakt door de reiskostenregelingen;
- de (samenwerk)beperkingen door het coronavirus.

Youforce meldingen per jaar

2019: 78.125

2020: 76.811

2021: 96.170

Topdesk meldingen per jaar

2019: 12.416

2020: 13.779

2021: 17.415

Wij zijn er trots op dat we in 2021 kwalitatief gezien een goede dienstverlening hebben geleverd en dat we veel veranderingen hebben doorgevoerd.

In 2021 waren er de volgende personeelsswisselingen ten opzichte van eind 2020:

 Uitstroom door
uitdiensttreding - 31%

 Doorstroom naar
nieuwe functie - 5%

 Instroom nieuwe
medewerkers - 36%

Tevreden klanten, klanttevredenheid 7,6

Wij verzorgden in 2021 voor maar liefst 4.133 medewerkers van de partners en verbonden partijen de complete personeels- en salarisadministratie. Dit betekende:

1. bemensen van de HR Servicedesk;
2. beschikbaar maken en ontwikkelen van HR-systemen;
3. leveren van rapportages;
4. ondersteunen van Leren en Ontwikkelen trajecten.

Onze klanten juist en tijdig bedienen heeft in ons werk prioriteit. Belangrijke aandachtspunten hierbij zijn: altijd op tijd salarissen betalen en vragen goed en snel beantwoorden. Gelet op de klantwaarderingcijfers hebben we met onze dienstverlening in 2021 het niveau van 2020 weten vast te houden op alle meetvlakken.

Vernieuwingen

Daarnaast hebben we afgelopen jaar gewerkt aan vernieuwingen of verbeteringen. Een sprekend voorbeeld hiervan is het onderzoek naar Identity- and Access Management (IAM), waar we met onze partners over in gesprek zijn. Bij in-, door- & uitstroom van een medewerker is er altijd een effect op de verstrekte middelen, de autorisaties op systemen en toegang van de medewerker tot gebouwen of specifieke ruimtes. In de huidige situatie worden hiervoor verschillende formulieren ingediend: voor toegang tot gebouwen, autorisaties op het netwerk en uitgifte/inname van faciliteiten. Onze ambitie met Identity and Access Management (IAM) is dat we ervoor zorgen dat één proces volstaat om alles in één keer te regelen. Dat is overzichtelijker voor de manager en beheersbaarder voor Ons. IAM stelt ons en onze partners in staat om compliant te zijn aan privacy- en securityrichtlijnen. Bovendien kan IAM een flinke kostenbesparing opleveren. We zijn samen met onze partners bezig met de voorbereiding en besluitvorming.

7,5
voor kwaliteit



De afgesproken norm op de meetonderdelen is 7,0.
Klanten gaven ons in 2021 gemiddeld een

7,6
voor snelheid



7,7
voor communicatie



Compliance

Wij werken met persoonsgegevens en wij betalen salarissen. In ons DNA zit daarom dat we verantwoord omgaan met persoonsgegevens en dat we voldoen aan wet- en regelgeving. Zo maken we het vertrouwen van onze partners waar. Wij doen dit op verschillende manieren. Zo hebben we sinds 2021 de eis dat de salarisadministrateurs gecertificeerd zijn en dat ze dit jaarlijks onderhouden. Daarnaast werken we met een control-framework waarin staat beschreven welke risico's we zien in onze processen en hoe we deze risico's beheersen. Onze externe auditor toetst jaarlijks of wij onze processen en werkwijzen uitvoeren volgens de richtlijnen. Uit de audit blijkt dat de kwaliteit van de dienstverlening goed is en we de belangrijkste risico's goed beheersen. Ook blijkt uit de audit dat op een aantal processen nog verbeteringen mogelijk zijn, met name als het gaat om de vastlegging van onze eigen controles. Met deze verbeteringen zijn we intussen aan de slag. Voor de fiscale toetsing maken we gebruik van externe fiscaal juristen die ons bij vraagstukken voorzien van advies. Voor onze HR-medewerkers hebben we jaarlijks een verplichte training over veranderde wet- en regelgeving in ons vakgebied.





Groei & nieuwe partners

Na de toetreding van de gemeenten Dalfsen en Westerveld in 2020 is per 1 januari van dit jaar de gemeente Zwartewaterland toegetreden. De dienstverlening voor HR en Inkoop & Contractmanagement is 1 januari 2021 gestart. Voor de overgang van de IT was meer tijd nodig. We hebben afgelopen jaar benut om stap voor stap een geleidelijke overgang te maken en deze is eind januari 2022 afgerond.

Daarnaast hebben we dit jaar onze dienstverlening uitgevoerd voor de gemeente Ommen op het terrein van HR en Inkoop en Contractmanagement. Dit op basis van een dienstverleningsovereenkomst. In 2022 onderzoeken we samen of de gemeente Ommen de komende jaren zal aansluiten als partner van Ons. In 2021 zijn er geen initiatieven geweest met potentiële partners over verkenning of toetreding.

Lessons learned, nieuwe standaardwerkwijze

Bij de toetreding van de gemeente Zwartewaterland hebben we goed gebruik gemaakt van de ervaringen die we hebben opgedaan met de toetreding van de gemeenten Dalfsen en Westerveld.

Dit kwam bijvoorbeeld tot uiting in de voorbereiding. Wij waren daarom beter in staat om aan Zwartewaterland aan te geven waar we samen rekening mee moesten houden. Ook de communicatie voor en na het moment van overgang was goed afgestemd. De ervaring met de IT-transitie bij Dalfsen en Westerveld heeft geleid tot een andere aanpak. We pakten dit keer niet eerst de omgeving van de gemeente op en brachten het over naar Ons om het vervolgens om te bouwen naar onze standaard. Nee, dit keer pasten we stap voor stap de omgeving aan in Zwartewaterland. Pas als die voldeed aan de standaard brachten we de gestandaardiseerde omgeving over naar Ons omgeving. Wel konden we ondertussen voor Zwartewaterland al een aantal diensten uitvoeren, zoals de Servicedesk en wifi.

Gemeente Ommen tevreden

De gemeente Ommen is zeer tevreden over de dienstverlening op het gebied van HR en Inkoop & Contractmanagement. Wij hebben de dienstverlening goed kunnen inpassen in de bestaande processen. Bij HR en Inkoop & Contractmanagement zijn de standaard processen goed geborgd. Hierdoor is het gemakkelijker om de werkzaamheden voor nog een gemeente uit te voeren. De IT-dienstverlening voeren wij op dit moment niet uit, daarvoor heeft de gemeente Ommen nog een overeenkomst met de gemeente Hardenberg.

Nieuwe dynamiek door groei in partners

Met de aansluiting in 2020 en 2021 van de gemeenten Dalfsen, Westerveld en Zwartewaterland is het aantal partners verdubbeld. Dit heeft consequenties in de sturing en uitvoering en betekent dat de partners in de samenwerking (bestuur, bedrijfsvoeringsberaad en demandmanagement overleggen) met elkaar moeten zoeken naar nieuwe werkwijzen. Met het bestuur, bedrijfsvoeringsberaad en demandmanagers hebben we hier gedurende 2021 met elkaar over gesproken en we blijven dit doen in 2022. Zo werken we aan een gezamenlijke visie op de toekomstige wensen van de partners. De rol van Ons wordt daarin duidelijk. Of het toetreden van nieuwe partners onderdeel zijn van deze gezamenlijke visie, dat zal de toekomst uitwijzen.

Organisatieontwikkeling

Werken aan Ons. Dat is de titel van ons in 2021 gestarte organisatie-ontwikkeltraject. Want naast het werken in de winkel om de dienstverlening aan onze klanten te leveren, werken we ook hard aan de winkel. In dit deel van het jaarverslag lees je daar alles over.

Onze medewerkers maken het verschil

Onze medewerkers maken Ons. Dat is ook de reden waarom we in 2021 veel aandacht besteed hebben aan het welzijn van onze medewerkers en de verbinding met elkaar en met Ons als organisatie. Door het vele thuiswerken is het belangrijk dat de werkplek thuis goed ingericht is. De plek aan de keukentafel voldoet niet

meer. Onze medewerkers kunnen gebruik maken van een regeling waarmee ze thuis een goede werkplek kunnen inrichten. Een vergoeding voor een bureau, beeldscherm en een goede bureaustoel maken dat je ook thuis een volwaardige thuiswerkplek kunt creëren. Nu we meer thuiswerken vinden we het belangrijk om de verbinding met elkaar en met Ons als organisatie te houden. Daarom experimenteren we op verschillende manieren. Bijvoorbeeld door het organiseren van een digitale pubquiz, borrels, koffiemomenten en kerstpakketten die door de managers thuisbezorgd zijn.

We hebben ons het afgelopen jaar ook voorbereid op de toekomst. Fit for the Future noemen we dat. 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? Begin 2022 gaan we hierover in gesprek met alle medewerkers. Spannend, maar vooral leuk.

Als laatste vinden we dat medewerkers recht hebben op een functiebeschrijving en functiewaardering die een goed beeld geeft van de werkzaamheden die zij bij Ons doen. Onze oude functiebeschrijvingen en ons functiewaarderingssysteem konden wel een opfrisbeurt gebruiken. We hebben daarom alle functies opnieuw beschreven, met de medewerkers besproken en een nieuw functiewaarderingssysteem aangeschaft. Begin 2022 ronden we dit af en dan hebben we voor al onze medewerkers een nieuwe functiebeschrijving en passende waardering.

Werkplek voor de toekomst

Onze werkomgeving in het provinciehuis kon wel een update gebruiken. Daar zijn we in 2021 mee gestart. Samen met onze medewerkers en architect hebben we geschetst hoe onze nieuwe werkomgeving eruit moest zien. Natuurlijk komt er veel kijken bij een dergelijke grote verbouwing. Zo hebben we prettig samengewerkt met onze verhuurder (de provincie Overijssel), een aannemer gevonden en nog veel meer dingen die horen bij een dergelijke grote verbouwing. Tijdens de verbouwing moesten we wel verhuizen. Op 16 oktober waren alle dozen ingepakt. We zijn toen verhuisd naar onze tijdelijke huisvesting in het provinciehuis en de aannemer startte met het slopen. Het idee was dat we begin januari

konden terugkeren, maar corona gooide roet in het eten: materialen waren moeilijker te verkrijgen en vakmensen zijn schaars. We hebben onze planning aangepast en gaan nu half maart 2022 naar onze nieuwe werkomgeving, maar het wachten is de moeite waard. We krijgen een prachtige werkplek. Een werkplek waar we elkaar kunnen ontmoeten. Waar we verschillende ruimtes hebben waar je kunt overleggen, even kunt zitten op weg naar je volgende gesprek, of in stilte kunt werken aan een document. Kortom: een fantastische plek waar je graag wilt zijn.

Voor iedereen toegankelijk

1 april 2021 is onze nieuwe website live gegaan en dat meteen in de nieuwe huisstijl. Nu staat er een frisse en uitnodigende website die gezien het aantal bezoekers goed in de smaak valt. Ons visitekaartje. We vinden het belangrijk dat onze website voor iedereen, ook mensen met een beperking, toegankelijk is. We hebben een keuring laten uitvoeren voor de Wet Digitale Toegankelijkheid. Dat resulteerde in een volle 100% score en daarmee zijn we met vlag en wimpel geslaagd.

Ons intranet, Onder Ons, is steeds meer een plek waar we nieuwtjes delen en waar informatie gebracht en gehaald wordt. In Coronatijd, waarin veel mensen thuiswerken, is het een belangrijk middel om binding met de organisatie te houden en zo te weten wat er leeft. De redactieraad van Onder Ons zorgt ervoor dat nieuws snel gedeeld wordt. Zo blijf je ook thuis goed op de hoogte.



Partnerschap

Partnerschap

Vanaf de start van Ons is er een vaste structuur waarin de partners met Ons overleggen. Het zijn overleggen met Ons, maar meestal onvoldoende als partners met elkaar.

Dit terwijl de gezamenlijke partners zowel eigenaar en opdrachtgever zijn van Ons. Hierdoor is onduidelijk wat de partners verwachten, collectief maar ook individueel, en het maakt ook niet scherp wat van Ons verwacht wordt. Samen met het bestuur en het bedrijfsvoeringsberaad (directieleden van de partners) hebben we hier het afgelopen jaar over gesproken. Hieruit blijkt dat de samenwerking tussen de partners en de uitvoering door Ons toe is aan de volgende stap in volwassenheid.

Partners hebben zich via Ons aan elkaar verbonden, om samen meer kritische massa te hebben op de verschillende bedrijfsvoeringsdomeinen (IT, HR Services en Inkoop & Contractmanagement). Om samen de groeiende druk op kwaliteit en continuïteit op deze domeinen te kunnen bedwingen, tegen acceptabele kosten. Urgente voorbeelden zijn informatieveiligheid (cybercrisisbestendigheid), moderne (digitale) werkplekken, efficiënt beheer van medewerkersrechten, datagedreven werken en innovatiegerichte inkoop. Voor de uitvoering van de taken door een SSC als Ons is standaardisatie en harmonisatie essentieel. Door te vaak te kiezen voor de specifieke partner voorkeuren, wordt afgeweken van de standaard. Maatwerk zal altijd nodig blijven. Dat kan, als naast het maatwerk er een grote

mate van gestandaardiseerde producten en dienstverlening vanuit Ons is. Wat Ons doet is te zien als verlengde uitvoering van de eigen taken binnen de partnerorganisaties. Iedere organisatie werkt samen met Ons, zo vormen we een keten in de bedrijfsvoering. Een goede aansluiting van die ketens vraagt verbetering van elke schakel in de keten en dus van ons allemaal.

Samen willen partners de sturing op het gemeenschappelijke versterken, zodat het samenwerkingsverband echt waarde toe kan voegen. Daarvoor is besturing, kwaliteit van de governance, stuurinformatie en standaardisatie en harmonisatie van belang. Het bestuur heeft het bedrijfsvoeringsberaad gevraagd dit uit te werken en deze uitwerking bespreken we begin maart 2022. Tijdens de uitwerking is al wel duidelijk geworden dat er veel overeenstemming en enthousiasme is over de gezamenlijke koers voor de komende 3 jaar. Iedere partner is bereid om te sturen op gezamenlijkheid en bereid om soms concessies te doen ten behoeve van het gezamenlijke resultaat. Betrokken directeuren en (demand)managers gaan elkaar veel meer 'zakelijk & gezamenlijk' met elkaar in gesprek en gaan investeren in de netwerksamenwerking. De concretisering én de eerste resultaten staan in het volgende jaarverslag!



Financiële samenvatting

Het totaal gerealiseerde resultaat over 2021 is € 257.225. Door een verplichte administratieve wijziging is er een verschil van € 2.400.000 ontstaan tussen standaard en maatwerk. Voor de bijdragen heeft dit geen gevolgen.

Tabel 1: Totale baten 2021			
€ * 1	Begroot	Werkelijk	Delta
Standaard	16.561.809	13.997.062	-2.564.747
Standaard (resultaat 2020)		259.716	259.716
Maatwerk	4.411.736	7.179.228	2.767.492
Meerwerk	-	2.457.273	2.457.273
Projecten / incidenteel	761.635	761.635	-
Totaal impact partners	21.735.180	24.654.914	2.919.734
Overig	162.100	319.752	157.652
Totale baten jaarrekening	21.735.180	24.974.666	3.077.386
Totaal lasten jaarrekening		24.442.725	
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten 2021		531.941	
Storting in de reserve (resultaat 2020 + bijdrage Zwartewaterland)		-274.716	
Gerealiseerd resultaat 2021		257.225	

Standaard

Binnen de standaard dienstverlening is een positief resultaat ontstaan van € 76.000. Dit komt met name door een eenmalig voordeel binnen security van € 285.000. In de begroting hebben we rekening gehouden met een aantal kosten, maar die bleken in 2021 nog niet beschikbaar en/of waren in VNG-verband nog niet zover. Daardoor zijn een aantal onderwerp in 2021 nog niet opgepakt en doorgeschoven naar 2022. Naast deze meevaller hadden we een aantal kleinere kostenoverschrijdingen.

Daarnaast hebben we in de formatie € 2.100.000 minder besteed dan begroot. Dit komt met name door niet opgevulde vacature ruimte. Als gevolg van deze vacatures hebben we om onze dienstverlening te kunnen leveren capaciteit ingehuurd (€ 2.300.000)

Verder zijn de kapitaallasten € 166.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt door de overname van ICT infrastructuur (€ 76.000) en versnelde afschrijving van IT servers (€ 90.000).

Maatwerk

Binnen het maatwerk zit, naast de verschuiving tussen standaard en maatwerk van € 2.400.000, een overschrijding van € 389.000. Dit heeft met een aantal factoren te maken.

Microsoft licenties

In 2021 zijn de Microsoftlicenties omgezet naar zogenoemde E5 licenties. Dat betekent dat alle partners standaard uitgebreidere licenties hebben en er niet meer allemaal losse licenties bijgekocht hoeven worden. Op de langere termijn leveren deze licenties een besparing op. Doordat de licenties duurder zijn dan de voorgaande licenties, is er daardoor wel een overschrijding op de begroting van 2021. Daarnaast zijn bij een aantal partners ook de aantallen licenties gestegen.

Laptops

Doordat er meer laptops zijn aangeschaft voor de partners dan vooraf begroot, is hier een overschrijding van €76.000. We brengen bij de partners de laptops per maand in rekening vanaf moment van ingebruikname, de kosten hiervan komen door de toegepaste afschrijvingsmethodiek pas op een later moment, daarom is hier in 2021 een resultaat op ontstaan van € 115.000. In het voorstel resultaatbestemming is voorgesteld dit op te nemen in de egalisatiereserve.

Aanschaf kleine hardwarecomponenten

Binnen de begroting is € 256.250 beschikbaar voor aanschaf kleine hardwarecomponenten. Het gaat hier om beeldschermen, mobiele telefoons, accessoires laptops, etc. In het geheel is, mede door aanschaf van laptopaccessoires, hier een overschrijding van € 214.000.

Resultaatbestemming partners

Het voorstel is het voordelig resultaat van € 257.225 te verdelen op onderstaande wijze:

- Ten behoeve van de laptop dienstverlening: toevoeging van € 114.813 aan de egalisatiereserve
- Ten behoeve van aanvullen weerstandsvermogen: € 116.000. Voor verdere toelichting hierop zie de paragraaf 'Risicobeheersing en weerstandsvermogen'
- Het restant van € 26.412 verdelen over de partners op basis van FTE.

Dit betekent de volgende teruggave per partner:

Tabel 2a: Afrekening resultaat 2021	
€ * 1	Totaal
Gemeente Kampen	4.005
Provincie Overijssel	7.311
Gemeente Zwolle	9.900
Gemeente Dalfsen	1.974
Gemeente Westerveld	1.638
Gemeente Zwartewaterland	1.584
Totale afrekening	26.412

Het resultaat maatwerk per partner rekenen we afzonderlijk per partner af op basis van werkelijke afname en komt uit op voorlopig onderstaande afrekening:

Tabel 2b: Afrekening resultaat 2021	
€ * 1	Maatwerk
Gemeente Kampen	-25.678
Provincie Overijssel	-228.936
Gemeente Zwolle	-223.087
Gemeente Dalfsen	-5.115
Gemeente Westerveld	-20.054
Gemeente Zwartewaterland	113.531
Totale afrekening	-389.340

Paragrafen

Paragrafen

Jaarrekening 2021

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 geïnterpreteerde 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 € 238.000 op 31 december 2021. In de afgelopen jaren heeft het bestuur van Ons ingestemd met het verrekenen van nadelige resultaten en dus niet ten laste te brengen van de algemene reserve. Hiermee blijft de weerstandscapaciteit op peil en worden de nieuwe partners niet met een tekort uit een voorgaand jaar geconfronteerd.

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. De kantoorruimte wordt gehuurd inclusief verzekering. Hetzelfde geldt ook voor de twee datacentra. Alle aanwezige hardware is verzekerd door de verhuurders en Ons draagt bij aan de premie. 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. Het totaal van de geïnventariseerde risico's is € 707.300. In de volgende tabel is de top 5 weergegeven.

Tabel 3: Top 5 risico's	
Gebeurtenis	Risicobedrag *€ 1.000
Cybercrime (a.g.v. hackaanval, malware, phishing mail, ect).	375
Vasthouden en aantrekken van medewerkers met kennis en ervaring die schaars is.	50
ICT projecten worden niet conform planning en binnen budget afgerond.	40
Disfunctioneren van vaste medewerkers van Ons.	32
PSA niet voldoen en/of niet tijdig inspelen op veranderende (fiscale) wet- en regelgeving.	25

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. De weerstandsratio en daarmee het weerstandsvermogen is dus niet meer toereikend in relatie tot de actuele risico's. In de besluitvorming rond de jaarrekening zal aan het bestuur voorgelegd worden hoe hiermee om te gaan. Om weer op 50% te komen dient het eigen vermogen te worden opgehoogd met € 116.000 naar € 354.000.

Tabel 4: Weerstandsratio ontwikkeling

Peilmaand	Risicobedrag *€ 1.000	Weerstandsratio
nov-18	400	0%
apr-19	417	48%
nov-19	420	48%
apr-20	42	53%
nov-20	415	54%
apr-21	681	35%
nov-21	809	29%
dec-21	707	34%

Financiële kengetallen

Tabel 5: Weerstandsratio ontwikkeling

Financiële kengetallen BBV	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
1a. Netto schuldquote	21%	17%	23%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	21%	17%	23%
2. Solvabiliteitsratio	0%	3%	4%
3. Structurele exploitatieruimte	€ 0	€ 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 26% 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 t.o.v. 2020 wordt veroorzaakt door een in 2021 afgesloten lening.

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 kan dan ook niet berekend worden. De solvabiliteitsratio is voor 2021 lager t.o.v. 2020 door een toename van het eigen vermogen. Dit wordt veroorzaakt door het positieve jaarrekeningresultaat 2021 en het instellen van een egaliseringsreserve voor de bijdragen voor het gebruik van laptops.

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 Derivatens 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 2021

Net als in 2020 is ook in 2021 de rente het gehele jaar laag geweest. Dit gold zowel voor lange als korte tarieven. De covid-19 pandemie heeft het gehele jaar 2021 geheerst.

Korte rente

De korte rente is in 2021, evenals in 2020, door de Europese Centrale Bank niet aangepast. De 3-maands Euribor rente, die representatief is voor het aantrekken van kasgelden door gemeenten en semioverheid, schommelde rond de -/- 0,50%. Dat betekent dat, wanneer kort geld werd aangetrokken, dit rente opleverde in plaats van dat rente verschuldigd werd aan de geldgever. De opkoopprogramma's, waarbij de centrale banken obligaties opkopen, zijn nog steeds van kracht. Zolang deze programma's van kracht blijven, zullen de centrale banken de rente niet verhogen.

Lange rente

De 10-jaars swaprente is de basis voor het tarief waartegen semioverheid 10-jaars leningen kan opnemen. Aan het begin van 2021 was deze rente negatief (rond de -/- 0,30%). In de rest van het jaar zijn de tarieven schoksgewijs omhoog gegaan. Zagen we in het derde kwartaal nog even een terugval, met tarieven die weer even negatief waren, aan het eind van 2021 stonden er tarieven van ruim 0,30% positief op de schermen, een stijging van zo'n 0,60% ten opzichte van januari. Verwachting was dat de rente gedurende 2021 vrijwel gelijk zou blijven. We kunnen stellen dat de rente hoger is geëindigd dan aan het begin van het jaar werd verwacht. Voorspellen van de rente is lastig en er zijn situaties denkbaar die de rente sterk beïnvloeden, zoals toenemende onrust rondom de Oekraïne, maar ook onzekerheid waardoor het aanhouden van aandelen als groot risico wordt gezien. De vraag naar obligaties zou dan kunnen toenemen, met hogere koersen (dus lagere tarieven) tot gevolg. Veel voorspellingen van analisten komen erop uit dat de rente het komende jaar weer wat zal terugzakken en zich rond of net boven 0% zal bewegen.

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. Voor 2021 betekent dit een kasgeldlimiet van € 1.593.000. In onderstaande tabel is het verloop in 2021 weergegeven.

Tabel 6: Kasgeldlimiet				
€ * 1000	1ste kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
Gemiddelde vlottende schuld minus gemiddelde vlottende middelen	-44	-453	-1.341	-931
Kasgeldlimiet	1.593	1.593	1.593	1.593
Ruimte onder de kasgeldlimiet	1.637	2.046	2.934	2.524
Berekening kasgeldlimiet:				
Begrotingstotaal	19.432	19.432	19.432	19.432
Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	1.593	1.593	1.593	1.593

Er heeft derhalve geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden in 2021.

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 2021 zeggen dat Ons maximaal € 3.886.000 aan renteherzieningen dan wel herfinanciering mocht hebben. Er werd in totaal voor € 1.540.000 afgelost en dat past uitstekend binnen de toegestane norm. Verwacht werd dat er in 2021 geen leningen zouden worden aangetrokken en in 2022 voor een bedrag van € 4 miljoen. Echter is in 2021 een 4-jarige lening aangetrokken van € 2.000.000, wat een jaarlijks aflossing in de komende jaren (vanaf 2022) van € 500.000 tot gevolg heeft. In het meerjarenbeeld in onderstaand schema zijn de aflossingen gebaseerd op de laatste, werkelijke stand van de leningen.

Tabel 7: Renterisico					
€ * 1000		Werkelijk 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
1a Renteherziening op vaste schuld o/g		-	-	-	-
1b Renteherziening op vaste schuld u/g		-	-	-	-
2 Saldo renteherziening op vaste schuld	1a - 1b	-	-	-	-
3 Aflossingen		1.540	2.040	2.040	1.800
4 Renterisico op vaste schuld	2 + 3	1.540	2.040	2.040	1.800
Renterisiconorm					
5 Begrotingstotaal		19.432	22.935	22.935	22.935
6 % renterisiconorm volgens regeling		20%	20%	20%	20%
7 Renterisiconorm	5 * 6	3.886	4.587	4.587	4.587
8 Ruimte onder renterisiconorm	7 - 4	2.346	2.547	2.547	2.787
Ofwel renterisico in % begroting	4 / 5	7,93%	8,89%	8,89%	7,85%

Financiering

Sinds 2018 beschikt Ons over een rekening-courant krediet van € 1.000.000 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank) om tijdelijke liquiditeitstekorten op te kunnen vangen. In de begroting 2021 was geen rekening gehouden met het aantrekken van langlopende geldleningen. Er is echter wel een lening aangetrokken van € 2.000.000. Deze lening is tegen een negatieve rente van -/-0,22% afgesloten, heeft een looptijd van 4 jaar en wordt in gelijke termijnen van € 500.000 lineair afgelost. Het verloop van de lange leningenportefeuille was als volgt:

Tabel 8: Verloop leningenportefeuille		
€ * 1000	Rekening 2021	
	Bedrag	Gemiddeld percentage
Stand per 1 januari 2021	6.720	-0,28%
Nieuwe opgenomen leningen	2.000	-0,22%
Reguliere aflossingen	-1.540	-0,19%
Stand per 31 december 2021	7.180	-0,27%

Rentetoekening

In het BBV is vanaf 2017 voorgeschreven hoe wij de doorberekening van de rente dienen te verantwoorden. Het renteomslagpercentage dient op een eenduidige 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 2021 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 9: EMU-SALDO				-5.022.257
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekingen en leningen	-
			Uitzettingen	-
		Vlottende activa	Uitzettingen	-2.889.780
			Liquide middelen	-427.203
	Passiva	Vaste Passiva	Overlopende activa	-6.369.513
			Vaste schuld	-460.000
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	754.726
			Overlopende passiva	-2.000.000
				6.369.513

Bedrijfsvoering en beleidsindicatoren

In 2021 is een verdere stap gezet op een groot aantal aspecten van de bedrijfsvoering van Ons. Ten eerste op het gebied van onze medewerkers. Samen met hen hebben we alle functies opnieuw tegen het licht gehouden en geactualiseerd. Dit zodat we een actuele beschrijving hebben van de hoofdtaken en werkzaamheden. We hebben na onderzoek gekozen voor het functiewaarderingssysteem HR21 om de nieuwe beschreven functies van een passende waardering te voorzien. Dit traject wordt in 2022 afgerond, zodat onze medewerkers vanaf dan een actuele beschrijving van hun werkzaamheden hebben die op een juiste wijze gewaardeerd is.

De veiligheid van onze informatie is een punt dat continu onze aandacht heeft. Dit doen we bijvoorbeeld door micro-learnings. Elke week ontvangen onze medewerkers per mail een vraag met een aantal mogelijke antwoorden over een aspect van informatieveiligheid. Dit om de awareness van onze medewerkers te vergroten en hun kennis te verbreden. Daarnaast komen onze Privacy Officer en CISO in de werkoverleggen om daar de specifieke aandachtspunten voor de desbetreffende afdeling te bespreken.

Ook hebben we in 2021 een fraude audit uitgevoerd. Niet omdat een fraudegeval daar de directe aanleiding voor was gelukkig. Wel om te zien waar we als organisatie hier een risico denken te lopen, welke beheersmaatregelen in place zijn en waar een verscherping mogelijk is. De uitkomst van deze audit is dat de beheersing adequaat is voor het risico dat we lopen en dat er een paar punten op de i gezet zijn intussen. De rechtmatigheidsverantwoording (de schriftelijke verklaring die het bestuur van Ons afgeeft bij de jaarrekening) heeft bij Ons en het

bestuur intussen de nodige aandacht. Samen met het bestuur Ons hebben we het ambitieniveau bepaald en hebben we met de verantwoording over 2020 voor het eerst ervaring opgedaan met een proefversie van de rechtmatigheidsverklaring. Ook over de verantwoording 2021 gaan we weer een (proef)rechtmatigheidsverklaring opstellen, zodat we zodra het verplicht (verantwoording over 2022) goed voorbereid zijn.

Daarnaast hebben we in 2021 onze externe en interne communicatie verbeterd. We hebben onze website vernieuwd zodat deze een visitekaartje voor Ons is en hebben het beheer van onze website belegd bij een externe partij (in plaats van bij de gemeente Zwolle). Ook ons intranet (Onder Ons) heeft de nodige aandacht gehad. De redactieraad is actief in het verzamelen van informatie en het schrijven van content. Op deze wijze houden we de verbinding tussen onze medewerkers en Ons organisatie in stand. Door corona en het thuiswerken is het belangrijk om te blijven horen waar je collega's mee bezig zijn of welke organisatie ontwikkelingen spelen. Ook hebben alle medewerkers van Ons een opfrustraining 'Goed spellen' gehad. Dit zodat we weer even goed weten hoe het ook alweer zat en onze mails, adviezen en overige correspondentie goed geschreven worden.

Voorspelbaarheid is een belangrijk issue binnen Ons. Voorspelbaarheid in onze dienstverlening en kosten zodat onze partners weten wat ze van ons mogen verwachten. Binnen Ons maken we hiervoor gebruik van business intelligence (BI). In 2021 zijn door de werkgroep BI verschillende dashboards ontwikkeld die management en overige gebruikers in staat stellen om op basis van actuele info over HR, Inkoop, Financien, productiegegevens en klantwaardering inzicht te krijgen en van daaruit de juiste interventies te formuleren (en de effecten van deze interventies te kunnen monitoren). Ook de periodieke

controlgesprekken tussen de directeur, managers en control hebben we in 2021 gecontinueerd om de sturing en voorspelbaarheid te verbeteren.

Als laatste stond 2021 in het licht van de voorbereiding en uitvoering van de verbouwing van onze werkomgeving. Samen met de provincie Overijssel (onze verhuurder) en onze medewerkers hebben we een werkconcept (Activity Based Working) ontworpen. In oktober hebben we onze spullen gepakt, zijn naar onze tijdelijke huisvesting in het Provinciehuis gegaan en startte de sloop van onze verdiepingen. Door Corona en materiaalschaarste hebben we onze planning moeten aanpassen. 17 maart 2022 staat de opening gepland en kunnen we beschikken over een moderne werkomgeving.

Beleidsindicatoren

Tabel 10: beleidsindicatoren

Naam indicator	Eenheid	2020	2021
Formatie	Fte	110,4	114,7
Bezetting	Fte bezetting	103,5	114,7
Apparaatskosten	Totale lasten	17.740.485	20.974.267
Externe inhuur	Kosten externe inhuur als % van totale loonsom+totale kosten externe inhuur	42%	36%
Overhead	% van totale lasten	9%	8%

Het percentage voor de externe inhuur is relatief gezien hoog. Dit komt omdat er veel incidenteel meerwerk is waarvoor incidenteel ingehuurd wordt. Daarnaast wordt ingehuurd voor projecten. Het gecorrigeerde percentage inhuur zonder meerwerk is 14%.

Privacy

Deze paragraaf is de jaarrapportage van de Functionaris Gegevensbescherming (FG). Deze verantwoording is ingestoken vanuit de AVG QuickScan van de Informatiebeveiligingsdienst (IBD).

De scan kijkt naar 7 hoofdthema's. Beleid, processen, organisatorische inbedding, rechten van betrokkenen, samenwerking, beveiliging en tenslotte verantwoording. De uitkomsten van de scan zijn gebaseerd op onder andere vijf audits die door de FG in 2021 zijn uitgevoerd, de monitoring van de voortgang van verbeteradviezen. Dit aangevuld met diverse gesprekken (PO, CISO, HR, PSA). Zo levert de scan eind 2021 het volgende beeld op voor wat betreft het voldoen aan deze AVG QuickScan.

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

Te zien is dat op de thema's 'beleid, 'rechten van betrokkenen' en 'verantwoording' in 2021 mooie stappen voorwaarts zijn gezet. Deze thema's scoren dan ook inmiddels voldoende/goed.

Voor wat betreft het onderdeel processen zijn er drie items waar nog niet voldaan wordt. Dit betreft: Werkprocessen (voor hoge risicoverwerkingen) waarin persoonsgegevens worden verwerkt zijn vastgesteld. Persoonsgegevens die niet meer nodig zijn worden tijdig verwijderd of geanonimiseerd. Doorgiftes van persoonsgegevens die plaatsvinden buiten Europa zijn bekend.

Deze drie items zijn in de loop van 2021 in het verbeterregister opgenomen en dat geldt ook voor de meeste items waar Ons 'deels' aan voldoet. Ook brengt het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid de komende 2 jaar de informatiebeveiliging naar een hoger niveau. In de loop van 2021 zijn ook de acties (15) uit DPIA's* opgenomen in het verbeterregister en op deze manier krijgen deze acties de nodige managementaandacht. Het adequaat oppakken van verbeteracties door onze actiehouders/management is in de kern dé sleutel naar een nog betere borging van de AVG. Door de FG is in 2021 tweemaal geëscaleerd naar de directeur Ons, die daar vervolgens adequaat op heeft gereageerd.

* Een DPIA is een risicobeoordeling die wordt gedaan voor een specifieke gegevenswerking.



Jaarrekening

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 dienstverlening van Ons is te verdelen in vier onderdelen nl: standaarddienstverlening, maatwerkdienstverlening, projecten en meerwerk. In het bijdragebesluit is dit verder uitgewerkt.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden passiva opgenomen tegen nominale waarde. 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 in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 urentoerekening) 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. De ontvangen bijdragen van derden worden in één keer in mindering gebracht op de kostprijs. 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.

Investeringen in standaarddienstverlening worden geactiveerd op de balans van Ons. De kapitaallasten van deze investeringen komen terug in de exploitatie van Ons. Investeringen 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 mag worden 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.

Waarderingsgrondslag baten Ons

Het bestuur heeft op 3 januari 2018 het bijdragebesluit vastgesteld. In het bijdragebesluit is opgenomen hoe de verrekeningsystematiek 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.

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. Investerings 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 brengt Ons de werkelijke loonkosten van de desbetreffende medewerker in rekening.

Baten en Lasten

Jaarverslag 2021

Tabel 11: Overzicht lasten					
€*1			Realisatie 2021		Verschil
Lasten	Vastgestelde begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Exploitatie	Meerwerk	realisatie vs BW
1. Loonsom	9.448.075	10.310.709	8.240.868	582.772	1.487.069
2. Externe inhuur	537.523	720.062	2.979.464	1.579.335	-3.838.737
3. Dienstverlening Zwolle	288.000	183.933	184.990	-	-1.057
4. Huisvesting	251.246	251.246	255.804	-	-4.558
5. Kapitaallasten	995.000	1.054.725	1.221.471	-	-166.746
6. Overige kosten	7.912.443	8.614.970	8.296.851	339.535	-21.416
7. Overige kosten projecten partners	-	761.635	761.635	-	-
8. Totaal generaal	19.432.287	21.897.280	21.941.083	2.501.642	-2.545.445

Tabel 12: Overzicht Baten					
€*1			Realisatie 2021		Verschil
Baten	Vastgestelde begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Exploitatie	Meerwerk	realisatie vs BW
9. Bijdrage partners standaard (dvl 2021)	15.774.809	16.561.809	13.997.062	-	2.564.747
10. Bijdrage partners standaard (afrekening 2020)			259.716		-259.716
11. Bijdrage partners maatwerk	3.657.478	4.411.736	7.179.228	-	-2.767.492
12. Bijdrage partners meerwerk	-	-	-	2.457.273	-2.457.273
13. Bijdrage projecten partners	-	761.635	761.635	-	-
14. Bijdrage overig	-	162.100	275.383	44.369	-157.652
15. Totaal generaal	19.432.287	21.897.280	22.473.024	2.501.642	-3.077.386
16. Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
17. Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten 2021	-	-	-531.941	-	531.941
18. Storting in de reserve	-	-	274.716	-	-274.716
19. Gerealiseerd resultaat 2021	-	-	-257.225	-	257.225

Tabel 13: Gerealiseerd resultaat 2021					
€*1			Realisatie 2021		Verschil
Resultaat 2021	Vastgestelde begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Exploitatie	Meerwerk	realisatie vs BW
8. Totale lasten	19.432.287	21.897.280	21.941.083	2.501.642	-2.545.445
15. Totale baten	19.432.287	21.897.280	22.473.024	2.501.642	-3.077.386
16. Bedrag heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
17. Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten 2021	-	-	-531.941	-	531.941
18. Storting in de reserve	-	-	274.716	-	-274.716
19. Gerealiseerd resultaat 2021	-	-	-257.225	-	257.225

Jaarrekening 2021

Jaarrekening

Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten

Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten alle lasten vallen onder het beleidsprogramma overhead, met uitzondering van € 23.000 voor het beleidsprogramme 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

De gerealiseerde kosten zijn € 1.600.000 lager dan begroot. Daarvan is € 2.100.000 in de formatie minder besteed dan begroot. In het meerwerk is de besteding € 513.000. De lagere kosten in de exploitatie worden veroorzaakt door in 2021 niet opgevulde vacatureruimte. De kosten in het meerwerk komt met name door substantieel hogere afname van inkoopdiensten waar vast personeel voor is aangenomen en ingezet. Verder zijn in 2021 niet begrote nieuwe IT diensten afgenomen, waarop ook eigen personeel is ingezet.

2. Externe inhuur

De gerealiseerde kosten voor externe inhuur is, als gevolg van de niet opgevulde vacatureruimte, € 3.800.000 hoger dan begroot. Daarvan is € 2.300.000 in de exploitatie meer besteed en € 1.600.000 als meerwerkopdrachten. Met name bij de IT afdeling is extra ingehuurd om de niet opgevulde vacatureruimte te vullen. Ook hebben wij extra inhuur gepleegd ter ondersteuning van de afdeling IT-Werkplek.

5. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn € 166.000 hoger dan begroot. Dit heeft 2 oorzaken:

- In 2021 hebben wij IT-infrastructuur overgenomen van Zwolle. Deze infrastructuur is in 2020 aangeschaft door Zwolle, waardoor de afschrijving start per 2021. Impact hiervan is € 76.000.
- Versnelde afschrijving van niet meer aanwezige IT servers. Impact daarvan is € 90.000.

6. Overige kosten

In de exploitatie is de realisatie van de kosten € 21.000 hoger dan begroot. De meerwerkkosten zijn €340.000. In totaal zijn de overige kosten € 318.000 lager dan begroot. Hierin valt op dat de licentie- en onderhoudskosten lager uitvallen dan begroot. Dit heeft twee oorzaken binnen de IT afdeling:

- De securitykosten vallen eenmalig € 285.000 lager uit. In de begroting hebben we rekening gehouden met een aantal kosten, maar die bleken in 2021 nog niet beschikbaar en/of waren in VNG-verband nog niet zover. Daardoor zijn een aantal onderwerp in 2021 nog niet opgepakt en doorgeschoven naar 2022.
- Door de latere implementatie van Zwartewaterland ontvangen we de licentiekosten ook later, impact ongeveer € 85.000.

Partners hebben meer aanschaffingen gedaan op het gebied van kleine hardwarecomponenten (beeldschermen, mobiele telefoons, accessoires etc.) waardoor de kosten hiervoor in totaal hoger zijn uitgevallen dan begroot. Dit levert over het geheel van partners een overschrijding op dit maatwerkbudget van € 214.000 op.

9-10. Bijdrage standaard

Door een verplichte administratieve wijziging is er een verschil van ongeveer € 2.400.000 ontstaan tussen standaard en maatwerk. Voor de bijdragen heeft dit geen gevolgen. Naast deze verschuiving, is de standaard bijdrage conform de begroting gefactureerd. De verrekening van het resultaat van 2020 is hier ook verantwoord.

11. Bijdrage maatwerk

Naast de verschuiving tussen standaard en maatwerk, is er ten opzichte van het begrote maatwerk een voordeel van € 367.000. Dit komt door een overschrijding in de kosten, waardoor we ook een extra bijdrage ontvangen van partners.

De overschrijding komt met door onderstaande twee componenten:

1. € 227.000 overschrijding ten opzichte van de begroting van de aanschaf kleine hardware. Het gaat hier om aanschaffen van telefoons, kabels, monitors en toebehoren van laptops. Dit gaat op aanvraag van de partner.
2. € 76.000 overschrijding van de laptops. Er zijn meer laptops aangeschaft dan begroot en ook voor andere partners dienstverlening gestart. Daarom is ook de bijdrage toegenomen.

12. Bijdrage meerwerk

Het meerwerk is niet begroot. De volledige kosten zijn 1 op 1 met de verschillende partners afgerekend.

14. Overige bijdragen

Dit zijn alle bijdragen van niet partners. In 2021 betreft dit onder andere inzet van personeel, externen en overige bijdragen voor de gemeente Ommen.

Taakvelden

Tabel 14: Overzicht per taakveld								
€ * 1	Vastgestelde begroting 2021		begroting 2021 na wijziging		realisatie lasten 2021		realisatie baten 2021	
(Hoofd) Taakveld	lasten	baten	lasten	baten	exploitatie lasten	meerwerk lasten	exploitatie baten	meerwerk baten
Overhead	19.432.287	26.747.243	21.897.280	21.897.280	21.941.083	2.501.642	22.449.602	2.501.642
Treasury	-	-	-	-	-	-	23.422	-
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	274.716	-
Totaal dienstverlening en bedrijfsvoering	19.432.287	26.747.243	21.897.280	21.897.280	21.941.083	2.501.642	22.747.740	2.501.642

Incidentele baten en lasten

Tabel 15: Overzicht incidentele baten en lasten jaarrekening 2021		
€ * 1	Lasten	Baten
Totaal generaal	21.941.083	22.198.308
Waarvan incidenteel	3.493.624	3.493.624
Specificatie:		
Storting in reserve door Zwartewaterland	15.000	15.000
Verwerking resultaat 2020	259.716	259.716
Meerwerk kosten/bijdragen	2.457.273	2.457.273
Projecten kosten/bijdragen	761.635	761.635

Toelichting:

- De onttrekking en teruggaaf zijn afhankelijk van elkaar en zijn incidenteel van aard, conform de notitie “Structurele en incidentele baten en lasten” van de Commissie BBV.
- De storting in onze reserve voor Zwartewaterland is incidenteel, door de toetreding moeten ze bijdragen aan het weerstandsvermogen.
- De verwerking van het resultaat van 2020 is incidenteel.
- 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. eindig doel hebben. Dit is in lijn met hetgeen de commissie BBV heeft bepaald.

Balans

Tabel 16: Balans		
€ * 1	Balans per 31-12-2021	Balans per 31-12-2020
Materiële vaste activa		
20. Investerings met economisch nut	6.122.618	4.554.815
Totaal vaste activa	6.122.618	4.554.815
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
21. Vorderingen op openbare lichamen	3.340.715	6.220.037
22. Uitzettingen in Rijks schatkist	-	-
23. Overige vorderingen	-	10.458
Liquide middelen		
24. Banksaldi	1.704	5.000
Overlopende activa		
25. Overige nog te ontvangen bedragen	460.136	3.119.275
26. Vooruitbetaalde bedragen	3.592.560	3.848.864
Totaal vlottende activa	7.395.115	13.203.634
Totaal activa	13.517.733	17.758.449
Eigen vermogen		
27. Algemene reserve	238.000	223.000
Egalisatie reserves	-	-
28. Gerealiseerd resultaat	257.225	-259.716
Totaal eigen vermogen	495.225	-36.716
Vaste schulden		
29. Binnenlandse banken en financiële instellingen	7.180.000	6.720.000
Totaal vaste passiva	7.675.225	6.683.284
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
30. Banksaldi	674.843	250.936
31. Overige schulden	2.284.336	3.039.062
32. Overige kasgeldleningen	2.000.000	-
Overlopende passiva		
33. Nog te betalen bedragen	804.503	711.546
34. Vooruitontvangen bedragen	78.826	7.073.621
Totaal vlottende passiva	5.842.508	11.075.165
Totaal generaal	13.517.733	17.758.449
35. Niet uit de balans blijvende overige verplichtingen	6.411.007	2.993.369

Toelichting op balans

20. Materiele vaste activa

Investerings in standaarddienstverlening 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 17: Verloop van de overige materiële vaste activa	
€ * 1	2021
Boekwaarde per 1 januari	4.554.815
Investerings	2.789.274
Desinvesteringen	136.201
Afschrijvingen	1.085.270
Afwaardering wegens duurzame waardevermindering	-
Boekwaarde per 31 december	6.122.618

De specificatie van de belangrijkste investeringen:

- Aanschaf laptops 1.597.882
- VDI servers 286.000
- Overname vGPU 446.571

De specificatie van de desinvesteringen:

- Servers 136.201

21-23. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Tabel 18: Vorderingen		
Soort vordering	31-12-2020	31-12-2021
21. Vorderingen op openbare lichamen	6.220.037	3.340.715
22. Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-
23. Overige vorderingen	10.458	-
Totaal	6.230.495	3.340.715

Belangrijkste debiteuren openbare lichamen:

- Provincie Overijssel 1.688.200
- Gemeente Zwolle 1.050.070
- Gemeente Kampen 284.776

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.

24. Liquide middelen

Tabel 19: Liquide middelen		
€ * 1	31-12-2020	31-12-2021
24. SimplifiedCards	5.000	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 2% over een begrotingstotaal tot € 500.000.000, met een minimum van € 1.000.000. Dat laatste geldt voor Ons.

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 2021, waaruit blijkt dat er geen overschrijding van het drempelbedrag voor het Schatkistbankieren is geweest.

Tabel 20: Berekening 2021 benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
Verslagjaar					
1)	Drempelbedrag				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen	51.787	120.953	28.204	8.995
(3a) = (1)>(2)	Ruimte onder het drempelbedrag	198.213	129.047	971.796	991.005
(3b) = (2)>(1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	19.432.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.432.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b) * 0,0075 + (4c) * 0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag				
(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)	4.660.870	11.006.741	2.594.768	827.525
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen	51.787	120.953	28.204	8.995

25-26. Overlopende activa

Tabel 21: Overlopende activa		
€ * 1	31-12-2020	31-12-2021
25. Overige nog te ontvangen bedragen	3.119.275	460.136
26. Vooruit betaalde bedragen	3.848.864	3.592.560
Totaal	6.968.139	4.052.696

Belangrijkste overige nog te ontvangen bedragen:

- Afrekening partners 247.006
- Afrekening gemeente Ommen 165.100

Belangrijkste vooruitbetaalde bedragen:

- SoftwareONE, licenties 1.489.982
- Bechtle, support 871.274
- Comparex, licenties 819.877
- Telindus-ISIT 127.286

27-28. Eigen vermogen

Tabel 22: Verloop van het eigen vermogen			
€ * 1	27. Algemene reserve	28. Resultaat bestemming	Totaal eigen vermogen
Stand per 1 januari 2020	200.000	-137.177	62.823
Onttrekking resultaat vorig boekjaar	-	137.177	137.177
Storting in de reserve	23.000	-	23.000
Resultaat 2020	-	-259.716	-259.716
Totaal eigen vermogen 2020	223.000	-259.716	-36.716
Stand per 1 januari 2021	223.000	-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

Gerealiseerd resultaat

Het bestuur van Ons wordt voorgesteld het voordelig resultaat van € 257.225 te verdelen op onderstaande wijze:

- Ten behoeve van de laptop dienstverlening: toevoeging van € 114.813 aan de egaliseringsreserve
- Ten behoeve van aanvullen weerstandsvermogen: € 116.000
- Het restant van € 26.412 verdelen over de partners op basis van FTE.

Dit betekent dan de volgende extra bijdrage per partner:

- Kampen 4.005
- Overijssel 7.311
- Zwolle 9.900
- Dalfsen 1.974
- Westerveld 1.638
- Zwartewaterland 1.584

Het voorstel over het gerealiseerd resultaat 2021 wordt in de vergadering van 8 april 2022 door het bestuur Ons behandeld.

29. Vaste schulden

Tabel 23: Vaste schulden	
Verloop van de onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2021
Boekwaarde per 1 januari	6.720.000
Toevoegingen	2.000.000
Aflossingen	1.540.000
Boekwaarde per 31 december	7.180.000

In 2021 is er een nieuwe lening van € 2.000.000 afgesloten bij de Nationale Waterschapsbank De lening heeft een looptijd van 4 jaar die per 5 augustus 2021 is ingegaan. De rente op de lening is -0,22%.

30-32. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Tabel 24: Banksaldi		
€ * 1	31-12-2020	31-12-2021
30. BNG	250.936	674.843

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

Tabel 25: Overige schulden		
€ * 1	31-12-2020	31-12-2021
Crediteuren	2.369.888	1.605.723
Nog af te dragen btw	55.677	17.211
Nog af te dragen loonheffing	490.548	532.466
Af te dragen pensioen	121.747	127.645
Overige schulden	1.202	1.291
Totaal	3.039.062	2.284.336

Tabel 26: Overige kasgeldleningen		
€ * 1	31-12-2020	31-12-2021
32. Overige kasgeldleningen	-	2.000.000

Deze lening is afgesloten met een looptijd van 1 maand. De rente op de lening is -0,30%

33-34. Overlopende passiva

Tabel 27: Overlopende passiva		
€ * 1	31-12-2020	31-12-2021
33. Nog te betalen bedragen	771.546	804.503
34. Vooruitontvangen bedragen	7.073.621	78.826
Totaal	7.845.167	883.329

Belangrijkste nog te betalen bedragen:

- CAO wijzigingen 152.064
- Maatwerk Zwartewaterland 87.971
- Detacheringskosten 74.406

35. Niet uit balans blijkende verplichting

Tabel 28: Niet uit balans blijkende verplichtingen						
Omschrijving	Leverancier	Start datum	Einddatum	Jaarbedrag	31-12-2020	31-12-2021
Huurovereenkomst huisvesting	Provincie Overijssel	1-1-2022	31-12-2031	319.904	251.776	3.199.040
Dienstverleningsovereenkomst bedrijfsvoeringsdiensten *	Gemeente Zwolle	1-1-2022	31-12-2025	129.375	281.000	517.500
ICT overeenkomsten	diversen				2.126.781	2.271.597
Verlofsaldi medewerkers 2020, 9.106 uren					333.812	
Verlofsaldi medewerkers 2021, 11.219 uren						422.870
Totaal niet uit de balans blijkende verplichtingen					2.993.369	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.

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.

Voor ICT overeenkomsten is een grensbedrag van € 5.000 gehanteerd.

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 2021 € 238.000 euro.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Wet normering bezoldering topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op SSC Ons. Het voor SSC Ons toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldering topfunctionarissen

Tabel 29: Gegevens 2021		
€ * 1	2020 V. Siegmund	2021 V. Siegmund
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.999	113.388
Beloningen betaalbaar op termijn	20.304	21.675
Subtotaal	133.303	135.063
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	133.303	135.063
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.

Tabel 30: 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 in 2020	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
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	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.	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.	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.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Tabel 31: Gegevens 2020					
€ * 1	B. Koelewijn	E. van Lente	M.W.J. van Willigen	G.H. ten Bolscher	K. Schmidt
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100

Bijlage 1: overzicht projecten

Jaarverslag 2021

Tabel 32: Overzicht projecten							
€ * 1	Omvang projecten 1-1-2021	Mutaties projecten 2021	Totaal projecten	Gerealiseerd t/m 2020	Gerealiseerd 2021	Gerealiseerd t/m 2021	Restant projecten 31-12-2021
Afgeronde projecten:							
GT vaste telefonie	141.421		141.421	142.141	-	142.141	-720
Ketenmonitoring	167.604		167.604	189.583	21.120	210.703	-43.099
Investeringen Netwerk 2019	190.900	-123.174	67.726	61.226	-	61.226	6.500
Project Werkplek 2020/Office 365	273.773		273.773	264.885	-	264.885	8.888
Vervanging mailwasstraat	36.300		36.300	17.655	-	17.655	18.645
Topdesk ONS	45.816		45.816	34.710	-	34.710	11.106
Ontvlechting ICT	300.000		300.000	330.111	-58.033	272.078	27.922
ICT Infrastructuur	2.634.987	-283.023	2.351.964	2.348.335	3.630	2.351.965	-1
Coronacrisis	69.078		69.078	73.461	-	73.461	-4.383
Aanschaf laptops partners	924.380		924.380	924.376	-	924.376	4
VDI servers 2021	-	511.758	511.758	-	511.758	511.758	-
Geheugenuitbreiding VDI	-	126.272	126.272	-	135.825	135.825	-9.553
VGPU	-	286.000	286.000	-	286.000	286.000	-
Subtotaal	4.784.259	517.833	5.302.092	4.386.483	900.300	5.286.783	15.309
Doorlopende projecten:							
Testomgeving	330.000		330.000	148.305	11.933	160.238	169.762
PKI Certificaten infrastructuur	107.500		107.500	65.898	24.876	90.774	16.726
Migratie naar Server 2016	40.000		40.000	29.608	280	29.888	10.112
Software asset management SAM	172.500		172.500	11.215	6.965	18.180	154.320
Vervanging wifi	38.051	310.065	348.116	197.034	36.693	233.727	114.389
Migratie Exchange Online	120.000		120.000	158.965	-9.675	149.290	-29.290
Vervanging telefooncentrales	40.000		40.000	29.379	1.878	31.257	8.743
Migratie Enable U	324.807	25.287	350.094	119.321	9.375	128.696	221.398
wrkplek genel zaken/Office 365	-	250.000	250.000	27.560	225.859	253.419	-3.419
Aanschaf laptops ONS	142.230		142.230	142.221	16.754	158.975	-16.745
Datagedreven werken	75.000	40.128	115.128	45.356	69.773	115.129	-1
Aanschaf laptops partners 2021	-	1.599.999	1.599.999	-	1.581.128	1.581.128	18.871
Projectbudget 2021	-	50.000	50.000	-	-	-	50.000
SEC-1 Bestaande dienstverl.	-	100.000	100.000	-	6.400	6.400	93.600
SEC-2 M365 Security	-	46.000	46.000	-	53.660	53.660	-7.660
SEC-3 Lifecycle management	-	185.000	185.000	-	131.230	131.230	53.770
SEC-5 SIEM/SOC	-	25.000	25.000	-	11.000	11.000	14.000
SEC-6 Ontwerp nieuwe dienst	-	280.000	280.000	-	231.721	231.721	48.279
Werkplekaanbesteding	-	114.872	114.872	-	117.810	117.810	-2.938
Port replicators	-	528.000	528.000	-	119.714	119.714	408.286
Subtotaal	1.390.088	3.554.351	4.944.439	974.862	2.647.374	3.622.236	1.322.203
Totaal	6.174.347	4.072.184	10.246.531	5.361.345	3.547.674	8.909.019	1.337.512

Jaarrekening 2021

Bijlage

Tabel 33: Overzicht projecten (vervolg)

Overzicht maatwerk investeringen partners	Omvang projecten 1-1-2021	Mutaties projecten 2021	Totaal projecten	Gerealiseerd t/m 2020	Gerealiseerd 2021	Gerealiseerd t/m 2021	Restant projecten 31-12-2021
Afgeronde projecten:							
Windows 10 (2020)	2.200.000	-	2.200.000	1.775.398	398.929	2.174.327	25.673
Migratie Dalfsen en Westerveld	304.100	-	304.100	775.796	8.185	783.981	-479.881
Subtotaal	2.504.100	-	2.504.100	2.551.194	407.114	2.958.308	-454.208
Doorlopende projecten:							
Migratie Zwartewaterland	-	1.250.000	1.250.000	85.840	578.875	664.715	585.285
Subtotaal	-	1.250.000	1.250.000	85.840	578.875	664.715	585.285
Totaal	2.504.100	1.250.000	3.754.100	2.637.034	985.989	3.623.023	131.077

Maatwerk investeringen partners, worden direct afgerekend met de partner en lopen niet via baten en lasten van ONS.

Jaarverslag 2021



Jaarrekening 2021

COLOFON

Vragen naar aanleiding van dit jaarverslag?
Mail secretariaat@ssc-ons.nl

Opmaak: [studio SIEN, Zwolle](#)





Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Shared Service Centrum ONS

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening (pagina 28 tot en met 42) van Shared Service Centrum ONS een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de activa en passiva van de organisatie op 31 december 2021 en van de baten en lasten over 2021, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten ('BBV').

Ons oordeel met beperking betreffende de financiële rechtmatigheid

Naar ons oordeel zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' 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 is vastgesteld door het bestuur op 5 november 2021.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Shared Service Centrum ONS gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021 ("balans");
- het overzicht van baten en lasten over 2021 ("baten en lasten");
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving ("grondslagen voor waardering en resultaatbepaling") en overige toelichtingen;
- het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld ("tabel 14 overzicht per taakveld").

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is het BBV.

T6VCHTM42P2K-851755076-25

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Leonard Springerlaan 35, 9727 KB Groningen, Postbus 8060, 9702 KB Groningen

T: 088 792 00 50, F: 088 792 94 24, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

De basis voor ons oordeel met beperking

Bevindingen die hebben geleid tot ons oordeel met beperking

In de kolom exploitatie onder realisatie 2021 in het overzicht van baten en lasten zijn onder de posten externe inhuur ad € 2.979.464 en overige kosten ad € 8.296.851 bestedingen begrepen van € 169.000 resp. € 89.000, waarvan de onderliggende contracten ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed. De hiermee samenhangende onrechtmatigheid bedraagt in totaal € 258.000. Hiermee wordt de materialiteitsgrens van 1% van de totale lasten plus toevoegingen aan de reserves over 2021 overschreden.

De basis voor onze controle

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader dat is vastgesteld door het bestuur op respectievelijk 10 december 2018 en 5 november 2021 en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens ('WNT') 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Shared Service Centrum ONS zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Materialiteit

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip 'materieel belang' wordt toegelicht in de sectie 'Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening'.

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de bij onze controle toegepaste materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 247.000 (2020: € 217.000), waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% bedraagt en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 12.350 (2020: € 10.850) rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen, of in het kader van SiSa of WNT, relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen 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, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarstukken anders dan 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 directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het BBV; en voor
- de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen; en
- een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de financiële positie voldoende is om Shared Service Center ONS in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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 Shared Service Center ONS.

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 doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Groningen, 13 april 2022
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

S.J. Dul MSc RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2021 van Shared Service Centrum ONS

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur op 10 december 2018, het Controleprotocol WNT 2021, 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,
 - 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 van Shared Service Center ONS.
- 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 Shared Service Center ONS.
- 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 directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde afweging dat Shared Service Center ONS in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Ook het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of Shared Service Center ONS 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 er echter toe leiden dat Shared Service Center ONS financiële risico's niet kan opvangen.
- 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.

Aan: Provinciale Staten Overijssel en de gemeenteraden van Kampen, Dalfsen,
Westerveld, Zwolle en Zwartewaterland.
Betreft: Kaderbrief en ontwerpbegroting Ons 2023-2026
Datum: 13 april 2022

Geachte heer, mevrouw,

Uw college neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Ons, om meer kritische massa te hebben op de onderscheiden bedrijfsvoeringsdomeinen (ICT, HR Services en Inkoop & Contractmanagement). Samen kunnen we de groeiende druk op kwaliteit en continuïteit op deze domeinen beter bedwingen tegen acceptabele kosten.

Ieder jaar stelt het bestuur van de gemeenschappelijke regeling een kaderbrief en ontwerpbegroting op. Hierbij bieden wij u die aan voor de jaarschijf 2023. In deze brief zijn de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het begrotingsjaar 2023 opgenomen, te weten de uitgangspunten, het overall financieel beeld en de voornemens voor nieuw beleid. In de bijlage treft u de volledige ontwerpbegroting aan, inclusief meerjarenraming 2023-2026. De keuzes hebben ook een aantal consequenties voor het lopende begrotingsjaar 2022. Deze vindt u in een separaat document, dat tevens ter zienswijze voorligt.

Procedure

Wij stellen u in de gelegenheid om vóór 9 juni 2022 uw zienswijze op deze documenten schriftelijk aan ons kenbaar te maken. Wij horen ook graag van u terug indien u geen gebruik maakt van deze mogelijkheid. De ingebrachte zienswijzen betrekken wij bij de besluitvorming van de begroting door het bestuur van ONS. Dit voorstel bespreken wij in de vergadering van 17 juni 2022. Het bestuur dient de vastgestelde begroting, conform de wet op de gemeenschappelijke regeling, voor 1 augustus 2022 aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op te sturen.

Uitgangspunten

Voor de begroting 2023 worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begroting is opgezet conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
- Als basis wordt uitgegaan van de oorspronkelijk goedgekeurde begroting 2022 aangevuld met de (voorgestelde) begrotingswijzigingen 2022.
- Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW.
- Voor de prijsindexering wordt het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) en de loonindexering volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds toegepast.
- De bijdrage van de partners is op basis van het bijdragebesluit en de vastgestelde verdeelsleutels.

Overall financieel beeld

De ontwerpbegroting 2023 stijgt ten opzichte van 2022. Deze stijging wordt door de volgende componenten veroorzaakt. Een deel van deze stijging krijgt z'n beslag in 2022, via een begrotingswijziging. De vijf onderwerpen worden daarna nader toegelicht.

Exploitatiebegroting 2023 ten op zichte van 2022 op hoofdlijnen			
€ * 1000	Kalenderjaar 2022	Kalenderjaar 2023	Totaal 2023
Vastgestelde begroting 2022	24.710		
1. Autonome en noodzakelijke ontwikkelingen	291	1.006	1.297
2. Meerjarenbandbreedte ICT	-	2.000	2.000
3. Verhogen digitale weerbaarheid (VDW)	-	850	850
4. Ondersteuning governancestructuren	160	70	230
5. Professionalisering van HR Services	-	200	200
Voorgestelde begroting 2022	25.161	4.126	29.287

1. Autonome en noodzakelijke ontwikkelingen (€ 1.297.000 structureel, waarvan € 291.000 vanaf 2022 en € 1.006.000 vanaf 2023)

Ons wordt geconfronteerd met een aantal ontwikkelingen die niet beïnvloedbaar zijn. Enerzijds gaat het om autonome ontwikkelingen, zoals een loon- en prijsindexatie van 2,2% volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds. Anderzijds gaat het om noodzakelijke ontwikkelingen, zoals volumewijzigingen. Als gevolg van groei in het aantal medewerkers bij onze partners en grotere vraag bij de partners zien we over het geheel dat de omvang van onze dienstverlening op het gebied van laptops, beheer van audiovisuele middelen, smartphones, telefoniediensten en inkoop- en adviesuren toeneemt.

Naast dienstverlener aan de partners is Ons ook een eigenstandige organisatie met een zelfstandige verantwoordelijkheid om te voldoen aan wet- en regelgeving. Om op het gebied van informatiebeheer en -informatiemanagement te kunnen voldoen aan (veranderende) wet- en regelgeving moet de organisatie Ons een professionaliseringsslag maken. Binnen de bestaande begroting zijn hiervoor geen mogelijkheden beschikbaar en daarom worden aanvullende middelen gevraagd (€ 100.000). In totaliteit betekenen genoemde ontwikkelingen een toename van € 1.297.000 in de begroting.

2. Ontwikkeling meerjarenbandbreedte IT (€ 2.000.000 structureel vanaf 2023)

Bij de oprichting van Ons is ervoor gekozen om de GR geen meerjareninvesteringsbudget mee te geven. Met name voor het ICT-domein is dit steeds meer gaan knellen, omdat projecten daar een kortere voorbereidingsperiode kennen dan de reguliere begrotingscyclus van de GR. Zo viel bij de begrotingsvoorbereiding 2021 (in maart 2020) nog niet te voorspellen dat Ons voor partners grootschalig laptops zou gaan aanschaffen, omdat het thuiswerken door Corona zo'n vlucht had genomen. Het ontbreken van zo'n budget heeft de afgelopen jaren steeds opnieuw geleid tot allerlei tussentijdse begrotingswijzigingen, om toch dit soort belangrijke projecten mogelijk te maken. Het gaat dan om projecten om de kwaliteit & continuïteit van de standaarddienstverlening van Ons op peil te houden. Het bestuur vindt het naar de toekomst verstandig om op dit soort ICT-projecten een flexibeler financieringsinstrument in te richten.

Daarom introduceren we een investeringsbandbreedte, waarbij we de hoogte vastzetten op 2 miljoen op basis van historische gegevens. Met deze werkwijze blijft de bijdrage per partner per saldo gelijk, omdat we ons baseren op de gemiddelde hoogte van de afgelopen jaren waarmee gezamenlijke projectenkosten als meerwerk aan alle partners zijn doorgerekend. Ambtelijk is hier vanuit de zes partners veel enthousiasme over. Dit instrument stelt het bestuur in staat om integraal te sturen en zich te verantwoorden over het totaal aan gezamenlijke ICT-investeringen binnen de standaarddienstverlening, in plaats van dit per investering (c.q. per begrotingswijziging) steeds te doen. Verantwoording zal gebeuren via de bestuursrapportages en de jaarrekening. De bandbreedte is specifiek bedoeld voor investeringen binnen de ICT- standaarddienstverlening (technische infrastructuur, werkplekken) en staat los van beleidsmatige afwegingen over bijvoorbeeld het gewenste niveau van digitale bescherming.

3. Verhogen digitale weerbaarheid (€ 850.000 structureel vanaf 2023)

Digitale veiligheid is een toenemend risico bij partners. Om die reden is bijvoorbeeld op landelijk VNG-niveau de afspraak gemaakt (BALV 12 februari 2021) dat gemeenten structureel voldoende budget vrijmaken voor blijvende weerbaarheid tegen digitale dreigingen. Op deze opgave was binnen Ons reeds het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW) gestart, maar we hebben geconstateerd dat partners meer activiteiten verwachten en hogere eisen stellen dan waar tot nu toe vanuit is gegaan. Om die reden is eind 2021 een meerjarenbegroting VDW 2022-2024 met het partneroverleg IT afgestemd en verder uitgewerkt. Additionele middelen zijn enerzijds nodig om de continuïteit te waarborgen door het structureel maken van de Operational Security Officers en uitbreiden van het IT beheer, zodat alles wat geïmplementeerd is, beheerd en gemanaged blijft. Anderzijds betreft het nieuwe zaken zoals configuratiemanagement als één van de kritische securityprocessen en het inrichten van een adequaat regie- en leveranciersmanagement, zodat ook nieuwe wet- en regelgeving en Ons/Partnerbeleid bijgehouden worden en actief kwetsbaarheden worden getackeld.

4. Ondersteuning governancestructuren (€ 160.000 in 2022, € 230.000 in 2023 en 2024)

Het Bedrijfsvoeringsberaad wil samen met het Ons Bestuur en de demandmanagementoverleggen de strategische sturing op de samenwerking vergroten en heeft daarvoor extra ondersteuning nodig. Hoofddoel is om "Samen meer Kwaliteit & Continuïteit" te realiseren. Vooralsnog is deze ondersteuning programmatisch voorzien voor drie jaar (2022-2024), waarna nieuwe afweging plaatsvindt in het bestuur. Het gaat in totaal om 2 fte, die gefaseerd is opgenomen in de begroting.

5. Professionalisering HR Analytics, Reporting en Changes (€200.000 structureel vanaf 2023)

Onze partners ontwikkelen zich op HR-gebied, bijvoorbeeld in het gebruik van data bij beleidsontwikkeling en -monitoring. Dit stelt nieuwe en hogere eisen aan de dienstverlening van Ons op het gebied van reporting, analytics/business intelligence en doorontwikkeling van applicaties. Om de partners te kunnen blijven bedienen worden hiervoor middelen gevraagd (€ 200.000).

Tot slot

Wij hopen u op deze manier voldoende geïnformeerd te hebben. Indien u nog vragen heeft over deze brief kunt u contact opnemen met de lokale contactpersoon zoals vermeld in uw bestuursvoorstel. Daarnaast met Vincent Siegmund, directeur Ons (038-4982232) of Peter Zwiers, afdelingshoofd Bedrijfsvoering en Control (038-4984237).

Hoogachtend, namens het bestuur BVO SSC Ons,

Erica Van Lente, Voorzitter

Bijlagen:

- Ontwerpbegroting Shared Service Centrum Ons 2023 (inclusief meerjarenraming 2023-2026)
- Begrotingswijzigingen 2022



Ontwerpbegroting 2023

KWALITEIT EN CONTINUÏTEIT

12 april 2022

Inleiding



Het is februari 2022 terwijl ik dit schrijf. De hele wereld wordt op dit moment door elkaar geschud. Waar we dachten dat we de Coronaperikelen achter de rug hadden en op weg waren naar een ‘Summer of happiness’ hebben we te maken met een oorlog op Europees grondgebied.

Een verschrikkelijke situatie die meer en meer laat zien dat we alleen gezamenlijk de uitdagingen van deze tijd het hoofd kunnen bieden. En hoe wrang deze vergelijking ook is, dat geldt ook voor de uitdagingen van onze partners. Bijvoorbeeld bij het waarborgen van de veiligheid van onze informatie. Continu zijn er dreigingen, aanvallen en pogingen om onze informatie te stelen en systemen te hacken. De dienstverlening naar onze burgers kan hierdoor direct geraakt worden, wat een grote impact heeft. Niet alleen op de dienstverlening, maar ook in het vertrouwen van de burger in de overheid. Samen met onze partners hebben we daarom het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid gestart. Een programma dat ervoor zorgt dat de beveiliging van onze informatie op het meest realistische niveau op orde is. In deze begroting vragen we hiervoor de financiële middelen aan.

Eind 2021/ begin 2022 hebben we samen met onze partners geconcludeerd dat we een nieuwe fase in het

partnerschap betreden. Een fase met als focus het bieden van kwaliteit en continuïteit (tegen acceptabele kosten).

Onze partners hebben samen meer kritische massa om de groeiende druk op kwaliteit en continuïteit te kunnen bedwingen. Standaardisatie en harmonisatie zijn middelen die ingezet worden om dit te realiseren. Niet alleen voor de huidige maar ook voor de nabije en toekomstige behoefte. Samen met onze partners zetten we voor de komende 3 jaar een werkagenda en governance op. Daarnaast gaan de partners onderling meer toekomstbeelden met elkaar wisselen. Dit om te bezien waar we in gezamenlijkheid het beter, sneller of tegen minder (meer)kosten kunnen realiseren.

Ondertussen staat het natuurlijk niet stil en is de winkel gewoon open. Elke dag leveren wij onze producten en diensten aan de medewerkers van onze partners. Deze dienstverlening moet gewoon goed zijn en in lijn met de afspraken die gemaakt zijn. Het op tijd betalen van de salarissen, een goed functionerende digitale werkomgeving, professionele ondersteuning en advies bij een aanbestedingstraject en nog veel meer van die zaken die als ze goed lopen vaak onzichtbaar zijn. Dat is wat Ons drijft en wat de medewerkers van onze partners mogen verwachten. Elke dag een beetje beter.

Vincent Siegmund

Dienstverlening

We leveren onze dienstverlening aan ruim 5.000 gebruikers. Binnen Ons zijn deze diensten verdeeld over de afdelingen IT Regie & Operations, HR Services en Inkoop & Contractmanagement.

We zien dat de partners de komende jaren flink inzetten op groei. Tezamen groeien de partners met bijna 100 fte in formatie. Wij willen al deze medewerkers een goed functionerende werkplek en andere HR en IT services kunnen bieden. Daarop is de begroting aangepast.

IT Regie & Operations

IT is niet meer weg te denken uit organisaties en vormt inmiddels een cruciale schakel bij het behalen van organisatiedoelstellingen. Denk aan een digitale werkplek die altijd en overal bereikbaar is, applicaties die goed werken, informatieveiligheid en snel en adequaat kunnen handelen bij incidenten. Al deze diensten leveren we conform de IT producten & dienstencatalogus (PDC).

Informatieveiligheid

Een grote uitdaging waar we prioriteit aan geven is de realisatie van het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW). Een programmamanager heeft de verantwoordelijkheid voor de realisatie van alle benodigde onderwerpen die afgestemd worden met de partners. Zo wordt er gewerkt aan anti-malware, netwerkbeveiliging, devicemanagement, identity access management en een calamiteiten trainingsprogramma. In 2021 zijn twee security officers gestart om op dagelijkse basis de omgeving te controleren en monitoren op veiligheidszaken. Vanaf 2023 wordt deze formatie verder uitgebreid zodat de gerealiseerde informatieveiligheid in de toekomst gewaarborgd blijft.

Ontwikkeling IT dienstverlening

Steeds meer producten worden geleverd op basis P*Q (prijs x aantal). Zo worden laptops en mobiele telefoons ingekocht, ingericht en beheerd door Ons. Samen stemmen we de prijs af en de klant betaalt op basis van het afgenomen aantal. Hierbij zijn wij eigenaar van de hardware en groeit de dienstverlening mee met het afgenomen aantal. De opgezette PDC verbetert continu en wordt uitgebreid met nieuwe producten (bijvoorbeeld back-up Office 365) op basis van ontwikkelingen en wensen van de klanten.

Doorontwikkeling IT organisatie & bandbreedte

In 2021 kreeg de IT organisatie een nieuwe vorm met aandacht voor het leveren van gewenste en tijdige dienstverlening, en gericht op continuïteit en kwaliteit. Deze is in 2023 volledig geland.

Gezamenlijk met onze partners is ingezet op een voorspelbare meerjarenbegroting. Hiervoor is begin 2022 een meerjarenbandbreedte voor projecten ingesteld vanaf 2023. Dit geeft onze IT-afdeling -in overleg met het partneroverleg- de mogelijkheid om flexibeler in te spelen op ontwikkelingen. Hiermee leveren we sneller passende diensten die mee kunnen groeien met de markt of met inzichten bij de partners.

Inkoop & Contractmanagement

Het team van inkopers, contractmanagers, juristen en ondersteuners zorgt voor het soepel verlopen van de aanbestedingen en contractmanagement vraagstukken van de partners. We zijn actief op alle domeinen en zijn bijvoorbeeld betrokken bij de aanleg van wegen, het regelen van huishoudelijke hulp, openbaar vervoer, de nieuwe inrichting van een gemeentehuis, gladheidsbestrijding en nog veel meer zaken die zich binnen het domein van onze partners afspelen. Ook houden we ons bezig met projecten voor kostenbesparingen, zoals sanering van telefoonlijnen en harmonisatie van bijvoorbeeld softwarepakketten. In 2023 groeit de vraag naar inkoop en contractmanagement verder. De begroting is aangepast op de aangegeven wensen van de partners.

HR Services

Het team van HR verzorgt voor circa 5.000 medewerkers de salarisbetaling en -administratie, servicedesk, benodigde systemen en waarborgt het HR-control-framework.

Reporting en data-gedreven werken

Steeds meer overheidsorganisaties hebben de ambitie om data-gedreven te werken om goede en doelmatige beleidskeuzes te maken en onderbouwen. Alles in het teken van publieke meerwaarde. We hebben steeds meer behoefte aan data-analyses en willen dit bovendien uitgebreider en sneller. Dit vraagt om een uitbreiding en professionalisering van de rapportagefunctie en verdere inzet op HR analytics met PowerBI. In 2023 zetten we in op een gezamenlijke aanpak waarbij Ons de partners verder helpt met de door haar gewenste inzichten.

Applicatieontwikkeling

De inrichting van YouForce wordt steeds complexer. Naast de groei in partners is er een groei in processen door de digitale handtekening en wetgeving zoals de WNRA. Tezamen met de wensen van de partners zorgt dit voor een stijging in de werkdruk op het reguliere beheer. Deze wijzigingen worden tezamen met de partners geprioriteerd. We vragen extra capaciteit aan zodat we aan de vereisten en wensen van de partners kunnen blijven voldoen.

Groei

Op dit moment (februari 2022) staan we aan de vooravond om samen met onze partners de werkagenda voor de komende 3 jaar op te stellen met de speerpunten continuïteit en kwaliteit. De partners gaan de individuele toekomstbeelden op het gebied van bedrijfsvoering met elkaar delen en van betekenis voorzien. Samen wordt gekeken naar de meerwaarde van Ons, maar een gezamenlijke oplossing is geen doel op zich. Het moet aantrekkelijk zijn in kwaliteit, continuïteit en kosten. Groei in onze huidige taken is zeker nog mogelijk.

Er zijn nog voldoende onderwerpen in relatie met onze huidige taken waar gezamenlijke uitvoering toegevoegde waarde kan hebben.

Zo brengen wij in 2022 samen met onze partners de kansen die Identity & Accesmanagement kan hebben voor onze partners in beeld. Op basis hiervan besluiten we of en op welke wijze we hier een vervolg aan geven.

Nieuwe partners

Er zijn geen gemeentes of organisaties die hebben aangegeven dat ze zich aan het oriënteren zijn op een samenwerking met Ons. Gezien dergelijke aansluittrajecten de nodige voorbereidingstijd vragen verwachten we dus niet dat in 2023 partners toetreden. Mochten organisaties zich melden, gaan wij het gesprek aan om te kijken waar eventuele meerwaarde ligt voor alle betrokkenen.

De Omgevingsdienst IJsselland heeft aangegeven vanaf 1 januari 2023 hun bedrijfsvoering op een andere wijze te organiseren. Samen met hen geven we in 2022 op een goede wijze invulling aan de ontvlechting uit de dienstverlening zodat zij vanaf 1 januari 2023 de door hen gekozen weg kunnen bewandelen.

Organisatieontwikkeling

Organisatieontwikkeling

2023 is het jaar waarin we met de ervaringen van 2022 De Nieuwe Werkelijkheid (hybride werken) vormgeven. We hebben met elkaar ontdekt wanneer kaders nodig zijn (en wanneer niet).

We weten welke faciliteiten en afspraken we nodig hebben als het gaat om de hybride werkvormen van thuiswerken en op (ons vernieuwde) kantoor werken. En we hebben geleerd welke afspraken we moeten maken om de verbinding met elkaar te behouden, collega's te helpen en samen te werken.

In 2021 zijn we gestart met ons organisatie ontwikkelingsprogramma Werken aan Ons. Een samenhangend programma met vier pijlers: Dienstverlening, Innovatie, Leiderschap en Trots op Ons.

Eén van de onderdelen uit de pijler Leiderschap is Fit for the Future. Hoe zorgen wij als organisatie en hoe zorg jij als medewerker ervoor dat je een leuke baan hebt die bij jou past, niet alleen voor nu, maar ook in een wereld die snel verandert? In 2022 heeft elke medewerker daarom een persoonlijk ontwikkelplan gemaakt. Om de ontwikkeling van medewerkers te stimuleren en faciliteren is begin 2022 de Ons Academie gestart. Een online leerplatform waar alle leren en ontwikkelen activiteiten voor jou als medewerker beschikbaar zijn.

Ook in 2023 gaan we hiermee verder zodat onze medewerkers Fit for the Future zijn.

Het goed vervullen van vacatures blijkt lastig. Daarom gaan we in 2022 onze arbeidsmarktcommunicatie verbeteren. We zijn een aantrekkelijke werkgever voor professionals op onze vakgebieden. Dat willen we voor potentiële medewerkers goed helder maken. Door beter gebruik te maken van onze sociale media kanalen, onze website (die in 2021 al goed bezocht wordt als het gaat om vacatures) en goede relaties met opleidingsorganisaties in de regio bijvoorbeeld. Hiermee verwachten we ook in 2023 sneller onze vacatures te kunnen vervullen zodat we minder gebruik hoeven te maken van externe (en vaak dure) ondersteuning bij de werving.

“Fit for the Future zijn betekent dat jij jezelf mag zijn. Dat de unieke kwaliteiten en eigenschappen die jij hebt, waardevol zijn en gewaardeerd worden. Iemand die Fit for the Future is, heeft opties en kiest bewust voor werken bij Ons.”

Elisa Zwanepol - Communicatieadviseur

Partnerschap

Partnerschap

Nadat een aantal jaren de groei in het aantal partners (van 3 naar 6) een dominant vraagstuk was, komen we nu in een volgende volwassenheidsfase. Namelijk de fase van invulling geven aan het partnerschap. Partners hebben niet alleen een relatie met Ons, zij hebben ook een samenwerkingsrelatie met elkaar.

Wij willen hierbij graag het platform zijn waar de partners elkaar vinden en informatie en toekomstbeelden delen als het gaat om bedrijfsvoering. Waar kunnen de partners in de regio op het gebied van bedrijfsvoering elkaar versterken, waar kan ad hoc hulp geboden worden bij lastige dossiers? Waar kan gezamenlijk een visie ontwikkeld worden? Allerlei vraagstukken waarbij partnerschap kan helpen. Niet met als doel om als Ons organisatie dé oplossing te zijn voor alle vraagstukken. Dat kan ook vaak anders op een goede wijze georganiseerd worden. Wel om te bezien óf we gezamenlijke uitdagingen hebben die we gezamenlijk kunnen oplossen.

Partnerschap ook in de relatie tussen Ons en onze partners. Een volwassen relatie die gebaseerd is op gelijkheid en helderheid over elkaars positie. In 2022 wordt als onderdeel van de werkagenda een volgende stap gezet in de governance (besturing) van de gehele keten van partners en Ons. Dit zodat we van elkaar weten hoe besluitvormingsprocessen lopen, welke gremia daarbij betrokken zijn en welke rol zij hebben. Dit is passend bij de volgende fase van volwassenheid van onze samenwerkingsrelatie.

“Ook als partners onderling leren we elkaar steeds beter kennen en wisselen we informatie uit over onze huidige en toekomstige bedrijfsvoering. Ook dat is partnerschap binnen Ons.”

Cees Timmer - Voorzitter Bedrijfsvoeringsberaad

Financiën

Financiën

Meerjarenbegroting 2023-2026

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

We hanteren hierbij de volgende uitgangspunten:

- De begroting is opgezet volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- We gaan uit van de oorspronkelijk goedgekeurde begroting 2022 aangevuld met de in 2021 & 2022 voorgestelde en goedgekeurde begrotingswijzigingen;
- Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW;
- We passen voor de prijsindexering het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) en de loonindexering volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds toe;
- De bijdrage van de partners is op basis van het bijdragebesluit en de vastgestelde verdeelsleutels.

Exploitantiebegroting 2023

In de volgende paragrafen lichten we eerst de begroting 2023 toe, daarna de bijdragen van de partners en als laatste de meerjarenraming 2023-2026.

Tabel 1: Begroting op hoofdlijnen

€ * 1000	Begroting 2023	Begroting 2022	Delta
Loonkosten	12.829	11.756	1.073
Inhuur	554	561	-7
Kapitaallasten	2.175	1.893	282
Overige kosten	13.729	10.951	2.778
Totaal	29.287	25.161	4.126

De totale begroting van 2023 is € 29,3 miljoen. Wanneer we kijken naar de begroting 2022 (na goedgekeurde en voorgestelde begrotingswijzigingen) betekent dit een stijging in lasten van circa € 4,1 miljoen. Daarentegen vervallen de incidentele bijdrages (€ 2,6 miljoen in 2022). De stijging wordt veroorzaakt door:

Tabel 2: Exploitatiebegroting 2023 ten op zichte van 2022 op hoofdlijnen	
€ * 1000	Exploitatie Begroting
Dienstverlening 2022	25.161
1. Autonome en noodzakelijke ontwikkelingen	1.006
2. Meerjarenbandbreedte ICT	2.000
3. Verhogen digitale weerbaarheid (VDW)	850
4. Ondersteuning governancestructuren	70
5. Professionalisering van HR Services	200
Totaal 2023	29.287
<i>Totale wijziging</i>	4.126

Autonome en noodzakelijke ontwikkelingen

Dit betreft prijsindexatie conform de septembercirculaire gemeentefonds (0.6m), noodzakelijke ontwikkelingen door volumewijzigingen (0.3m) en inzet op informatiebeheer & management (0.1m). De ontwikkelingen door volumewijzigingen zijn het gevolg van een groei in aantal medewerkers bij de partners, en tevens een grotere vraag in laptops, audiovisuele middelen en smartphones.

Ontwikkeling meerjarenbandbreedte IT

Om sneller te kunnen schakelen in een dynamische IT-omgeving, de voorspelbaarheid te vergroten en jaarlijkse schommelingen in bijdrages van de partners zoveel mogelijk te voorkomen is in samenspraak met het partneroverleg IT en het Bedrijfsvoeringsberaad een meerjarenbandbreedte IT en egalisatiemethodiek ingesteld voor ICT-projecten.

Verhogen digitale weerbaarheid

Additionele middelen zijn enerzijds nodig om de continuïteit te waarborgen door het structureel maken van de Operational Security Officers en uitbreiden van het IT beheer, zodat alles wat geïmplementeerd is, beheerd en gemanaged blijft. Anderzijds betreft het nieuwe zaken zoals configuratiemanagement als één van de kritische securityprocessen en het inrichten van een adequaat regie- en leveranciersmanagement, zodat ook nieuwe wet-regelgeving en Ons/Partnerbeleid bijgehouden worden en actief kwetsbaarheden worden getackeld.

Ondersteuning governancestructuren

Het Bedrijfsvoeringsberaad wil samen met het Ons Bestuur en de demandmanagementoverleggen de strategische sturing op de samenwerking vergroten en heeft daarvoor extra ondersteuning nodig. Hoofddoel is om "Samen meer Kwaliteit & Continuïteit" te realiseren. Deze impuls is voor een periode van 3 jaar.

Professionalisering HR Services

Onze partners ontwikkelen zich op HR-gebied, bijvoorbeeld in het gebruik van data bij beleidsontwikkeling en -monitoring. Dit stelt nieuwe en hogere eisen aan de dienstverlening van Ons op het gebied van reporting, analytics/business intelligence en doorontwikkeling van applicaties.

Investeringsbegroting 2023

In 2023 staan, na afstemming met onze partners, enkele investeringen gepland. De hoogte van de investeringen hangt samen met de vraag van onze partners. Zo worden laptops vervangen en smartphones uitgerold. Daarnaast vervangen we in het kader van lifecyclemanagement componenten in de server & opslagomgeving (€ 710K) en netwerkgeving (€ 230K).

Tabel 3: Investeringsbegroting 2023	
€ * 1000	Bedrag
Producten partners (vervanging laptops)	353
Producten partners (smartphones)	1.153
Vervangingsinvestering serveromgeving	710
Vervangingsinvestering netwerk & informatieveiligheid	230
Totaal 2023	2.446

Bijdrage 2023

De bijdrage per partner bepalen we op basis van het, door het bestuur vastgestelde, bijdragebesluit. Ten opzichte van de begrote bijdrage in 2022 is dit een toename van € 1,5m: € 4,1m stijging in exploitatie en € 2,6m daling in incidentele bijdrages.

Tabel 4: Bijdrage ten opzichte van voorgaand jaar			
	Begroting 2023	Begroting 2022	Delta
Gemeente Kampen	4.188	3.944	244
Provincie Overijssel	8.998	8.425	573
Gemeente Zwolle	10.334	10.147	187
Gemeente Dalfsen	2.057	1.825	232
Gemeente Westerveld	1.686	1.491	195
Gemeente Zwartewaterland	1.846	1.726	120
Bijdrage derden*	178	174	4
Totaal	29.287	27.732	1.555

**Bijdrage derden zijn de inkoop en HR-diensten voor de gemeente Ommen*

Door de introductie van de meerjarenbandbreedte systematiek is er geen sprake van incidentele bijdrages in 2023. Bij de standaard dienstverlening is de bijdrage gelijk aan de begroting. Bij maatwerk geldt dat de werkelijke kosten de uiteindelijke bijdrage bepaalt. De grootste maatwerkposten zijn de Microsoft Office 365 licenties (€ 2,5m), producten zoals laptops en smartphones (€ 2.0m) en de gereserveerde uren contractmanagement.

Tabel 5: Bijdrage per partner 2023			
€ * 1000	Exploitatie		
	Standaard	Maatwerk	Totaal
Gemeente Kampen	2.942	1.246	4.188
Provincie Overijssel	6.500	2.498	8.998
Gemeente Zwolle	7.201	3.133	10.334
Gemeente Dalfsen	1.555	502	2.057
Gemeente Westerveld	1.387	299	1.686
Gemeente Zwartewaterland	1.363	483	1.846
Bijdrage derden*	-	178	178
Totaal	20.948	8.339	29.287

**Bijdrage derden zijn de inkoop en HR-diensten voor de gemeente Ommen*

“Met behulp van PowerBI brengen we steeds meer data inzichtelijk. Zo blijven we in control van onze dienstverlening (zoals kwaliteit en kosten) en kunnen we tijdig bijsturen waar nodig.”

Karel de Kruijk - Business Controller Ons

Meerjarenraming 2023-2026

De meerjarenraming bestaat uit de begroting 2023, zoals onderbouwd in het eerste deel van dit hoofdstuk, aangevuld met een raming voor 2024-2026. Voor deze raming worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- We passen voor de prijsindexering het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) en de loonindexering volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds toe;
- Voor de aantallen gebruikers, laptops, smartphones en port replicators gaan we uit van de prognose van de partners;
- Voor de kosten van informatieveiligheid gebruiken we de meerjarenraming van het programma verhogen digitale weerbaarheid;
- De kosten van Microsoft Office 365 baseren we op de afgesproken prijzen in het interprovinciale contract;
- Met betrekking tot aflopende kapitaallasten is uitgegaan van gelijkblijvende herinvesteringen, en daarmee gelijkblijvende exploitatielasten;
- De ondersteuning governancestructuren is opgenomen in de exploitatiebegroting voor een periode van 3 jaar en vervalt in 2025.

De incidentele lasten bestaan, naast het incidentele meerwerk per jaar, uit projectkosten die niet geactiveerd mogen worden en rechtstreeks in rekening werden gebracht bij de partners. Door het opstellen van de meerjaren bandbreedte begroten we vanaf 2023 geen incidentele lasten meer.

Tabel 6: Meerjarenraming 2023-2026						
€ * 1000	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Structureel	20.950	25.218	29.287	30.178	30.918	31.578
Incidenteel	3.193	2.571	-	-	-	-
Totale lasten	24.143	27.789	29.287	30.178	30.918	31.578
Baten	24.693	27.732	29.287	30.178	30.918	31.578
Saldo baten en lasten	550	-57	-	-	-	-
Toevoeging reserves	390	-57	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat	160	-	-	-	-	-

Balans 2023-2026

Deze meerjarenbalans baseren we op de boekwaarde van de investeringen 2021 en verwachte investeringen zoals gemeld in de uitgangspunten de meerjarenraming 2023-2026. In de nota Afschrijvingen, zoals die door het bestuur is vastgesteld, is bepaald hoe Ons om dient te gaan met met investeringen en afschrijvingen. Voor de vaste activa gaan we uit van de historische verkrijgingsprijs. Investerings schrijven we af volgens de lineaire afschrijvingsmethode, zodat het kapitaallastenniveau meerjarig constant blijft. Voor de financiering van de investeringen trekken we waar nodig geld aan bij financiële instellingen volgens de kaders uit het Treasurystatuut. Op de volgende pagina zie je de balans.

EMU Saldo 2023-2026

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het begrotingsjaar en de komende jaren. Het EMU-saldo laat in 2022 een positief saldo zien, omdat het plan is de kwartaalbijdrage weer voorafgaand aan het kwartaal te factureren. Dit zie je terug in de meerjarenbalans bij de overlopende passiva. De jaren erna blijft het EMU-saldo rond de 0.

Tabel 7: Overzicht activa & investeringen							
€ * 1000		Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totale boekwaarde 01-jan		4.554	6.122	6.989	6.780	6.840	8.591
investerings	Datacenters	940	350	710	720	2.100	940
	Netwerk & Informatieveiligheid	131	560	230	200	500	131
	Producten partners	1.701	1.848	1.411	1.875	1.660	1.632
	Overig	17	-	-	157	17	-
	Totaal	2.789	2.758	2.351	2.952	4.277	2.703
Afschrijvingen & Desinvesteringen	Datacenters	-770	-795	-865	-909	-810	-596
	Netwerk & Informatieveiligheid	-184	-211	-323	-325	-282	-198
	Producten partners	-231	-845	-1.332	-1.618	-1.391	-1.585
	Overig	-36	-40	-40	-40	-43	-43
	Totaal	-1.221	-1.891	-2.560	-2.892	-2.526	-2.422
Boekwaarde op 31 december	Datacenters	2.863	2.418	2.263	2.074	3.364	3.708
	Netwerk & Informatieveiligheid	742	1.091	998	873	1.091	1.024
	Producten partners	2.394	3.397	3.476	3.733	4.002	4.049
	Overig	123	83	43	160	134	91
	Totaal	6.122	6.989	6.780	6.840	8.591	8.872

Tabel 8: Meerjarenbalans per 31-dec (Activa)						
€ * 1000	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Materiële vaste activa						
Investerings met economisch nut	6.122	6.989	6.780	6.840	8.591	8.872
Totaal vaste activa	6.122	6.989	6.780	6.840	8.591	8.872
Uitzettingen:						
Vorderingen	3.341	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Liquide middelen	2	0	0	0	0	0
Overlopende activa	4.053	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal vlottende activa	7.396	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Totaal activa	13.518	13.989	12.780	12.840	14.591	14.872

Tabel 9: Meerjarenbalans per 31-dec (Passiva)						
€ * 1000	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Eigen vermogen:						
Algemene reserve	238	354	354	354	354	354
Egalisatie reserve producten partners	0	200	200	200	200	200
Gerealiseerd resultaat	257	0	0	0	0	0
Vaste schulden:						
Binnenlandse banken en financiële instellingen	7.180	5.140	3.100	3.000	4.500	4.500
Totaal vaste passiva	7.675	5.694	3.654	3.554	5.054	5.054
Netto vlottende schulden:						
Vlottende schulden < 1 jaar	4.284	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Liquide middelen	675	-205	626	786	1.037	1.318
Overlopende passiva	884	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Totaal vlottende passiva	5.843	8.295	9.126	9.286	9.537	9.818
Totaal passiva	13.518	13.989	12.780	12.840	14.591	14.872

Tabel 10: EMU Saldo (mutaties 1 januari t/m 31 december)								
€ * 1000			Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen	0	0	0	0	0	0
		Uitzettingen	0	0	0	0	0	0
	Vlottende activa	Uitzettingen	-2.889	-341	0	0	0	0
		Liquide middelen	-427	878	-831	-160	-251	-281
		Overlopende activa	-6.901	5.116	0	0	0	0
Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	-460	2.040	2.040	100	-1.500	0
	Vlottende passiva	Vlottende schuld	-1.245	1.784	0	0	0	0
		Overlopende passiva	6.901	-5.116	0	0	0	0
Totaal			-5.021	4.361	1.209	-60	-1.751	-281

Paragrafen

Paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de verplichte paragrafen en onderdelen van de begroting opgenomen.

Taakvelden

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

In de begroting gaan we alleen uit van baten & lasten op overhead, dus een saldi van € 0,-. Voor treasury en mutaties reserves is de begroting € 0,-.

Beleidsindicatoren

In het kader van het BBV zetten we de maatschappelijke effecten in de programma's uit aan de hand van een aantal vastgestelde beleidsindicatoren. De gemeenschappelijke regeling Ons bedient naast gemeentes ook de Provincie Overijssel, waarmee indicatoren op basis van inwoneraantal geen recht doen aan het doel van de beleidsindicatoren. De formatie, bezetting en apparaatskosten geven we daarom weer als absolute waarden. De overige indicatoren (externe inhuur en overhead) geven we wel weer als percentage van het totaal.

De formatie in 2023 stijgt van 136,1 fte (begroting 2022 na wijzigingen) naar 145,5 fte. Deze stijging komt met name door de inzet op informatieveiligheid, HR professionalisering en ondersteuning governancestructuren.

De apparaatskosten, ofwel de totale lasten, zijn € 29.287.000,-. Het percentage externe inhuur ten opzichte van de totale loonsom en inhuur bedraagt 4%. De overhead bij Ons is 9%.

Bedrijfsvoering

Voorspelbare dienstverlening vraagt om inzicht hebben in onze bedrijfsprocessen. Daarom is een onderdeel van ons organisatie-ontwikkelprogramma Presteren met Processen. We gebruiken hierbij ook Business Intelligence om de procesinformatie om te zetten naar dashboards. Zo krijgen we inzicht in waar we staan en maken we de effectiviteit van interventies zichtbaar. We maken gebruik van de lean methodiek als het gaat om het bieden van toegevoegde waarde voor de klant en het elimineren van verspillingen.

Om goed te begrijpen wat de klant van ons verwacht en hoe wij ervoor kunnen zorgen dat wij hem positief verrassen, organiseren we contactmomenten met onze klanten en brengen wij haar klantreis in beeld. Dit zodat we steeds beter in staat zijn om ons in de leefwereld van de klant te kunnen verplaatsen en van daaruit toegevoegde waarde kunnen leveren. Ook gaan we in 2023 met 1 Serviceconcept werken voor de beide servicedesks (HR en IT). Dit zodat onze klanten op een herkenbare en uniforme wijze vanuit Ons geholpen worden.

Ons informatiemanagement en informatiebeheer krijgt in 2023 een impuls. Dit zodat we compliant blijven, maar vooral omdat we door een goed informatiemanagement en -beheer het in deze digitale wereld voor onze medewerkers makkelijker maken om te voldoen aan wet- en regelgeving, samenwerking faciliteren en informatie makkelijker vindbaar te maken.

Voor wat betreft kwaliteitszorg hebben we over 2023 voor de Personeels- en salarisadministratieprocessen een ISAE-3402 verklaring. Dit is een door een onafhankelijke auditorganisatie verstrekte verklaring die aangeeft dat de PSA processen in control zijn en dat onze partners hierop kunnen vertrouwen.

Weerstandsvermogen & risicobeheersing

Deze paragraaf bevat de inventarisatie van de weerstandscapaciteit, evenals van de risico's. Op basis van beide inventarisaties wordt aan het eind van deze risicoparagraaf het weerstandsvermogen beoordeeld. We gaan in op de verplichte vier financiële kengetallen. Deze risicoparagraaf gaat niet in detail in op het gevoerde risicomangement (voorkomen, minimaliseren, beheersen van risico's). De beleidskaders voor het risicomangement van Ons zijn vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en Risicomangement. Conform deze beleidskaders heeft een kwantificering plaatsgevonden van de geïnventariseerde risico's met peildatum december 2021.

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 was op 31 december 2021 € 238.000,-. In de afgelopen jaren heeft het bestuur ingestemd met het verrekenen van nadelige resultaten en dus niet ten laste te brengen van de algemene reserve. Hiermee blijft het weerstandsvermogen op peil en confronteren we de nieuwe partners niet met een tekort uit een voorgaand jaar.

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. 1,5 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 geven we de risico's weer 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. De kantoorruimte wordt gehuurd inclusief verzekering. Hetzelfde geldt ook voor de twee datacentra. Alle aanwezige hardware is verzekerd door de verhuurders en Ons draagt bij aan de premie. 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.

Tabel 11: Top 5 risico's	
Omschrijving	Risicobedrag € * 1000
Cybercrime (a.g.v. hack aanval, malware, phishing, mail, etc.)	375
Vasthouden en aantrekken van medewerkers met kennis en ervaring die schaars is	50
ICT Projecten worden niet conform planning en binnen budget afgerond	40
Disfunctioneren van vaste medewerkers van Ons	32
Niet voldoen en/of tijdig inspelen op veranderende (fiscale) wet- en regelgeving	25
Overige risico's	185
Totaal	707

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. De weerstandsratio en daarmee het weerstandsvermogen is dus niet meer toereikend in relatie tot de actuele risico's. In de besluitvorming rond de jaarrekening zal aan het bestuur voorgelegd worden hoe hiermee om te gaan. Om weer op 50% te komen dient deze te worden opgehoogd met € 116K naar € 354K.

Tabel 12: Weerstandsratio per peilmaand		
Peilmaand	Risicobedrag € * 1000	Weerstandsratio (%)
nov-18	400	0%
apr-19	417	48%
nov-19	420	48%
apr-20	420	53%
nov-20	415	54%
mei-21	681	35%
okt-21	809	29%
dec-21	707	34%

Financiering

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

Algemeen

Begin 2018 is het Treasurystatuut 2018 vastgesteld door het bestuur van 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 zal door de treasurer van de Gemeente Zwolle worden uitgevoerd. Dit is onderdeel van de dienstverlening die tussen de BVO Ons en de gemeente Zwolle op financieel gebied is afgesproken. Wij hebben diverse ICT investeringen op de balans staan, daarvoor zijn lange leningen aangetrokken. Bij het onderdeel financiering zal hier op terug gekomen worden.

Renteontwikkelingen 2023

Ten aanzien van de korte rente is de verwachting dat deze in de loop van 2022 nauwelijks zal wijzigen ten opzichte van de huidige omstandigheden. Voor 2023 is de verwachting een oplopende korte rente. De tarieven voor kort geld tot een maand bedragen ongeveer 0,50% negatief. In tegenstelling tot de lange tarieven, die we de eerste twee maanden van het jaar flink hebben zien oplopen, zijn de geldmarkttarieven niet erg beweeglijk geweest. De rente voor korte leningen wordt beïnvloed door het beleid van met name de Europees Centrale Bank (ECB).

Wat betreft de lange rente (basis is 10-jaars swaprente) is het veel lastiger om een inschatting te maken. De wereld lijkt de greep van de corona crisis economisch redelijk te hebben kunnen weerstaan, maar de situatie in Oekraïne maakt voorspellingen erg lastig. In januari zagen wij de tarieven flink oplopen, maar in de loop van februari was er weer een kleine terugval. Ook zien wij grotere verschillen tussen korte en lange looptijden, waarbij looptijden vanaf 25 jaar weer iets dalen. Op het moment van schrijven van deze paragraaf (7 maart 2022) bedroeg de 10-jaars swaprente 0,72%, met een opslag van 10 basispunten voor de lening, die vandaag 0,82% kost. We prognosticeren kort geld voorzichtigheidshalve tegen 0%. De langste lening die is aangetrokken heeft een looptijd van 5 jaar. Alle leningen die vanaf 2019 zijn aangetrokken hebben een negatieve rente. Voor deze begroting zullen wij ook voor lange leningen uitgaan van een rentepercentage van 0% voor het jaar 2023.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het bedrag aan dat maximaal met korte externe middelen mag worden gefinancierd. Dit betreft een gemiddelde per maand primo over een kwartaal. De Wet FIDO geeft aan dat een eventuele overschrijding van twee kwartalen is toegestaan. Voor de kasgeldlimiet gaan we voor het jaar 2023 uit van 8,2% van het begrotingstotaal. Het totaal van deze begroting 2023 bedraagt ruim € 22,9 miljoen. De kasgeldlimiet wordt daarbij berekend op ongeveer € 1,88 miljoen. Voorsnog verwachten wij geen overschrijding van de kasgeldlimiet conform de Wet FIDO.

Renterisiconorm

De renterisico's op de langlopende financieringsmiddelen worden ingekaderd door de renterisiconorm. De renterisiconorm is gebaseerd op 20% van de totale begroting. Dat wil zeggen dat wij maximaal € 4,587.000 aan renteherziening dan wel herfinanciering in één jaar mogen hebben.

Tabel 13: Renterisiconorm				
€ * 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Herziening op vaste schuld	-	-	-	-
(verwachte) aflossingen	€ 2.040	€ 2.040	€ 1.800	€ 340
Renterisico op vaste schuld	€ 2.040	€ 2.040	€ 1.800	€ 340
Renterisiconorm	€ 4.587	€ 4.587	€ 4.587	€ 4.587
Ruimte onder renterisiconorm	€ 2.547	€ 2.547	€ 2.427	€ 4.247
Renterisico in % van begrotingstotaal	8,89%	8,89%	7,85%	1,48%

Uit dit overzicht blijkt dat er geen overschrijding van de renterisiconorm voor de komende jaren wordt verwacht. Wij zullen bij het aangaan van nieuwe financieringen de vorm en looptijden zodanig kiezen dat deze norm niet in gevaar komt. De aflossing in 2025 is het gevolg van een geprognosticeerde vijfjarige lineaire lening, volgend uit de meer jaren balansontwikkeling. Alle nu lopende leningen zijn in 2025 afgelost.

Schatkistbankieren

Eind 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren ingevoerd voor decentrale overheden. Schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Kort gezegd: er kan niet geshopt worden op de geldmarkt voor een mooie vergoeding voor tijdelijke uitzettingen (deposito e.d.), maar decentrale overheden worden verplicht om hun geld boven het afgesproken percentage aan te houden in de schatkist. Het percentage was eerder 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. In de praktijk betekent dit, dat het bankrekeningsaldo dagelijks moet worden gemonitord om te bezien of er eventueel tijdelijk overtollige middelen in 's-Rijks Schatkist gestort moeten worden. Hiervoor is een automatische afroming ingeregeld. We boeken de middelen zelf terug indien nodig.

Financiering

Op basis van de meer jaren balans, en de opgenomen lange financiering per ultimo van de jaren, verwachten wij in 2023 geen lange leningen te hoeven aantrekken. Er is wel sprake van behoorlijke investeringen, maar verwacht wordt dat die grotendeels uit de kwartaalbijdragen van de partners kan worden betaald en tijdelijk door het aantrekken van kasgeldleningen. Investeringen in 2024 zullen weer tot een lange financieringsbehoefte leiden van € 1,7 miljoen. Indien hiervoor een vijfjarige lineaire lening wordt aangetrokken, zal dit een aflossing van € 340.000 per jaar vanaf 2025 tot gevolg hebben. Dit bedrag is opgenomen als aflossing in de renterisicotabel hierboven. Het verwachte verloop van de lange leningen is als volgt:

Tabel 14: Verloop leningenportefeuille		
€ * 1000	Bedrag	Rente
Stand per 1-1-2023	5.180	-0,3%
-Nieuwe leningen	4.000	0,4%
-Reguliere aflossing	1.540	-0,3%
Stand per 31-12-2023	7.640	0,1%

Kredietrisicobeheer, relatiebeheer en liquiditeitsbeheer

Ons heeft een rekening courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Ook de zogenaamde werkrekening voor het schatkistbankieren wordt bij de BNG-bank aangehouden.

Rentetoerekening

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

Tabel 15: Renteschema begroting 2023		
€ * 1000		
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	0
b	De externe rentebaten (idem)	0
c	Saldo rentelasten en rentebaten	0
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	n.v.t.
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
c3	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
d1	Rente over eigen vermogen	n.v.t.
d2	Rente over voorzieningen	n.v.t.
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0
f	Renteresultaat op taakveld treasury	0

Wij verwachten per saldo nog geen rente te betalen over 2023. De lange leningen lopen per saldo tegen een negatieve rente en kasgeldleningen zijn ook nog steeds sterk negatief geprijsd. Dat betekent dat het rente-omslagpercentage naar verwachting 0,0% blijft.

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.



COLOFON

Vragen naar aanleiding van deze begroting?

Mail secretariaat@ssc-ons.nl

Opmaak: [studio SIEN, Zwolle](#)



Overleg	Bestuur Ons
Vergaderdatum	8 april 2022
Inbrenger	Vincent Siegmund
Onderwerp	Begrotingswijzigingen 2022
Documenten in bijlagen	
Doel	Doorgeleiding voor zienswijze

Besluit

Het Bestuur BVO Ons heeft, in samenhang met de kaderbrief / ontwerpbegroting 2023 en onder voorbehoud van zienswijzen, besloten om het volgende te wijzigen in de begroting ONS 2022:

Wijzigingen exploitatiebegroting 2022:	€ 451K	
• Autonome & noodzakelijke ontwikkelingen:		€ +291K
• Ondersteuning governance structuren:		€ +160K
Aanvulling investeringsbegroting 2022:	€ 2.262K (waarvan 459K incidentele bijdrage)	
• Investering smartphones:		€ 1.175K
• Investering laptops & port replicators:		€ 428K
• Investering infra omgeving (groei)		€ 200K
• Incidentele bijdrage werkplekbeheer:		€ -/- 60K
• Incidentele bijdrage project vaste telefonie:		€ 519K

Toelichting op wijzigingen in de exploitatiebegroting 2022

Autonome & noodzakelijke ontwikkelingen (€ +291K)

Dit betreft met name de aanvullende dienstverlening die door onze partners gevraagd wordt op het gebied van laptops, beheer van audiovisuele middelen, smartphones, telefoniediensten en inkoop- en adviesuren. Daarnaast zien we over het geheel genomen en wisselend per partner een groei in het aantal medewerkers bij onze partners wat een effect heeft op de Ons-dienstverlening (bijvoorbeeld meer microsoft licenties benodigd).

Ondersteuning governance structuren (€ +160K)

Het Bedrijfsvoeringsberaad wil samen met het Ons Bestuur en de demandmanagementoverleggen zijn strategische sturing op de samenwerking vergroten en heeft daarvoor extra ondersteuning nodig. Hoofddoel is om "Samen meer Kwaliteit & Continuïteit" te realiseren. Vooralsnog is deze ondersteuning programmatisch voorzien voor drie jaar (2022 tot en met 2024), waarna nieuwe afweging plaatsvindt in het bestuur. Het gaat in totaal om 2 fte, die gefaseerd is opgenomen in de begroting (€ 160.000 vanaf 2022 en aanvullend € 70.000 vanaf 2023).

Toelichting op wijzigingen in de investeringsbegroting 2022

Alle investeringen betreffen autonome en noodzakelijke ontwikkelingen. Hiervoor worden ook de benodigde investeringen aangevraagd. Zo worden op verzoek van de partners smartphones, laptops en port replicators uitgerold en wordt geïnvesteerd in de infrastructuur om de groei in gebruikers op te vangen. Deze investeringen worden geactiveerd, en via de exploitatiebijdrage vanaf 2023 verrekend met de partners.

In 2022 is de aanbesteding van de werkplekdiensten gestopt in verband met de financiële aanbiedingen. De begroting 2022 is hierop aangepast wat inhoudt dat de middelen voor de gedachte geoutsourcete werkplekdienstverlening uit de begrotingen zijn gehaald. Daarvoor in de plaats zijn incidenteel de middelen



opgenomen om de werkplekdienstverlening voor 2022 te continueren. Per saldo incidenteel een voordeel van € 60.000. In 2022 vindt een heroriëntatie plaats naar aanleiding van de gestopte aanbesteding. Onderdeel van deze heroriëntatie is een plan van aanpak inclusief financiële impact.

Voor de vervanging van de telefoniediensten is een gezamenlijk project gestart. Hiervoor wordt in 2022 een projectbudget van € 519.000 gevraagd. Per saldo een incidentele bijdrage van € 459.000 (€ 519.000 telefonie en incidentele vrijval van € 60.000 i.v.m. de gestopte aanbesteding werkplekdiensten).

Effect op bijdrage per partner

Deze wijzigingen hebben het volgende effect op de bijdrage per partner:

Totale bijdrage			
€ * 1000	Vastgesteld 2022	Wijzigingen 2022	Nieuw 2022
Gemeente Kampen	3.800	144	3.944
Provincie Overijssel	8.138	287	8.425
Gemeente Zwolle	9.943	204	10.147
Gemeente Dalfsen	1.678	147	1.825
Gemeente Westerveld	1.424	67	1.491
Gemeente Zwartewaterland	1.665	61	1.726
Bijdrage derden*	174	-	174
Totaal	26.822	910	27.732

Deze effecten zijn onder te delen in effecten op de exploitatie- en incidentele bijdrages.

Exploitatiebijdrage			
€ * 1000	Vastgesteld 2022	Wijzigingen 2022	Nieuw 2022
Gemeente Kampen	3.484	73	3.557
Provincie Overijssel	7.452	174	7.626
Gemeente Zwolle	9.225	46	9.271
Gemeente Dalfsen	1.539	118	1.657
Gemeente Westerveld	1.302	18	1.320
Gemeente Zwartewaterland	1.534	22	1.556
Bijdrage derden*	174	-	174
Totaal	24.710	451	25.161

*Bijdrage derden zijn de inkoop en HR-diensten voor de gemeente Ommen

Incidentele bijdrage 2022			
€ * 1000	Vastgesteld 2022	Wijzigingen 2022	Nieuw 2022
Gemeente Kampen	316	71	387
Provincie Overijssel	686	113	799
Gemeente Zwolle	718	158	876
Gemeente Dalfsen	139	29	168
Gemeente Westerveld	122	49	171
Gemeente Zwartewaterland	131	39	170
Bijdrage derden*	-	-	-
Totaal	2.112	459	2.571

Bijlage financiële verwerking

Deze begrotingswijzigingen hebben de volgende effecten en worden op de volgende manier in de financiële administratie verwerkt.

Exploitatiekosten			
€ * 1000	Vastgesteld 2022	Wijzigingen 2022	Nieuw 2022
Loonkosten	10.796	960	11.756
Inhuur	549	12	561
Kapitaallasten	1.763	130	1.893
Overige kosten	11.602	-651	10.951
Totaal	24.710	451	25.161

Exploitatiebijdrage standaard			
€ * 1000	Vastgesteld 2022	Wijzigingen 2022	Nieuw 2.022
Gemeente Kampen	2.187	81	2.268
Provincie Overijssel	4.826	298	5.124
Gemeente Zwolle	5.697	342	6.039
Gemeente Dalfsen	1.129	14	1.143
Gemeente Westerveld	1.046	36	1.082
Gemeente Zwartewaterland	1.018	51	1.069
Bijdrage derden*	-	-	-
Totaal	15.903	822	16.725

Exploitatiebijdrage maatwerk			
€ * 1000	Vastgesteld 2022	Wijzigingen 2022	Nieuw 2.022
Gemeente Kampen	1.297	-8	1.289
Provincie Overijssel	2.626	-124	2.502
Gemeente Zwolle	3.529	-297	3.232
Gemeente Dalfsen	409	105	514
Gemeente Westerveld	256	-18	238
Gemeente Zwartewaterland	516	-29	487
Bijdrage derden*	174	-	174
Totaal	8.807	-371	8.436

Het totale investeringsbudget van Ons komt daarmee in 2022 op € 5.284K, zoals hieronder uitgesplitst.

Investeringsbudgetten 2022			
€ * 1000	Activeerbaar 2022	Incidenteel 2022	Totaal 2022
Vastgesteld 2022	910	2.112	3.022
Werkplekbeheer	-	-60	-60
Vaste telefonie	-	519	519
Groei (uitbreiding werkplek)	200	-	200
Laptops & port replicators	428	-	428
Smartphones	1.175	-	1.175
Totaal	2.713	2.571	5.284