



De Connectie

-ontwerp-

1e
Bestuursrapportage
2018

‘Maak het waar’

5 juli 2018



Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt de eerste bestuursrapportage van 2018. Deze rapportage is later dan in de gemeenschappelijke regeling van De Connectie is bepaald omdat het bestuur daartoe in april 2018 heeft besloten. De redenen van dit besluit zijn gelegen in het feit dat het praktisch niet mogelijk is om voor 1 maart te rapporteren over het lopende boekjaar en er nog een aantal begrotingswijzigingen doorgevoerd moesten worden.

Deze rapportage beperkt zich tot een aantal onvermijdelijke wijzigingen die in de begroting van 2018 doorgevoerd moeten worden. Er zijn drie redenen voor deze begrotingswijzigingen:

1. Autonomo beleid waardoor we worden geconfronteerd met onvermijdelijke kosten.
2. Omissies in de overdracht van de budgetten van de gemeenten naar De Connectie.
3. Er moeten kosten worden gemaakt voor zaken die ten tijde van de overdracht door de gemeenten aan De Connectie niet bekend waren en daarom niet zijn begroot.

Met de verwerking van deze wijzigingen creëren we een reëel financieel startpunt op basis waarvan we in 2018 sturen op de realisatie van de doelen uit het bedrijfsplan, te weten het verminderen van de kosten en de kwetsbaarheid, alsmede het verhogen van de kwaliteit en de kansen voor de medewerkers. In 2018 doen wij dit door het:

- Leveren van de met de gemeenten overeengekomen diensten;
- Harmoniseren en standaardiseren van de kantoorautomatisering, de digitale werkplek, het systeem voor de frontoffice, en het financiële systeem
- Voorbereiden van de te realiseren harmonisaties en standaardisaties 2019, te weten de taxatie- en belasting-applicaties, de scanstraat en het vervolg van de harmonisatie van de ICT-infrastructuur
- Verbeteren van de informatieveiligheid en privacy
- Intensiveren van het programma leren en ontwikkelen waardoor medewerkers duurzaam inzetbaar blijven

Om te borgen dat we onze doelen halen kijken we kritisch naar de risico's die op ons pad kunnen komen. Dat doen we niet alleen zelf, we laten ons hierbij graag objectief en kritisch toetsen door een externe partij. In het tweede kwartaal van dit jaar verwachten we daarvan de resultaten. Deze zullen we meenemen in de tweede bestuursrapportage.

2018 wordt wederom een druk jaar voor De Connectie. 'Maak het waar' is als ondertitel voor deze rapportage dan ook zeker op zijn plaats.

Monique Thomas
Directeur a.i.





Inhoudsopgave

1.	Inleiding en leeswijzer	4
1.1.	Inleiding	4
1.2.	Leeswijzer	4
2.	Toelichting begrotingswijzigingen	5
2.1.	Autonome kostenontwikkelingen	5
2.2.	Correctie omissies kader	5
2.3.	Correcties omissies begroting	5
2.4.	Overige correcties	5
3.	Begroting 2018	6
3.1.	Effecten Financieel kader 2018	6
3.2.	Effecten bijdragen gemeenten 2018	9
3.3.	Begroting 2018 op programmaniveau	12
3.4.	Investeringsprogramma 2018	13



1. Inleiding en leeswijzer

1.1. Inleiding

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage van De Connectie over 2018. Hierin wordt u gevraagd om een aantal begrotingswijzigingen vast te stellen en voor zienswijze aan te bieden aan de gemeenten. In financiële zin worden de omissies in het kader dat door de gemeenten is overgedragen zichtbaar gemaakt en hersteld. Ook de kosten van autonome ontwikkelingen, voor zover deze op dit moment te kwantificeren zijn, zijn meegenomen in de begrotingswijzigingen.

Wij realiseren ons dat deze bestuursrapportage met name een financieel karakter heeft. Uiteraard werken wij toe naar een meer uitgebalanceerde rapportage waarin zowel over de financiële als beleidsmatige ontwikkelingen wordt gerapporteerd.

1.2. Leeswijzer

In hoofdstuk 2 staan de voorgestelde begrotingswijzigingen voor 2018 toegelicht. De effecten van deze wijzigingen op het financieel kader voor 2018 en het investeringsprogramma 2018 zijn in hoofdstuk 3 weergegeven.



2. Toelichting begrotingswijzigingen

2.1. Autonome kostenontwikkelingen

Belangrijke autonome ontwikkelingen vloeien vaak voort uit wijzigingen in wet- en regelgeving, maar ook uit veranderende omstandigheden op de markt. Daar waar deze autonome ontwikkelingen een financiële impact hebben, zullen deze moeten worden verwerkt in de begroting. De begrotingswijzigingen in dit kader beperken zich tot de autonome kostenontwikkelingen waarvan de financiële impact bekend is. De meest belangrijke zijn de effecten van CAO-ontwikkelingen.

2.2. Correctie omissies kader

Bij de vorming van De Connectie is ook het beschikbare kader vastgesteld. We zijn nu bijna een jaar verder en gebleken is dat er nog een aanzienlijk aantal omissies in het kader zitten. De kaderwijzigingen waar overeenstemming over is, zijn verwerkt in deze begroting. Posten die nog nader onderzoek vragen, worden bijgehouden op een zogeheten 'parkeerlijst' en zullen u separaat worden aangeboden bij de tweede bestuursrapportage. De wijzigingen hebben zowel invloed op het kostenniveau in de begroting als op de omvang van het kader en hebben derhalve een budgettair neutraal effect.

2.3. Correcties omissies begroting

Er zijn ook omissies geconstateerd in de begroting zelf, terwijl hiervoor wel het juiste kader voor beschikbaar is gesteld. Dit wordt onder meer veroorzaakt doordat in de besluitvormingsfase van het bedrijfsplan op het laatste nog kaderwijzigingen hebben plaatsgevonden, waarbij deze niet meer in de begroting zijn verwerkt. Eventuele knelpunten die hiervoor ontstaan, moeten in eerste instantie binnen de begroting worden opgevangen.

2.4. Overige correcties

De overige kadercorrecties worden niet veroorzaakt door omissies, maar door voortschrijdend inzicht danwel nieuwe ontwikkelingen.



3. Begroting 2018

3.1. Effecten Financieel kader 2018

Belangrijke autonome ontwikkelingen vloeien vaak voort uit wijzigingen in wet- en regelgeving, maar ook uit veranderende omstandigheden op de markt. Daar waar deze autonome ontwikkelingen een financiële impact hebben, zullen deze moeten worden verwerkt in de begroting. De begrotingswijzigingen in dit kader beperken zich tot de autonome kostenontwikkelingen waarvan de financiële impact bekend is. De meest belangrijke zijn de effecten van CAO-ontwikkelingen.

	Begroting lasten 2018	Begroting baten 2018	Begroot resultaat 2018
Bedragen x 1.000 euro			
Primitieve begroting 2018			
Totaal begroting	39.290	-39.290	-
Mutaties			
<i>Autonome ontwikkelingen</i>			
CAO-ontwikkeling	711	-711	-
Overige autonome kostenontwikkelingen	315	-270	45
<i>Gewijzigde uitgangspunten voor de begroting</i>			
Personeelskosten agv max-2	-932		-932
Kapitaalslasten agv omslagrente	-354		-354
<i>Correctie omissies in kader</i>			
Kadercorrectie ICT 3D (sociale wijkteams)	-409	409	-
Kadercorrectie RAET (salarisverwerking)	-138	138	-
Kadercorrectie belastingdienstverlening Renkum	-181	456	275
Kadercorrectie aflossing transitiebudget a.g.v. belastingdienstverlening	-275		-275
Kadercorrectie Cyclomedia (panoramafoto's)	64	-64	-
Kadercorrectie licenties De Connectie	27	-27	-
Kadercorrectie kapitaallasten ontwikkeling	153	-153	-
Kadercorrectie personeel		452	452
Kadercorrectie Technisch applicatiebeheer		-40	-40
Kadercorrectie werkbudgetten I&A		-41	-42
Bijstellen taakstelling belastingen		-	-
Kadercorrectie overig	54	-29	25
<i>Correctie omissies in begroting</i>			
Kosten applicaties functioneel beheer	804		804
Kosten effecten sociaal plan	155		155
<i>Maat- en meerwerk</i>			
	-7	120	113
Mutaties reserves			
Bestemmingsreserve Effecten sociaal plan		-155	-155
Begroting 2018 na mutaties			
Totaal	39.283	-39.325	-42



Autonome ontwikkelingen

Cao-ontwikkeling

Op 4 juli 2017 hebben bonden en de VNG een principeakkoord bereikt voor een nieuwe gemeente cao met onder andere een loonsverhoging van 3,25 procent. Deze bestaat uit een loonsverhoging per 1 januari 2017 van 0,4%. In augustus 2017 is het loon structureel met 1% verhoogd en het Individueel Keuzebudget (IKB) met 0,5% per 1 december. In januari 2018 volgde 1,5% loonsverhoging en 0,25% verhoging van het IKB per 1 juli 2018. In deze begrotingswijziging zijn bovenstaande effecten verwerkt.

Overige autonome kostenontwikkelingen

De voorziene overige autonome kostenontwikkelingen, waarvan de financiële impact bekend is, zijn de kosten reëel begroot. Het gaat om de substantieel hogere kosten voor Microsoft-licenties bij ICT (€ 260.000), voor de hogere kosten van afvalverwerking bij ZFZ (€ 45.000) en toenemende kosten voor de accountantscontrole (€10.000). Daar waar sprake is van een recente kostenontwikkeling, is de compensatie hiervan verwerkt onder de baten. Dit geldt ook voor de effecten van de cao-ontwikkeling.

Correcties omissies in kader

Kosten ICT3D (Sociale wijkteams)

Voor de ICT-dienstverlening aan de Sociale wijkteams is door de gemeente Arnhem te veel budget meegegeven in het kader. Er is nog geen overeenstemming over het bedrag dat zou moeten worden gecorrigeerd. Gecorrigeerd is dat deel waarmee De Connectie akkoord kan gaan (409k). Het overige deel (243k) is nog onderwerp van gesprek.

Kosten RAET (salarisverwerking)

De budgetten voor de salarisverwerking zijn aan De Connectie overgedragen. De gemeenten hebben echter ieder nog een eigen contract met RAET en worden hiervoor gefactureerd. Derhalve ligt het in de rede de budgetten hiervoor weer terug te brengen naar de gemeenten.

Kosten belastingdienstverlening Renkum

Het kader voor de belastingdienstverlening aan de gemeente Renkum is dubbel meegegeven, zowel vanuit Renkum zelf als vanuit de gemeente Arnhem, die ook voor 1 juli 2017 al de belastingdienstverlening voor de gemeente Renkum verzorgde. In het bedrijfsplan is derhalve uitgegaan van een te hoog kader. Om dezelfde reden is de terugbetaling van het transitiebudget met een jaar getemporeerd en wordt het niveau van de structurele taakstelling een jaar later behaald.

Kosten Cyclomedia

Bij de overdracht van Basisregistraties hebben niet alle gemeenten de budgetten voor Cyclomedia overgedragen. Het betreft hier de dienstverlening voor de (jaarlijkse) 360 graden foto's, de archivering en de ontsluiting hiervan. De omissie wordt in deze begroting hersteld.

Kosten licenties De Connectie

De Connectie heeft geen middelen meegekregen voor licenties voor het eigen gebruik van applicaties voor het ontsluiten van gegevens ten behoeve van sturing en verantwoording. De Connectie maakt hiervoor gebruik van Cognos. Op basis van het aantal gebruikers wordt hiervoor 27k begroot. Hierbij moet in ogenschouw worden genomen dat de gemeenten terug kunnen in het aantal benodigde licenties.

Kapitaalslastenontwikkeling

De kapitaalslasten zijn berekend op basis van de werkelijk overgekomen activa van de gemeenten en de investeringen die De Connectie in de tweede helft van 2017 zelf heeft gepleegd. Daarnaast is rekening gehouden met reguliere vervangingsinvesteringen en nieuwe investeringen zoals opgenomen in het meerjareninvesteringsprogramma 2018-2021. Nadrukkelijk is nog geen rekening gehouden met de noodzakelijke inhaalslag die moet worden gemaakt doordat, in de aanloop naar de vorming van De Connectie, terughoudend is omgegaan met het doen van investeringen. De ambtelijke en bestuurlijke afstemming hierover loopt nog. U zult hier nader over worden geïnformeerd bij de tweede bestuursrapportage.



Kadercorrectie personeel

De kadercorrectie op het personeel heeft enerzijds betrekking op het dubbel overgekomen opleidingsbudget in het kader van de gemeente Arnhem. Daarnaast was er te veel formatie voor FZ overgekomen. Dit heeft geleid tot een knelpunt dat binnen de begroting is opgevangen.

Kadercorrectie veranderbudget 2017

In de begroting 2017 zijn, buiten het transitiebudget om, incidentele veranderkosten begroot. Aangezien De Connectie per 1 juli is gestart, is de helft van deze verandercapaciteit door de gemeenten beschikbaar gesteld. Dit budget is in 2017 nog niet volledig uitgenut en zal in 2018 nodig zijn om de veranderkosten te kunnen dekken. Derhalve is dit deel van het budget overgeheveld naar 2018 en wordt de gemeenten verzocht hier een aanvullende bijdrage voor beschikbaar te stellen.

Overige kosten

De overige kadercorrecties betreffen (kleinere) budgetten welke abusievelijk niet in het kader van De Connectie zijn verwerkt. Dit betreft onder andere budgetten voor het technisch applicatiebeheer van een aantal applicaties vanuit de gemeente Renkum en de materiële budgetten voor inkoopdienstverlening vanuit Arnhem.

Correcties omissies in begroting

Kosten applicaties functioneel beheer

De budgetten voor licentie- en onderhoudskosten van de applicaties die door de vakafdelingen worden gebruikt zijn in de besluitvormingsfase van het bedrijfsplan als laatste alsnog beschikbaar gesteld, maar niet meer verwerkt in de begroting. Dit heeft geleid tot een knelpunt dat binnen de begroting is opgevangen.

Kosten effecten sociaal plan

Eind 2017 zijn tussen De Connectie en de gemeenten afspraken gemaakt over de financiële effecten van het sociaal plan. De rechten die door het sociaal plan zijn meegekomen naar De Connectie, zijn door de gemeenten in 2017, voor een periode van 5 jaar, ineens afgekocht. In de begroting wordt ervan uitgegaan van een benodigde onttrekking uit deze reserve voor eveneens vijf jaar (1/5 deel per jaar en dat de kosten hier gelijke tred mee houden. Zowel de kosten als de onttrekking uit de bestemmingsreserve worden met deze wijziging zichtbaar in de begroting.

Maat- en meerwerk

De financiële effecten van structureel maat- en meerwerk worden verwerkt in het begrotingjaar volgend op het jaar waarin de maat- of meerwerk overeenkomst tot stand is gekomen. Er zijn in 2017 geen nieuwe maat- en meerwerk overeenkomsten gesloten die structureel doorwerken naar de begroting 2018.



3.2. Effecten bijdragen gemeenten 2018

De autonome ontwikkelingen zijn over de gemeenten verdeeld o.b.v. de verdeelsleutel zoals gehanteerd in het bedrijfsplan. Ditzelfde geldt voor de kadercorrectie frictiebudget, de kadercorrectie licenties De Connectie en de bijstelling van de taakstelling belastingen. De andere kadercorrecties en het meer-/maatwerk zijn specifiek toegerekend naar de gemeente waar deze betrekking op heeft. De bijdragen van de gemeenten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Arnhem

		Begroting 2018
Bedragen x 1.000 euro		
Arnhem		
Bijdrage cf. MJPB 2018-2021		27.001
<u>Autonome ontwikkelingen</u>		
Compensatie CAO-ontwikkeling		529
Compensatie overige autonome kostenontwikkelingen		197
<u>Mutaties overig</u>		
Kadercorrectie ICT 3D (sociale wijkteams)		-409
Kadercorrectie RAET (salarisverwerking)		-101
Kadercorrectie belastingdienstverlening Renkum		-456
Kadercorrectie Cyclomedia (panoramafoto's)		44
Kadercorrectie licenties De Connectie		20
Kadercorrectie kapitaallasten ontwikkeling		43
Kadercorrectie personeel		-452
Kadercorrectie werkbudgetten I&A		41
Bijstellen taakstelling belastingen		-
Kadercorrectie overig		28
Meer-/maatwerk		
Saldo		26.486



Renkum

		Begroting 2018
Bedragen x 1.000 euro		
Renkum		
Bijdrage cf. MJPB 2018-2021		3.676
<u>Autonome ontwikkelingen</u>		
Compensatie CAO-ontwikkeling		73
Compensatie overige autonome kostenontwikkelingen		27
<u>Mutaties overig</u>		
Kadercorrectie RAET (salarisverwerking)		-37
Kadercorrectie Cyclomedia (panoramafoto's)		20
Kadercorrectie licenties De Connectie		3
Kadercorrectie kapitaallasten ontwikkeling		110
Bijstellen taakstelling belastingen		-
Kadercorrectie Technisch applicatiebeheer		40
Kadercorrectie overig		-8
Meer-/maatwerk		
Inkoopdienstverlening gemeente Renkum		-
Saldo		3.903

Rheden

		Begroting 2018
Bedragen x 1.000 euro		
Rheden		
Bijdrage cf. MJPB 2018-2021		6.160
<u>Autonome ontwikkelingen</u>		
Compensatie CAO-ontwikkeling		109
Compensatie overige autonome kostenontwikkelingen		46
<u>Mutaties overig</u>		
Kadercorrectie licenties De Connectie		5
Bijstellen taakstelling belastingen		-
Kadercorrectie Technisch applicatiebeheer		-
Kadercorrectie overig		9
Meer-/maatwerk		
Saldo		6.328



Bijdragen derden

		Begroting 2018
Bedragen x 1.000 euro		
Bijdragen derden		
ODRA		1.064
Sportbedrijf Arnhem		529
Werkplein Arnhem Noord		255
Totaal		1.848



3.3. Begroting 2018 op programmaniveau

	Begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018
Bedragen x 1.000 euro		
PROGRAMMA BELASTINGEN GEMEENTEN		
Lasten	3.929	4.272
Baten	-398	-348
Saldo baten en lasten	3.531	3.925
Toevoeging aan reserves	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-
Saldo na reserves	3.531	3.925
PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING DE CONNECTIE		
Lasten	3.269	4.019
Baten	-34.828	-36.192
Saldo baten en lasten	-31.559	-32.173
Toevoeging aan reserves	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-155
Saldo na reserves	-31.559	-32.328
Bedrijfsvoering Gemeenten		
Lasten	32.092	30.955
Baten	-4.064	-2.594
Saldo baten en lasten	28.028	28.361
Toevoeging aan reserves	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-
Saldo na reserves	28.028	28.361
Totaal saldo baten en lasten	-	113
Totaal saldo na reserves	-	-42

Bovenstaand overzicht is de resultante van de begrotingswijzigingen zoals deze zijn toegelicht in hoofdstuk 3.1.



3.4. Investeringsprogramma 2018

In de MJPB 2018-2021 is het Investeringsprogramma (IP) voor een groot deel nog een-op-een overgenomen van de gemeenten. Daarbij moet worden opgemerkt dat in aanloop naar de vorming van De Connectie terughoudend omgegaan met het doen van investeringen en dat vraagt nu om een inhaalslag. Deze inhaalslag is nog niet verwerkt in de begroting en zal eerst ambtelijk en bestuurlijk worden voorbereid. *In deze begroting is het IP derhalve uitsluitend herijkt op basis van doorgeschoven investeringen vanuit 2017 en de geplande vervangingsinvesteringen.* Bij de tweede bestuursrapportage zal u een geactualiseerd IP worden voorgelegd, waar ook de investeringen in zijn opgenomen die noodzakelijk en onvermijdelijk zijn om de dienstverlening op het vereiste niveau te brengen en te houden.

Investerings programma		Begroting 2018	Overheveling uit MIP 2017	Mutaties 2018	Gewijzigde begroting 2018
Afdeling	Activum omschrijving				
Bedragen x 1.000 euro					
A&B	Software	-	60	-	60
BEL	Software	775	200	-275	700
BR	Gereedschappen	-	-	21	21
BR	Software	-	175	-	175
DIV	Inrichting gebouwen en inventaris	-	-	16	16
DIV	Software	-	105	-	105
FZF	Gereedschappen	-	-	55	55
FZF	Inrichting gebouwen en inventaris	-	-	26	26
FZF	Personenautos	-	-	-	-
FZF	Software	-	300	-	300
I&A	Software	-	45	-	45
ICT	Glasvezelbekabeling	150	99	-	249
ICT	Hardware	2.799	873	1.461	5.133
ICT	Mob App (tablets/labtops/smartphone)	180	102	20	302
ICT	Software	26	-	-	26
ICT	Telecommunicatievoorzieningen	740	-	53	793
Totaal vaste activa		4.670	1.959	1.377	8.006

