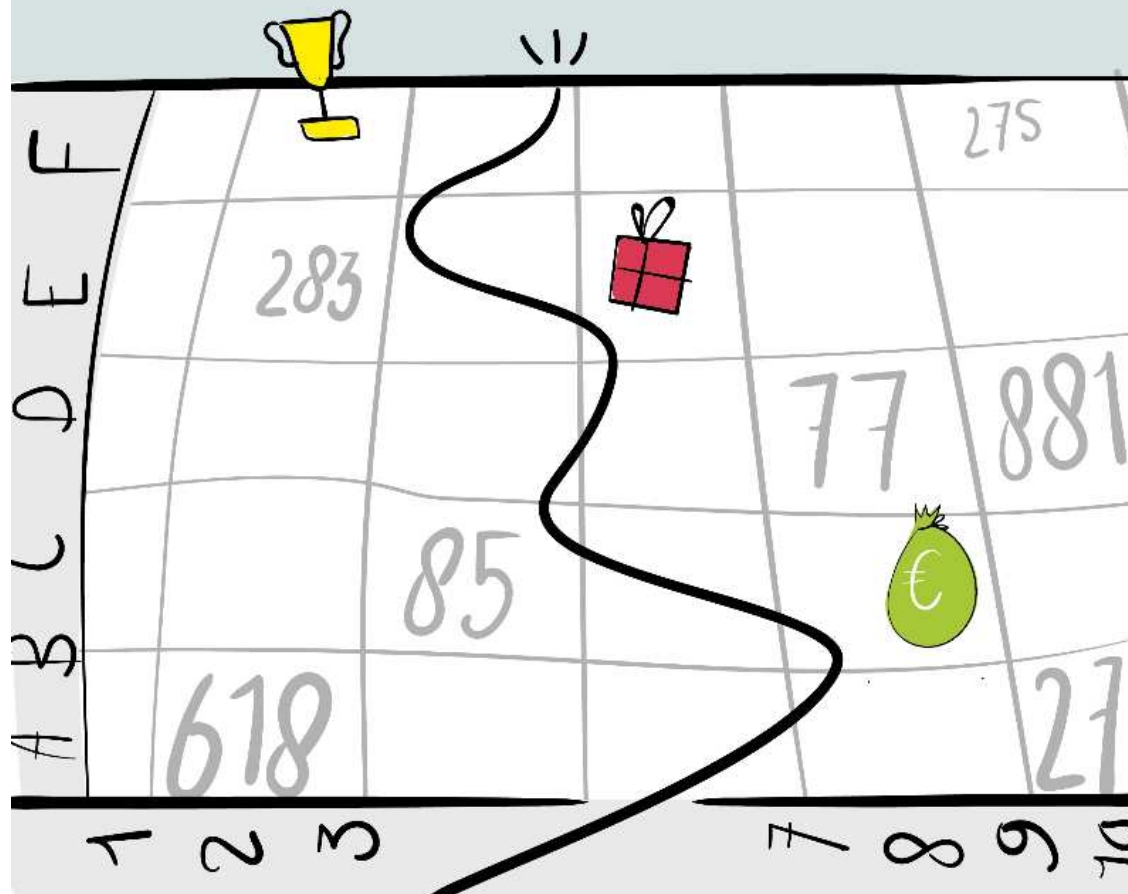


# Begroting 2018



## Inhoud

1	Inleiding .....	4
1.1	Algemeen.....	4
1.2	Visie ICT NML.....	5
1.3	Indeling Begroting 2018.....	5
2	Programmaplan.....	8
2.1	Programma gestandaardiseerde automatiseringsoplossingen (A) .....	8
2.1.1	Wat zijn de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2018 voor ICT NML? .....	8
2.1.2	Wat willen we bereiken? .....	10
2.1.3	Wat gaan we ervoor doen? .....	10
2.1.4	Wat mag het kosten?.....	12
2.3	Programma Bedrijfsvoering .....	14
2.3.1	Wat zijn de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2018 voor ICT NML? .....	14
2.3.2	Wat willen we bereiken? .....	14
2.3.3	Wat gaan we ervoor doen? .....	15
2.3.4	Wat mag het kosten?.....	16
2.3.5	Beleidsindicatoren .....	17
3	Paragrafen.....	17
3.1	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	17
3.2	Treasuryparagraaf .....	21
4	Financiële begroting .....	26
4.1	Overzicht baten en lasten cf. indeling BBV .....	26
4.2	Overzicht baten en lasten op basis van kostensoorten.....	27
4.3	Toelichting op het overzicht baten en lasten .....	28

4.3.1	Algemeen.....	28
4.3.2	Baten .....	28
4.3.3	Lasten .....	29
4.3.4	Specificatie overhead .....	31
4.3.5	Verklaring aanmerkelijke verschillen tussen jaarschijven .....	31
4.3.6	Overzicht incidentele baten en lasten.....	31
4.4	Uiteenzetting van de financiële positie .....	32
5	BIJLAGEN .....	33
5.1	EMU-saldo .....	33

# 1 Inleiding

## 1.1 Algemeen

Voor u ligt de begroting 2018 van de BVO ICT NML. De BVO wordt opgericht per 1 januari 2018. Ondanks dat de BVO ICT NML een net opgerichte entiteit is, heeft ICT NML wel reeds een verleden. Ze is in 2013 opgericht als samenwerkingsverband (in de vorm van een lichte regeling) tussen de gemeenten Roermond, Venlo en Weert. De lichte regeling maakte ook reeds gebruik van een verslaggevingscyclus, met daarin onder andere een eigen begroting, welke werd vastgesteld door het bestuur van de samenwerking.

In die zin is deze begroting dan ook niet geheel nieuw, in het bestuurlijk overleg van 1 september 2017 is reeds een begroting vastgesteld voor de lichte regeling voor 2018. De wijzigingen ten opzichte van deze eerder vastgestelde begroting zijn allemaal het gevolg van de doorontwikkeling naar een Bedrijfsvoeringsorganisatie. Ze hebben betrekking op de inrichting van het document, als gevolg van het voldoen aan de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen (WGR).

De volgende gemeenten nemen in 2018 deel aan de BVO ICT NML:

- Nederweert \*
- Roermond
- Venlo
- Weert

\* In 2017 is Nederweert ook haar ict-taken op het automatiseringsvlak over gaan dragen aan ICT NML. Met ingang van 1 januari 2018 maakt ook Nederweert juridisch deel uit van het samenwerkingsverband.

## 1.2 Visie ICT NML

In 2017 is binnen de lichtere regeling van ICT NML reeds de visie vastgesteld voor de komende jaren. De visie schetst de toekomst van ICT NML als antwoord op de verwachte regionale ontwikkeling in Noord- en Midden Limburg. Digitalisering van de samenleving verandert het werk bij de deelnemers van ICT NML. Niet alleen de inhoud, maar ook de vorm. Open, samenhangend, flexibel, uitnodigend en innovatief zijn daarbij de kernwoorden. ICT NML heeft in haar visie zichzelf tot doel gesteld de vanzelfsprekende regiopartner te worden met een maatschappelijk belang, op het gebied van:

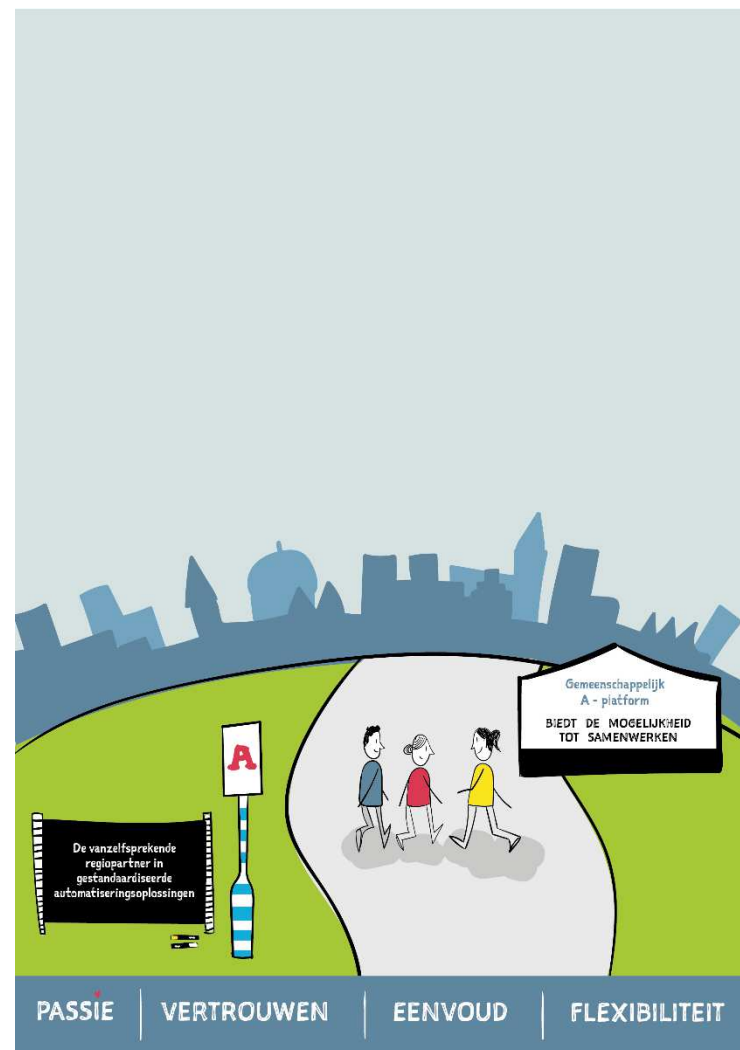
- Gestandaardiseerde automatiseringsoplossingen (A);
- Informatievoorziening (I);
- Dienstverleningsoplossingen (D).

De eerste stap richting het uitvoeren van deze visie (A) is in deze begroting 2018 vertaald naar investeringen, welke een doorlooptijd kennen tot halverwege 2019.

## 1.3 Indeling Begroting 2018

De begroting bestaat uit een beleidsmatig deel (het programmaplan) en een financieel deel (de programmabegroting). Voor de opzet van het programmaplan is aansluiting gezocht met de Product-Diensten-Catalogus. Onze begroting omvat de volgende programma's en producten:

Programma	Product
Gestandaardiseerde automatiseringsoplossingen	Helpdeskdiensten
	Applicatiediensten
	Mail- en internetdiensten
	Platformdiensten
	Netwerkdiensten
	Logistieke diensten
	Advies- en projectdiensten
Bedrijfsvoering	Bedrijfsvoering



### Opzet programma's

De programma's hebben een vaste opzet. Allereerst wordt er per programma een korte toelichting gegeven. Achtereenvolgens wordt het volgende uitgewerkt:

- Wat zijn de ontwikkelingen/bijzonderheden in 2018?
- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we ervoor doen?

Een overzicht van maatregelen, die in 2018 worden uitgewerkt. Daarnaast een overzicht van de aan het programma gerelateerde beleidsindicatoren.

- Wat mag het kosten?

Dit gaat om een financiële vertaling van het programmaplan. In het kader van het budgetrecht stelt het Algemeen Bestuur budgetten beschikbaar.

De tabel 'Wat mag het kosten?' is als volgt opgebouwd:

- o De financiële raming op basis van de vastgestelde financiële kaders.
- o De dotaties en onttrekkingen vanuit de reserves: Op deze wijze wordt inzicht verkregen in het programmasaldo voor- en nadat de reserves zijn aangewend.

### Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (de BBV) schrijft een verplicht aantal paragrafen voor, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is. Voor ICT NML zijn de paragrafen weerstandsvermogen, risicobeheersing en treasury van toepassing. Voor de paragraaf bedrijfsvoering wordt verwezen naar het programma Bedrijfsvoering.

### Vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

In deze programmabegroting is ook rekening gehouden met de wijzigingen in het BBV in het kader van de vernieuwing van het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen doorgevoerd. De wijzigingen zijn voor gemeenschappelijke regelingen van toepassing met ingang van de Begroting 2018. Voor ICT NML zijn de wijzigingen beperkt en hebben betrekking op de volgende begrotingsonderdelen:

- rapportage op taakvelden in plaats van functies;
- verwerking van rentelasten is gewijzigd;
- de overhead dient als 1 post apart zichtbaar te zijn in de begroting;
- presentatie van beleidsindicatoren;
- introductie balanssturing / balansbegroting.

### Taakvelden

ICT-NML heeft te maken met slechts 2 taakvelden: overhead en treasury. De verdeling voor de Begroting 2018 is als volgt:

- treasury € 0,- (voor 2018 geen sprake van financieringslasten);
- overhead € 6.755.141,- (ICT NML valt volgens de regels van het BBV volledig onder overhead).

### *Taakveld Rentelasten en de financieringsstructuur*

Voor de Begroting 2018 – 2021 zijn er geen financieringslasten geraamd. De begroting wordt gefinancierd door de bijdragen van de deelnemer (voorschotbasis) en er is wordt een rekening-courant overeenkomst aangegaan, waarbij ook een kasgeldlening denkbaar is. De keuze omtrent de aanbieder van deze producten is ten tijde van het schrijven van deze begroting nog niet gemaakt. Financieringslasten zullen minimaal zijn.

### *Taakveld Overhead*

De volledige begroting van ICT-NML valt onder het taakveld Overhead 1. Wel dient inzichtelijk gemaakt te worden wat tot de 'eigen overhead' behoort. In het overzicht baten en lasten is de 'eigen' overhead apart opgenomen.

### Beleidsindicatoren

Met ingang van de Begroting 2018 is het verplicht om informatie betreffende 5 beleidsindicatoren op te nemen. Het gaat hierbij om onder andere de volgende indicatoren: Formatie, bezetting, apparaatskosten, externe inhuur en de hierboven genoemde eigen overhead

### Balanssturing

Bij gemeenschappelijke regelingen is het met ingang van begrotingsjaar 2018 verplicht om een begrote balans te presenteren. ICT NML heeft geen bezittingen en schulden en de exploitatielasten worden volledig gedekt uit de bijdragen van de deelnemers. Alle activa worden geleased en zijn daarmee eigendom van de leasemaatschappij. De begrote balans vindt u terug in hoofdstuk 3.5.

---

<sup>1</sup> Wat valt er onder overhead: Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch) / Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie / HRM / Inkoop / Communicatie / Juridische zaken / Bestuursondersteuning / ICT / FZ, huisvesting, DIV (*m.u.v. direct toerekenbare lasten*).

## 2 Programmaplan

### 2.1 Programma gestandaardiseerde automatiseringsoplossingen (A)

Vanuit de visie ICT-NML is het volgende geformuleerd met betrekking tot dit programma:

*“ICT Noord- en Midden Limburg (ICT NML) is een gerenommeerde ICT-dienstverlener die zowel de lokale overheid als haar ketenpartners:*

- helpt te excelleren door snel, goed en slim gebruik te maken van technische mogelijkheden;*
- aanzet tot synergie-effecten;*
- maximaal ontzorgt.*

*ICT NML biedt in beginsel een gemeenschappelijk automatiseringsplatform waarop het goed samenwerken is. Dit is randvoorwaardelijk voor verdere digitale samenwerking. ICT NML heeft ondernemerschap hoog in het vaandel.*

*Zij is een wendbare en weerbare organisatie die borg staat voor de kwaliteit van dienstverlening en voorbereid is op de toekomst. Niet alleen haar eigen toekomst, maar ook op de toekomst van haar deelnemers.*

*De basis tot samenwerken is neergezet. De volgende kernwaarden geven daarbij richting aan ons handelen en gedrag: passie, vertrouwen, eenvoud en flexibiliteit.”*

#### 2.1.1 Wat zijn de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2018 voor ICT NML?

##### 2.1.1.1 Helpdeskdiensten

De helpdesk draagt zorg voor het ontvangen, registreren en verhelpen van meldingen die worden gemeld door gebruikers van ICT-voorzieningen. De helpdesk is verantwoordelijk voor de bewaking van de voortgang van alle incidenten en de terugmelding aan de gebruikers.

In 2018 zal ingezet worden op het verder harmoniseren, optimaliseren en automatiseren van de werkprocessen. Er zal strakker gestuurd gaan worden op de geïmplementeerde werkprocessen om eenduidige kwalitatief hogere dienstverlening te kunnen garanderen.

Plan-Do-Control-Act wordt op de dienstverlening verder aangescherpt, zodat toetsing en rapportage op Service-Level-Agreements en Product-Diensten-Catalogus in 2018 naar volwassenheid groeit. Ook continueren en professionaliseren we de trendanalyses. Daarnaast voeren we continue verbeteringen door ten aanzien van de klantervaring.

Door implementatie van één uniforme werkplek voor elke deelnemer, word het beheer en ondersteuning vereenvoudigd.



#### 2.1.1.2 Applicatiediensten

Onder de applicatiediensten vallen een aantal verantwoordelijkheden: applicatiedistributie, beheer van de applicatie en het beheer van de gegevens. In 2018 zal de migratie naar Oracle 12 afgerond worden. Er wordt in 2018 binnen het project ICT NML 2.0 de bouwblok Automation opgeleverd. Deze bevat o.a. het op een andere manier technisch beschikbaar stellen van applicaties.

#### 2.1.1.3 Mail- en internetdiensten

Deze diensten hebben betrekking op het technisch beheer van e-mail, internet en intranet. In 2018 wordt het ICT NML 2.0 Bouwblok Mail opgeleverd. Dit zal resulteren in een betere mail en agenda functionaliteit met een inherent betere gegevensbeveiliging en een rijkere gebruikerservaring.

#### 2.1.1.4 Platformdiensten

Onder platformdiensten vallen een aantal verantwoordelijkheden: Toegang tot de servers, ondersteuning aan werkplekken en beschikbaar stellen flexibele faciliteiten (bijvoorbeeld opleidingsruimte).

In het programma ICT NML 2.0 is veel aandacht voor de platformdiensten. In 2018 zal een nieuw werkplekconcept worden opgeleverd. Worden servers en applicaties op een nieuwe wijze beschikbaar gesteld waarbij de nieuwste inzichten met betrekking tot informatiebeveiliging en virtualisatietechnieken zijn verwerkt. Tevens is een uitgebreide monitoring en rapportage tooling beschikbaar. M.b.t. security wordt een bouwblok Security Operation Center opgeleverd welke bijdraagt aan het grip houden op de security en health zaken.

#### 2.1.1.5 Netwerkdiensten

Onder netwerkdiensten worden de volgende onderwerpen verstaan: Beheer van het netwerk van de deelnemers en ICTNML, DNS- en IP-beheer en onderhoud van het netwerk.

Binnen het in 2017 vernieuwde netwerk worden in 2018 verfijningen aangebracht die functie en datascheiding tot op detailniveau mogelijk maken. Deze zogenaamde Microsegmentering zorgt dat ICT NML op een gedeelde infrastructuur kan garanderen dat gemeentelijke datastromen strikt van elkaar gescheiden blijven. Er wordt zorggedragen voor identity management. Dit maakt grote mate van HRM-gerelateerde toepassingen makkelijker. Voor Nederweert worden een tweetal Ziggo ethernetverbindingen gerealiseerd.

#### 2.1.1.6 Logistieke diensten

Logistieke diensten bestaat uit twee onderwerpen namelijk inkoop van hardware en software en de afvoer van 'afgedankte' apparatuur. In 2018 wordt de afvoer van apparatuur voornamelijk gerealiseerd door de leasemaatschappij.

#### 2.1.1.7 Advies- en projectdiensten

Deze dienst heeft betrekking op de ondersteuning die geleverd wordt waar het advisering in zowel de reguliere- als projectsituatie betreft. In 2018 wordt de technische toetreding van Nederweert afgerond en staan grote projecten in het kader van de uitvoering van de visie op de planning. In 2017 heeft ICT NML haar nieuwe visie gepresenteerd op basis waarvan het programma ICT NML 2.0 is opgestart. Dit programma heeft tot doel de dienstverlening van ICT NML naar een dermate hoog niveau te brengen dat bestaande deelnemers én toekomstige deelnemers op een betere, effectievere en efficiëntere wijze hun diensten geleverd zullen krijgen.

Medio 2018 zullen de resultaten uit dit programma, 23 bouwblokken die elk een specifiek deel van de dienstverlening verzorgen, in gebruik genomen worden. Vanaf dat moment worden de huidige deelnemers overgezet naar ICT NML 2.0. En vanaf dat moment zullen nieuwe deelnemers kunnen toetreden tot ICT NML.

ICT NML zal een eigen entiteit gaan vormen in 2018. In deze zelfstandige entiteit wordt de relatie met de deelnemers anders vormgegeven. Het accountmanagement vanuit ICT NML naar haar deelnemers wordt daarmee nog belangrijker.

#### **2.1.2 Wat willen we bereiken?**

Voor het programma gestandaardiseerde automatiseringsoplossingen, zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Onze deelnemers helpen excelleren op het gebied van de automatisering door snel, goed en slim gebruik te maken van technische mogelijkheden;
2. Aanzetten tot synergie-effecten;
3. Maximaal ontzorgen van onze deelnemers;
4. Een betrouwbare en stabiele automatiseringsomgeving aanbieden.

#### **2.1.3 Wat gaan we ervoor doen?**

Om bovenstaande doelstellingen te realiseren worden in 2018 in de volgende projecten opgestart / afgerond:

##### *BIG/TPM*

Vanuit de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten zijn er kaders gesteld waaraan het niveau van informatiebeveiliging aan moet voldoen. Een derde van alle kaders zijn technische kaders. De verantwoordelijkheid hiervan ligt bij ICT NML. Binnen dit project zullen we alle kaders toetsen en daar waar nodig bijsturen op technische invulling. Dit levert als eindresultaat een Third Party Mededeling (TPM) op, die aan de deelnemers wordt afgegeven door ICT NML. Deze TPM kunnen de deelnemende gemeenten gebruiken tijdens audits zoals DigiD-audit, PUN-audit en BAG-audit.

### *Security Operations Center*

Omdat informatiebeveiliging steeds belangrijker wordt er een Security Operations Center ingericht. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een set tools waarmee we grip krijgen en houden op alle security gerelateerde zaken. Naast security zullen we met deze set tools ook proactief systemen gaan monitoren op gezondheid en zal er gedragsanalyse plaats vinden. Middels gedragsanalyse kunnen ook dreigingen gedetecteerd worden die niet gedetecteerd worden door traditionele tooling.

### *VDI Fase 3 - Nieuwe werkplekconcept*

Nu de werkplekken van de deelnemende gemeenten al gebruik maken van hetzelfde platform is het zaak om een gezamenlijke werkplek in te richten. Dit gaat het beheer minimaliseren en zorgen voor een samenwerkingsplatform. Het biedt o.a. de mogelijkheid voor een medewerker die werkzaam is voor meerdere deelnemende gemeenten om vanuit één werkplek gebruik te maken van systemen/applicaties van meerdere gemeenten.

### *Automation*

Werkprocessen binnen ICT NM zullen zoveel mogelijk geautomatiseerd worden. Dit zorgt voor een verminderde kans op menselijke fouten, verlichting van de werkdruk en hogere snelheid van leveren.

### *Identity Management*

Er zal een nieuwe gezamenlijke oplossing komen voor het beheren van identiteiten (gebruikersaccounts) en de machtigingen die ze hebben. Primair gaat het hier om het consolideren van vier verschillende oplossingen naar één gezamenlijk oplossing.

### *Microsegmentatie*

Om het mogelijk te maken dat de gemeentelijke omgevingen worden afgebouwd en daarmee alleen nog gebruik gemaakt wordt van de GLimIT-omgeving, is het noodzakelijk om microsegmentatie toe te passen. Hiermee wordt elke applicatie geïsoleerd. Dit zorgt voor het drastisch verhogen van de informatiebeveiliging.

### *Mail*

Het inrichten van één mailplatform i.p.v. de vier verschillende mailplatformen die momenteel nog in gebruik zijn, is een logische stap. Het beheer van een enkele omgeving minder tijd dan het beheren van vier omgevingen.

## 2.1.4 Wat mag het kosten?

<b>PROGRAMMA AUTOMATISERING</b>	2018	2019	2020	2021
<b>Centrale lasten</b>				
Product Helpdeskdiensten	€ 551.773	€ 489.273	€ 451.773	€ 451.773
Product Applicatiediensten	€ 295.251	€ 295.251	€ 295.251	€ 295.251
Product Mail- en internetdiensten	€ 105.749	€ 85.312	€ 85.312	€ 105.749
Product Platformdiensten	€ 1.953.285	€ 2.040.938	€ 2.056.214	€ 2.056.214
Product Netwerkdiensten	€ 1.117.736	€ 1.267.889	€ 1.320.665	€ 1.320.665
Product Logistieke diensten	€ -	€ -	€ -	€ -
Product Advies- en projectdiensten	€ 376.630	€ 367.831	€ 367.831	€ 368.035
	<b>€ 4.400.424</b>	<b>€ 4.546.493</b>	<b>€ 4.577.046</b>	<b>€ 4.597.687</b>
<b>Gemeentespecifieke lasten</b>				
Product Helpdeskdiensten	€ -	€ -	€ -	€ -
Product Applicatiediensten	€ 798.949	€ 798.949	€ 798.949	€ 798.949
Product Mail- en internetdiensten	€ 36.769	€ 36.769	€ 36.769	€ 36.769
Product Platformdiensten	€ -	€ -	€ -	€ -
Product Netwerkdiensten	€ -	€ -	€ -	€ -
Product Logistieke diensten	€ 858.550	€ 455.217	€ 457.982	€ 457.982
Product Advies- en projectdiensten	€ 107.884	€ 130.040	€ 130.096	€ 130.096
	<b>€ 1.802.152</b>	<b>€ 1.420.975</b>	<b>€ 1.423.796</b>	<b>€ 1.423.796</b>
<b>Baten</b>				
Bijdrage aan centrale lasten	€ 4.400.424	€ 4.546.493	€ 4.577.046	€ 4.597.687
Gemeentespecifieke bijdrage	€ 1.802.152	€ 1.420.975	€ 1.423.796	€ 1.423.796
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 6.202.576</b>	<b>€ 5.967.468</b>	<b>€ 6.000.842</b>	<b>€ 6.021.483</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Resultaat</b>	€ -	€ -	€ -	€ -

<b>PROGRAMMA AUTOMATISERING</b>		2018	2019	2020	2021
Centrale lasten	€	4.400.424 €	4.546.493 €	4.577.046 €	4.597.687
Gemeentespecifieke lasten	€	1.802.152 €	1.420.975 €	1.423.796 €	1.423.796
<b>Totaal lasten</b>	<b>€</b>	<b>6.202.576 €</b>	<b>5.967.468 €</b>	<b>6.000.842 €</b>	<b>6.021.483</b>
Bijdrage aan centrale lasten	€	4.400.424 €	4.546.493 €	4.577.046 €	4.597.687
Gemeentespecifieke bijdrage	€	1.802.152 €	1.420.975 €	1.423.796 €	1.423.796
<b>Totaal baten</b>	<b>€</b>	<b>6.202.576 €</b>	<b>5.967.468 €</b>	<b>6.000.842 €</b>	<b>6.021.483</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>€</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>-</b>
Mutatie reserves	€	- €	- €	- €	-
<b>Resultaat</b>	<b>€</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>-</b>

## 2.3 Programma Bedrijfsvoering

### 2.3.1 Wat zijn de ontwikkelingen / bijzonderheden in 2018 voor ICT NML?

Op bedrijfsvoeringsgebied staat er in 2018 veel te gebeuren. In 2018 zal ICT NML als zelfstandige entiteit verder door ontwikkelen. De voorbereidingen hiervoor zijn reeds in volle gang.

### 2.3.2 Wat willen we bereiken?

Voor dit programma zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Optimaliseren ondersteunende bedrijfsprocessen die bedoeld zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren;
2. Een juiste, tijdige, betrouwbare en volledige informatievoorziening te waarborgen;
3. Een goede governance structuur behouden;
4. Structureel en reëel evenwicht in de begroting.



### 2.3.3 Wat gaan we ervoor doen?

#### *Personeel*

Het streven is om al het personeel voor 1 januari 2018 geplaatst te hebben, echter indien dit proces stroef verloopt, zal dit begin 2018 nog lopen. De processen rondom personeelsadministratie, zoals de functionerings- en beoordelingssystematiek, wordt verder doorontwikkeld.

#### *Informatie*

Als gevolg van de doorontwikkeling naar de bedrijfsvoeringsorganisatie wijzigt de wijze van interactie tussen ICT NML en deelnemers. De governance-structuur zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling wordt geïmplementeerd. Hierbij zal accountmanagement op basis van de vastgestelde DVO, PDC en SLA een belangrijke pijler zijn.

#### *Communicatie*

De communicatie over de ontwikkelingen van ICT NML gaat via verschillende kanalen. Dit is vorm gegeven in overlegstructuren. Denk hierbij aan het bestuurlijk overleg, accountmanagersgesprekken enz.

#### *Organisatie*

De doorontwikkeling naar een bedrijfsvoeringsorganisatie heeft uiteraard ook gevolgen voor de organisatie. Voor zover in de lichte regeling nog geleund werd op de processen van de gemeente Venlo, zal ICT NML nu haar eigen beleid, processen en administraties moeten gaan vormgeven. Dit is in 2017 reeds gestart en zal in 2018 verder worden aangescherpt.

Voor 2018 staan de volgende aanbestedingen gepland:

- raamcontract software;
- raamcontract hardware;
- accountantsdiensten;
- Europese aanbesteding verbindingen.

#### *Financiën*

De doorontwikkeling naar de BVO brengt met zich mee dat de termijnen die gelden voor de P&C-cyclus overeenkomen met de wettelijke termijnen genoemd in de Wet op Gemeenschappelijke Regelingen. Tevens worden voor de verslaglegging rondom de P&C-cyclus de regels van het BBV van belang. Er wordt een financiële verordening van kracht met bijbehorende beleidsnota's. Deze stukken zullen in de eerste vergadering van het bestuur van de BVO aan de orde komen.

### Automatisering

De processen van ICT NML, welke beschreven en geïmplementeerd zijn in 2017, zullen in 2018 getoetst, geëvalueerd en indien nodig, geoptimaliseerd worden

### Huisvesting

Momenteel is ICT NML gehuisvest in Roermond, op de vierde verdieping van het Natalini gebouw, buitenop 8. Het huurcontract loopt tot medio 2020.

## 2.3.4 Wat mag het kosten?

<b>PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING</b>		2018	2019	2020	2021
Centrale lasten	€	552.564	€ 552.564	€ 552.564	552.564
Gemeentespecifieke lasten	€	-	€ -	€ -	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>€</b>	<b>552.564</b>	<b>€ 552.564</b>	<b>€ 552.564</b>	<b>552.564</b>
Bijdrage aan centrale lasten	€	552.564	€ 552.564	€ 552.564	552.564
Gemeentespecifieke bijdrage	€	-	€ -	€ -	-
<b>Totaal baten</b>	<b>€</b>	<b>552.564</b>	<b>€ 552.564</b>	<b>€ 552.564</b>	<b>552.564</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>-</b>
Mutatie reserves	€	-	€ -	€ -	-
<b>Resultaat</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>-</b>



### 2.3.5 Beleidsindicatoren

Vanuit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het verplicht om in de begroting over de volgende beleidsindicatoren te rapporteren.

Nr.	Indicator	Eenheid	Per.	ICTNML	Bron	Beschrijving
1	Formatie	Fte per 1000 inwoners	2018	0,2	Eigen begroting	De toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat op peildatum 1 januari.
2	Bezetting	Fte per 1000 inwoners	2018	0,1	Eigen begroting	De werkelijke bezetting in fte van het ambtelijk apparaat op peildatum 1 januari.
3	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2018	22,0	Eigen begroting	De personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie.
4	Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2018	0,1	Eigen begroting	De inhuur voor tijdelijke vervanging of voor inhuur van specialisten met specialistische vakkennis die ontbreekt in de organisatie.
5	Overhead	% van totale lasten	2018	9%	Eigen begroting	De kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

## 3 Paragrafen

Voor ICT NML zijn de paragrafen weerstandsvermogen, risicobeheersing en de treasuryparagraaf van toepassing. Voor de paragraaf bedrijfsvoering wordt verwezen naar het programma Bedrijfsvoering.

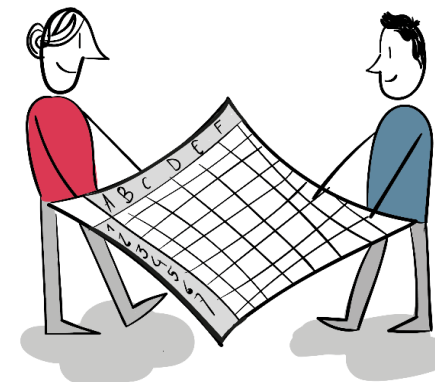
### 3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen van de gemeenschappelijke regeling om toekomstige onverwachte tegenvallers op te vangen, zonder dat een dergelijke tegenvaller directe consequenties heeft voor haar huidige beleid en/of daaraan verbonden activiteiten. Het weerstandsvermogen is van belang voor de mate waarin risico's, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten, kunnen worden opgevangen.

#### Beleid

In het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) is als minimum eis opgenomen dat in de weerstandsparagraaf alle risico's worden opgenomen, die tot op het moment van aanbieden van de begroting en meerjarenraming bij het algemeen bestuur bekend zijn.

De huidige inventarisatie beperkt zich tot financiële risico's en risico's met betrekking tot de bedrijfsvoering. In de door ontwikkeling van het risico management zal er ook aandacht besteed worden aan overige niet financiële risico's (Imago, juridisch etc.). Om de relatie tussen de risico's die de gemeenschappelijke regeling



loopt en het noodzakelijke weerstandsvermogen in kaart te brengen zijn de risico's geïnventariseerd en geclassificeerd naar:

- het schadebedrag van mogelijke risico's (Gering / Beduidend / Kritiek);
- de inschatting dat het zich vooral zal doen (Laag / Gemiddeld / Hoog).

Tevens wordt er onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele risico's, waarbij structurele risico's 2x meetellen bij het bepalen van de risico waarde.

## Risico inventarisatie

De volgende bedrijfsvoering en financiële risico's zijn benoemd en als volgt geclassificeerd:

Risico	Kritiek	Uitval van centrale ICT systemen		
	Beduidend		Informatie veiligheid	
	Geing	Inkoop en aanbesteding		Afwijkende kosten i.v.m. personeel
			Onvoldoende personele bezetting of onvoldoende kwaliteit	
		Laag	Gemiddeld	Hoog
			Kans	

De totale risico waarde is nog niet te kwantificeren en zal in de doorontwikkeling van het risico management meegenomen worden.

### *Uitval van centrale ICT systemen*

Ondanks alle genomen maatregelen is het mogelijk dat de systemen van ICT NML uitvallen. Dit is voor de deelnemende gemeenten een risico voor de bedrijfsvoering en kan uiteindelijk ook financiële gevolgen hebben.

### *Informatie veiligheid*

Cybercrime lijkt een steeds groter probleem te worden. Omdat ons leven zich meer en meer digitaal afspeelt, neemt ook de kans op online criminaliteit toe. Gemeenten en ICT NML trekken hierin samen op om de informatiebeveiliging op hoog peil te houden.

### *Afwijkende kosten i.v.m. personeel*

2018 is het eerste jaar dat de gemeenschappelijke regeling eigen personeel kent. De personeelskosten in de huidige begroting zijn opgenomen op basis van schattingen. Het onderzoek naar de werkelijke loonkosten is nog in volle gang. De kans dat deze afwijken van de schattingen is gemiddeld, aangezien er nog onvoldoende zicht is op de kosten van met name overwerk.

### *Inkoop- en aanbesteding*

Het risico is dat er niet wordt voldaan aan het inkoopbeleid in verband met onvoldoende kennis op dat gebied. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de kennis van inkoopspecialisten bij de deelnemende gemeenten.

### *Autonome ontwikkelingen*

Naast de wensen en eisen van de deelnemende gemeenten zijn er ook ontwikkelingen vanuit de landelijke overheid die voor de gemeenten naast organisatorische gevolgen ook hun effecten hebben op de ICT omgeving. Een voorbeeld hiervan zijn de ontwikkelingen op het gebied van de Omgevingswet. Waarschijnlijk brengt dit gevolgen op ICT gebied met zich mee maar is nog niet duidelijk met welke kosten we geconfronteerd gaan worden.

Risicoanalyse zal in 2018 verder ontwikkeld worden.

### Weerstandscapaciteit

ICT NML bouwt geen weerstandsvermogen op. Weerstandscapaciteit is nihil. Dit heeft tot gevolg dat de risico's volledig bij de deelnemende gemeenten komen te liggen. Dit vloeit overigens ook uit de gemeenschappelijke regeling voort omdat de deelnemende gemeenten verplicht zijn om er steeds zorg voor dragen dat ICT NML te allen tijden over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

### Kengetallen

Vanuit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het verplicht om in de begroting over de volgende kengetallen te rapporteren:

Kengetallen:	Norm	Jaarrek 2016	Begr. 2017	Begr. 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021
1. netto schuldquote	0%<>100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1a. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%<>100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
2. solvabiliteitsratio	25%<>40%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
3. structurele exploitatieruimte	> 0	0%	0%	0%	0%	0%	0%
4. Kengetal grondexploitatie	> 0	N.v.t.					
5. Belastingcapaciteit	-	N.v.t.					

Ad 1+1a) kengetal relateert de schuldpositie van ICT NML aan de inkomstenstroom. ICT NML heeft geen schuldpositie, vandaar dat de uitkomst gelijk is aan 0.

Ad 2) indicator om inzicht te krijgen in de mate waarin de onderneming in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. ICT NML heeft geen Eigen Vermogen.

Ad 3) ICT NML heeft een sluitende meerjarenbegroting en er is geen sprake van incidentele baten of lasten.

*Toelichting en de relatie tot de financiële positie:*

Bij ICT NML is er vooralsnog geen sprake van schulden, tevens bouwt ICT NML nog geen weerstandsvermogen op. Dit maakt de financiële positie kwetsbaar, bij tekorten zal er om een extra bijdrage gevraagd worden bij de deelnemers. Voor de toekomst wordt wel bekeken in welke mate ICT NML weerstandsvermogen kan opbouwen, bijvoorbeeld bij nieuwe toetreders en/of positieve rekening resultaten. Besluitvorming hieromtrent is in voorbereiding.

De weerstandsratio is 0% (er is nog geen weerstandscapaciteit).

### 3.2 Treasuryparagraaf

Met de financieringsparagraaf wordt beoogd de transparantie van het treasurybeleid en treasurybeheer te vergroten en meer inzicht te geven in de (financierings)risico's en de beheersing daarvan. Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de rekening voorgeschreven. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft de onderwerpen binnen de financieringsparagraaf voor. De grondslag voor de treasuryfunctie van ICT NML wordt gevormd door het in het Algemeen Bestuur vastgestelde treasurystatuut. In het treasurystatuut zijn de kaders opgenomen waarbinnen het Algemeen Bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen.

Het treasurybeleid is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden van ICT NML een zo optimaal rendement te verkrijgen dan wel de lasten zo veel mogelijk te reduceren. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden beheerst.



De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- A. Het verzekeren van een duurzame relatie met de financiële markten om tegen acceptabele condities te financieren;
- B. Het beschermen van vermogens- en (rente-) resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
- C. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- D. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de wet fido, de Ruddo, respectievelijk de limieten en richtlijnen van dit treasurystatuut.

Deze doelstellingen worden in deze volgorde behandeld.

#### A. Relatiebeheer

ICT NML beoogt het realiseren van gunstige of marktconforme condities voor af te nemen financiële diensten. Hiermee wordt minimalisering van de rentekosten en maximalisatie van de rentebaten binnen ICT NML nagestreefd.

#### B. Risicobeheer

Op financieringsgebied zijn er een aantal risico's te onderscheiden. In het treasurystatuut wordt voor elk soort risico beleid geformuleerd. Onderstaand wordt eerst de rentevisie geformuleerd waarna verschillende risico's worden toegelicht.

##### *Renterisico*

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm mogen niet worden overschreden. Het aangaan van nieuwe leningen en uitzettingen wordt afgestemd op de financiële positie en de liquiditeitsplanning van ICT NML, waarbij ook de rentevisie in ogenschouw wordt genomen.

##### Kasgeldlimiet:

Het kasgeldlimiet is een instrument uit de wet fido voor het beheersen van het risico van een rentewijziging bij herfinanciering. Het stelt een maximum aan het gebruik van korte termijn financieringen, de netto vlottende schuld. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, dan dient ICT NML de drie kwartaalrapportages toe te zenden aan de toezichthouder, met daarbij een plan om weer te voldoen aan de kasgeldlimiet. Onderstaande tabel toont de berekening van de kasgeldlimiet en de beschikbare ruimte.

<b>KASGELDLIMIET</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
(1) Vlottende schuld	0	0	0	0
(2) Vlottende middelen	0	0	0	0
<b>(3) Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Kasgeldlimiet</b>	<b>553.922</b>	<b>534.643</b>	<b>537.379</b>	<b>539.072</b>
Ruimte onder KGL (4>3)	553.922	534.643	537.379	539.072
Overschrijding van de KGL (3>4)	0	0	0	0
<b>Berekening kasgeldlimiet</b>				
Begrotingstotaal	6.755.141	6.520.032	6.553.406	6.574.047
Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>553.922</b>	<b>534.643</b>	<b>537.379</b>	<b>539.072</b>

Renterisiconorm:

De renterisiconorm is een instrument uit wet fido voor het beheersen van het risico van een rentewijziging bij herfinanciering. De beheersing bestaat eruit dat de herfinanciering gelijkmatig gespreid moet worden. In enig jaar mag over niet meer dan 20% van het begrotingstotaal renteherziening plaats kunnen vinden. Voor de renterisiconorm geldt een minimumbedrag van 2.500.000 euro. De norm is bedoel om het budgettaire risico van rentestijgingen te maximeren. Treasury zorgt er bij het aantrekken van langlopende geldleningen voor dat de renterisiconorm niet overschreden wordt. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm en het renterisico getoond voor de jaren 2018 tot en met 2021.

<b>Stap</b>	<b>Variabelen renterisico (norm)</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
(1)	Renteherzieningen	0	0	0	0
(2)	Aflossingen	0	0	0	0
<b>(3)</b>	<b>Renterisico (1+2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(4)</b>	<b>Renterisiconorm</b>	<b>2,5 mln.</b>	<b>2,5 mln.</b>	<b>2,5 mln.</b>	<b>2,5 mln.</b>
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	2,5 mln.	2,5 mln.	2,5 mln.	2,5 mln.
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0
<b>Berekening</b>	<b>Renterisiconorm:</b>				
(4a)	Begrotingstotaal jaar	6,755 mln.	6,520 mln.	6,553 mln.	6,574 mln.
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
<b>(4) = (4a x 4b / 100)</b>	<b>Renterisiconorm (min. 2,5 mln.)</b>	<b>2,5 mln.</b>	<b>2,5 mln.</b>	<b>2,5 mln.</b>	<b>2,5 mln.</b>

ICT NML blijft binnen de rente risico norm.

#### *Koersrisico*

Koersrisico is het risico dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. Bij ICT NML niet van toepassing.

#### *Kredietrisico*

Uitzettingen wordt uitsluitend gedaan bij instellingen die voldoen aan de Wet FIDO. Overtollige middelen worden aangehouden in 's Rijks schatkist. Het kredietrisico is hierdoor zeer laag tot nihil.

#### *Liquiditeitsrisico*

De liquiditeitsrisico's worden beheerst door de treasury activiteiten te baseren op een liquiditeitsplanning.



### *Valutarisico*

Valutarisico's worden in het openbaar lichaam uitgesloten door uitsluitend leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in de Nederlandse geldeenheid (de euro). ICT NML heeft géén posities in valuta anders dan de euro.

### C Doelmatigheid financiering

ICT NML tracht de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities te minimaliseren.

### D Optimalisatie renteresultaten

#### *Rentevisie*

Wij volgen de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt nauwgezet. De voor de komende jaren verwachte rentekosten van onze gemeente zijn gebaseerd op de liquiditeitsbehoefte vanuit de exploitatie. Doordat ICT NML werkt met bijdragen op voorschotbasis en activa geheel via operational lease worden aangewend, is de liquiditeitsbehoefte gering.

#### *Financieringspositie en renteresultaat*

Doordat ICT NML werkt met bijdragen op voorschotbasis en activa geheel via operational lease worden aangewend, is de financieringspositie beperkt en het verwachte renteresultaat nagenoeg nihil.

## 4 Financiële begroting

### 4.1 Overzicht baten en lasten cf. indeling BBV

OVERZICHT BATEN EN LASTEN	Begroting 2018			Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Automatisering	€ 6.202.576	€ 6.202.576	€ -	€ 5.967.468	€ 5.967.468	€ -	€ 6.000.842	€ 6.000.842	€ -	€ 6.021.483	€ 6.021.483	€ -
Helpdeskdiensten	€ 551.773	€ 551.773	€ -	€ 489.273	€ 489.273	€ -	€ 451.773	€ 451.773	€ -	€ 451.773	€ 451.773	€ -
Applicatiediensten	€ 1.094.200	€ 1.094.200	€ -	€ 1.094.200	€ 1.094.200	€ -	€ 1.094.200	€ 1.094.200	€ -	€ 1.094.200	€ 1.094.200	€ -
Mail- en internetdiensten	€ 142.518	€ 142.518	€ -	€ 122.081	€ 122.081	€ -	€ 122.081	€ 122.081	€ -	€ 142.518	€ 142.518	€ -
Platformdiensten	€ 1.953.285	€ 1.953.285	€ -	€ 2.040.938	€ 2.040.938	€ -	€ 2.056.214	€ 2.056.214	€ -	€ 2.056.214	€ 2.056.214	€ -
Netwerkdiensten	€ 1.117.736	€ 1.117.736	€ -	€ 1.267.889	€ 1.267.889	€ -	€ 1.320.665	€ 1.320.665	€ -	€ 1.320.665	€ 1.320.665	€ -
Logistieke diensten	€ 858.550	€ 858.550	€ -	€ 455.217	€ 455.217	€ -	€ 457.982	€ 457.982	€ -	€ 457.982	€ 457.982	€ -
Advies- en projectdiensten	€ 484.514	€ 484.514	€ -	€ 497.871	€ 497.871	€ -	€ 497.927	€ 497.927	€ -	€ 498.131	€ 498.131	€ -
Programma Bedrijfsvoering	€ 113.391	€ 113.391	€ -	€ 113.391	€ 113.391	€ -	€ 113.391	€ 113.391	€ -	€ 113.391	€ 113.391	€ -
Overhead	€ 439.173	€ 439.173	€ -	€ 439.173	€ 439.173	€ -	€ 439.173	€ 439.173	€ -	€ 439.173	€ 439.173	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Heffing VPB	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Geraamd saldo baten en lasten</b>	<b>€ 6.755.141</b>	<b>€ 6.755.141</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 6.520.032</b>	<b>€ 6.520.032</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 6.553.406</b>	<b>€ 6.553.406</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 6.574.047</b>	<b>€ 6.574.047</b>	<b>€ -</b>
Dotaties/onttrekkingen reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Graamd resultaat</b>	<b>€ 6.755.141</b>	<b>€ 6.755.141</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 6.520.032</b>	<b>€ 6.520.032</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 6.553.406</b>	<b>€ 6.553.406</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 6.574.047</b>	<b>€ 6.574.047</b>	<b>€ -</b>

## 4.2 Overzicht baten en lasten op basis van kostensoorten

	2018	2019	2020	2021
<b><u>Baten:</u></b>				
<i>Bijdrage centrale lasten</i>				
Gemeente Roermond	€ 1.366.333 €	€ 1.406.056 €	€ 1.414.128 €	€ 1.419.783
Gemeente Venlo	€ 2.366.036 €	€ 2.444.818 €	€ 2.465.033 €	€ 2.475.498
Gemeente Weert	€ 966.521 €	€ 989.450 €	€ 991.933 €	€ 995.586
Gemeente Nederweert	€ 254.098 €	€ 258.733 €	€ 258.516 €	€ 259.383
	€ 4.952.988 €	€ 5.099.057 €	€ 5.129.610 €	€ 5.150.251
<i>Bijdrage gemeentespecifieke lasten</i>				
Gemeente Roermond	€ 460.271 €	€ 309.258 €	€ 309.258 €	€ 309.258
Gemeente Venlo	€ 1.004.358 €	€ 735.739 €	€ 735.739 €	€ 735.739
Gemeente Weert	€ 253.258 €	€ 281.106 €	€ 281.106 €	€ 281.106
Gemeente Nederweert	€ 84.265 €	€ 94.872 €	€ 97.693 €	€ 97.693
	€ 1.802.152 €	€ 1.420.975 €	€ 1.423.796 €	€ 1.423.796
<b>Totale baten</b>	<b>€ 6.755.141 €</b>	<b>€ 6.520.032 €</b>	<b>€ 6.553.406 €</b>	<b>€ 6.574.047</b>
<b><u>Lasten:</u></b>				
<i>Centrale lasten</i>				
Salarislasten	€ 2.303.639 €	€ 2.228.639 €	€ 2.153.639 €	€ 2.153.639
Overige personeelskosten	€ 435.000 €	€ 385.000 €	€ 385.000 €	€ 385.000
Leasekosten	€ 1.680.813 €	€ 1.981.118 €	€ 2.086.671 €	€ 2.086.671
Datacommunicatie	€ 236.882 €	€ 236.882 €	€ 236.882 €	€ 236.882
Licenties	€ 146.173 €	€ 125.736 €	€ 125.736 €	€ 146.173
Overige kosten	€ 150.481 €	€ 141.682 €	€ 141.682 €	€ 141.886
<i>Totaal centrale lasten</i>	€ 4.952.988 €	€ 5.099.057 €	€ 5.129.610 €	€ 5.150.251
<i>Gemeentespecifieke lasten</i>	€ 1.802.152 €	€ 1.420.975 €	€ 1.423.796 €	€ 1.423.796
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 6.755.141 €</b>	<b>€ 6.520.032 €</b>	<b>€ 6.553.406 €</b>	<b>€ 6.574.047</b>
<b>Saldo</b>	<b>€ - €</b>	<b>€ - €</b>	<b>€ - €</b>	<b>€ -</b>

## 4.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten

### 4.3.1 Algemeen

Aan de basis van de voorliggende begroting ligt de kadernota 2018 en de begroting 2018, opgesteld voor de lichtere regeling ICT NML. De kadernota is vastgesteld door het bestuurlijk overleg op 7 april 2017. De begroting 2018 is vastgesteld door het bestuurlijk overleg op 1 september 2018.

### 4.3.2 Baten

#### Bijdrage centrale lasten

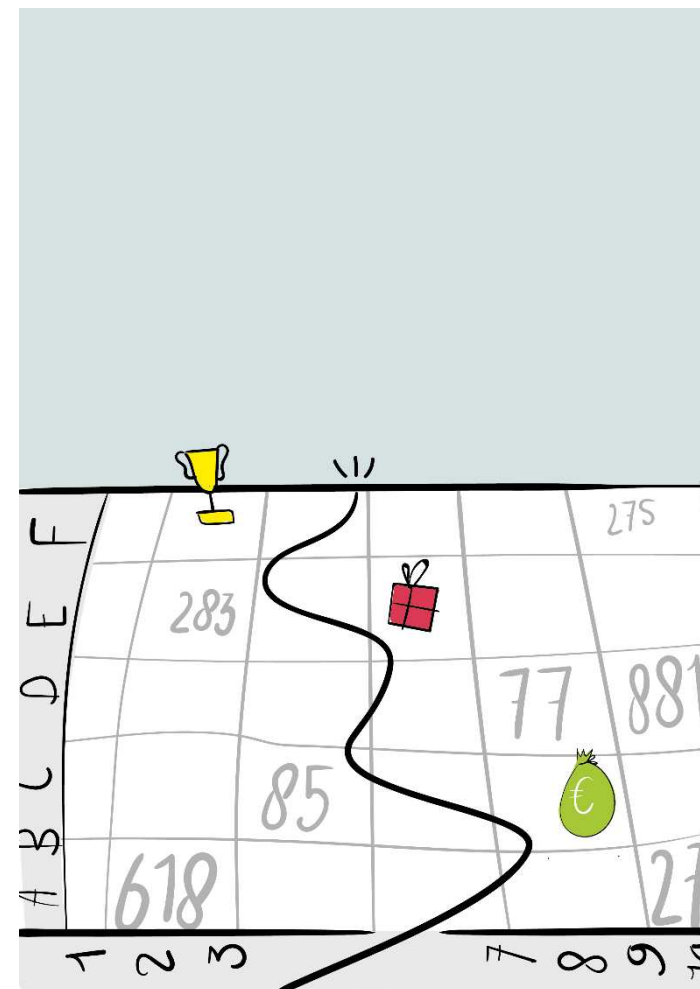
De gemeenten leveren een bijdrage aan de materiële kosten op basis van de vastgelegde afspraken in de gemeenschappelijke regeling. De verdeling van de lasten vindt plaats op basis van aantal werkplekken en ingebrachte FTE.

Gemeente	%
Roermond	27,4%
Venlo	47,0%
Weert	19,6%
Nederweert	6,0%

In aanloop naar de begroting 2019 wordt ook de bepaling van de bijdragen geëvalueerd.

#### Bijdrage gemeentespecifieke lasten

Lasten die niet op alle deelnemende gemeenten betrekking hebben, worden één-op-één toegerekend aan de gemeente waar de kosten voor worden gemaakt. De samenwerking fungeert als "centrale inkoper". De gemeenten kopen producten via de samenwerking in, maar blijven zelf verantwoordelijk voor het budget. Gemeentespecifieke lasten die door de ICT-samenwerking worden betaald, worden elk kwartaal gefactureerd naar de desbetreffende gemeente.



### 4.3.3 Lasten

#### Personeelskosten

	2018	2019	2020	2021
Salariskosten	€ 2.303.639	€ 2.228.639	€ 2.153.639	€ 2.153.639
Inhuur	€ 400.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000
Overige personeelskosten	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
<b>Personeelskosten</b>	<b>€ 2.738.639</b>	<b>€ 2.613.639</b>	<b>€ 2.538.639</b>	<b>€ 2.538.639</b>

De beschikbare formatie bedraagt 36,5 FTE. De personeelskosten zijn opgenomen op basis van schattingen en normbedragen. Momenteel loopt een onderzoek naar de volledigheid hiervan.

#### Leasekosten

	2018	2019	2020	2021
Leasekosten	€ 1.680.813	€ 1.981.118	€ 2.086.671	€ 2.086.671
<b>Leasekosten</b>	<b>€ 1.680.813</b>	<b>€ 1.981.118</b>	<b>€ 2.086.671</b>	<b>€ 2.086.671</b>

Voor de aanschaf van activa in het kader van hardware is een operational leasecontract afgesloten met Econocom. De investeringen die gedurende 2018 ingebracht worden in dit leasecontract, bestaan voornamelijk uit investeringen in het kader van de uitvoering van de visie (ICT NML 2.0). Daarnaast is er zowel voor de gemeenten specifiek als voor het centrale deel van het leasecontract, ruimte voor het uitvoeren van de benodigde vervangingsinvesteringen.

#### Datacommunicatie

	2018	2019	2020	2021
Internet/gemnet	€ 60.882	€ 60.882	€ 60.882	€ 60.882
Verbindingen	€ 176.000	€ 176.000	€ 176.000	€ 176.000
<b>Datacommunicatie</b>	<b>€ 236.882</b>	<b>€ 236.882</b>	<b>€ 236.882</b>	<b>€ 236.882</b>

Licenties

	2018	2019	2020	2021
Microsoft licenties	€ 28.240	€ 28.240	€ 28.240	€ 28.240
Oracle licenties	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000
Topdesk licenties	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Licenties/onderhoud anti-spam	€ 20.437	€ -	€ -	€ 20.437
Onderhoud/licenties RSA (centraal)	€ 19.500	€ 19.500	€ 19.500	€ 19.500
Monitoring	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Overige licenties	€ 24.996	€ 24.996	€ 24.996	€ 24.996
<b>Licenties</b>	<b>€ 146.173</b>	<b>€ 125.736</b>	<b>€ 125.736</b>	<b>€ 146.173</b>

Overige kosten

	2018	2019	2020	2021
Huisvestingskosten	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Accountantskosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Inzet tbv ondersteunende overhead diensten	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Overige kosten	€ 40.481	€ 31.682	€ 31.682	€ 31.886
<b>Overige kosten</b>	<b>€ 150.481</b>	<b>€ 141.682</b>	<b>€ 141.682</b>	<b>€ 141.886</b>

Binnen het bestaande budget voor overige kosten is (gedeeltelijke) dekking gevonden voor extra lasten als gevolg van de doorontwikkeling naar een BVO. De gunning van deze diensten moet nog plaatsvinden, de kosten zijn op basis van globale schattingen toegevoegd.

#### 4.3.4 Specificatie overhead

De overhead is uit te splitsen naar:

	2018	2019	2020	2021
Salarislasten Innovatie / algemeen	€ 329.173	€ 329.173	€ 329.173	€ 329.173
Huisvestingskosten	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Accountantskosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Overige overhead	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 439.173</b>	<b>€ 439.173</b>	<b>€ 439.173</b>	<b>€ 439.173</b>

#### 4.3.5 Verklaring aanmerkelijke verschillen tussen jaarschijven

Het jaar 2018 is het eerste jaar van de entiteit in de vorm van de BVO ICT NML. Een vergelijking met voorgaande jaren is dus nog niet van toepassing.

#### 4.3.6 Overzicht incidentele baten en lasten

Er is geen sprake van incidentele baten en lasten. Alle in de meerjarenbegroting opgenomen posten zijn structureel van aard.

#### 4.4 Uiteenzetting van de financiële positie

ICT NML heeft geen bezittingen en schulden. Vooralsnog ziet de begrote balans er dan ook als volgt uit:

<b>Balansbegroting B2018-2021</b>						
<b>(bedragen x € 1000,-)</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
<b>ACTIVA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Vaste activa</b>						
<i>Materiele vaste activa</i>	nvt	nvt				
<i>Financiële vaste activa</i>	nvt	nvt				
<b>Totaal vaste activa</b>	nvt	nvt	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vlottende activa</b>						
<i>Voorraden</i>	nvt	nvt				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	nvt	nvt				
<i>Liquide middelen</i>	nvt	nvt				
<i>Overlopende activa</i>	nvt	nvt				
<b>Totaal vlottende activa</b>	nvt	nvt	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal generaal</b>	nvt	nvt	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Balansbegroting B2018-2021</b>						
<b>(bedragen x € 1000,-)</b>	<b>Real</b>	<b>Begr</b>	<b>Begr</b>	<b>Begr</b>	<b>Begr</b>	<b>Begr</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Vaste passiva</b>						
<i>Eigen vermogen</i>	nvt	nvt				
<i>Voorzieningen</i>	nvt	nvt				
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</i>	nvt	nvt				
<b>Totaal vaste passiva</b>	nvt	nvt	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vlottende passiva</b>						
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar</i>	nvt	nvt				
<i>Overlopende passiva</i>	nvt	nvt				
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal GENERAAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 5 BIJLAGEN

### 5.1 EMU-saldo

<b>EMU</b>		<b>2017</b> <i>volgens begroting 2017 incl.wijzi-ingen (* € 1.000)</i>	<b>2018</b> <i>volgens meerjaren- raming (* € 1.000)</i>	<b>2019</b> <i>volgens meerjaren- raming (* € 1.000)</i>
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	nvt	0	0
2 +	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	nvt	0	0
3 +	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	nvt	0	0
4 -	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	nvt	0	0
5 +	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	nvt	0	0
6 +	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voorzover niet op exploitatie verantwoord	nvt	0	0
7 -	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	nvt	0	0
8 +	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	nvt	0	0
9 -	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	nvt	0	0
10 -	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	nvt	0	0
11 -	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen.	nvt	0	0
<i>Berekend EMU-saldo</i>		<i>nvt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>