

-ontwerp-
1^e Bestuursrapportage
2024



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
1.1. Inleiding	3
1.2. Leeswijzer	3
2. Afwijkingen programmaplan	4
2.1 Programma Bedrijfsvoering Gemeenten	4
2.2. Programma Belastingen Gemeenten	8
3. Bedrijfsvoering	9
4. Ontwikkeling MJPB 2024-2027	13
4.1. Ontwikkelingen financieel kader	13
4.2. Ontwikkeling begroting 2024	16
4.3. Investeringsprogramma	19
5. Bijlagen	20
5.1. Effecten bijdragen per gemeente	20
5.2. Ontwikkeling MJPB 2024-2027 per programma	23



1. Inleiding

1.1. Inleiding

Dit is de eerste bestuursrapportage over 2024. Deze bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage ten opzichte van de begroting en bevat de te verwachten ontwikkelingen voor het lopende jaar. De nadruk ligt op de ontwikkelingen in het financieel kader en de begroting, onder andere naar aanleiding van de jaarstukken. Dit is ook de reden waarom de eerste bestuursrapportage tegelijkertijd met de Jaarstukken 2023 aan de gemeenteraden wordt aangeboden. De structurele effecten van de afwijkingen worden vertaald naar en opgenomen in de MJPB 2025-2028.

1.2. Leeswijzer

Hoofdstuk 2 rapporteert over de te verwachten programmatische ontwikkelingen. Dit gebeurt aan de hand van het programmaplan en de doelen en resultaten die hierin zijn opgenomen. De aandacht gaat hierbij vooral uit naar afwijkingen ten opzichte van het programmaplan. Hoofdstuk 3 gaat over de ontwikkelingen in de bedrijfsvoering van De Connectie zelf. In hoofdstuk 4 gaan we in op de ontwikkelingen in het financieel kader en de ontwikkelingen in de begroting en het investeringsprogramma. In hoofdstuk 5 zijn de bijlagen opgenomen met onder andere de effecten van deze bestuursrapportage op de bijdrage per gemeente.



2. Afwijkingen programmaplan

In de volgende paragrafen wordt uitgelegd welke doelstellingen en activiteiten uit het programmaplan 2024 (MJPB 2024-2027) zijn gewijzigd. De uitleg volgt de opbouw van de programma-indeling uit deze MJPB.

2.1 Programma Bedrijfsvoering Gemeenten

De Connectie houdt vast aan de doelstelling om zich te willen onderscheiden in de dienstverlening aan de aangesloten gemeenten. Ook de fases waarlangs De Connectie zich wil ontwikkelen zijn ongewijzigd:

1. De Connectie, een uitvoeringsorganisatie met focus op de basis op orde brengen.
2. De Connectie, een servicegerichte organisatie.
3. De Connectie, dé partner in bedrijfsvoering.

De Connectie wil tenminste een servicegerichte organisatie worden. Servicegericht is De Connectie wanneer we in staat zijn om behoeften, wensen en verwachtingen van klanten te vertalen naar succesvolle producten, diensten en dienstverlening. De Connectie denkt en handelt vanuit het perspectief van de klant. Het programmaplan richt zich op wat er nodig is om dat niveau van dienstverlening te behalen.

Deze fases overlappen elkaar deels. Waar de ene afdeling nog volop inzet op de basis op orde brengen, draagt de andere afdeling al volledig bij aan een servicegerichte organisatie. Het streven is dat alle afdelingen in 2024 servicegericht zijn. Dit programmaplan richt zich op wat er nodig is om dat niveau van dienstverlening te behalen. Per afdeling verschilt echter welke fase het eindstation is. Het eindstation is afhankelijk van de behoefte van de klant en wordt samen met de gemeenten bepaald.

De afdeling ICT werkt voor een groot deel al servicegericht. De afdeling spreekt op structurele basis met haar klanten en opdrachtgevers over o.a. de werkvoorraad en lopende projecten. Hierdoor kan beter worden ingespeeld op de verwachtingen van de klant. Ook ontstaat er bij de financiële administratie een meer servicegericht team dat meedenkt over de wensen en behoeften van de klanten. Zo zijn er bijvoorbeeld instructiefilmpjes opgenomen voor budgethouders van gemeenten waarin wordt uitgelegd hoe je een verplichting aanmaakt.

Bij andere afdelingen en teams is het bereiken van de doelstelling van een servicegerichte organisatie soms nog wat verder weg. Vaak wordt dit veroorzaakt doordat er nog onvoldoende is geharmoniseerd en gestandaardiseerd of omdat er nog achterstanden zijn in te lopen. Dit heeft tot gevolg dat alle medewerkers nodig zijn om de dagelijkse dienstverlening uit te voeren. We moeten in 2024 een flinke eindsprint inzetten om het servicegerichte niveau op alle onderdelen van de dienstverlening te behalen.



ICT

In 2022 en in de eerste maanden van 2023 heeft de migratie (overgang) naar de nieuwe geharmoniseerde¹ werkplekomgeving GemICT plaatsgevonden. Dit is een digitale omgeving waar De Connectie en haar klanten in kunnen werken. Na afronding van het project is de aandacht in eerste instantie verlegd naar het beheer van de nieuwe werkplekomgeving. Dit betekent echter niet dat de ontwikkelingen op de digitale werkplek hiermee klaar zijn. Vanaf 2024 gaan we ons richten op het (door-) ontwikkelen van de nieuwe digitale werkplek.

In de regionale Informatievisie en -strategie zijn de technologische trends op het gebied van informatievoorziening uitgewerkt. Een belangrijke ontwikkeling is de beweging naar Cloud computing. Bij Cloud computing zijn hardware, software en gegevens steeds meer via het internet beschikbaar. De verwachting is dat de komende jaren de meeste softwareleveranciers hun informatiesystemen alleen nog maar via de cloud beschikbaar stellen. Het gevolg is dat het aantal op onze eigen servers geïnstalleerde applicaties zal afnemen.

De Connectie geeft uitvoering aan de regionale cloudstrategie door, wanneer leveranciers hun applicatie naar de cloud brengen, deze beschikbaar te maken voor onze gebruikers. Dit gebeurt vooral op natuurlijke vervangingsmomenten, bijvoorbeeld als een contract afloopt. Daarnaast wordt een online (cloud-) platform gebouwd om toekomstige bewegingen naar de cloud op een veilige manier plaats te laten vinden, de zogeheten 'Azure Landingszone'. Ook de eigen serverruimtes en datacenters willen we op termijn als dienst gaan afnemen. Dit vergroot onze flexibiliteit, en verhoogt de veiligheid en continuïteit.

Documentaire Informatievoorziening

Een centraal Document Management System - Record Management Application (DMS-RMA) kan in grote mate bijdragen aan geharmoniseerd archiefbeheer (in systemen en processen). De definitiefase² van het project DMS-RMA is gestart. De nog te maken keuzes door de gemeenten over het centraal DMS-RMA bepalen het uiteindelijke kostenniveau. Hier is, naar verwachting, in het voorjaar van 2024 meer duidelijkheid over. Aansluitend kan er een aanbesteding worden gestart en een geharmoniseerde archiefoplossing worden geïmplementeerd.

Naast deze centrale archiefoplossing zijn er in 2023 ook verschillende gemeentelijke trajecten geweest om de zaaksystemen³ te vervangen. De gemeenten zijn de eigenaren van de zaaksystemen. Het Arnhemse zaakstelsel is inmiddels succesvol vervangen. Met de implementatie van de nieuwe zaaksystemen voor de gemeenten Rheden en Renkum is een start gemaakt. Vooralsnog gaan de gemeenten ervan uit de implementatie in 2024 af te ronden. De huidige zaaksystemen worden namelijk niet meer doorontwikkeld door de leverancier.

¹ Harmoniseren: dit betekent dat de gemeenten met dezelfde applicaties werken

² Fase in het project waarin de eisen en wensen aan het projectresultaat worden bepaald

³ Veel gemeenten werken zaakgericht. Dit betekent dat informatie over dienstverlening aan inwoners in 'zaken' is geordend in een digitaal zaakstelsel



Inkoop & aanbesteding

Team Inkoop en Aanbesteding (I&A) wordt al gedurende langere tijd overvraagd, vooral voor het begeleiden van aanbestedingen en het geven van inkoopadvies. Hiermee komen de doelstellingen van I&A onder druk te staan. Bijvoorbeeld de ondersteuning bij het standaardiseren, harmoniseren en professionaliseren van de inkoopprocessen. Daarnaast brengt het niet (tijdig) opstarten van aanbestedingen rechtmatigheidsrisico's met zich mee.

De arbeidsmarkt voor aanbestedingsadviseurs is lastig. Niettemin kan de planbaarheid van aanbestedingen wel worden verbeterd door het contractbeheer op orde te brengen. Hiermee ontstaat er tijdig zicht op de vervaldata van lopende contracten en wanneer welke procedure moeten worden gestart voor hercontractering. Hierdoor kan de beschikbare capaciteit aan aanbestedingsadviseurs beter worden geprioriteerd en efficiënter worden ingezet.

In 2025 vervangen we het systeem voor het contractbeheer. Dit is een goed moment om ook de relatie tussen het contractbeheer, de verplichtingenadministratie en facturatieproces te verstevigen.

Facilitaire Zaken

In de regio spelen meerdere huisvestingsontwikkelingen. Deze ontwikkelingen zijn ook van invloed op de dienstverlening van De Connectie. De gemeente Rheden zal, na een periode van tijdelijke huisvesting, eind 2024 het nieuwe gemeentehuis in gebruik nemen. De Connectie ondersteunt bij de verhuismobelingen, de inrichting van het gemeentehuis en het opstarten van de dienstverlening op de nieuwe locatie.

De gemeente Arnhem is gestart met een projectgroep voor het vormgeven van de verbouw van het stadhuis. De Connectie neemt deel aan deze projectgroep. Misschien verhuizen medewerkers die nu in het stadhuis werken tijdelijk naar het stadskantoor.

De gemeente Renkum overweegt het huidige gemeentehuis te renoveren. Als deze plannen meer vorm krijgen neemt De Connectie graag deel aan het project om zo haar adviezen en expertise in te brengen.

De dienstverlening van Facilitaire Zaken is er op gericht om de huidige dienstverlening en de toekomstige wensen rondom huisvesting van de kantoorwerkplek én de thuiswerkplek te faciliteren.

Administratie & Beheer

In 2022 is gezamenlijk door de gemeenten Arnhem, Renkum en Rheden en De Connectie een aanbesteding uitgevoerd voor de vervanging van het e-HRM⁴ systeem. Met het nieuwe e-HRM systeem heeft De Connectie een personeels- en salarissysteem dat klaar is voor de toekomst. Om de samenwerking optimaal te benutten is een geharmoniseerde en gestandaardiseerde inrichting een belangrijke randvoorwaarde.

In de praktijk blijkt dit lastiger dan verwacht. Ten tijde van de aanbesteding was de afspraak om voor het grootste deel van de processen uit te gaan van best practices⁵. In de praktijk is dat niet haalbaar gebleken doordat de wensen en eisen van de gemeenten verder uit elkaar liggen dan verwacht. Het

⁴ E-HRM staat voor 'Electronic Human Resource Management'. Het is een programma waarmee medewerkers hun personeelszaken regelen.

⁵ Best practices: we kiezen de manier van werken die het meest efficiënt en effectief is. Iedereen gaat werken op die manier.



project is daarnaast bijvoorbeeld uitgebreid met de Appical app⁶ en de digitalisering van personeelsdossiers. Gevolg hiervan is dat de implementatie naar verwachting, in plaats van in 2023, pas eind 2024 volledig kan worden afgerond.

Management Support

De ondersteuning van Management Support neemt in aard en omvang toe. Zo wordt de gemeente Arnhem nu ook ondersteund bij de afhandeling van WOO⁷-verzoeken. De wijzigingen in de dienstverlening zijn in kaart gebracht en doorgevoerd. De structurele effecten hiervan worden met deze 1^e bestuursrapportage in de begroting verwerkt.

Ontwerp

⁶ Een app voor nieuwe medewerkers

⁷ Wet Open Overheid. Met een Woo-verzoek vragen inwoners de gemeente om documenten over een bepaald onderwerp openbaar te maken.



2.2. Programma Belastingen Gemeenten

In 2023 werd een groot deel van de bezwaren tegen de WOZ-waarden ingediend door No Cure No Pay bureaus. Zij kregen hiervoor een vergoeding van de gemeenten als een bezwaar succes had. Eind 2023 is de wet- en regelgeving aangepast. De vergoeding voor bezwaren wordt met ingang van 2024 verlaagd en niet aan de gemachtigde (het NCNP-bureau) uitbetaald maar aan de eigenaar zelf. Door deze ontwikkeling verwachten we minder bezwaren via NCNP-bureaus. Van inwoners zelf verwachten we juist meer bezwaren.

In 2023 heeft het bestuur via de eerste bestuursrapportage incidenteel extra middelen toegekend voor de afhandeling van WOZ-bezwaren als gevolg van de stijging van het aantal bezwaren tegen de WOZ-waardebepalingen. Voor de niet-bestede middelen heeft het bestuur een bestemmingsreserve ingesteld. Aanleiding hiervoor is dat naar verwachting het aantal bezwaren nog steeds hoog uit zal vallen en de daaraan gerelateerde kosten in elk geval ook in 2024 niet binnen de huidige budgetten zullen passen. Op basis van het aantal ingediende bezwaren is een voorspelling gemaakt van de te verwachten kosten voor de bezwaarafhandeling 2024. Voor de meerkosten ten opzichte van de begroting zal de bestemmingsreserve worden gebruikt. Het overige deel kan vrijvallen en terugvloeiën naar de gemeenten.

De Connectie wil gemeenten de mogelijkheid bieden om inwoners te betrekken bij het waarderingsproces. Het waarderingsproces transparant maken en hier laagdrempelig en interactief over communiceren, kan de acceptatie van de WOZ-waarde bevorderen. Daarvoor willen we zogenaamde voormeldingen inzetten. Inwoners kunnen daarmee in een digitale omgeving reageren op de geregistreerde kenmerken van de woning. Deze kenmerken zijn bijvoorbeeld onderhoud, kwaliteit of een uitbouw. Ook op landelijk niveau is hier inmiddels aandacht voor. De Connectie blijft deze initiatieven volgen zodat onze oplossing niet afwijkt van de (voorgeschreven) standaard. In 2024 willen wij de voormelding testen bij een kleine groep inwoners. Als de proef succesvol is zetten we in overleg met de gemeenten in 2025 verdere stappen.

Het afgelopen jaar hebben we geëxperimenteerd met variabel incasseren. Bij variabel incasseren bepalen inwoners zelf op welke datum de incasso plaatsvindt. Deze test is niet geslaagd. De technische aansluiting tussen de banken en de leverancier van variabel incasseren kon niet tot stand worden gebracht. Het vervolg op het experiment stemmen we af met de gemeenten.



3. Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

In het najaar van 2023 is besloten om een organisatie- en ontwikkelplan op te stellen. Hiermee geven we opvolging aan het Ontwikkelperspectief 2020-2024. Dit ontwikkelperspectief is de afgelopen jaren leidend geweest voor de wijze waarop de organisatie is gestuurd in het realiseren van haar doelstellingen. In het organisatie- en ontwikkelplan gaat de aandacht zowel uit naar de ontwikkelrichting en -doelstelling van de organisatie. Ook gaat de aandacht uit naar de wijze waarop sturing wordt gegeven aan zowel de beheerorganisatie als de ontwikkelorganisatie en de betekenis hiervan voor de organisatiestructuur. Het doel is om hiermee een solide basis te leggen voor een toekomstbestendige bedrijfsvoeringsorganisatie, waarmee we ons voorbereiden op de ontwikkelingen die op de gemeenten en (hiermee) op De Connectie afkomen.

Sturing op organisatiedoelstellingen

Binnen het managementteam is onderzocht waar De Connectie nu staat. Dit heeft geleid tot een nieuwe visie voor de organisatie:

***“Met oog voor talent, ontwikkeling en diversiteit bieden wij de beste dienstverlening.
We kennen onze klant en zijn een betrouwbare en transparante organisatie”***

Deze nieuwe visie laat zien waar De Connectie in de toekomst voor wil staan. Er zijn drie thema's benoemd die bijdragen aan het realiseren van onze visie. Dat zijn:

1. De Connectie op orde: doelstellingen halen en het herkennen en beheersen van risico's

Dit thema gaat over interne beheersing. Daarbij gaat het om het realiseren van onze organisatiedoelstellingen en het herkennen en beheersen van interne risico's. We zijn gestart met het opzetten van rapportages die uitgaan van KPI's (kritische prestatie indicatoren). Daarbij maken we onderscheid tussen KPI's die helpen om de organisatie te sturen en KPI's waarmee verantwoording kan worden afgelegd naar onze opdrachtgevers. De laatste groep KPI's is gekoppeld aan de producten- en dienstencatalogus (PDC) en aan afspraken die we met onze opdrachtgevers hierover hebben gemaakt. Inmiddels zijn de eerste KPI's opgeleverd.

Een tweede onderwerp binnen dit thema dat prioriteit heeft gaat over processen die niet goed lopen of ontbreken maar wel noodzakelijk zijn. Bijvoorbeeld vanuit wettelijke kaders of eisen die gesteld worden vanuit normeringen. Het gaat in deze gevallen om zowel het beschrijven van processen als ook om het verbeteren hiervan. Ook met dit onderwerp gaan we in 2024 aan de slag.



2. De Connectie: jij doet ertoe!

Het kloppende hart van De Connectie zijn alle medewerkers. Samen doen we het! Wie je bent, waar je ook in gelooft, hoe je er ook uitziet. Jij doet ertoe! Binnen dit thema worden projecten opgezet om dit versterken. Deze projecten zijn gericht op:

- Het bieden van kansen aan medewerkers;
- Externe profilering. Wat maakt ons een aantrekkelijke organisatie om voor te werken?;
- Inclusie en diversiteit (zie hieronder);
- Duurzame inzetbaarheid.

We gaan voor een cultuur waarin ieder zichzelf mag zijn en waar iedereen veilig werkt en gewaardeerd wordt. We zijn binnen dit thema gestart met de projecten Inclusie & Diversiteit en Vitaliteit. De Connectie wil een diverse en inclusieve organisatie zijn, waar (potentiële) medewerkers zich welkom, veilig en verbonden voelen. "Ongeacht wie je bent, waar je in gelooft, hoe je eruitziet: iedereen doet ertoe!" We kijken naar talent, kennis en kunde om samen nog beter te worden. De Connectie vindt de ontwikkeling van kansen voor alle medewerkers belangrijk.

Er wordt beleid geformuleerd voor Inclusie & Diversiteit. Tegelijkertijd zijn we al bezig om kritisch te kijken naar onze publieke communicatie en naar vacatureteksten. Ook volgt iedereen die betrokken is bij werving en selectie een training 'selecteren zonder vooroordelen'. Daarnaast heeft De Connectie zich aangesloten bij het lokale netwerk 'Diversiteitsreis', om zo van elkaar te leren en elkaar te helpen. Tenslotte is De Connectie een partnerschap aangegaan met JINC en intensificeert het de relatie met het Werkgeversservicepunt (WSP). Bij JINC gaat het om jeugd en het leveren van een bijdrage aan hun ontwikkeling, bij WSP om volwassenen en om het bieden van kansen op de arbeidsmarkt.

We werken aan een eerste meting op basis van cijfers van het Centraal Bureau voor de Statistiek. Daarmee kunnen we na een tijd zien of onze inspanningen om iedereen gelijke kansen te geven resultaat hebben. Ook kijken we naar het sollicitatie-, aanname-, en doorstroombeleid en passen dat aan als dat nodig is.

We zijn gestart met het project Vitaliteit. Dit project bevordert de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Dit project richt zich zowel op het fysieke als het mentale aspect van vitaliteit. Zo worden er binnenkort wandelingen georganiseerd in de lunchpauzes en dagelijkse fysieke challenges. Er is een ruimte ingericht waarin je staand kan vergaderen. Het projectteam is in overleg met de cateraar om het aanbod nog gezonder te maken. Verder worden er interne coaches geworven. Deze coaches gaan de medewerkers helpen hun mentale weerbaarheid te vergroten.

3. Dienstverlening: het gaat om de klant!

We denken en handelen vanuit de klant door ze beter te leren kennen en actief te bevragen. We starten met een nulmeting om van daaruit gericht te gaan verbeteren. Deze nulmeting is onderdeel van het als eerst gestarte project Klanttevredenheid. De dienstverlening verbeteren we door in te zetten op mensen, processen en systemen. Binnen dit thema worden projecten opgezet die hier een bijdrage aan leveren. We maken gebruik van innovatieve en slimme oplossingen die passend zijn in onze dienstverlening. Door in te zetten op kennis, houding en gedrag van medewerkers sluiten we als collectief steeds meer aan op onze kerncompetenties: klantgerichtheid en kwaliteitsgerichtheid.



Deze thema's hebben als doel om een volgende stap te zetten in de ontwikkeling en professionalisering van De Connectie. De drie thema's zijn hierbij ondersteunend aan de doelstellingen zoals deze zijn geformuleerd in de MJPB 2023-2026. Bij het werken aan deze thema's wordt de organisatie zo maximaal als mogelijk betrokken. Op deze manier benutten we de aanwezige kennis en expertise optimaal en ontstaat draagvlak voor de invulling hiervan. Hiermee geven we ook invulling aan het overkoepelende thema van De Connectie: 'Samen doen we het!'.

Aan de drie thema's werken we volgens de scrummethodiek. Scrum is een methode waarbij je als team in korte periodes (sprints) werkt om taken af te ronden. Inmiddels is er een basistraining scrum gegeven aan medewerkers en hebben een aantal medewerkers de rol van scrummaster gekregen. Zij gaan het proces begeleiden. Verder zijn de projecten binnen de thema's geïdentificeerd, geprioriteerd en is een 'backlog' van projecten gecreëerd. In deze backlog zitten de projecten die op termijn nog uitgevoerd kunnen gaan worden.

Administratieve organisatie

In 2023 is gewerkt aan een uitbreiding van het ISAE3402 controleraamwerk voor de belastingprocessen. In 2024 worden daarin vervolgstappen gezet. De afronding van het raamwerk en de afstemming met de gemeenten heeft tijd nodig waardoor de type 1 verklaring (een controle op opzet en bestaan van controles) in 2024 wordt afgerond.

Outputsturing en -verrekening

De ontwikkeling naar outputsturing en -besteding is een belangrijk hulpmiddel bij het verkrijgen van inzicht in, en het sturen op, afnamevolumes door gemeenten. Hiermee krijgt de gemeente meer invloed op het kostenniveau van de bedrijfsvoering. De systematiek van het kostprijsmodel is aan de gemeenten gepresenteerd en er is een eerste ruwe analyse gedeeld van de mogelijke herverdeeffecten van de nieuwe systematiek. Tegelijkertijd moet worden beseft dat de uitkomsten van het kostprijsmodel in deze fase een onzekerheid in zich hebben door inschattingen en aannames die in het model zijn gemaakt. Deze aannames kunnen alleen worden gevalideerd door betrouwbare registraties op te bouwen. Hiermee ontstaat een steeds zuiverder beeld van werkelijke inzet en verbruik. Daarnaast is afgesproken dat de gemeenten zich vast gaan oriënteren op het gebruik van de inzichten uit het kostprijsmodel.

Informatievoorziening

Onderzoeksbureau Berenschot is, in opdracht van de gemeentesecretarissen, gevraagd een onderzoek te doen naar centralisering van het opdrachtgeverschap in de Informatievoorzienings- (IV) keten. Aan de hand van de uitkomsten van dit onderzoek is besloten om het advies van Berenschot over te nemen. Dit betekent dat, naast het op orde brengen van de randvoorwaarden die nodig zijn voor goed opdrachtgeverschap, in het voorjaar van 2024 een gezamenlijk programma wordt vastgesteld om het opdrachtgeverschap vanuit de gemeenten te verbeteren. Daarnaast is het programma bedoeld om kansen tot samenwerking beter te benutten en de sturing op de verschillende opgaven te verbeteren.

Informatieveiligheid en privacy

De Connectie werkt samen met de gemeente Arnhem aan het overkoepelende programma voor de Basis op Orde informatieveiligheid en privacy. Het programma is in november 2023 gestart. Dit is wat later dan oorspronkelijk gepland. Daarbij stond 2023 vooral in het teken van beleidsvorming en voorbereiding. Daarnaast is gestart met risicoanalyses om te bepalen welke maatregelen met welke prioriteit binnen beide organisaties genomen moeten worden. De feitelijk uitvoering van het programma is inmiddels ook gestart en duurt naar verwachting ongeveer drie jaar.



Business continuity management (BCM)

Het doel van een Business Continuity Management System (BCMS) is het in stand houden van de bedrijfsvoering bij verstoringen of noodsituaties. Het invoeren van een BCMS vraagt om een programmatische aanpak. Daarom is besloten om de activiteiten onder te brengen in het programma Informatiebeveiliging en Privacy.

Ontwerp



4. Ontwikkeling MJPB 2024-2027

4.1. Ontwikkelingen financieel kader

	Lasten	Baten	Saldo	S/I
Bedragen x 1.000 euro				
MJPB 2024-2027				
Totaal primitieve begroting	49.971	-49.993	-21	
Primitieve begroting	49.971	-49.993	-21	
Administratieve wijzigingen over de programma's				
Mutatie baten en lasten	590	-590	-	S
Kadercorrecties agv (bestuurlijke) besluitvorming				
E-HRM projectkosten	487	-370	118	I
-/- Resultaatbestemming jaarrekening 2023	-	-118	-118	I
Incidenteel toegekende budgetten voor IB&P	210	-	210	I
-/- Vrijval bestemmingsreserve informatieveiligheid	-	-210	-210	I
Kadercorrecties agv maat- en meerwerk				
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Management Support	1.228	-1.228	-	S
Structurele doorwerking maat- en meerwerk ICT	172	-172	-	S
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Basisregistraties	11	-11	-	S
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Facilitaire Zaken	9	-9	-	S
Structurele doorwerking uitbreiding devices Gemeenten	264	-264	-	S
Structurele doorwerking uitbreiding devices De Connectie	99	-99	-	S
Structurele doorwerking maat- en meerwerk derden	20	-20	-	S
Overige kadercorrecties				
Instandhouding facilitaire werkplekken ODRA	405	-405	-	S
Hogere huisvestingslasten	176	-176	-	S
Totaal Kadercorrecties	3.672	-3.671	-	
Saldo baten en lasten	53.643	-53.664	-21	

We onderscheiden een aantal soorten kadercorrecties, te weten: correcties die het gevolg zijn van omissies in het kader, correcties naar aanleiding van (bestuurlijke) besluitvorming, correcties als gevolg van maat- en meerwerk en overige kadercorrecties.

4.1.2. Administratieve wijzigingen over programma's

De beheersbegroting van De Connectie is eind 2023 opnieuw opgebouwd, waarbij het bestuur de interne administratieve wijzigingen tussen de programma's heeft vastgesteld. Deze werken ook door naar latere jaren. Daarnaast hebben een aantal administratieve wijzigingen plaatsgevonden om de totale baten en lasten weer aan te sluiten met de werkelijk begrote kosten en opbrengsten per programma.



4.1.3. Kadercorrecties agv besluitvorming

E-HRM

Voor het E-HRM project zijn incidenteel aanvullende middelen beschikbaar gesteld. Nog niet alle activiteiten zijn in 2023 volledig afgerond. Verwacht wordt dat deze in 2024 zullen plaatsvinden. De vertraging is opgelopen doordat harmoniseren meer tijd kost dan verwacht. Ten tijde van de aanbesteding was de intentie om voor het grootste deel van de processen uit te gaan van best practices. In de praktijk is dat niet haalbaar gebleken doordat de eisen en wensen van de gemeenten verder uit elkaar liggen dan verwacht. Daarnaast heeft het Opdrachtgeversoverleg (OGO) in 2024 ingestemd met het herijken van in-, door- en uitstroomprocessen in Youforce, met de mogelijkheid per organisatie en andere workflow te volgen.

Informatieveiligheid

Het bestuur heeft in 2022 een bestemmingsreserve ingesteld om incidenteel beschikbaar gestelde middelen beschikbaar te houden voor Informatieveiligheid en Privacy. In 2023 heeft het bestuur besloten om de niet bestede incidenteel toegekende budgetten voor Informatieveiligheid en privacy te doteren aan de bestemmingsreserve. De activiteiten en bestedingen volgen het tempo van het Programma Informatieveiligheid en privacy (IB&P) waarin samen met de gemeente Arnhem wordt opgetrokken. Verwacht wordt dat deze in 2024 zullen plaatsvinden.

4.1.4. Kadercorrecties agv maat- en meerwerk

Zowel de kosten als de opbrengsten van maat- en meerwerk maken in beginsel geen deel uit van de begroting en het kader. Elke maat- en meerwerkopdracht moet schriftelijk zijn overeengekomen. De financiële effecten van structureel maat- en meerwerk worden verwerkt in het begrotingjaar volgend op het jaar waarin de maat- of meerwerkovereenkomst tot stand is gekomen.

Structurele doorwerking maat- en meerwerk Management Support

Op verzoek van de gemeenten worden de gemeenten meer ondersteund door de afdeling Management Support. Een groot deel van dit meerwerk wordt afgenomen door de gemeente Arnhem. Dit is het gevolg van het besluit van de gemeente Arnhem om de secretariële ondersteuning intern anders te organiseren, waarbij een uitbreiding van de werkzaamheden heeft plaatsgevonden. Ook heeft er bij de gemeente Rheden een uitbreiding plaatsgevonden. Sinds 2022 is er al sprake van meerwerk dat jaarlijks in rekening werd gebracht. Deze meerwerkovereenkomst is in 2024 structureel aan de begroting van De Connectie toegevoegd.

Structurele doorwerking maat- en meerwerk ICT

Op verzoek van de gemeenten hebben er uitbreidingen plaatsgevonden op de contracten voor het leveren van licenties voor Microsoft, ValidSign (digitaal ondertekenen), Photoshop en PowerPDF. Daarnaast zijn er ook uitbreidingen geweest voor leveren van headsets, AV-middelen en verkeerscamera's.

Structurele doorwerking maat- en meerwerk Basisregistraties

Met de gemeenten Arnhem, Rheden en Renkum is in 2023 een maat- en meerwerkovereenkomst opgemaakt voor beeldmateriaal. Het gaat om inkoop en het beschikbaar stellen van lucht- en panoramafoto's. Deze meerwerkkosten worden in 2024 structureel aan de begroting van De Connectie toegevoegd.



Structurele doorwerking maat- en meerwerk Facilitaire zaken

Op verzoek van gemeente Arnhem zijn in 2023 concentratiemodules geplaatst in het stadskantoor. Dit betreft een uitbreidingsinvestering op de inrichting van gebouwen en inventaris. Daarnaast wordt voor de gemeente Renkum een frisdrankautomaat gehuurd.

Structurele doorwerking uitbreiding devices

Wijzigingen in de behoefte aan devices worden voornamelijk via Topdesk aangevraagd en geregistreerd in de database bij ICT. Met een begrotingswijziging worden de structurele effecten hiervan verwerkt in het kader van De Connectie. Daarbij worden de kaders van die gemeente belast waar ook daadwerkelijk de aanpassing heeft plaatsgevonden. De uitbreiding van de devices van De Connectie wordt op basis van de verdeelsleutel in het kader van de gemeenten verwerkt.

Structurele doorwerking maat- en meerwerk derden

Op verzoek van het sportbedrijf is er een uitbreiding van de dienstverlening op hun locaties geweest. Hierbij zijn er switches aangeschaft, waarbij dit leidt tot een uitbreiding van de kapitaallasten. Ook is er bij diverse derden een uitbreiding geweest op de geleverde devices.

4.1.6. Overige kaderwijzigingen

Instandhouding facilitaire werkplekken ODRA

De ontvlechting van de dienstverlening aan de Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) heeft plaatsgevonden in 2022. Aanleiding voor de ontvlechting was de verhuizing van de ODRA. In 2023 vond de verdere afwikkeling plaats en zijn er keuzes gemaakt over bijvoorbeeld de werkplekken. Met de gemeente Arnhem is afgesproken dat de werkplekken in stand worden gehouden, zodat deze samen met de vrijgekomen ruimte kan worden verhuurd.

Hogere huisvestingslasten

De Connectie heeft een huurovereenkomst gesloten met de gemeente Arnhem voor het beschikbaar stellen van werkplekken voor medewerkers van De Connectie. Deze huurovereenkomst wordt jaarlijks geïndexeerd. De Connectie wordt lopende het jaar niet via het kader gecompenseerd voor de gestegen huisvestingslasten. De benodigde aanvullende gemeentelijke bijdrage is in 2023 via de exploitatie verrekend en wordt vanaf 2024 verwerkt in het kader.



4. 2. Ontwikkeling begroting 2024

	Lasten	Baten	Saldo	S/I
Bedragen x 1.000 euro				
MJPB 2024-2027				
Totaal primitieve begroting	49.971	-49.993	-21	
Primitieve begroting	49.971	-49.993	-21	
Kadercorrecties	3.672	-3.671	0	
Primitieve begroting na kadercorrecties	53.643	-53.664	-21	
Ontwikkelingen begroting 2024-2027				
<i>Loon- en prijsontwikkelingen</i>				
CAO stijging en premieontwikkelingen	1.847	-	1.847	S
Onderhoudsronde HR21	23	-23	-	S
Tegemoetkoming premie arbeidsongeschiktheidsverzekering	14	-14	-	S
Autonome prijsontwikkelingen 2024	636	-	636	S
Compensatie loon- en prijsontwikkelingen	-	-1.749	-1.749	S
Stelpost taakstelling loon- en prijsontwikkelingen	-733	-	-733	S
<i>Stelposten</i>				
Stelpost kapitaalslasten	-850	850	-	I
Stelpost autonome prijsontwikkelingen	-563	563	-	S
Stelpost organisatieontwikkeling	-142	142	-	S
<i>Overige ontwikkelingen</i>				
Temporiseren taakstelling Applicatiebeheer ICT	186	-186	-	I
<i>Toename WOZ-bezwaren</i>				
Hogere kosten WOZ-bezwaren	440	-	440	I
Teruggave bestemmingsreserve afhandeling WOZ-bezwaren	-	707	707	I
-/- Vrijval bestemmingsreserve afhandeling WOZ-bezwaren	-	-1.147	-1.147	I
Totaal Ontwikkelingen begroting 2024-2027	858	-858	-0	
Saldo baten en lasten	54.501	-54.522	-21	

In deze paragraaf zijn de bekende en voorziene ontwikkelingen met een financieel effect weergegeven. Daarbij is gekozen voor een clustering naar de aard van deze ontwikkelingen en een voorstel gedaan ter dekking van het financieel effect.

4.2.1. Loon- en prijsontwikkelingen

Loonontwikkelingen (€ 1.847.000)

Op 13 december 2023 is de nieuwe collectieve arbeidsovereenkomst (CAO) voor Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties definitief goedgekeurd. Deze nieuwe CAO gaat vanaf 1 januari 2024 in. De loonsverhoging vindt plaats in twee fases. Op 1 januari stijgen de brutosalarissen met 4,75% en per 1 oktober 2024 met 1,25%. Daarnaast zijn de grondslagen voor de pensioenpremies gestegen als gevolg van de nieuwe CAO.

Onderhoudsronde HR21 (€ 23.000)

Binnen De Connectie vindt jaarlijks een onderhoudsronde HR21 plaats, waarin getoetst wordt of de organisatiefunctiematrix en de gekozen normfuncties voldoende aansluiten bij de werkzaamheden van de medewerkers en de (verandering in de) doelstelling. De resultaten van deze onderhoudsronde worden op basis van de richtlijnen (procedureregeling) voorgelegd aan een gecertificeerd HR21-specialist van Bureau Leeuwendaal. De onderhoudsronde heeft zodoende geen gevolgen voor de totale formatie, maar wel voor de totale loonsom.



Tegemoetkoming premie arbeidsongeschiktheidsverzekering (€ 14.000)

In de CAO SGO is opgenomen dat met ingang van 1 januari 2024 de medewerkers met een arbeidsongeschiktheidsverzekering een tegemoetkoming in de kosten krijgen van maximaal € 10 per maand. Het bedrag is gebaseerd op het huidige aantal medewerkers dat een tegemoetkoming ontvangt.

Autonome prijsontwikkelingen (€ 636.000)

De meest recente raming van de prijsindex voor de materiële overheidsconsumptie komt uit Centraal Economisch Plan (CEP) van februari 2024. Op basis hiervan zijn de materiële budgetten vanaf 2024 met 2,9% geïndexeerd ten opzichte van het prijspeil 2023.

Compensatie loon- en prijsontwikkelingen (€ 1.749.000)

In de MJPB 2022-2025 zijn afspraken gemaakt over de aanpassing van de gemeentelijke bijdragen als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen: indexering van loonkostenbudgetten vindt plaats o.b.v. de reële loonkostenontwikkeling. De indexering van materiële budgetten worden in de MJPB toegekend o.b.v. de CPI-index voor materiële overheidsconsumptie.

Het bestuur heeft besloten om vanaf dit jaar in te zetten op een compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen van 3,5%. Dit betekent dat er in 2024 een taakstellende opgave ontstaat van € 733.000. Hierover is afgesproken dat de gemeenten hier, samen met De Connectie, invulling aan geven door inhoudelijke keuzes te maken in de dienstverlening.

4.2.2. Stelposten

Het bestuur heeft, op basis van het jaarrekeningresultaat over 2023, onderzocht welk deel hiervan een meerjarig karakter zou kunnen hebben. Deze posten concentreren zich in een aantal stelposten die zijn opgenomen in de begroting van De Connectie, te weten:

Stelpost kapitaalslasten (€ 850.000): de omvang van het totale kapitaalslastenbudget (budget voor rente en afschrijving) is gebaseerd op de meerjareninvesteringsplanning (MIP). Wanneer nieuwe investeringen, nadat ze (economisch) zijn afgeschreven, worden uitgesteld, ontstaat er incidenteel (meerjarig) ruimte in het kapitaalslastenbudget. Voor deze ruimte is een stelpost opgenomen die jaarlijks vrijvalt ten gunste van het resultaat. De stelpost fluctueert jaarlijks in omvang.

Stelpost autonome prijsontwikkelingen (€ 563.000): op basis van de uitgangspunten voor de begroting wordt De Connectie voor de effecten van (autonome) prijsontwikkelingen gecompenseerd door de gemeenten. Deels is deze compensatie rechtstreeks door vertaald naar de begroting op afdelingsniveau. Het overige deel is, voorzichtigheidshalve, als stelpost begroot en wordt pas aan de afdelingen beschikbaar gesteld wanneer de afdelingsbegroting niet toereikend blijkt te zijn. Hier is voornamelijk geen sprake van geweest.

Stelpost organisatieontwikkeling (€ 142.000): er is een stelpost begroot voor de organisatieontwikkeling van De Connectie. In 2023 is deze post nog niet nodig geweest en valt hiermee vrij ten gunste van het resultaat. Er zijn nog geen concrete plannen ten aanzien van de besteding van deze stelpost.

Gezien de zoektocht naar een nieuw financieel evenwicht, ligt het in de rede dat deze middelen structureel terugvloeien naar de gemeenten, alwaar deze integraal kunnen worden afgewogen met de andere gemeentelijke opgaven. Gezien de volatiliteit van de stelpost kapitaalslasten zal de hoogte van het bedrag jaarlijks, op basis van het MIP, worden bepaald.



4.2.3 Overige ontwikkelingen

Taakstelling ICT (€ 186.000)

In de begroting van De Connectie is in 2023 een taakstelling van 2 fte in 2024 en totaal van 4 fte vanaf 2025 ingeboekt op de formatie voor het applicatiebeheer. De taakstelling hangt samen met de zogeheten rationalisatie en harmonisatie van het applicatielandschap. De (financiële) onderbouwing en uitwerking van de harmonisatie-agenda is bepalend voor de haalbaarheid van deze taakstellende afbouw. Het is nog te vroeg om te stellen dat op applicatiebeheer kan worden bespaard en zo ja, in welke mate. Vooralsnog biedt dit geen perspectief op mogelijke besparingen op applicatiebeheer. Met deze begrotingswijziging wordt de taakstellende afbouw van de formatie voor applicatiebeheer met 2 jaar getemporeerd.

Hogere kosten WOZ-bezwaren (€440.000)

Al een aantal jaren is een stijging te zien van het aantal bezwaren tegen de WOZ-waarde. Voor De Connectie betekent de stijging van het aantal bezwaren vooral een toename van de werklast en de te vergoeden proceskosten. Afgelopen jaar hebben de gemeenten incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor de afhandeling van deze bezwaren. Niet al deze middelen bleken nodig en de resterende middelen zijn gereserveerd in de nieuw gevormde bestemmingsreserve afhandeling WOZ-bezwaren.

Op basis van het aantal ingediende bezwaren is een prognose gemaakt van de te verwachten kosten voor de bezwaarafhandeling 2024. Het aantal bezwaren is ongeveer gehalveerd ten opzichte van 2023. Toch is dit aantal hoger dan het aantal bezwaren waarop de reguliere begroting van De Connectie gebaseerd is. De verwachting is daarom dat er ook dit jaar extra middelen voor personele inzet en proceskostenvergoedingen nodig zijn.

Op basis van de aanpassingen in wet- en regelgeving wordt de proceskostenvergoeding nu uitbetaald aan de belanghebbende in plaats van de gemachtigde. Daarnaast is de vergoeding voor proceskosten verlaagd. Een kanttekening hierbij is dat de hoogte van de proceskostenvergoeding is aangevochten bij de hoge raad. Inmiddels heeft de advocaat-generaal aangegeven dat de vergoeding te laag is in vergelijking met andere proceszaken en heeft de hoge raad geadviseerd daar iets aan te doen. Hiermee ontstaat het scenario dat de verlaging (deels) wordt teruggedraaid.

Tot slot houden we in de prognose rekening met de vergoeding van bezwaren over 2023 die in de exploitatie van 2024 vallen. Dit omdat de afhandeling van deze zaken pas in 2024 plaatsvond. Ter dekking van de meerkosten ten opzichte van de begroting wordt €440.000 onttrokken uit de voornoemde bestemmingsreserve.

Terugvloeien bestemmingsreserve afhandeling WOZ-bezwaren (€707.000)

Afgesproken is dat zodra aanpassingen in wet- en regelgeving zijn doorgevoerd en er zicht is op de impact hiervan, het nut en de noodzaak van het aanhouden van een eventueel restant van deze bestemmingsreserve opnieuw zal worden beoordeeld. Inmiddels is er een dusdanig helder beeld over de impact dat het in de rede ligt de resterende middelen (€ 707.000) terug te laten vloeien naar de gemeenten.

Een kanttekening die hierbij moet worden gemaakt is dat het mogelijk is dat in 2025 (en latere jaren) het aantal bezwaren onverminderd hoog zal blijven en hierdoor de benodigde middelen structureel hoger zullen uitvallen dan de hiervoor beschikbare middelen. In dat geval zal de gemeenten worden verzocht de structurele bijdrage hiervoor te verhogen.



4.3. Investeringsprogramma

Afdeling	Activum omschrijving	Begroting 2024	Doorgeschoven 2023	Mutatie 2024	Begroting 2024
Bedragen x 1.000 euro					
BEL	Software	37	-	-37	-
BR	Gereedschappen	55	-	-	55
BR	Software	14	-	-14	-
DIV	Inrichting gebouwen en inventaris	53	-	-53	-
DIV	Software	49	-	-49	-
FZF	Inrichting gebouwen en inventaris	576	40	90	706
FZF	Personenautos	-	45	-	45
ICT	Hardware	4.439	452	-1.791	3.100
ICT	Telecommunicatie-voorzieningen	-	19	-	19
ICT	Mob App (tablets/labtops/smartphone)	1.947	797	-994	1.750
Totaal investeringen vaste activa		7.170	1.353	-2.848	5.675

Doorgeschoven 2023

Een deel van het investeringsprogramma (IP) 2023 is doorgeschoven naar 2024. Voor een meer inhoudelijke toelichting kan worden verwezen naar de jaarrekening 2023. Het doorschuiven van investeringen levert een incidenteel voordeel op kapitaalslasten. Voor deze ruimte is een stelpost opgenomen welke jaarlijks vrijvalt ten gunste van het resultaat. Gezien het meerjarige karakter hiervan, vloeien deze middelen terug naar de gemeenten.

Mutatie 2024

In de regio spelen meerdere huisvestingsontwikkelingen die ook van invloed zijn op het investeringsniveau bij De Connectie. De gemeente Rheden zal, na een periode van tijdelijke huisvesting, eind 2024 het nieuwe gemeentehuis betrekken. In de investeringsplanning is ten dele rekening gehouden met de inrichting en ingebruikname van het nieuwe gemeentehuis. Uitbreidingsinvesteringen worden verwerkt zodra de omvang hiervan bekend is. De gemeente Renkum overweegt het huidige gemeentehuis te renoveren. Hierop vooruitlopend zullen dit jaar de bureaustoelen worden vervangen.

Steeds meer software wordt in gebruik genomen in de vorm een SAAS⁸-oplossing. Dit is onderdeel van de cloudstrategie. De kosten voor SAAS-oplossingen moeten, op basis van de verslaggevingsvoorschriften, anders worden verwerkt. Als gevolg hiervan worden de (licentie-)kosten van deze oplossingen in de exploitatiebegroting opgenomen in plaats van de aanschaf- en implementatiekosten in de investeringsbegroting. Het investeringsprogramma is aangepast op deze ontwikkeling. De vrijvallende kapitaalslasten worden gebruikt voor de dekking van de licentiekosten.

De vervanging van servers wordt uitgesteld om beter zicht te hebben op de exacte behoefte. Het selectietraject zal dit jaar opgestart worden waarna de investering in 2025 zal plaatsvinden. De investeringen in mobiele apparatuur heeft betrekking op de vervanging van mobiele telefoons en laptops. De vervanging van mobiele apparatuur hangt samen met de, vaak iets langere, technische levensduur van de apparatuur. Naar verwachting zal hierdoor het niveau van de investeringen lager uitvallen dan initieel in de investeringsplanning voor 2024 is opgenomen.

⁸ Software as a Service



5. Bijlagen

5.1. Effecten bijdragen per gemeente

Arnhem

Bedragen x 1.000 euro		Begroting		meerjarenraming	
		2024	2025	2026	2027
Arnhem		I/S			
Kadercorrecties agv (bestuurlijke) besluitvorming					
E-HRM projectkosten	I	265	-	-	-
Kadercorrecties agv maat- en meerwerk					
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Management Support	S	1.018	1.018	1.018	1.018
Structurele doorwerking maat- en meerwerk ICT	S	133	133	133	133
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Basisregistraties	S	8	8	8	8
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Facilitaire Zaken	S	8	8	8	8
Structurele doorwerking uitbreiding devices Gemeenten	S	158	158	158	158
Structurele doorwerking uitbreiding devices De Connectie	S	71	71	71	71
Overige kadercorrecties					
Instandhouding facilitaire werkplekken ODRA	S	405	405	405	405
Hogere huisvestingslasten	S	176	180	182	182
Totaal Kadercorrecties		2.243	1.982	1.984	1.984
Totaal		37.629	37.101	37.085	37.085

Bedragen x 1.000 euro		Begroting		meerjarenraming	
		2024	2025	2026	2027
Arnhem		I/S			
Bijdrage MJPB 2024-2027		35.386	35.119	35.101	35.101
Primitieve begroting		35.386	35.119	35.101	35.101
Kadercorrecties B-rap 1		2.243	1.982	1.984	1.984
Primitieve begroting na kadercorrecties		37.629	37.101	37.085	37.085
Ontwikkelingen begroting 2024-2027					
Loon- en prijsontwikkelingen					
Onderhoudsronde HR21	S	17	17	17	17
Tegemoetkoming premie arbeidsongeschiktheidsverzekering	S	10	10	10	10
Compensatie loon- en prijsontwikkelingen	S	1.254	1.244	1.240	1.240
Stelposten					
Stelpost kapitaalslasten	S	-609	-	-	-
Stelpost autonome prijsontwikkelingen	S	-404	-404	-404	-404
Stelpost organisatieontwikkeling	S	-102	-102	-102	-102
Overige ontwikkelingen					
Taakstelling Applicatiebeheer ICT	S	-	-135	-135	-135
Temporiseren taakstelling Applicatiebeheer ICT	I	133	269	135	-
Toename WOZ-bezwaren					
Teruggave bestemmingsreserve afhandeling WOZ-bezwaren	S	-507	-	-	-
Totaal Ontwikkelingen begroting 2024-2027		-207	900	761	627
Totaal		37.421	38.001	37.846	37.712



Renkum

		Begroting		meerjarenraming	
		2024	2025	2026	2027
Bedragen x 1.000 euro					
Renkum	I/S				
Kadercorrecties agv (bestuurlijke) besluitvorming					
E-HRM projectkosten	I	40	-	-	-
Kadercorrecties agv maat- en meerwerk					
Structurele doorwerking maat- en meerwerk ICT	S	5	5	5	5
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Basisregistraties	S	1	1	1	1
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Facilitaire Zaken	S	0	0	0	0
Structurele doorwerking uitbreiding devices Gemeenten	S	35	35	35	35
Structurele doorwerking uitbreiding devices De Connectie	S	11	11	11	11
Totaal Kadercorrecties		93	53	53	53
Totaal		5.256	5.175	5.172	5.172

		Begroting		meerjarenraming	
		2024	2025	2026	2027
Bedragen x 1.000 euro					
Renkum	I/S				
Bijdrage MJPB 2024-2027		5.163	5.122	5.119	5.119
Primitieve begroting		5.163	5.122	5.119	5.119
Kadercorrecties B-rap 1		93	53	53	53
Primitieve begroting na kadercorrecties		5.256	5.175	5.172	5.172
Ontwikkelingen begroting 2024-2027					
<i>Loon- en prijsontwikkelingen</i>					
Onderhoudsronde HR21	S	3	3	3	3
Tegemoetkoming premie arbeidsongeschiktheidsverzekering	S	2	2	2	2
Compensatie loon- en prijsontwikkelingen	S	189	187	187	187
<i>Stelposten</i>					
Stelpost kapitaalslasten	S	-92	-	-	-
Stelpost autonome prijsontwikkelingen	S	-61	-61	-61	-61
Stelpost organisatieontwikkeling	S	-15	-15	-15	-15
<i>Overige ontwikkelingen</i>					
Taakstelling Applicatiebeheer ICT	S	-	-20	-20	-20
Temporiseren taakstelling Applicatiebeheer ICT	I	20	41	20	-
<i>Toename WOZ-bezwaren</i>					
Teruggave bestemmingsreserve afhandeling WOZ-bezwaren	S	-76	-	-	-
Totaal Ontwikkelingen begroting 2024-2027		-31	136	115	94
Totaal		5.224	5.311	5.287	5.267



Rheden

		Begroting		meerjarenraming	
		2024	2025	2026	2027
Bedragen x 1.000 euro					
Rheden	I/S				
Kadercorrecties agv (bestuurlijke) besluitvorming					
E-HRM projectkosten	I	65	-	-	-
Kadercorrecties agv maat- en meerwerk					
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Management Support	S	210	210	210	210
Structurele doorwerking maat- en meerwerk ICT	S	33	33	33	33
Structurele doorwerking maat- en meerwerk Basisregistraties	S	2	2	2	2
Structurele doorwerking uitbreiding devices Gemeenten	S	71	71	71	71
Structurele doorwerking uitbreiding devices De Connectie	S	17	17	17	17
Totaal Kadercorrecties		398	333	333	333
Totaal		8.783	8.653	8.649	8.649

		Begroting		meerjarenraming	
		2024	2025	2026	2027
Bedragen x 1.000 euro					
Rheden	I/S				
Bijdrage MJPB 2024-2027		8.385	8.320	8.316	8.316
Primitieve begroting		8.385	8.320	8.316	8.316
Kadercorrecties B-rap 1		398	333	333	333
Primitieve begroting na kadercorrecties		8.783	8.653	8.649	8.649
Ontwikkelingen begroting 2024-2027					
<i>Loon- en prijsontwikkelingen</i>					
Onderhoudsrunde HR21	S	4	4	4	4
Tegemoetkoming premie arbeidsongeschiktheidsverzekering	S	2	2	2	2
Compensatie loon- en prijsontwikkelingen	S	307			
<i>Stelposten</i>					
Stelpost kapitaalslasten	S	-149	-	-	-
Stelpost autonome prijsontwikkelingen	S	-99	-99	-99	-99
Stelpost organisatieontwikkeling	S	-25	-25	-25	-25
<i>Overige ontwikkelingen</i>					
Taakstelling Applicatiebeheer ICT	S	-	-33	-33	-33
Temporiseren taakstelling Applicatiebeheer ICT	I	33	66	33	-
<i>Toename WOZ-bezwaren</i>					
Teruggave bestemmingsreserve afhandeling WOZ-bezwaren	S	-124	-	-	-
Totaal Ontwikkelingen begroting 2024-2027		-51	-84	-117	-150
Totaal		8.733	8.569	8.532	8.499



5.2. Ontwikkeling MJPB 2024-2027 per programma

	Begroting		Meerjarenraming	
	2024	2025	2026	2027
Bedragen x 1.000 euro				
PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING GEMEENTEN				
Lasten	44.866	44.212	44.243	44.246
Baten	-25	-25	-25	-25
Saldo baten en lasten	44.841	44.188	44.219	44.221
Toevoeging aan reserves	362	375	374	374
Onttrekkingen aan reserves	-118	-	-	-
Saldo na reserves	45.086	44.563	44.593	44.595
PROGRAMMA BELASTINGEN GEMEENTEN				
Lasten	4.564	4.104	4.102	4.102
Baten	-308	-308	-308	-308
Saldo baten en lasten	4.256	3.796	3.794	3.794
Toevoeging aan reserves	70	70	70	70
Onttrekkingen aan reserves	-1.147	-	-	-
Saldo na reserves	3.179	3.866	3.864	3.864
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN OVERHEAD				
Lasten	4.475	5.046	4.828	4.638
Baten	-52.715	-53.522	-53.305	-53.118
Saldo baten en lasten	-48.240	-48.477	-48.478	-48.480
Toevoeging aan reserves	164	27	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-210	-	-	-
Saldo na reserves	-48.286	-48.450	-48.478	-48.480
Totaal saldo baten en lasten	858	-493	-465	-465
Totaal saldo na reserves	-21	-21	-21	-21