

Jaarrekening 2022



# Jaarrekening 2022

21 april 2023



# Inleiding

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



# Grondslagen

## **Grondslagen waardering en resultaatbepaling**

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

## **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

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

### Waarderingsgrondslagen balans

#### Materiële vaste activa

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

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

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

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

#### Afschrijvingstermijnen

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

#### Vorderingen

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

#### Overlopende activa

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

#### Liquide middelen

Liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

### Eigen vermogen

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

### Vaste en vlottende schulden

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

### Voorzoningen

Voorzoningen worden gevormd indien er sprake is van:

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

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



### Waarderingsgrondslag baten Ons

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

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

### Meerwerk

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

### Projecten partners

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

### Bijdragen overig

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

# Baten & Lasten

## Baten &amp; Lasten

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

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

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



## Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten

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

### 1. Loonsom

#### 2. Externe inhuur

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

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

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

### 3. Kapitaallasten

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

### 4. Overige kosten

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

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

### 7. Bijdrage standaard

De standaardbijdrage is conform de begroting gefactureerd.



### 8. Bijdrage maatwerk

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

Het resultaat komt onder andere door onderstaande componenten:

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

3. -/- € 85.000 overschrijding door grotere vraag van partners voor O365 E5-licenties .

4. + € 331.000 minder overige kosten gemaakt voor bijvoorbeeld het printcontract en koppelingen. Daardoor hebben we minder kosten gemaakt en lagere bijdrage van de partners ontvangen.

### 9. Bijdrage meerwerk

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

### 11. Overige bijdragen

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

## Taakvelden

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

## Incidentele baten en lasten

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

### Toelichting

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

Balans



Balans

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

## Toelichting op balans

### 17. Materiële vaste activa

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

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

De specificatie van de belangrijkste investeringen:

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

De specificatie van de belangrijkste desinvesteringen:

- Defecte hardware PxQ producten € 65.433

### 18. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Belangrijkste debiteuren openbare lichamen:

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

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

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

### 19. Liquide middelen

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

### Schatkistbankieren

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

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

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

## 20-21. Overlopende activa

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

Belangrijkste overige nog te ontvangen bedragen:

Project VDW 2022 € 123.824

Belangrijkste vooruitbetaalde bedragen:

- ICT Hardware support € 1.222.998
- ICT Licenties € 1.889.693

## 22-24. Eigen vermogen

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

## Gerealiseerd resultaat

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

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

Dit betekent de volgende teruggave per partner:

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

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



## 25. Voorzieningen

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

### Toelichting verlofsparen

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

## 26. Vaste passiva

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

In 2022 zijn geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

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

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

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

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

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

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

## 30-31. Overlopende passiva

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

Belangrijkste nog te betalen bedragen:

- Maatwerk partners € 456.942
- Inhuurkosten € 249.200

## 32. Niet uit balans blijvende verplichtingen

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

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

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

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

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

**Financiële positie Ons**

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

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Niet van toepassing

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

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

### Bezoldiging topfunctionarissen

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

## Gegevens 2022

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

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

## Gegevens 2021

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



# Bijlage: overzicht projecten

## Toelichting op tabel 24 Overzicht projecten

Tabel 24 Overzicht projecten staat op de volgende pagina.

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

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

### 6. Laptops 2022

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

### 10. GGI Netwerk

### 11. Werkplekportaal

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

### 22. Migratie Zwartewaterland

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

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



## COLOFON

Vragen naar aanleiding van deze jaarrekening?

Mail [secretariaat@ssc-ons.nl](mailto:secretariaat@ssc-ons.nl)

Opmaak: [studio SIEN, Zwolle](#)

