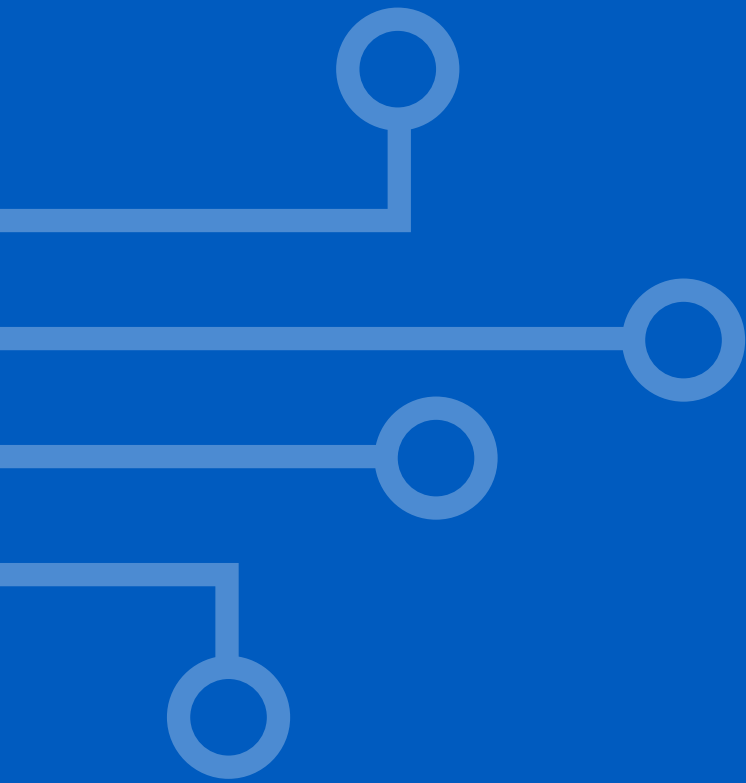




Programmabegroting 2020

Meerjarenraming 2021-2023



Voorwoord

In deze programmabegroting van de Regionale ICT-Dienst Utrecht (RID) staan de doelen, de activiteiten en de budgetten voor 2019. Ook geeft het zicht op de verdere toekomst, in de vorm van de meerjarenraming. De kadernota 2020-2023 is eind 2018 vastgesteld.

Deze gaf een vooruitblik op de verwachte ontwikkeling van de begrotingspositie voor 2020 en verder. Vanuit het vastgestelde nieuwe beleid en het bestaande beleid van afgelopen jaren is de programmabegroting opgesteld die nu voor u ligt.

Verandering

Onze deelnemers staan gezamenlijk voor een grote opgave. De samenleving verandert en door technologische innovaties volgen de ontwikkelingen elkaar steeds sneller op. Maatschappelijke problemen worden vaker opgelost door verschillende partijen in een organisatie-overstijgende ketensamenwerking. En ook bijvoorbeeld de op handen zijnde Omgevingswet vraagt om een andere informatievoorziening. Digitalisering stelt overheden en bedrijven hierbij in staat om eenvoudiger informatie uit te wisselen en biedt daarmee kansen voor snellere en betere besluitvorming.

Persoonlijke voorkeuren, meningen en belangen komen daarnaast meer centraal te staan. Gebruikers willen een digitale dienstverlening die meer op maat wordt geboden. Daarbij worden we in toenemende mate geconfronteerd met tegenstrijdige verwachtingen; tijds- en plaatsafhankelijk kunnen werken met enerzijds meer openheid en transparantie en anderzijds betere bescherming van (persoons)gegevens. Dit alles maakt uw uitdaging op digitaliseringsgebied steeds groter, met informatiebeveiliging als actueel thema.

Doorontwikkeling

Al die veranderingen vragen om een verschuiving van focus; van uitvoering naar regie, coördinatie en co-creatie.

De RID gaat zich daarom, naast een operationele beheerorganisatie, doorontwikkelen naar een flexibele en servicegerichte ICT-partner met oplossingen.

Door de kracht van het collectief te benutten kunnen we toegevoegde waarde leveren, of het nu gaat om ketensamenwerkingen of zorgen dat eindgebruikers hun werkzaamheden altijd en overal veilig kunnen uitvoeren.

Tijdens deze doorontwikkeling blijft de winkel uiteraard gewoon open, we willen onze dienstverlening immers niet alleen op niveau houden, maar zelfs blijvend verbeteren waar nodig.

In deze programmabegroting leest u hoe de RID zich kan doorontwikkelen naar een ICT-partner die meegroeit en inspeelt op uw wensen als deelnemende organisatie.

De RID is er klaar voor!

Doorn, 11 april 2019,
D. Govaerts,
Directeur RID-Utrecht.

Inhoud

Inhoud

1.	Doelstellingen en ontwikkelingen.....	4
1.1.	Inleiding	4
1.2.	Ontwikkelingen in de samenleving	6
1.3.	Specifieke gemeentelijke ontwikkelingen	7
1.4.	Wijze van totstandkoming en opzet	8
1.5.	Situatie kadernota 2020-2023	8
1.6.	Toelichting mutaties begroting 2019-2020	8
2.	Programma: dienstverlening.....	9
2.1.	Gewenste resultaten (wat willen we bereiken? En wat gaan we daarvoor doen?)	9
2.2.	Wat mag het kosten	11
2.3.	Toelichting mutaties begroting 2019-2020	11
3.	Hoofdstuk Overhead	12
3.1.	Toelichting mutaties begroting 2019-2020	12
4.	Hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen	13
5.	Recapitulatie	14
6.	Paragrafen	15
6.1.	Paragraaf lokale heffingen	15
6.2.	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	15
6.3.	Onderhoud kapitaalgoederen	17
6.4.	Financiering en treasury.....	17
6.5.	Bedrijfsvoering.....	18
6.6.	Verbonden partijen	18
6.7.	Grondbeleid.....	18

1. Doelstellingen en ontwikkelingen

1.1. Inleiding

In 2012 is de RID-Utrecht opgericht voor en door de gemeenten Baarn, De Bilt, Bunnik, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en de Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug. De oprichtingsdoelstelling om te zorgen voor een betere (adequate) ICT-dienstverlening en één ICT-infrastructuur voor de deelnemende organisaties is gerealiseerd. Deze oprichtingsdoelstelling is vertaald in zes strategische doelen. Tijdens het PBLQ-onderzoek in 2017 hebben de deelnemers geconcludeerd dat de strategische doelen zijn bereikt (zie onderstaande tabel). De volgende afgesproken stap is de ontwikkeling van de RID-Utrecht naar ICT-servicepartner die vraaggericht diensten aanbiedt op het gebied van ICT en informatievoorzieningsoplossingen.

Gestelde strategische doelen in 2012	Status
Doel 1: vergroten kwaliteit, beschikbaarheid en continuïteit van de A-diensten	OK
Doel 2: afname personele kwetsbaarheid en kansen bieden aan medewerkers voor eigen doorontwikkeling in professionele werkomgeving.	Deels OK
Doel 3: vergroten flexibiliteit in dienstverlening	OK
Doel 4: vergroten innovatievermogen (bijvoorbeeld ambulant werken) en adaptief vermogen (e-overheid)	Deels OK
Doel 5: tegen minder meerkosten verbeteringen doorvoeren dan zonder samenwerking kan.	OK
Doel 6: strategisch belangrijk fundament voor latente samenwerking hoger in de waardeketen	OK

Bron: PBLQ, onderzoek naar behaalde doelen en toekomstigheid van de RID-Utrecht (2017)

Missie en visie

Vanwege de nieuwe koers om ons door te ontwikkelen naar ICT-servicepartner hebben we actief samen met de medewerkers onze missie/ visie bijgesteld.

Missie:

Wij zijn de ICT-partner die ervoor zorgt dat medewerkers hun werkzaamheden effectief en veilig kunnen uitvoeren.

Visie:

Wij zorgen ervoor dat medewerkers hun werkzaamheden effectief en veilig kunnen uitvoeren. Hiervoor leveren wij diensten en oplossingen op het gebied van ICT en informatievoorziening. Uw vraag staat centraal!

Wij overtreffen verwachtingen en gaan voor het maximale. Met deze gedrevenheid zorgen wij ervoor dat medewerkers beschikken over goede digitale vaardigheden en betrouwbare voorzieningen. Zo dragen wij bij aan de kwaliteit van de dienstverlening aan burgers en bedrijven.

De RID is uw partner met kennis van de digitale gemeente, focus op lokale overheden en begrip van uw processen. Samen met u maken wij innovaties met ICT mogelijk.

De manier waarop wij samenwerken wekt vertrouwen. U kunt op ons rekenen!

Bestuur

De colleges van de gemeenten Baarn, De Bilt, Bunnik, Soest, Utrechts Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en het algemeen bestuur van de Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug nemen deel in de gemeenschappelijke regeling RID-Utrecht. Het algemeen bestuur (AB) wordt gevormd door



Burgemeester gemeente Utrechtse Heuvelrug
De heer G.F. Naafs (voorzitter)



Burgemeester gemeente Wijk bij Duurstede
De heer T.R. Poppens (vicevoorzitter)



Burgemeester gemeente Bunnik
De heer R. van Bennekom



Burgemeester gemeente De Bilt
De heer S.C.C.M. Potters



Wethouder gemeente Baarn
De heer T. Stroo



Wethouder gemeente Soest
Mevrouw N. Kundic



Bestuurder RDWI
De heer D. Smolenaers



Voorzitter OpdrachtGeversOverleg
De heer E. Wieteses



Directeur RID
Mevrouw D. Govaerts (ambtelijk secretaris)

Het bestuur zet de beleidslijnen uit en spreekt over de voortgang van de dienstverlening, de exploitatiebegroting en de verantwoording hierover. Het bestuur heeft de zorg voor de continuïteit en de kwaliteit van de organisatie.

1.2. Ontwikkelingen in de samenleving

Ontwikkelingen

We staan gezamenlijk voor een grote opgave. Onze samenleving is de afgelopen jaren getransformeerd in een i-samenleving. ICT is niet meer weg te denken in de huiskamers. ICT beïnvloedt dagelijks hoe mensen communiceren, dienstverlening wensen af te nemen en hoe processen lopen. ICT is ontwikkeld van een ondersteunend bedrijfsmiddel naar een enabler van effectieve bedrijfsvoering en klantgerichte dienstverlening. ICT is daarmee een volwaardig onderwerp geworden aan de bestuurstafel.

De ontwikkelingen volgen elkaar steeds sneller op. De belangrijkste zijn:

- Maatschappelijke problemen worden vaak door verschillende partijen in samenhang opgelost. Hierbij werken organisaties vaak samen in een keten. Het werken in deze ketens wordt IT-technisch een steeds grotere uitdaging. Het vraagt om een organisatie-overstijgende samenwerking waarbij gegevens en informatie eenvoudig, efficiënt en veilig uitgewisseld en gedeeld kunnen worden.
- Inwoners zijn steeds beter geïnformeerd en nemen steeds meer verantwoordelijkheid. Dit wordt ook van ze verwacht. De overheid speelt daarbij een faciliterende en regisserende rol. De focus verschuift van uitvoering naar regie, coördinatie en co-creatie. Dit stelt andere eisen aan de ICT.
- De samenleving verwacht enerzijds steeds meer openheid en transparantie van de overheid en anderzijds steeds betere bescherming. Het geven van inzicht in gegevens, maar ook het actiever en transparanter bekend maken van de bronnen waarop besluitvorming is gebaseerd is nodig. Anderzijds moet alle informatie wel goed beschermd zijn en niet in verkeerde handen vallen.
- Persoonlijke behoeften, meningen, voorkeuren en belangen staan steeds meer centraal. Burgers en bedrijven eisen een digitale dienstverlening die steeds meer op maat wordt geboden. Nieuwe technieken maken dit mogelijk.
- Met de explosieve groei en digitalisering van informatie wordt het ook steeds belangrijker om goed na te denken over de beveiliging ervan. Burgers en bedrijven maken zich zorgen over de privacy van gegevens. Ook ontwikkelingen als tijd- en plaatsafhankelijk werken maken informatiebeveiliging een actueel onderwerp.
- Zoeken en vinden is een grote uitdaging. Er is sprake van een informatie-overload. De tijd van ordenen is voorbij. De grootste uitdaging is het vermogen om de juiste, relevante en betrouwbare gegevens te vinden.
- De huidige informatiehuishouding is in silo's opgeslagen. Met behulp van de beweging common ground wordt het geheel van ICT en Informatievoorziening de komende jaren gemoderniseerd/ vervangen.

1.3. Specifieke gemeentelijke ontwikkelingen

Digitale Agenda

De overheid heeft in 2018 een nieuwe Digitale Agenda vastgesteld. Een agenda die alle overheidslichamen verbindt en samenbrengt. Voor de gemeentelijke overheid is de Digitale Agenda 2020 een nadere detaillering van deze ambities. De RID ondersteunt en participeert hierin, onder dezelfde noemer als de RID: 'samen organiseren, samen doen'. Niet alle projecten in de Digitale Agenda van het Rijk of de Digitale Agenda 2020 zijn momenteel voldoende uitgewerkt om de financiële impact te kunnen duiden.

Omgevingswet

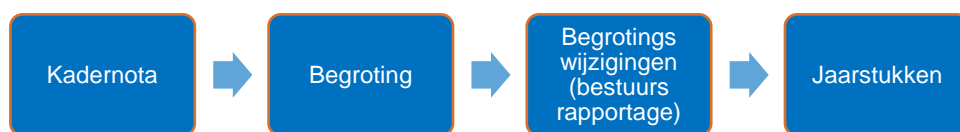
In 2021 gaat naar verwachting de nieuwe Omgevingswet van kracht. Het doel van deze wet is minder regels en meer samenhang, meer overzicht en meer ruimte voor lokale initiatieven. Dit vraagt om een integraal omgevingsrecht met nieuwe instrumenten, andere werkwijzen, een andere samenwerking met ketenpartners en dus ook een andere informatievoorziening en ICT-behoefte. Digitalisering stelt burgers, bedrijven en overheden in staat om eenvoudiger informatie uit te wisselen en biedt kansen voor snellere en betere besluitvorming. Momenteel is nog onbekend wat de exacte impact op de informatiehuishouding en de ICT-omgeving is.

Het financieel kader

Wij hanteren de volgende uitgangspunten :

- Een structureel en reëel sluitende begroting;
- Structurele lasten zijn gedekt door structurele baten;
- De begroting geeft duidelijk inzicht welke baten en lasten incidenteel van aard zijn;
- De meerjarenraming is gebaseerd op constante lonen en prijzen;
- Inflatiecorrectie op basis van procentuele mutatie van het Bruto Binnenlands Product uit de septembercirculaire van het gemeentefonds;
- Rente langlopende leningen 0,7%;
- Personeelskosten op basis van maximale salarisschalen;
- Kostenverdeling op basis van vastgestelde systematiek;
- Aantal accounts 2100

Proces



De RID-deelnemers krijgen hiermee de gelegenheid om hun zienswijze over de algemene financiële en beleidsmatige kaders naar voren te brengen. Voordat het bestuur de programmabegroting 2020 definitief vaststelt, biedt de RID deze eveneens voor zienswijzen aan aan de RID-deelnemers. De RID-deelnemers hebben op deze manier twee gelegenheden om invloed uit te oefenen op de programmabegroting van de RID.

1.4. Wijze van totstandkoming en opzet

Het algemeen bestuur heeft op 29 november 2018 de kadernota 2020-2023 vastgesteld. De kadernota gaf een vooruitblik op de te verwachten ontwikkeling van de begrotingspositie voor 2020 en volgende jaren. Vanuit het vastgestelde nieuwe beleid en het bestaande beleid van afgelopen jaren is deze programmabegroting opgesteld.

1.5. Situatie kadernota 2020-2023

Alle jaren van de kadernota sluiten met een saldo van 0.

Kadernota 2020-2023

Bedragen x € 1000	2020	2021	2022	2023
Totale lasten begroting 2019-2022	7.688	7.313	7.116	7.116
Begrotingswijziging najaarsnota	92	92	92	92
Lasten vanuit kadernota	142	142	142	142
Totale lasten	7.922	7.547	7.350	7.350
Totale dekkingsmiddelen begroting 2019-2022	-7.678	-7.313	-7.116	-7.116
Begrotingswijziging najaarsnota 2018	-92	-92	-410	-410
Kadernota verhoogde dekkingsmiddelen	-142	-142	-142	-142
Totale dekkingsmiddelen	-7.912	-7.547	-7.350	-7.350
Saldo Kadernota 2019	10	N	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve	10	0	0	0
Gerealiseerd resultaat kadernota 2019	0	0	0	0

Bovenstaande cijfers van de kadernota zijn één op één verwerkt in de begroting.

1.6. Toelichting mutaties begroting 2019-2020

Het verschil tussen de begroting 2019 en 2020 wordt toegelicht, indien het verschil groter is dan € 20.000 bij de uitwerking per programma/hoofdstuk. Zoals te zien is bij de verschillende toelichtingen worden de afwijkingen veroorzaakt door de kadernota.

2. Programma: dienstverlening

2.1. Gewenste resultaten (wat willen we bereiken? En wat gaan we daarvoor doen?)

Om toe te werken van de huidige RID naar rol van servicepartner werken we conform 5 beleidssporen. Hieronder staan de belangrijkste ontwikkelingen per beleidsspoor.

RID naar serviceprovider

De verandering van de RID die uitsluitend de harde ICT levert, naar een RID serviceprovider die ontzorgt op het gebied van informatiseringsoplossingen vindt plaats volgens de volgende sporen:

- o Samenwerking:
De gezamenlijke beleving van de visie, missie en ambitie en de gedeelde verantwoordelijkheid om deze tot realisatie te brengen.
- o Organisatie:
(beter) invullen, inzetten en onderhouden van de aanwezige systematiek (structuur, hiërarchie, taakverdeling) ten behoeve van eigenaarschap, overleg en onderling vertrouwen.
- o Processen:
De huidige praktijk (grip op flow, type en karakter van het werk) gericht op het verbeteren van de effectiviteit van de samenwerking en een hogere mate van operationele controle.
- o Projecten:
De inrichting, aansturing en besturing van programma's en projecten zowel intern maar ook extern.

Bij deze transitie naar serviceprovider houden we rekening met de invulling en vorming van de voor de samenwerking benodigde governance in de verhoudingen eigenaar GR, opdrachtgever en opdrachtnemer. Eén van de belangrijkste eerste projecten is de gezamenlijke aanbesteding e-HRM die voorziet in een oplossing voor nagenoeg alle deelnemers. Afgesproken is dat voor gezamenlijke of maatwerkprojecten aparte middelen beschikbaar gesteld zijn.

Informatieveiligheid

In 2018 is de nieuwe baseline informatiebeveiliging overheid (BIO¹) vastgesteld. In 2020 is de BIO het verplichte normenkader voor informatieveiligheid. Informatieveiligheid is een gedeelde verantwoordelijkheid tussen de deelnemers en de RID. Want naast de eigen verantwoordelijkheid van de RID-deelnemers zijn zij voor een deel van de informatieveiligheid afhankelijk van de RID. Het nieuwe normenkader voorziet dat iedereen werkt conform dezelfde ambities en veiligheidsstandaarden. De ambitie van de RID is om in 2020 aan dit normenkader te voldoen.

Gebruikerservaringen

Onze ICT raakt ruim 2.100 medewerkers die daardoor voor ruim 200.000 inwoners hun taken efficiënt en effectief kunnen uitvoeren. Wij zorgen dat de gebruikers effectief hun werk kunnen doen. Onderdeel van deze propositie is Office365ProPlus. Hierdoor zijn en blijven wij altijd bij met het gebruik van Office functionaliteit. De aangeboden Office365ProPlus is het basispakket voor het gebruik van Office en daarmee de opvolger van Office 2010. De deelnemers kunnen de digitale online diensten van Office365 als plusdienst bij de RID afnemen.

In 2020 is de huidige Citrix werkplekomgeving vervangen. Deze vervanging biedt de gebruikers meerwaarde door een betere gebruikerservaring, door hogere snelheid en een betere integratie met mobiel werken. De realisatie van deze nieuwe gebruikerservaring is meegenomen in de meerjarenbegroting.

Het bieden van flexibiliteit, continuïteit en schaalbaarheid

¹ <https://www.informatiebeveiligingsdienst.nl/project/baseline-informatiebeveiliging-overheid/>

De nieuwe doelarchitectuur gaat uit van het principe om flexibiliteit, schaalbaarheid en continuïteit te bieden. Doordat wij een deel van onze infrastructuur verbinden met clouddiensten, ontstaat er voor de deelnemers de mogelijkheid om te groeien en te krimpen. Dit geeft meer mogelijkheden om te betalen naar gebruik in plaats van langdurige verplichtingen voor onze deelnemers aan te gaan. De middelen die hiervoor zorgdragen zijn voorzien in de begroting.

Vergoten van de innovatiekracht

De samenleving verandert en veranderingen volgen elkaar steeds sneller op. Steeds vaker maken technologische innovaties nieuwe ontwikkelingen mogelijk. Doordat de RID zorgt dat de infrastructuur altijd bij is en bij blijft en schaalbaar en flexibel is, kunnen wij sneller innovaties voor de deelnemers mogelijk maken. Of het nu gaat om innovaties voor mobiel werken, i-overheid of ketensamenwerkingen. De RID is er klaar voor!

Verbouwen met de winkel open

De RID wil de dienstverlening op niveau houden en blijvend verbeteren waar nodig. Om dit te realiseren blijft de RID samen met de deelnemers de dienstenportfolio continu monitoren en aanpassen waar nodig. De dienstverlening van de RID blijft op deze manier aansluiten bij de dienstverlening van de deelnemers. Om de dienstverlening te monitoren zijn er in samenwerking met de deelnemers prestatie-indicatoren vastgesteld.

Prestatie-indicatoren dienstverlening RID

Omschrijving	Norm
Tijdigheid Telefoonafhandeling Servicedesk	<30 sec.
Oplossend vermogen Servicedesk	>70%
Tijdigheid wijzigingen	>80%
Tijdigheid verstoringen P1	>90%
Tijdigheid verstoringen P2/4	>80%
Beschikbaarheid infrastructuur	> 99,5%IT
ISAE 3402 type 2	goedgekeurd

2.2. Wat mag het kosten

Kostenoverzicht programma Dienstverlening

Bedragen x € 1.000	Realisatie		Begroting		meerjarenbegroting	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personeelslasten						
Salarissen en vervangingsbudget	2.159	2.545	2.637	2.637	2.577	2.577
Opleidingen	51	115	160	160	115	115
Totaal personeelslasten	2.210	2.660	2.797	2.797	2.692	2.692
Overige lasten	2018	2019	2020	2021	2022	2022
Gemnet	86	92	95	95	95	95
Telefonie/ internet	73	74	75	75	75	75
Glasvezelring	104	103	104	105	105	105
Fotokopieerapparatuur	188	175	178	178	178	178
Onderhoud telefooncentrale	25	25	26	26	26	26
Onderhoud Hardware	106	109	112	112	112	112
Onderhoud/ licenties Software	460	1.178	1.295	1.295	1.295	1.295
Verzekeringen	6	5	5	5	5	5
Kapitaallasten	2.060	1.970	1.940	1.550	1.408	1.408
Informatieveiligheid	153	187	79	79	79	79
Electra	29	41	42	42	42	42
Overige lasten	3.290	3.959	3.951	3.561	3.419	3.419
Totaal Programma dienstverlening	5.500	6.619	6.748	6.358	6.111	6.111
Waarvan bestaand beleid			6.748	6.358	6.111	6.111
Waarvan nieuw beleid						

2.3. Toelichting mutaties begroting 2019-2020

Er is een nadelig resultaat van € 129.000 ten opzichte van 2019. Dit is als volgt te verklaren:

Lijst van afwijkingen ten opzichte van begroting 2019

Afwijking (bedragen x € 1.000)	Bedrag	
Programmamanager informatieveiligheid is niet nodig vanaf 2020. Dit was al voorzien in meerjarenraming 2019 -2022.	110	V
Structurele kosten voortvloeiend uit de aanscherping van de beveiligingseisen (besloten in najaarsnota 2018)	92	N
CAO stijging personeel (zie kadernota 2020-2023)	77	N
Extra opleidingen als gevolg van de ontwikkeling van de nieuwe visie dit was reeds voorzien in meerjarenraming 2019 -2022 (kadernota 2019=2022)	45	N
Inflatiecorrectie (kadernota 202-2023)	37	N
Herijking van het meerjaren-investerings plan heeft een daling van de kapitaallasten tot gevolg. Dit was al voorzien in meerjarenraming 2019 -2022 (kadernota 2019-2022)	30	V
Overige afwijkingen < € 25.000	18	N
Totaal	129	N

3. Hoofdstuk Overhead

Op basis van de BBV-voorschriften is het verplicht een overzicht van de overheadkosten op te nemen in de begroting. In het programma dienstverlening staan alleen nog de kosten vermeld die betrekking hebben op het primaire proces.

Kostenoverzicht overhead

Bedragen x € 1.000	Realisatie		Begroting		meerjarenbegroting	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personeelslasten						
Salarissen en vervangingsbudget	587	642	584	549	549	549
Opleidingen	25	12	12	12	12	12
Overige personeelslasten	21	18	18	18	18	18
Totaal personeelslasten	633	672	614	579	579	579
Overige lasten						
Huisvesting/facilitair	139	139	142	142	142	142
Ondersteuning Gemeente De Bilt	80	82	84	84	84	84
Accountantskosten inclusief ISAE certificering	55	36	38	38	38	38
Advieskosten	236	184	167	167	167	167
ICT kosten	19	20	21	21	21	21
Innovatie	0	0	100	150	200	200
Bedrijfsauto's	4	8	8	8	8	8
Overige lasten	533	449	560	610	660	660
Totaal Overhead	1.166	1.121	1.174	1.189	1.239	1.239

3.1. Toelichting mutaties begroting 2019-2020

Er is een nadelig verschil van 53.000 van 2020 ten opzichte van 2019. Dit is als volgt te verklaren:

lijst van afwijkingen ten opzichte van begroting 2018

Afwijking (bedragen x € 1.000)	Bedrag	
Opnemen Innovatiebudget zoals reeds was voorzien in meerjarenraming 2019 -2022	100	N
Formatie verandering zoals reeds was voorzien in meerjarenraming 2019 -2022	75	V
CAO stijging personeel (zie kadernota 2020-2023)	17	N
Inflatie (zie kadernota 2020-2023)	11	N
Totaal	53	N

4. Hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de deelnemersbijdrage van de verschillende deelnemers. In de kadernota 2020-2023 hebben wij een uiteenzetting gemaakt van de totstandkoming van de bijdragen. De fluctuaties van de deelnemersbijdragen zijn te verklaren door enerzijds de extra kosten vanuit de kadernota, maar ook door de jaarlijkse herijking van de verdeelsystematiek. Onderstaande deelnemersbijdrage is één op één overgenomen vanuit de kadernota.

overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Bijdragen RID-deelnemers (bedragen x € 1.000)	Realisatie		2020	2021	2022	2023
	2018	2019				
Gemeente Baarn	762	899	984	931	903	903
Gemeente Bunnik	599	695	623	592	576	576
Gemeente De Bilt	1.161	1.257	1.309	1.253	1.222	1.222
Gemeente Soest	1.255	1.690	1.633	1.564	1.528	1.528
Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug	686	794	899	857	834	834
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.378	1.636	1.694	1.617	1.575	1.575
Gemeente Wijk bij Duurstede	786	779	770	733	712	712
Totaal	6.627	7.750	7.912	7.547	7.350	7.350

5. Recapitulatie

Lasten en baten (x € 1.000)	realisatie	Begroting		meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten						
Programma dienstverlening	5.500	6.619	6.748	6.358	6.111	6.111
Overhead	1.162	1.141	1.174	1.189	1.239	1.239
Totaal lasten	6.622	7.760	7.922	7.547	7.350	7.350
Baten						
Algemene dekkingsmiddelen	6.227	7.750	7.912	7.547	7.350	7.350
Totaal Baten	6.263	7.750	7.912	7.547	7.350	7.350
Gerealiseerd totaal van baten en lasten voor reserve mutaties	35	10	10	0	0	0
Onttrekking/toevoeging reserve	109	10	10	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	74	0	0	0	0	0

Tabel incidentele baten en lasten:

Lasten en baten (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Lasten				
Programma dienstverlening	0	0	0	0
Overhead	35	0	0	0
Totaal lasten	35	0	0	0
Baten				
Algemene dekkingsmiddelen	35	0	0	0
Totaal Baten	35	0	0	0

6. Paragrafen

Doel van de paragrafen is om het Algemeen Bestuur een instrument te geven om de beleidskaders van de diverse onderdelen vast te stellen en om de uitvoering te kunnen controleren.

6.1. Paragraaf lokale heffingen

Dit is voor de RID niet van toepassing.

6.2. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

De RID heeft veel geïnvesteerd in ICT-middelen en heeft derhalve veel (im)materiële vaste activa op de balans staan. Dit wordt in de paragraaf financiële risico's verder uitgewerkt.

Een eventueel negatief exploitatiesaldo wordt door de RID-deelnemers afgewikkeld conform de artikelen 26 tot en met 28 van de gemeenschappelijke regeling (GR). In feite zijn daarmee alle financiële risico's afgedekt. De RID-deelnemers worden door middel van de huidige P&C documenten geïnformeerd over de financiële stand van zaken.

Daarnaast heeft de RID een ISAE3402 rapport die zich sterk richt op risicobeheersing.

Financiële Risico's

Groei naar één geconsolideerde infrastructuur

De RID is gefaseerd en projectmatig gegroeid naar de eindsituatie. Bij iedere fase is onderzocht welke risico's de RID of de deelnemers lopen alvorens tot uitvoering over te gaan. Zo moet bijvoorbeeld bij het consolideren van licenties precies in beeld zijn gebracht wat de juridische en financiële consequenties zijn. Zo moet de RID ook steeds bepalen of bijvoorbeeld aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen wordt voldaan. Voor inhuur van expertise op dit vlak is in de begroting rekening gehouden. Het risico op vernietiging of vervreemding van de activa door brand of diefstal wordt gemitigeerd door het afsluiten van verzekeringen. In de aanbesteding van Software is ook de dienst licentiebeheer meegenomen. Deze wordt in 2019 ingericht.

Renterisico

Er wordt rekening gehouden met een rente voor nieuw op te nemen geldleningen van 0,7%. Het risico bestaat dat het werkelijke rentepercentage waarvoor leningen worden afgesloten hoger is. Gelet op de rentestand en verwachte rente-ontwikkeling is die kans nog altijd beperkt.

Risico's voor dienstverlening

Opdrachtgeverschap

Voor de RID is het belangrijk dat er professioneel opdrachtgeverschap ontstaat vanuit de RID-deelnemers. Dit wordt organisatorisch ingevuld vanuit de Gemeenschappelijke Regeling die aan de RID ten grondslag ligt. Hierin is het eigenaarschap van de RID belegd bij het Algemeen Bestuur en afgeleid daarvan het Dagelijks Bestuur. Het opdrachtgeverschap is belegd bij het Opdrachtgeversoverleg (OGO) waarin de deelnemers zijn vertegenwoordigd op het niveau van Gemeentesecretaris/ Directeur Bedrijfsvoering. In april van 2017 is geconstateerd dat de governance van de RID complex is. Hierdoor is de onvoorspelbaarheid in besluitvorming groot. Er vindt vermenging van tafels (wat wordt waar besloten) en een zware sturing op de RID tot op operationeel niveau plaats. Er wordt op dit moment gewerkt aan een nieuwe Governance die begin 2019 wordt geïmplementeerd.

Het voeren van regie op de dienstverlening van de RID

Nadat een automatiseringsproject is afgerond, gaat de RID beheerdiensten verlenen. In alle gevallen worden hierover afspraken vastgelegd in een Servicelevel Agreement (SLA). Hierbij spelen de Contractmanagers van de RID-deelnemers een prominente rol als verbindende schakel tussen de RID-deelnemer en de RID. Zij maken afspraken met de RID over dienstverleningsniveaus, zien toe op de nalevering daarvan (zowel door de RID als door de eigen organisatie) en vormen een escalatiekanaal voor zowel de gebruikers als de RID. De basis hierbij is de dienstverleningsovereenkomst (DVO) die met de deelnemers is afgesloten.

Het uitvoeren van Functioneel Beheer

Het functioneel beheer van applicaties blijft een taak van de RID-deelnemers (met uitzondering van de kantoorautomatisering). Daartoe is voor iedere applicatie per organisatie een functioneel beheerder aangewezen die zorg draagt voor het goed functioneren van de applicatie, zodat deze het proces goed ondersteunt. Het technisch beheer van de applicatie is belegd bij de RID. Er is afstemming tussen functioneel en technisch beheer. Functioneel beheer blijft een aandachtspunt bij de RID-deelnemers.

Conclusie

Afhankelijk van de risicoanalyse, waarin een inschatting wordt gemaakt wat de kans is dat een risico zich voordoet, wordt de omvang van het weerstandsvermogen bepaald. Overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling mag het weerstandsvermogen maximaal 10% van de apparaatskosten bedragen. De weerstandscapaciteit is op dit moment beperkt (alleen de Algemene Reserve ad € 29.000), echter doordat begrotingstekorten worden opgevangen door de deelnemers (op basis van de GR) is dit voldoende om de risico's af te dichten. Wel wordt periodiek de stand van zaken gemonitord. Op basis van vorenstaande bepalingen zijn er geen materiële risico's waardoor het weerstandsvermogen ontoereikend zou zijn.

Ratio Weerstandsvermogen

De BBV schrijft voor om een verplichte basisset van 5 financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Deze 5 kengetallen zijn:

1. Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
2. De solvabiliteitsratio
3. Kengetal grondexploitatie (niet van toepassing voor RID)
4. Structurele exploitatieruimte
5. Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor RID)

Ratio	Begroting	Begroting	2018	2017
	2020	2019		
Netto schuldquote.	76 %	98%	69 %	91 %
Solvabiliteitsratio	0,40%	0,85%	3,26%	3,15%
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0

De RID is een organisatie met veel vaste activa op de balans. De RID heeft een beperkte Algemene Reserve, waardoor de RID moet lenen om te kunnen investeren. Hierdoor is de Netto schuldquote hoog en de solvabiliteitsratio laag. Wij verwachten geen structurele exploitatieruimte voor 2019 en 2020.

6.3. Onderhoud kapitaalgoederen

In de jaarrekening is deze paragraaf bedoeld om te verantwoorden hoe het onderhoud van kapitaalgoederen is georganiseerd. Bij de RID is sprake van een beperkt aantal kapitaalgoederen (met name ICT gerelateerde zaken). Hierdoor is deze paragraaf niet van toepassing.

6.4. Financiering en treasury

Inleiding

De financieringsparagraaf is, in samenhang met het treasurystatuut, een belangrijk instrument voor het transparant maken, sturen, beheersen en controleren van de financiële middelen. De uitwerking hiervan vindt zijn weerslag in de financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening.

In het treasurystatuut is geregeld dat nieuwe leningen en uitzettingen worden afgestemd op de liquiditeitenplanning. De afstemming op de liquiditeitenplanning beoogt om bedragen slechts te lenen c.q. uit te zetten gedurende de periode dat zij daadwerkelijk nodig c.q. beschikbaar zijn. Hiermee worden de rentekosten zoveel mogelijk beperkt en de rentebaten geoptimaliseerd.

Rentevisie

Financiering via kortlopende geldleningen is goedkoper dan via langlopende geldleningen. Daarom trekt de RID pas een langlopende geldlening aan als de kasgeldlimiet over langere periode overschreden dreigt te worden. Om een te risicovolle financieringspositie te voorkomen zijn wettelijk normen vastgelegd, uitgedrukt in de kasgeldlimiet en de risiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt het maximale bedrag aan kortlopende geldleningen dat mag worden aangetrokken. Het uitgangspunt voor de kasgeldlimiet is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten door een grens te stellen aan korte financiering (< 1 jaar). Juist voor korte financiering kan het renterisico aanzienlijk zijn. Op grond van de wet Fido (Financiering decentrale overheden) wordt de informatie over de kasgeldlimiet opgenomen in de financieringsparagraaf bij de begroting en het jaarverslag. In het jaarverslag betreft deze informatie ten minste de kasgeldlimiet bij aanvang van het verslagjaar en de gemiddelde netto vlottende schuld in elk van de kalenderkwartalen van dat jaar.

De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van de jaarbegroting en geldt voor het hele jaar. De kortlopende schuld mag niet verder oplopen dan 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming. Dit houdt in dat de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2020 8,2% van 7.922.000 = € 650.000 bedraagt. De gemeenschappelijke regeling mag dus korte termijn financiering aantrekken tot aan deze bedragen.

Rente risiconorm

Via de rente risiconorm wordt bepaald welk renterisico de RID loopt op zijn vaste schuld (leningen met een looptijd van langer dan 1 jaar). Voor het begrotingsjaar 2020 is de rente risiconorm bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dit houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het totaal van de lasten op de begroting. Hiermee wordt voorkomen dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moet worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten. De rente risiconorm voor 2020 bedraagt 20% van € 7.922.000, hetgeen uitkomt op € 1.584.000 met een minimum van € 2.500.000.

Financiering (leningenportefeuille)

In 2014 is een lening van € 3.000.000 aangetrokken. De looptijd hiervan bedraagt 6 jaar en er wordt lineair afgelost. In 2015 zijn 2 leningen aangetrokken van respectievelijk € 1.500.000 en € 1.000.000. De looptijd is 5 jaar en wordt lineair afgelost. In 2016 is een lening aangetrokken van € 1.000.000. De looptijd is 5 jaar en wordt lineair afgelost. In 2017 is een lening aangetrokken van € 1.000.000. De gemiddelde rente op deze leningen bedraagt circa 0,69%.

Vennootschapsbelasting

Met betrekking tot de VPB plicht maakt de RID gebruik van de vrijstelling rondom samenwerkingsverbanden.

6.5. Bedrijfsvoering

Deze paragraaf omvat de besturing en beheersing van, het toezicht op en de verantwoording over de Bedrijfsprocessen binnen de gemeentelijke organisatie.

Organisatieopbouw RID

Bij de inrichting van de organisatie zijn drie uitgangspunten leidend.

Gerichtheid op techniek versus gerichtheid op de RID-deelnemer

Klantgericht ondersteunen vraagt om specifieke competenties. Niet iedereen heeft die van nature in huis. Het dagelijkse contact met de RID-deelnemers brengt ook veel 'reuring' met zich mee. Dit kan ertoe leiden dat de waan van de dag belangrijker wordt dan het structureel oplossen van problemen. Dit gegeven heeft geleid tot de teams Gebruikers Ondersteuning (gericht op de RID-deelnemers en de dagelijkse verzoeken) en Technisch Beheer (gericht op de techniek, buiten de waan van de dag).

Gerichtheid op stabiliteit versus gerichtheid op verandering

Er is een natuurlijke neiging van beheerders om tegen veranderingen te zijn. Dat is voor beheerders een kwaliteit omdat daarmee het goed functioneren van het bestaande het beste gewaarborgd is. Het is dan ook beter de veranderingen niet door beheerteams te laten initiëren. Binnen de RID is de 'verandering' belegd bij het team Beleid, Advies & Projecten (BA&P). Technisch Beheer voert deze veranderingen 'beheerst' door volgens het Wijzigingenproces. Daarnaast heeft de Chief Information Security Officer (CISO) een belangrijke rol. Doel van de functie is het, op basis van de algemeen aanvaarde standaard, de BIG, zorgdragen voor een samenhangend pakket van maatregelen ter waarborging van de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van de informatie binnen een gemeente. Risicoanalyse, oog voor de bedrijfsvoering en in achtname van de wettelijke voorschriften zijn daarbij sleutelbegrippen.

Kaderstellend versus uitvoerend

Ook is er het belangrijke onderscheid tussen kaderstellende en uitvoerende taken. Omdat Beleid, Advies & Projecten de kaders die zij stelt in principe niet zelf uitvoert, kan zij een 'controlerende' rol spelen. Technisch Beheer en Gebruikersondersteuning werken binnen de kaders en rapporteren hierover aan BA&P.

6.6. Verbonden partijen

Deze paragraaf is voor de RID niet van toepassing. De verbonden partijen die de RID heeft, zijn de deelnemende organisaties.

6.7. Grondbeleid

Grondbeleid is voor gemeenten van belang in verband met realisaties van programma's als ruimtelijke ordening, landschap, verkeer en vervoer, economische structuur etc. Gezien deze achtergrond is deze paragraaf niet van toepassing voor de RID.

Geprognostiseerde balans

Geprognosticeerde balans (x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Activa					
Immateriële vaste activa	1.600	2.100	1.400	1.300	1.200
Materiële vaste activa	4.000	3.900	3.000	2.700	2.000
Vorderingen op openbare lichamen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Overige vorderingen	-	-	-	-	-
Liquide middelen	-	-	-	-	-
Overlopende activa	500	500	500	500	500
Totaal activa	7.100	7.500	5.900	5.500	4.700
Passiva					
Algemene Reserve	30	30	30	30	30
Bestemmingsreserve	10	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-	-
Vaste Schulden	5.600	6.000	4.400	3.100	3.200
Netto vlottende schulden	1.460	1.470	1.470	1.470	1.470
overlopende passiva					
Totaal Passiva	7.100	7.500	5.900	4.600	4.700

EMU saldo

EMU Saldo (x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Exploitatiesaldo voor mutaties reserve	-10	-	-	-	-
Bij: Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.970	1.940	1.550	1.408	1.408
Bij: dotatie aan de post voorzieningen	-	-	-	-	-
Af: Investerings in (im)materiële vaste activa die worden geactiveerd	1.253	2.665	1.161	217	217
Bij: baten uit bijdragen aan andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	-	-	-	-	-
Af: Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan	-	-	-	-	-
Bij: Baten bouwgrondexploitatie voorzover niet op exploitatie verantwoord	-	-	-	-	-
Af: Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	-	-	-	-
Totaal	707	-725	389	1.191	1.191

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Verdeling per taakveld (x € 1.000)		2020		2021		2022		2023	
Taakveld		baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Programma dienstverlening	o.4 Overhead		6.748		6.358		6.111		6.111
Overhead	o.4 Overhead		1.174		1.189		1.239		1.239
Algemene dekkingsmiddelen	o.4 Overhead	7.912		7.547		7.350		7.350	
Totaal		7.912	7.922	7.547	7.547	7.350	7.350	7.350	7.350

De rente is dus volledig toegerekend aan het taakveld overhead.

Vaststellingsbesluit