

# Begroting

## Shared Service Centrum ONS 2019

(inclusief meerjarenraming 2020-2022)

Opdrachtgever: Bestuur BVO ONS

Opdrachtnemer: Directeur BVO ONS

## Inhoud

1.	Inleiding	4
1.1	Shared Service Centrum ONS	4
1.2	Omvorming tot Bedrijfsvoeringsorganisatie	4
1.3	Governance	5
1.4	Missie, visie, en ambitie	6
1.4.1	ONSe Missie	6
1.4.2	ONSe Visie	6
1.4.3	ONSe Ambitie	7
1.4.4	Ambities 2019-2022	8
1.5	Ontwikkelingen om ONS heen	9
2.	Programmabegroting 2019-2022	11
2.1	Inleiding	11
2.2	Algemeen	11
2.3	Bijdragebesluit	13
2.4	(Meerjaren)begroting 2019-2022	14
2.4.1	Uitgangspunten	14
2.4.2	Begroting 2019	15
2.4.3	Bijdragen partners	17
2.4.4	Meerjarenraming 2019-2022	17
2.5	Investerings	18
2.6	Beleidsindicatoren	20
3.	Formatieplan 2019	21
4.	Balans 2019	21
4.1	Inleiding	21
4.2	Balans	22
5.	Paragraaf risico's en weerstandsvermogen	23
6.	Paragraaf bedrijfsvoering	25
7.	Paragraaf financiering	28
8.	Bijlagen	31
8.1	Bijlage 1: Overzicht begroting 2019 (totaal en per afdeling)	31
8.2	Bijlage 2: Overzicht activa en investeringen 2019	32
8.3	Bijlage 3: Overzicht bijdragen partners	33



## 1. Inleiding

### 1.1 Shared Service Centrum ONS

Het Shared Service Centrum (SSC) ONS levert aan de partners dienstverlening op het gebied van ICT, Inkoop&Contractmanagement en Personeels-&Salarisadministratie. De oprichters van het Shared Service Centrum (SSC) hebben bij de oprichting van het SSC ONS de ambitie uitgesproken dat zij met behoud van eigen autonomie en identiteit willen focussen op hun kerntaken, dat wil zeggen de primaire dienstverlening. En de bedrijfsvoeringstaken willen concentreren in het SSC ONS. Door de bedrijfsvoering op deze wijze vorm te geven kunnen de volgende doelstellingen gerealiseerd worden:

- continuïteit door beperking van organisatorische kwetsbaarheid;
- verhoging van de (erkenning van) professionaliteit en deskundigheid van medewerkers;
- verhoging van de kwaliteit van de werkprocessen;
- efficiency ten aanzien van de inzet van beschikbare medewerkers;
- gebundeld investeringsvermogen;
- realisatie van besparingen door schaalvoordelen.

De dienstverlening van ONS richt zich in eerste instantie op de bedrijfsvoeringsgebieden ICT, Inkoop&Contractmanagement en Personeels- & Salarisadministratie. Daarnaast kent ONS een perspectief van uitbreiding naar andere bedrijfsvoeringsgebieden en meer deelnemende overheidsorganisaties.

### 1.2 Omvorming tot Bedrijfsvoeringsorganisatie

Een belangrijke ontwikkeling bij ONS is de omvorming per 1 januari 2018 tot een Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie (GR BVO). Bij de start van het Shared Service Centrum Bedrijfsvoering en Ondersteuning in 2013 was het juridisch construct waaronder het geheel plaatsvond een lichte gemeenschappelijke regeling, namelijk de centrumregeling. De gemeente Zwolle trad op als gastheerorganisatie en alle medewerkers van het SSC waren in dienst van de gemeente Zwolle.

Uit het Rekenkameronderzoek van de gemeente Kampen en Zwolle (medio 2015) naar het functioneren van het Shared Service Centrum kwam als aanbeveling naar voren om de juridische constructie aan te passen en om te vormen naar de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie (die ten tijde van het oprichten van het SSC nog niet bestond als een mogelijkheid binnen de wet op de GR). Dit omdat naar de mening van de Rekenkamer de gekozen centrumregeling te beperkt is gelet op de omvang van de samenwerkingsorganisatie. Deze aanbeveling is overgenomen door de partners en, na onderzoek, is besloten om de juridische constructie per 1 januari 2018 te wijzigen in een Bedrijfsvoeringsorganisatie.

### 1.3 Governance

De BVO ONS kent een bestuur. Deze wordt gevormd door een bestuurlijke vertegenwoordiger uit elk van de deelnemende organisaties aan de Gemeenschappelijke Regeling. Uit hun midden benoemt het bestuur een voorzitter. Op dit moment wordt het voorzitterschap ingevuld vanuit de gemeente Zwolle. Het bestuur stelt onder andere bijvoorbeeld de begroting en jaarrekening vast. En is in de eigenaarsrol betrokken bij bijvoorbeeld uitbreiding van taken, dan wel partners. Het bestuur benoemt de directeur van de BVO ONS. Deze is verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing van de BVO ONS.

Daarnaast kent de BVO ONS een Bedrijfsvoeringsberaad. Deze wordt gevormd door de directeuren bedrijfsvoering (of daarmee gelijk te stellen functionarissen) uit elk van de deelnemende organisaties aan de Gemeenschappelijke Regeling én de directeur van ONS.

Het Bedrijfsvoeringsberaad ziet toe op het bevorderen van de continuïteit van SSC ONS en het collectief opdrachtgeverschap van de deelnemers. Het overleg is gericht op inhoud, kwaliteit en de kosten van de dienstverlening. Uit hun midden kiest het Bedrijfsvoeringsberaad een voorzitter. Op dit moment wordt het voorzitterschap ingevuld vanuit de Provincie Overijssel.

Voor wat betreft de dienstverleningsaspecten is er per domein een demandmanagersoverleg ingesteld. Hierin zitten per deelnemer een demandmanager en het afdelingshoofd ONS van het desbetreffende domein. Het demandmanagementoverleg stuurt en monitort de huidige en gewenste dienstverlening op het specifieke domein voor alle drie de organisaties als geheel. Daarnaast zijn de demandmanagers een belangrijke schakel voor het informeren en aanhaken van de eigen organisaties over de dienstverlening op het betreffende domein.

## 1.4 Missie, visie, en ambitie

### 1.4.1 ONSe Missie

**Wij leveren ondersteunende processen en adviesdiensten van hoge kwaliteit, zodat onze partners zich kunnen concentreren op hun kerntaken.**

ONS is er voor en door onze partners. Doordat wij uitvoerende en adviestaken voor hen uitvoeren kunnen zij zich concentreren op hun kerntaken. Wij willen de door ons uitgevoerde taken altijd met hoge kwaliteit uitvoeren. Kwaliteit is daarbij een verzamelbegrip voor deskundigheid, continuïteit, klanttevredenheid, in-één-keer-goed en doen wat je belooft. Daarnaast is die kwaliteit ook een resultante van de samenwerking met onze partners: door standaardisatie helpen zij ons kwaliteit te verhogen, het beschikbaar gestelde budget beperkt de mogelijkheden. En terecht, want alleen onze partners kunnen de juiste prijs/kwaliteit-afweging maken.

### 1.4.2 ONSe Visie

**Wij verbeteren continu onze dienstverlening.**

**In ondersteunende processen zijn we grotendeels onzichtbaar, maar we vallen op door ons continue streven naar eenvoud voor onze klanten.**

Als wij ons werk goed doen vallen we met veel van onze activiteiten niet op. Onze klanten maken ongestoord gebruik van hun systemen, de salarissen worden correct en op tijd uitbetaald en eventuele problemen worden snel hersteld. We zijn zelfs wel een beetje trots op die onzichtbaarheid, omdat het een teken is van onze kwaliteit. Aan de andere kant: als een klant ons nodig heeft vanwege een vraag of een probleem, dan is onze communicatie begrijpelijk en resultaatgericht en ons gedrag voorspelbaar. Onze projectmanagers en adviseurs daarentegen zijn wel heel zichtbaar omdat ze dicht bij de klant opereren en hem professioneel ondersteunen. We vallen ook op doordat we steeds met verbeteringen komen die voordelen hebben voor het geheel van onze partners én voor onszelf. Procesvereenvoudiging begint met de klant voor ogen, maar worden zo ontwikkeld dat het proces voor onszelf ook eenvoudiger en voorspelbaarder wordt. Onze ambitie is om gestaag te groeien in deelnemers en taken. De groei is geen doel op zich, maar een middel om een steeds betere kwaliteit, continuïteit en efficiency te bereiken.

Ook moeten bij groei de risico's voor bestaande partners geminimaliseerd worden. We kiezen er expliciet voor om te willen werken met partners binnen de overheid of samenwerkingsverbanden binnen de overheid.

#### 1.4.3 **ONSe Ambitie**

De ambitie van ONS is om te groeien zowel in dienstenpakket als ook met nieuwe partners. Wij zijn een uitvoerende organisatie en bieden een helder dienstenpakket aan waarbij wij de regie hebben op de levering van deze diensten (dus door of via ons geleverd worden). In de tekst hieronder worden bovenstaande ambities kort toegelicht.

##### **Gestage groei**

Onze ambitie is om verder te groeien, zowel in taken als in deelnemers. Groei niet als doel maar als een middel om onze doelstellingen te halen. Bij de groei in nieuwe taken doen we dat alleen als standaardisatie over alle partners heen mogelijk én kosten efficiënt is. Dit vanuit onze overtuiging dat standaardisatie leidt tot vergroting van kwaliteit, continuïteit en efficiency. Het uitgangspunt is dat de partners alle producten en diensten die ONS biedt afnemen, géén cherrypicking.

Voor organisaties waarmee onze partners samenwerken kunnen we, onder voorwaarden, onze diensten aanbieden.

Een belangrijke randvoorwaarde bij de groei in deelnemers en taken is dat bestaande partners er van uit kunnen gaan dat tenminste de bestaande dienstverlening wordt gecontinueerd. Uitbreiding moet zorgen voor verbetering van de prijs- /prestatie-verhouding. En net als nieuwe deelnemers hun eisen hebben bij een aansluiting bij ONS stellen ook wij eisen aan nieuwe deelnemers. De belangrijkste eisen zijn dat zij zich aansluiten bij de standaarden van ONS en zij een volwassen demandorganisatie inrichten. Vooral het inrichten van een volwassen demandorganisatie is een belangrijke randvoorwaarde omdat deze mede de effectiviteit van de besturing van ONS bepaalt. De demandmanager is een belangrijke schakel tussen de partner en ONS.

##### **Goed zijn in de uitvoering**

Een belangrijk uitgangspunt is dat wij een uitvoerende organisatie zijn en geen beleidsorganisatie. Beleid is en blijft van de individuele partner. We ontwikkelen uiteraard wel beleid op onze eigen taakgebieden. En we zorgen ervoor dat we de partnerorganisaties voeden met onze ervaringen en expertise op de gebieden waarop zij beleid ontwikkelen, bijvoorbeeld inkoopadviseurs die een partner ondersteunen bij het ontwikkelen van zijn inkoopbeleid.

### **Regisseur van ONSe dienstverlening**

Voor onze dienstverlening geldt een afnameverplichting voor onze partners. Zij mogen deze taken niet zelf uitvoeren of door anderen laten uitvoeren. Voor wat betreft de vraag hoe de overgedragen dienstverlening vanuit ONS te organiseren (zelf doen of uitbesteden) ligt de regie bij ONS.

Uitbesteding is bijvoorbeeld mogelijk voor taken die sterk gespecialiseerd zijn, waar de ontwikkelingen op het vakgebied zeer snel gaan of waar extra capaciteit voor een korte periode nodig is. Uitbesteding wordt alleen toegepast indien de doelstellingen van ONS daarmee gediend worden. Voor onze partners dient deze uitbesteding transparant te zijn in de zin dat zij ONS kunnen blijven aanspreken op het leveren van afgesproken producten en diensten en dat ONS zich niet kan verschuilen achter de externe leverancier. Indien uitbesteding consequenties heeft voor medewerkers van ONS is de beslissing hiertoe in eerste instantie voorbehouden aan het Bestuur van de BVO ONS.

#### **1.4.4 Ambities 2019-2022**

Uitgangspunt is vanzelfsprekend dat de huidige dienstverlening en klanttevredenheid wordt gecontinueerd en verbeterd. Dit betekent dat wij verder werken aan het aantoonbaar de werkprocessen op orde en geborgd hebben, te denken valt bijvoorbeeld aan certificeringen. Kortom werken aan kwaliteit, continuïteit en efficiency. Wij zien groei langs twee assen: nieuwe partners en andere taakvelden van dienstverlening.

Het verder groeien kan door groei met nieuwe partners. Zoals hiervoor gezegd is dat geen doel op zich. Groei is in principe alleen aan de orde als andere organisaties partner willen worden. Partner worden betekent immers zich uitspreken voor dat waar ONS voor is opgericht en commitment tonen om een bijdrage te leveren aan de realisatie van de doelstellingen. Dit houdt in dat ONS er niet is voor organisaties die slechts een deel van de producten willen afnemen, zij zullen elders hun diensten moeten inkopen.

De Regio Zwolle (een licht en flexibel bestuurlijk samenwerkingsverband van 20 gemeenten en 4 provincies) voelt mede door het bestuurlijke en geografische aspect vooralsnog als logische afbakening. Wij gaan er van uit dat zich de komende drie jaar minimaal twee nieuwe partners zich bij ONS gaan aansluiten.

Bij het ontstaan van ONS is al gesproken over andere taakvelden die zich lenen voor gezamenlijke uitvoering. Nieuwe producten en diensten pakken wij op als partners dit van ons vragen. Wij zullen eerst verder verkennen wat dit betekent. Uitgangspunt hierbij is dat standaardisatie over partners heen mogelijk en kostenefficiënt is. Een vraag die hierbij aan de orde komt is of producten en



diensten voor een aantal (en niet alle) partners uitgevoerd kunnen worden, vanzelfsprekend met behoud van doelstellingen kwaliteit, continuïteit en efficiency. Wij onderzoeken de komende drie jaar vier taakvelden en gaan er van uit dat we minimaal één taakveld concreet tot product en dienst van het SSC operationeel maken.

## 1.5 Ontwikkelingen om ONS heen

Als we om ons heen kijken zien we een aantal voor ONS belangrijke maatschappelijke ontwikkelingen. De eerste is de 24/7 samenleving waarin steeds meer dingen digitaal afgehandeld kunnen worden en Het Nieuwe Werken steeds meer gewoon wordt. De beste aanbieders op dat vlak (bijvoorbeeld Coolblue, Bol.com, Wehkamp) hebben een hele gebruiksvriendelijke site én een hele goede service als er iets verkeerd gaat. Deze hogere eisen aan service en openingstijden verwachten de medewerkers van onze partners ook steeds meer in de processen en systemen van ONS. Dit heeft effect op bijvoorbeeld onze openingstijden van de servicedesks en backoffices en de beschikbaarheid van netwerken en applicaties.

Het steeds meer gebruiken van big-data bij beleidsvorming en uitvoering is een trend die we waarnemen. De technologie maakt het mogelijk om op basis van de beschikbare gegevens hoogwaardige informatie te genereren door gegevens in samenhang te laten zien. Door het gebruik van big data worden betere voorspellingen gedaan, worden beleidseffecten gemeten en fraude opgespoord. Deze ontwikkeling zal zich ook doorzetten naar de partnerorganisaties van ONS en de hiervan afgeleide vraag aan ONS.

Op het gebied van duurzaamheid spelen een aantal mondiale doelstellingen die landelijk en plaatselijk vertaald worden in beleidsdoelstellingen. Terugdringen van CO<sub>2</sub>-uitstoot, duurzame inzet van medewerkers en social return zijn hier enkele voorbeelden van. Deze punten hebben effect op ONS en onze dienstverlening richting onze partners (bijvoorbeeld bij inkopen).

Een ontwikkeling die we zien is de diversiteit die ontstaat als het gaat om arbeidsrelaties. Het traditionele vast-dienstverband is niet meer de enige vorm. Steeds vaker kiezen mensen ervoor om in bijvoorbeeld een zzp-constructie bij meerdere opdrachtgevers te werken. Of het vormen van teams rondom een opdracht voor een bepaalde tijd. Deze verschuiving naar meer lossere arbeidsrelaties in de toekomst zal met name bij ONS HR-services de nodige effecten hebben in de gevraagde ondersteuning.

Organisaties krijgen steeds minder tijd om hun processen aan te passen aan nieuwe wet- en regelgeving. In combinatie met het overdragen van uitvoering door de rijksoverheid aan gemeenten trekt dat een zware wissel op de gemeentelijke organisaties. Flexibel en modulair inrichten van processen en systemen en heldere besturing is een randvoorwaarde om hier goed mee om te gaan. Een ontwikkeling die voor ONS maatgevend is.

Vanuit de maatschappij zien we een toenemende eis over transparantie van en het afleggen van verantwoording over het handelen van overheidsorganisaties. En daarnaast de aandacht voor de bescherming van de privacy zoals vastgelegd in de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Mensen willen zelf kunnen besluiten aan wie ze informatie geven en vooral zeker weten dat informatie die over hen is vastgelegd niet in verkeerde handen terecht komt. Dat betekent voor ONS zorgen dat de beveiliging van onze ICT-omgeving aantoonbaar op orde is en zorgvuldig omgaan met procedures.

Steeds vaker besteden organisaties die taken uit die niet tot hun kerntaken behoren. Door het uitbesteden kan meer kwaliteit voor hetzelfde geld kan worden bereikt. Of dezelfde kwaliteit voor minder geld natuurlijk. En de organisatie zelf kan zich focussen op zijn echte kern, dat waar ze echt goed in (willen) zijn. Het effect van dergelijke uitbesteding is dat communicatielijnen formeler worden, voor medewerkers van onze partners voelt het alsof er meer afstand is ontstaan. Je kunt niet meer even bij je collega naar binnen lopen. De demandmanagers van de drie partnerorganisaties verzorgen de communicatie in hun eigen organisatie. Je komt elkaar niet meer tegen bij de koffieautomaat. De ervaren afstand en de meer formele communicatielijnen worden steeds minder pregnant. Door standaardisatie worden minder fouten gemaakt waardoor contact met de helpdesk minder vaak nodig is. En ervaren de medewerkers van onze partners dat hun vragen net zo goed (of wellicht nog beter) en volgens afspraak beantwoord worden door ONS (ook als de collega waar je voorheen de vraag aan stelde ziek of met vakantie is).

De laatste ontwikkeling is één van de vormen waarin de voorgaande trend zich manifesteert: samenwerking en schaalvergroting, ook binnen de overheid. Coöperaties, ambtelijke fusies, BVO's worden steeds meer gemeengoed. Ervaringen op het gebied van samenwerking en schaalvergroting in den lande laten zien dat goed samenwerken geen automatisme is, het vraagt om regelmatig evalueren en bijsturen. Ook wij en onze partners zullen regelmatig moeten blijven bijsturen en elkaars verwachtingen toetsen. De ambtelijke organisatie worstelt soms met die samenwerkingsverbanden. Aan de ene kant vraagt het om inrichten van een goede demandorganisatie, om goede regie op de externe partner en om het daadwerkelijk ervaren wat het betekent om een regie-organisatie te zijn. Aan de andere kant het probleem dat een samenwerkingsverband geen leverancier is; 'wie betaalt, bepaalt' gaat niet op want in een samenwerkingsverband moet je samen met de overige partners naar een optimum zoeken.

## **2. Programmabegroting 2019-2022**

### **2.1 Inleiding**

In dit deel van de begroting worden de financiële uitkomsten van de (meerjaren)begroting van ONS gepresenteerd. De in 2016 vastgestelde aanvullende bezuinigingsopgave voor de jaren 2017-2020 is in deze begroting verwerkt. De begroting is opgezet conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Voor gemeenschappelijke regelingen is vanaf 1 januari 2018 de gewijzigde BBV van toepassing (voor gemeenten was dit al per 1 januari 2017). De meest in het oog springende wijziging voor de BVO ONS is het verplicht opnemen van landelijke beleidsindicatoren voor het programma Bestuur en Ondersteuning.

In het volgende deel komt eerst een aantal algemene uitgangspunten aan de orde (§ 2.2), gevolgd door een toelichting op het bijdragebesluit (§ 2.3) In paragraaf 2.4 wordt de meerjarenbegroting 2019-2022 gepresenteerd met een korte toelichting hierop. Voor het onderdeel investeringen 2019 wordt in paragraaf 2.5 een overzicht gegeven en tenslotte in paragraaf 2.6 een overzicht van de in het kader van het BBV verplichte beleidsindicatoren

### **2.2 Algemeen**

Een belangrijke wijziging in onze begroting is dat vanaf 1 januari 2018 de kapitaallasten van investeringen die de BVO ONS doet vanaf deze datum verwerkt worden in de begroting van ONS. Vóór 2018 werden deze investeringen (en de hiermee gepaarde kapitaallasten) verantwoord bij de partners en had het SSC geen kapitaallasten begroot. Dit betreft dus een verschuiving van de

plaats waar de kapitaallasten verantwoord worden (voorheen partners en nu de BVO). Op systeemniveau leidt dit, bij een gelijkblijvend investeringsniveau, niet tot een stijging van de kosten. In de begroting 2019 worden de kapitaallasten begroot die voortvloeien uit de investeringen 2018.

Voor de prijsindexering wordt het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) gehanteerd, conform de septembercirculaire van het gemeentefonds. Voor de loonindexering wordt de cao gemeenten gehanteerd, Jaarlijks worden de werkelijke indexeringen gemonitord. Indien daar aanleiding voor is volgt een aanpassingsvoorstel. In de begroting 2018 was voor de loonindexering 2% opgenomen. In werkelijkheid bedroeg de indexatie 3,4%. Voor de begroting 2018 betekent dit een stijging als gevolg van herindexatie van 1,4%. Voor de indexering van de loonkosten 2019 is uitgegaan van een stijging van 2% en voor de overige kosten een stijging van 1,6%.

In de Gemeenschappelijke Regeling BVO ONS is in artikel 15 het volgende opgenomen over de begroting.

#### **Artikel 15 Kadernota, begroting en verantwoording**

- 1. Het bestuur zendt jaarlijks voor 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kadernota aan de raden en de staten van de deelnemers. Het bestuur stelt de kadernota met ten minste 75% meerderheid van stemmen vast.*
- 2. Het bestuur stelt jaarlijks voor 15 april een ontwerpbegroting op voor het volgende kalenderjaar en zendt deze, voorzien van een toelichting, tijdig, doch uiterlijk acht weken voordat deze wordt vastgesteld door het bestuur, toe aan de raden en de staten.*
- 3. De begroting, de jaarrekening en het jaarverslag dienen te voldoen aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.*
- 4. De raden en staten doen het bestuur van hun zienswijze over de ontwerpbegroting blijken.*
- 5. Het bestuur stelt, gehoord de zienswijzen van de raden en staten, de begroting met ten minste 75% meerderheid van stemmen vast en zendt terstond afschriften aan de colleges van de deelnemende gemeenten.*
- 6. Het bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling doch voor 1 augustus, overeenkomstig artikel 58 lid 2 van de wet, aan Onze Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.*

*7. Op wijzigingen van de begroting, die niet leiden tot een verhoging van de bijdrage van de deelnemers, zijn het tweede en vierde lid niet van toepassing. Wijzigingen binnen de programmabegroting mogen worden doorgevoerd door de directeur. De directeur legt daarover verantwoording af aan het bestuur.*

*8. De artikelen 190 tot en met 219 van de Provinciewet zijn van overeenkomstige toepassing.*

*9. De inkomsten van de bedrijfsvoeringsorganisatie bestaan uit de door de deelnemers te betalen bijdrage voor de instandhouding van ONS en uitvoering van het standaard werk, uit de vergoeding voor de uitvoering van meerwerk en maatwerk en uit de inkomsten als gevolg van het verrichten van taken voor derden als bedoeld in artikel 4, zevende lid.*

*10. De kosten voor instandhouding van de bedrijfsvoeringsorganisatie en de uitvoering van de taken worden de deelnemers in rekening gebracht op basis van de verrekensystematiek, vastgelegd in het bijdragebesluit als bedoeld in artikel 9, tweede lid.*

### **2.3 Bijdragebesluit**

De kosten van de BVO ONS worden conform de door de colleges in 2016 vastgestelde verrekensystematiek bepaald. Deze verrekensystematiek is op 3 januari 2018 door het bestuur van de BVO ONS vastgesteld in het Bijdragebesluit. De bijdragen van de partners bestaan uit een bijdrage voor de standaarddienstverlening en een bijdrage voor de maatwerkdienstverlening. De kosten per partner voor de standaarddienstverlening worden op basis van een aantal vastgestelde verdeelsleutels per domein vastgesteld. De kosten voor maatwerkdienstverlening worden op basis van werkelijke kosten met de maatwerkvragerende partners afgerekend.

Het model en de hiervoor uitgewerkte toepassing leidde ten tijde van de besluitvorming hierover tot een herverdeling van de kosten en daarmee van de bijdragen van de partners. Op verzoek van het Secretarissenberaad is destijds gezocht naar een manier om het geconstateerde herverdeeleffect voor alle partners hanteerbaar te maken en recht te doen aan het uitgangspunt van gezamenlijk voordeel. Dit heeft geleid tot een scenario waarin de partners Zwolle, Kampen en Overijssel in vier jaar (2017 t/m 2020) toegroeien naar het eindbeeld van het model onder gelijktijdige toepassing van de jaarlijkse besparingsdoelstelling van 2,5% in deze periode op de begroting van het SSC, oplopend tot 10% (€ 1,2 mln.). Geconstateerd is dat toepassing van de aanvullende taakstelling van 10% op de begroting van het SSC meer dan eens vereist dat de producten en diensten die het SSC levert aan de partners gestandaardiseerd zijn. Dit vraagt een inspanning en bereidheid van de partners.

Van deze besparingsdoelstelling van €1,2 mln. is intussen voor € 964K gerealiseerd c.q. in begroting 2018 en 2019 verwerkt. In de begroting 2020 zal het resterende deel van € 175K opgenomen worden.

## 2.4 (Meerjaren)begroting 2019-2022

In de volgende paragrafen zijn allereerst de uitgangspunten van de begroting 2019 opgenomen, gevolgd door de bijdragen van de partners en als laatste de meerjarenraming 2019-2022.

### 2.4.1 Uitgangspunten

Algemeen uitgangspunt is dat alle genoemde bedragen exclusief BTW zijn. Voor de prijsindexering wordt het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) gehanteerd, conform de septembercirculaire van het gemeentefonds. Voor de loonindexering wordt de cao gemeenten gehanteerd. Jaarlijks worden de werkelijke indexeringen gemonitord. Indien daar aanleiding voor is volgt een aanpassingsvoorstel. In de begroting 2018 was voor de loonindexering 2% opgenomen. In werkelijkheid bedroeg de indexatie 3,4%. Voor de begroting 2018 betekent dit een stijging als gevolg van herindexatie van 1,4%. Voor de indexering van de loonkosten 2019 is uitgegaan van een stijging van 2% en voor de overige kosten een stijging van 1,6%. Totaal aan indexaties leidt tot een begrotingsaanpassing van €338K.

Begin 2017 is er in nauwe samenwerking met onze partners een bedieningsconcept voor de ICT Servicedesk opgesteld. De aanleiding hiervoor was dat er vanuit de historie drie partnerspecifieke oplossingen ingeregeld waren voor de ICT Servicedesk. In het kader van borging van kwaliteit, continuïteit en het behalen van efficiency is in 2018 een project gestart om dit bedieningsconcept te implementeren en te komen tot één ICT Servicedesk onder verantwoordelijkheid van ONS. Vanaf 2019 is er voor onze afnemers dan één ICT Servicedesk beschikbaar voor de ICT-dienstverlening. Onderdeel van deze dienstverlening is tevens een verruiming van het service-window van de Servicedesk (vanaf dan elke werkdag tussen 7.00 uur en 18.00 uur beschikbaar). Bovenstaande leidt tot een begrotingsaanpassing van € 190K (met name door de verschuiving van de ICT Servicedesk Zwolle naar ONS).

Op het gebied van veiligheid van informatie zien we een toenemende eis over transparantie van en het afleggen van verantwoording over het handelen van overheidsorganisaties. En daarnaast de aandacht voor de bescherming van de privacy zoals bijvoorbeeld vastgelegd in de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Dat betekent voor onze partners en ONS dat we ervoor zorgen dat de beveiliging van onze ICT-omgeving aantoonbaar op orde is. Op het gebied

van security betekent dit een toename van activiteiten zoals vulnerability scans, penetratietesten, scans en audits. In de begroting 2019 ONS is hiervoor in samenspraak met onze partners een budget toegevoegd van €206K.

Een belangrijke wijziging in onze begroting is dat vanaf 1 januari 2018 de kapitaallasten van investeringen die de BVO ONS doet vanaf deze datum verwerkt worden in de begroting van ONS. Vóór 2018 werden deze investeringen (en de hiermee gepaard gaande kapitaallasten) verantwoord bij de partners en had het SSC geen kapitaallasten begroot. Dit betreft dus een verschuiving van de plaats waar de kapitaallasten verantwoord worden (voorheen partners en nu de BVO). Op systeemniveau leidt dit, bij een gelijkblijvend investeringsniveau, niet tot een stijging van de kosten. In de begroting 2019 worden de kapitaallasten (€ 249K) begroot die voortvloeien uit de investeringen 2018.

Als laatste is per 2018 op verzoek van de gemeente Zwolle aanvullend maatwerk (€ 158K) op het gebied van Inkoop toegevoegd aan de begroting. Dit maatwerk wordt verrekend met de gemeente Zwolle.

#### 2.4.2 **Begroting 2019**

De begroting 2019 bedraagt € 14.1 mln. euro. Ten opzichte van de begroting 2018 (na begrotingswijziging Omgevingsdienst) betekent dit een stijging van € 1 mln. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de volgende punten:

1. Indexatie 2019 en herindexatie 2018:	€ 338K
2. Servicedesk ICT	€ 190K
3. Security	€ 206K
4. Kapitaallasten investeringen	€ 249K
5. Wijziging maatwerk Zwolle (2018)	€ 158K

Hieronder de begroting 2019 op hoofdlijn. Deze is opgebouwd uit een zestal posten met daaronder een toelichting op deze posten

<b>Begrotingspost</b>	<b>Bedrag (* €1.000)</b>
Loonsom	7.483
Externe inhuur	617
Dienstverlening Zwolle	390
Huisvesting	246
Kapitaallasten	249
Overige kosten	5.192
<b>Totaal</b>	<b>14.176</b>

### **Toelichting begroting 2019:**

#### **Loonsom**

Voor de loonsom hanteren we de begrote formatie 2018 en hieraan gerelateerde loonsom met een herindexatie over 2018 van 1,4% en een indexatie over 2019 van 2%. Aangevuld met de effecten naar aanleiding van de inrichting van de ict-servicedesk, wijzigingen als gevolg van maatwerk Inkoop Zwolle, dienstverlening aan de Omgevingsdienst en besparingen.

#### **Externe inhuur**

Voor specifieke inhuur is een extern inhuurbudget beschikbaar. Het budget 2019 is gebaseerd op de begroting 2018 en aangepast naar aanleiding van de prijsindexatie.

#### **Dienstverlening Zwolle**

De BVO ONS koopt een groot deel van haar bedrijfsvoeringstaken (met name HRM, Financiën, Communicatie en Auditing) in bij de gemeente Zwolle. Dit wordt ook wel de “omgekeerde dienstverlening” genoemd. Deze begrotingspost is conform de loonsomindexatie geïndexeerd.

#### **Huisvesting**

Voor de huisvesting van de BVO ONS wordt een deel van het provinciehuis Overijssel gehuurd. De BVO ONS heeft hiervoor een vierjarig huurcontract afgesloten (looptijd 2018-2021).



### Kapitaallasten

In de begroting 2019 worden de kapitaallasten begroot die voortvloeien uit de voorgenomen investeringen 2018. Voor de begroting 2019 houdt dit in dat € 249K aan kapitaallasten opgenomen is voor de voorgenomen investeringen 2018 die naar verwachting afgerond worden in 2018.

### Overige kosten

Het budget voor overige kosten betreft met name de kosten in verband met de ICT-dienstverlening. Onderhoudscontracten, licentiekosten, abonnementskosten bepalen voor het overgrote deel deze kostenpost. De begroting 2019 van de overige kosten is gebaseerd op de begroting 2018 en geïndexeerd en aangepast naar aanleiding van besparingen en effecten op basis van gewijzigde dienstverlening zoals security.

#### 2.4.3 Bijdragen partners

Aan de hand van het door het bestuur vastgestelde bijdragebesluit zijn op basis van de begroting 2019 de volgende bijdragen per partner berekend.

Bijdragen 2019 (* € 1.000)	Bedrag
Kampen	2.272
Overijssel	5.647
Zwolle (inclusief Omgevingsdienst)	6.256
<b>Totaal</b>	<b>14.176</b>

Voor de gemeente Zwolle is deze bijdrage inclusief de bijdrage voor de ONS dienstverlening die via de gemeente Zwolle aan de Omgevingsdienst IJsselland wordt geleverd. In bijlage 3 wordt een verdere toelichting gegeven op de bijdragen per partner en wordt een detaillering naar standaarddienstverlening en maatwerkdienstverlening gepresenteerd.

#### 2.4.4 Meerjarenraming 2019-2022

In onderstaand overzicht wordt de meerjarenraming over de periode 2019-2022 weergegeven. In dit overzicht zijn de indexaties op de lonen en overige kosten gebaseerd op de septembercirculaire 2017. In de meerjarenraming is tevens opgenomen het nog resterende deel van de besparingsdoelstelling in de begroting 2020. Voor wat betreft de kapitaallasten en onderhoud is uitgegaan van de investeringen 2018 en 2019. De geprognosticeerde stijging van het onderhoud vanaf 2020 hangt met name samen met een scenario voor wat betreft telefonie. Verwacht wordt dat deze functionaliteit als service afgenomen gaat worden in plaats van eigen telefooncentrales. Op dit moment wordt dit in VNG verband onderzocht en zijn we hierbij

aangesloten. Mocht dit scenario ten uitvoer komen dan veroorzaakt dit een stijging van de onderhoudskosten bij ONS en een daling van de kapitaallasten bij de partners.

### Meerjarenraming (in € 1.000)

Indexatie	B19	B20	B21	B22
loonindexatie	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
prijsindexatie	1,6%	1,8%	1,9%	1,9%

Kosten	B19	B20	B21	B22
loonkosten	7.483	7.632	7.785	7.941
kap.lstn	249	249	249	249
overige kosten	6.445	6.561	6.685	6.812
subtotaal	14.176	14.442	14.719	15.002
beoogde besparing		175-	178-	182-
investeringen 2019 - kap.lasten		292	292	292
investeringen 2019 - onderhoud		448	457	465
aanpassingen		565	571	576
totale kosten	14.176	15.007	15.290	15.578

## 2.5 Investerings

Voor 2019 is in nauwe afstemming met onze partners besloten om een aantal investeringen te doen, met name in onze ict- infrastructuur, testfaciliteiten, informatiebeveiliging en compliancy. Investerings bestaan voor een deel uit investeringen ten behoeve van de standaard-dienstverlening ONS en daarnaast uit investeringen die door ONS uitgevoerd worden als maatwerk voor de (individuele) partners. De kosten van de maatwerkinvesteringen worden in rekening gebracht bij de maatwerkvrage partners (en worden dus niet door ONS geactiveerd). Ten behoeve van de volledigheid worden beide soort investeringen gepresenteerd.

Een belangrijke wijziging in onze begroting is dat vanaf 1 januari 2018 de kapitaallasten van investeringen die de BVO ONS doet in standaarddienstverlening vanaf deze datum verwerkt worden in de begrotingen van ONS. Vóór 2018 werden deze investeringen (en de hiermee gepaarde kapitaallasten) verantwoord bij de partners en had het SSC geen kapitaallasten begroot. Dit betreft dus een verschuiving van de plaats waar de kapitaallasten verantwoord worden (voorheen partners en nu de BVO). Op systeemniveau leidt dit, bij een gelijkblijvend

investeringsniveau, niet tot een stijging van de kosten. In de begroting 2019 worden de kapitaallasten begroot die voortvloeien uit de voorgenomen investeringen 2018.

### Investeringen standaarddienstverlening ONS

Hieronder het overzicht van de investeringen ten behoeve van de standaarddienstverlening ONS. Deze investeringen worden door ONS, conform de kaders uit de nota afschrijvingen, verantwoord en de exploitatielasten worden opgenomen in de begroting van ONS.

Omschrijving	Investering ONS	Bijdrage maatwerk partners	Netto investering ONS
<b>Projecten standaarddvl.</b>			
Groei en vervanging servers/opslag/backup	651.000	-56.000	595.000
Testomgeving	360.000		360.000
Ketenmonitoring	180.000		180.000
Vervanging mailwasstraat	39.600		39.600
Upgrade OS server	48.000		48.000
Software Asset Management	195.000		195.000
<b>Totaal</b>	<b>1.473.600</b>	<b>-56.000</b>	<b>1.417.600</b>

### Maatwerkinvesteringen partners

Hieronder de investeringen ten behoeve van de maatwerkdienstverlening ONS. Deze investeringen worden door onze partners verantwoord. Eventuele exploitatielasten zoals onderhoud worden als maatwerk opgenomen in de begroting van ONS en als maatwerk verrekend met de maatwerkvragepartner.

Omschrijving	Investering ONS	Bijdrage maatwerk partners
<b>Projecten maatwerk</b>		
Upgrade Exchange omgeving (ZWO/KMP)	120.000	-120.000
Uitfaseren load balancer (ZWO)	24.000	-24.000
Vervanging switches (OVR)	480.000	-480.000
Vervanging telefooncentrales (OVR en ZWO)	330.000	-330.000
Vervanging fysieke servers (OVR)	18.000	-18.000
Vervanging werkplek hardware (KMP)	270.000	-270.000
Onderzoeken en advies (ZWO, KMP, OVR)	120.000	-120.000
<b>Totaal</b>	<b>1.362.000</b>	<b>-1.362.000</b>

## 2.6 Beleidsindicatoren

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

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

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

Naam indicator	Eenheid	Waarde
Formatie	Fte begr. 2019	98,2 fte *
Bezetting	Fte bezetting 1-1-18	79,3 fte*
Apparaatskosten	Totale lasten begr. 2019	€ 14.1 mln.*
Externe inhuur	Kosten externe inhuur als % van totale loonsom+totale kosten externe inhuur	8%
Overhead	% van totale lasten	17%

\* Absolute waarde, niet op basis van inwoneraantal.

### 3. Formatieplan 2019

De begrote formatie 2019 bedraagt 98,2 fte. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018 (87,1 fte) een toename van 11,1 fte die voornamelijk wordt veroorzaakt door aanvullend maatwerk Inkoop ten behoeve van de gemeente Zwolle (2018), de dienstverlening aan de Omgevingsdienst IJsselland (2018) en de inrichting van de Servicedesk ICT in 2019.

Omschrijving	Totaal	Inkoop	PSA	ICT	Alg
<b>Fte oorspronkelijke begroting 2018</b>	87,1	11,3	15,7	55,9	4,2
<b>Wijzigingen fte 2018</b>					
Inkoop maatwerk	1,7	1,7			
Omgevingsdienst	1,5		0,8	0,7	
<b>Fte gewijzigde begroting 2018</b>	<b>90,3</b>	<b>13</b>	<b>16,5</b>	<b>56,6</b>	<b>4,2</b>
<b>Wijzigingen fte 2019</b>					
Servicedesk	8,4			8,4	
Besparing Servicedesk	-0,5			-0,5	
<b>Fte Begroting 2019</b>	<b>98,2</b>	<b>13</b>	<b>16,5</b>	<b>64,5</b>	<b>4,2</b>

### 4. Balans 2019

#### 4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk is de geprognosticeerde balans tot en met 2022 opgenomen. Deze meerjarenbalans is gebaseerd op de verwachte boekwaarde van de investeringen 2018, de investeringen 2019 en de ontwikkeling van de boekwaarden van deze investeringen gedurende deze jaren. In de nota Afschrijvingen zoals die door het bestuur is vastgesteld is bepaald hoe de BVO ONS omgaat met investeringen en afschrijvingen. Voor de vaste activa is uitgegaan van de historische verkrijgingsprijs. Investerings worden afgeschreven volgens de annuïtaire afschrijvingsmethode, zodat het kapitaallastenniveau meerjarig constant blijft. Voor de financiering van de investeringen wordt geld aangetrokken bij financiële instellingen conform de kaders uit het Treasurystatuut. Voor een meer gedetailleerd overzicht over de activa en investeringen is in bijlage 2 een overzicht opgenomen.

## 4.2 Balans

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

Meerjarenbalans 2019-2022 (bedragen x € 1.000)	Begroting		begrote meerjarenbalans		
	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa:</b> investeringen met economisch nut	1.207	2.388	1.871	1.349	822
<b>Totaal vaste activa</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<b>uitzettingen &lt; 1 jaar:</b> Vorderingen liquide middelen overlopende activa					
<b>Totaal vlottende activa</b>					
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>1.207</b>	<b>2.388</b>	<b>1.871</b>	<b>1.349</b>	<b>822</b>
Meerjarenbalans 2019-2022 (bedragen x € 1.000)	Begroting		begrote meerjarenbalans		
	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Passiva</b>					
<b>Vaste passiva</b>					
<b>Eigen vermogen:</b> algemene reserve gerealiseerd resultaat <b>voorzieningen</b>					
<b>Vaste schulden:</b> binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.207	2.388	1.871	1.349	822
<b>Totaal vaste passiva</b>					
<b>Vlottende passiva</b>					
<b>Netto vlottende schulden met en rente typische looptijd korter dan één jaar</b> vlottende schulden < 1 jaar overlopende passiva					
<b>Totaal vlottende passiva</b>					
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>1.207</b>	<b>2.388</b>	<b>1.871</b>	<b>1.349</b>	<b>822</b>

## 5. Paragraaf risico's en weerstandsvermogen

In de door het bestuur vastgestelde nota reserves en voorzieningen heeft de BVO ONS de mogelijkheid om een Algemene Reserve te vormen. Deze algemene reserve dient enerzijds om positieve en negatieve rekeningresultaten te verrekenen en anderzijds als buffer voor het afdekken van risico's. De algemene reserve is tevens een financiële buffer die noodzakelijk is voor de continuïteit van de bedrijfsvoering; het voorkomt dat partners op onverwachte momenten financieel moeten bijspringen. Bij de start van de BVO ONS zijn er geen middelen beschikbaar in de Algemene Reserve. In de loop van 2018 zal in samenspraak met onze partners bepaald worden wat de minimumomvang van de algemene reserve dient te zijn. De voorgestelde bodem is mede afhankelijk van de benodigde weerstandscapaciteit die volgt uit de nog op te stellen risicoanalyse. In de nota reserves en voorzieningen is wel een plafond toegekend aan de Algemene Reserve. Deze is vooralsnog bepaald op 5% van het totaal begrote lasten. Het is immers geen doelstelling om grote financiële reserves te creëren. Het voorgestelde plafond sluit aan bij hetgeen in den lande gebruikelijk is voor uitvoeringsorganisaties. In de tekst hieronder wordt weergegeven wat over de algemene reserve is opgenomen in de nota reserves en voorzieningen.

### ***Doelstelling Algemene reserve***

- a. *De algemene reserve dient ter verrekening van het positieve of negatieve rekeningsresultaat.*
- b. *De algemene reserve dient als buffer voor het afdekken van risico's.*

### ***Mutaties in de algemene reserve***

- a. *De bevoegdheid tot het doen van mutaties in de algemene reserve is opgedragen aan het bestuur.*
- b. *Stortingen en onttrekkingen maken deel uit van de bestemming van het resultaat.*
- c. *Er wordt geen rente toegerekend aan de algemene reserve.*

### ***Omvang van de algemene reserve***

- a. *De minimum omvang van de algemene reserve wordt bepaald door het verschil tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de overige elementen van de beschikbare weerstandscapaciteit.*
- b. *De maximum omvang van de algemene reserve bedraagt 5% van het totaal der begrote lasten. Wanneer de gekwantificeerde risico's hoger zijn dan 5% van de jaaromzet dient het weerstandsvermogen daarop aangepast te worden.*

Eén van de wijzigingen in het kader van het BBV is het verplicht opnemen van een uniforme basisset financiële kengetallen. Hieronder een overzicht van de voor ONS van toepassing zijnde financiële kengetallen.

### Financiële Kengetallen

	2019 begroting	2020 begroting	2021 begroting	2022 begroting
1a. Netto schuldquote	17%	12%	9%	5%
2. Solvabiliteitsratio				

#### Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote geeft aan of de BVO ONS investeringsruimte heeft. Ook zegt dit kengetal wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld van de BVO hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote van de BVO ONS is met 17% als meer dan voldoende te bestempelen. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

#### Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. De BVO ONS heeft geen eigen middelen en alle bezittingen worden met vreemd vermogen betaald. Deze ratio kan dan ook niet berekend worden.



## 6. Paragraaf bedrijfsvoering

### Medewerkers

Veel medewerkers in het SSC hebben te maken (gehad) met veranderingen in en op hun werk. Deze veranderingen hebben zowel betrekking op de inhoud van hun werk als ook op hun werkgever. Zo zijn medewerkers die voorheen bij de gemeente Kampen en de Provincie Overijssel werkten, bij de start van het SSC in 2013 overgegaan naar de gemeente Zwolle (in het kader van de gastheerconstructie) en nu in januari 2018 tezamen met de medewerkers van ONS die voorheen bij de gemeente Zwolle werkten, overgaan naar de BVO ONS. Deze veranderingen hebben effect op onze medewerkers. Door middel van communicatie, informatieverstrekking op verschillende wijzen en de mogelijkheid om op spreekuren, koffiecornermomenten vragen en zorgen te delen hebben we onze medewerkers meegenomen in deze veranderingen. Voor de overgang van medewerkers van het SSC ONS naar de GR- BVO zijn de volgende uitgangspunten vastgelegd:

- behoud van de ambtelijke status en behoud van verplichte aansluiting bij het ABP (is gerealiseerd door de keuze voor de publieke rechtsvorm)
- BVO-ONS heeft de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Zwolle overgenomen
- (individuele) overgangsrechten van medewerkers die zijn overeengekomen bij de oprichting van het SSC en vastgelegd in het Sociaal Plan Plaatsing medewerkers SSC worden gerespecteerd
- medewerkers volgen hun functie en werk (mens volgt werk); er ontstaat als gevolg van de verzelfstandiging geen boventalligheid
- dienstjaren bij Zwolle zijn meegenomen, en voor de voormalig medewerkers van de gemeente Kampen en de Provincie Overijssel ook de voorafgaande dienstjaren bij resp. de gemeente Kampen en de Provincie Overijssel (alsof ze zijn opgebouwd bij de BVO-ONS)
- de standplaats blijft Zwolle (Provinciehuis)
- bij eventuele toekomstige boventalligheid bij de BVO-ONS gelden voor boventallige medewerkers van de BVO-ONS dezelfde waarborgen en faciliteiten als voor boventallige medewerkers van de in de GR-BVO deelnemende partners (het juridische kader bij boventalligheid is het Sociaal Statuut van de gemeente Zwolle)
- met de omvorming naar de GR-BVO wordt alleen beoogd de juridische basis onder het SSC en de verbinding met de colleges en raden c.q. Gedeputeerde en Provinciale Staten te versterken; de principes onder de samenwerking, het takenpakket, het dienstverleningsconcept van SSC ONS, de verrekensystematiek en de operationele werkafspraken zijn niet gewijzigd.

Voor de overgang van medewerkers naar de BVO ONS is een Sociaal Plan opgesteld. Deze is na een ledenraadpleging van de vakbonden op 21 november 2017 vastgesteld.

Onze medewerkers zijn een kritieke succesfactor; daarom vinden we het belangrijk om in hen te investeren. Voor vorming en training hebben we een budget van € 120K beschikbaar (1,75% van onze loonsom). Naast out of pocket investeringen ten laste van dit budget investeren we ook op andere manieren in onze medewerkers. Dit doen we bijvoorbeeld door uitdagingen te bieden op het gebied van werkinhoud en verantwoordelijkheden, training on the job, investeren in teamvorming maar ook door aandacht te hebben voor de mens achter de medewerker. In het kader van strategische personeelsplanning kijken we naar toekomstige ontwikkelingen in het werk en de gevolgen voor de vraag naar bepaalde capaciteit en kwaliteit, alsmede de manier waarop we onze medewerkers in deze richting kunnen gaan ontwikkelen.

### **Huisvesting**

Voor de huisvesting (en bijbehorende dienstverlening) huren we vanaf de start van het SSC twee verdiepingen in een deel van het Provinciehuis. Dit huurcontract is per 1 januari 2018 opnieuw voor een periode van vier jaar gesloten.

### **Omgekeerde dienstverlening**

Aangezien de BVO ONS zich wil richten op haar kerntaken heeft zij besloten om een aantal bedrijfsvoeringstaken zoals financiën, communicatie, auditing en hr in te kopen bij de gemeente Zwolle. Dit is wat bekend staat als “Omgekeerde dienstverlening”. Bovengenoemde taken worden tegen betaling door Zwolle uitgevoerd en geleverd conform de afgesloten dienstverlenings-overeenkomst.

### **Inkoop en aanbesteding**

De BVO ONS heeft een Inkoop- en Aanbestedingsbeleid, welke gelijk is aan die van onze partners. Voor de inkopen en aanbestedingen van ONS wordt gebruik gemaakt van de eigen deskundigheid bij onze afdeling Inkoop- en Contractmanagement. De algemene Inkoopvoorwaarden van de BVO ONS zijn gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel en dus beschikbaar voor onze inkooppartners.

### **Accountant en ISAE3402**

Voor het uitvoeren van de jaarrekeningcontrole heeft de BVO ONS per 1 januari 2018 een contract gesloten met PricewaterhouseCoopers (PWC). Dit contract heeft een looptijd van 2 jaar met een optie tot verlenging met 1 jaar. Voor de opzet en uitvoering van het interne controleplan wordt in het kader van de omgekeerde dienstverlening vanuit de gemeente Zwolle capaciteit ingekocht.

Voor wat betreft de dienstverleningsaspecten heeft de afdeling PSA een ISAE3402 type 1 verklaring en wordt over 2018 een ISAE3402 type 2 audit uitgevoerd. Deze, internationaal erkende en door een onafhankelijke en gecertificeerde organisatie afgegeven, verklaring geeft aan dat de dienstverlening voor dit domein in control is en kan door onze partners onder andere gebruikt worden richting hun accountants.

### **ICT**

Op het gebied van ICT zijn er veel ontwikkelingen. De komende jaren moet beleid worden ontwikkeld en acties worden ondernomen om de architectuur en infrastructuur aan te passen aan en op te lijnen met de (ontwikkeling van de) behoeften van de partners, en om de organisatie en werkwijze te ontwikkelen die daarbij past. Hiervoor wordt in 2018 een onderzoek door een externe partij uitgevoerd dat zal resulteren in een aantal scenario's voor zowel technische als organisatorische aspecten. Op het gebied van procesmatig werken, ICT-architectuur en informatieveiligheid zien we een toename van aandacht zowel bij ONS als bij onze partners. De verwachting is dat deze aspecten ook de komende jaren meer en meer aandacht gaan vragen. Deze aandacht vertaalt zich in een vraag naar resources en middelen om deze resources in een steeds krappere werkdag aan te kunnen trekken.

## 7. Paragraaf financiering

### Paragraaf Financiering

In deze paragraaf worden de beleidsitems opgenomen m.b.t. het risicobeheer van de financieringsportefeuille. 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. Er is enige financieringsbehoefte in verband met ICT investeringen. Bij het onderdeel financiering zal hier op terug gekomen worden.

### Rentevisie 2019

Ten aanzien van de korte rente is de verwachting dat deze in de loop van 2019 licht zal gaan stijgen. Dit wordt beïnvloed door het beleid van met name de Europees Centrale Bank (ECB). Eind 2019 zal de 3-maandseuribor rente richting 0% bewegen. Wat betreft de lange rente (basis is 10-jaars swaprente) verwachten we dat deze met ca 0,5% ten opzichte van het huidige (28-2-2018) niveau van 1,10% kan oplopen per eind 2019. We gaan voor 2019 uit van 0% voor de korte rente en 1,60% voor de lange rente.

### 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 2019 uit van 8,2% van het begrotingstotaal. Het totaal van deze begroting 2019 bedraagt ruim € 14 mln. de kasgeldlimiet wordt daarbij berekend op ruim € 1.1 mln. Vooralsnog verwachten wij geen overschrijding conform de Wet FIDO.

### Renterisiconorm

De renterisico's op de langlopende financieringsmiddelen worden ingekaderd door de renterisiconorm. De renterisiconorm is gebaseerd op 20% van de totale begroting. Dat wil zeggen dat ONS maximaal € 2.8 mln. aan renteherziening dan wel herfinanciering in één jaar mag hebben. Wij zullen bij het aangaan van mogelijke nieuwe financieringen de looptijden zodanig kiezen dat deze norm niet in gevaar komt.

### Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren ingevoerd voor decentrale overheden. Schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Kort gezegd: er kan niet geshopt worden op de geldmarkt voor een mooie vergoeding voor tijdelijke uitzettingen (deposito e.d.), maar decentrale overheden worden verplicht om hun geld boven het afgesproken percentage aan te houden in de schatkist. Het percentage is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000. Dat laatste geldt voor ONS. In de praktijk betekent dit, dat het bankrekeningsaldo dagelijks moet worden gemonitord om te bezien of er eventueel tijdelijk overtollige middelen in de Rijks Schatkist gestort moeten worden. In 2019 zal overwogen worden of een automatische afroaming zinvol kan zijn. Voorlopig kan dit in elk geval alleen maar naar de Schatkist toe.

### Financiering

Wij verwachten dat we in verband met de aanschaf van ICT middelen in 2019 ca € 1,4 miljoen aan aanvullende lange financiering nodig te hebben. Bij voorkeur zullen eerst tijdelijk overtollige middelen worden aangewend ter betaling van deze investeringen. Verder zal in 2018 worden onderzocht via welke kanalen deze lening(en) kunnen worden aangetrokken.

Het verwachte verloop van de lange leningen is als volgt:

Verloop Leningportefeuille	Bedrag (*€ 1.000)	Gemiddelde rente
Stand per 1-1-2019	1.200	1,00%
-Nieuwe leningen	1.400	1,60%
-Reguliere aflossing	240	1,00%
Stand per 31-12-2019	2.360	1,36%

**Kredietrisicobeheer, relatiebeheer en liquiditeitenbeheer:**

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

Ook de zogenaamde werkrekening voor het schatkistbankieren wordt bij de BNG-bank aangehouden. Daarnaast wordt momenteel (28-02-2018) voor ONS een zogenaamde schatkistrekening bij het Agentschap (ministerie van Financiën) ingeregeld.

**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

## 8. Bijlagen

### 8.1 Bijlage 1: Overzicht begroting 2019 (totaal en per afdeling)

Begrotingspost	Totaal	Per afdeling			
		Inkoop	PSA	ICT	Alg.Org
Bedrag (* €1.000)					
Loonsom	7.483	1.148	1.029	4.964	342
Externe inhuur	617	10		607	
Dienstverlening Zwolle	390				390
Huisvesting	246				246
Kapitaallasten	249			249	
Overige kosten	5.192	149	381	4.090	572
<b>Totaal</b>	<b>14.176</b>	<b>1.307</b>	<b>1.410</b>	<b>9.909</b>	<b>1.549</b>

## 8.2 Bijlage 2: Overzicht activa en investeringen 2019

### Overzicht van activa en overzicht van kapitaalslasten

omschrijving	YR 2019		YR 2020		YR 2021		YR 2022		
	boekwaarde 1-1	afschr+rente	boekwaarde 31-12	afschr+rente	boekwaarde 31-12	afschr+rente	boekwaarde 31-12	afschr+rente	boekwaarde 31-12
Servers en opslag	630.000	129.805	506.495	129.805	381.755	129.805	255.767	129.805	128.520
Netwerk	570.800	117.608	458.900	117.608	345.882	117.608	231.733	117.608	116.443
Oracle Weblogic servers	6.000	1.236	4.824	1.236	3.636	1.236	2.436	1.236	1.224
Groei en vervanging servers/opslag/backup		-	595.000	122.594	478.356	122.594	360.546	122.594	241.558
Testomgeving		-	360.000	74.174	289.426	74.174	218.146	74.174	146.153
Ketenmonitoring		-	180.000	37.087	144.713	37.087	109.073	37.087	73.076
Vervanging mailwasstraat		-	39.600	8.159	31.837	8.159	23.996	8.159	16.077
Upgrade OS server		-	48.000	9.890	38.590	9.890	29.086	9.890	19.487
Software Asset Management		-	195.000	40.178	156.772	40.178	118.162	40.178	79.166
	<b>1.206.800</b>	<b>248.649</b>	<b>2.387.819</b>	<b>540.731</b>	<b>1.870.967</b>	<b>540.731</b>	<b>1.348.945</b>	<b>540.731</b>	<b>821.704</b>

### Overzicht van investeringen 2019

Omschrijving	Investering	Bijdrage maatwerk	Netto investering	Afschr. termijn	Afschr. bedrag	Rente bedrag	Totaal kapitaallasten
<b>Projecten standaarddvl.</b>							
Groei en vervanging servers/opslag/backup	651.000	-56.000	595.000	5	116.644	5.950	122.594
Testomgeving	360.000		360.000	5	70.574	3.600	74.174
Ketenmonitoring	180.000		180.000	5	35.287	1.800	37.087
Vervanging mailwasstraat	39.600		39.600	5	7.763	396	8.159
Upgrade OS server	48.000		48.000	5	9.410	480	9.890
Software Asset Management	195.000		195.000	5	38.228	1.950	40.178
<b>Totaal</b>	<b>1.473.600</b>	<b>-56.000</b>	<b>1.417.600</b>		<b>277.906</b>	<b>14.176</b>	<b>292.082</b>



### 8.3 Bijlage 3: Overzicht bijdragen partners

In deze bijlage een detaillering van de bijdrage per partner. In overzicht 1 een detaillering van de wijziging ten opzichte van de begroting 2018 en in overzicht 2 een overzicht van de verdeling van de bijdragen naar standaarddienstverlening en maatwerkdienstverlening en als laatste in overzicht 3 een overzicht van de kosten per afdeling, uitgesplitst in standaarddienstverlening en maatwerkdienstverlening.

#### Overzicht wijziging bijdrage ten opzichte van de begroting 2018

<b>Begroting 2018</b>	<b>Totaal</b>	<b>Kampen</b>	<b>Overijssel</b>	<b>Zwolle</b>	<b>Zwolle Omgevingsdienst</b>
Begroting 2018	12.888	1.995	5.881	5.013	
Begrotingswijziging Omgevingsdienst	222	-20	-29	-65	336
<b>Begroting 2018 incl. Omgevingsdienst</b>	<b>13.110</b>	<b>1.975</b>	<b>5.852</b>	<b>4.948</b>	<b>336</b>
Wijziging maatwerk Inkoop voor Zwolle	155			155	
Herindexatie (nieuwe cao 2017)	96	15	37	40	3
<b>Begroting 2018 na wijzigingen</b>	<b>13.361</b>	<b>1.990</b>	<b>5.889</b>	<b>5.143</b>	<b>339</b>
<b>Begroting 2019</b>	<b>Totaal</b>	<b>Kampen</b>	<b>Overijssel</b>	<b>Zwolle</b>	<b>Zwolle Omgevingsdienst</b>
<b>Begroting 2018</b>	<b>13.361</b>	<b>1.990</b>	<b>5.889</b>	<b>5.143</b>	<b>339</b>
Indexatie 2019	242	39	97	100	6
<b>Begroting 2019 geïndexeerd</b>	<b>13.603</b>	<b>2.029</b>	<b>5.986</b>	<b>5.243</b>	<b>345</b>
<b>Wijzigingen</b>					
- Servicedesk	190	24	-123	261	29
- Kapitaalslasten	249	45	96	104	4
- Exploitatielasten infrastructuur	38	5	13	19	0
- Security	206	39	84	82	1
- Overig	-110	7	-107	-12	2
<b>Wijzigingen totaal</b>	<b>573</b>	<b>120</b>	<b>-37</b>	<b>454</b>	<b>36</b>
Effecten bijdragebesluit agv verdeelsleutels		49	-50	10	-9
Wijziging cfm ingroeimodel		76	-251	175	
<b>Begroting 2019 totaal</b>	<b>14.176</b>	<b>2.274</b>	<b>5.648</b>	<b>5.882</b>	<b>372</b>

Overzicht 1: detaillering van de wijziging ten opzichte van de begroting 2018

**Overzicht van de verdeling van de bijdragen naar standaard- en maatwerkdienstverlening**

Bijdragen 2019 (* € 1.000)	Bedrag		Standaard	Maatwerk
Kampen	2.274		1.694	580
Overijssel	5.648		4.366	1.281
Zwolle (inclusief Omgevingsdienst)	6.254		4.351	1.905
<b>Totaal</b>	<b>14.176</b>		<b>10.410</b>	<b>3.766</b>

Overzicht 2: verdeling bijdragen naar standaard- en maatwerkdienstverlening

**Overzicht van de kosten per afdeling, standaarddienstverlening en maatwerkdienstverlening.**

Organisatie (bedragen * € 1.000)		Inkoop	PSA	ICT	Alg.Org	Ingroei	Totaal
<b>Kampen</b>	Standaard	123	236	1.120	290	-77	<b>2.274</b>
	Maatwerk	0	8	572			
<b>Overijssel</b>	Standaard	458	420	2.687	548	255	<b>5.648</b>
	Maatwerk	0	137	1.144			
<b>Zwolle (incl OD)</b>	Standaard	461	556	2.800	712	-178	<b>6.254</b>
	Maatwerk	265	54	1.586			
<b>Totaal</b>		<b>1.307</b>	<b>1.410</b>	<b>9.909</b>	<b>1.549</b>	<b>0</b>	<b>14.176</b>

Overzicht 3: kosten per afdeling, uitgesplitst in standaarddienstverlening en maatwerkdienstverlening.