

Tweede Bestuursrapportage 2021



September 2021

Inhoudsopgave

1. Inleiding en leeswijzer	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Leeswijzer	3
2. Coronacrisis	4
3. Afwijkingen Programmaplan	5
3.1 Programma Bedrijfsvoering Gemeenten	5
3.2 Programma Bedrijfsvoering Belastingen	9
3.3 Programma Bedrijfsvoering De Connectie	10
4. Ontwikkelingen realisatie Begroting 2021	13
4.1 Ontwikkelingen financieel kader 2021	13
4.2 Verwachte voor- en nadelen	14
4.3 Investeringsplanning	19
4.4 Verloop van de taakstelling	20
5. Financiering	21
6. Ontwikkeling van het ziekteverzuim	22
7. Ontwikkeling van het risicoprofiel	23

1. Inleiding en leeswijzer

1.1 Inleiding

Voor u ligt de tweede Bestuursrapportage van De Connectie over 2021. De eerste Bestuursrapportage was met name gericht op de ontwikkelingen in het financieel kader en de begroting. In de tweede bestuursrapportage ligt het accent op de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen gedurende het lopende jaar.

Nu doet de situatie zich voor dat de eerste Bestuursrapportage vóór 1 september nog niet in alle raden voor zienswijze is behandeld. Er moet dus worden gerapporteerd over de voortgang van de uitvoering van de begroting, waarvan een aantal belangrijke wijzigingen hierop nog niet formeel zijn vastgesteld. In deze rapportage nemen we, vooruitlopend op de definitieve besluitvorming, de begroting na de kader- en begrotingswijzigingen uit de eerste Bestuursrapportage als uitgangspunt voor het rapporteren over afwijkingen.

Uiteraard wordt u meegenomen in de gevolgen van de coronacrisis voor onze dienstverlening en ons personeel. Daarnaast gaat nadrukkelijk de aandacht uit naar de projecten waarvoor het bestuur extra middelen beschikbaar heeft gesteld en/ of bestemmingsreserves voor heeft ingesteld. Daarnaast worden de nu zichtbare afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht, zowel programmatisch als financieel. Hiermee wordt een eerste voorzichtige indicatie gegeven van het te verwachten eindejaarsresultaat. Voorzichtig, aangezien de afstand tot het einde van het jaar nog aanzienlijk is en hiermee in de regel de onzekerheid van de prognose toeneemt.

1.2 Leeswijzer

Hoofdstuk 2 geeft inzicht in de gevolgen van de coronacrisis. Over de overige beleidsmatige ontwikkelingen wordt gerapporteerd in hoofdstuk 3. Dit gebeurt aan de hand van het programmaplan – als onderdeel van de Meerjarenprogrammabegroting (MJPB)- en de doelen en activiteiten die hierin zijn opgenomen. Hoofdstuk 4 gaat in op de ontwikkelingen van het financieel kader en de realisatie van de begroting 2021. Hier wordt ook specifiek stilgestaan bij de structurele doorwerking van deze ontwikkelingen naar toekomstige jaren en de realisatie van de investeringsplanning. Hoofdstuk 5 neemt u mee in de aanpassingen die we dit jaar hebben gedaan in onze leningenportefeuille. Over de ontwikkeling van het ziekteverzuim én de van het risicoprofiel leest u in respectievelijk de hoofdstukken 6 en 7.

2. Coronacrisis

Gevolgen voor onze dienstverlening

Zoals in de jaarrekening 2020 al vermeldt, heeft de coronacrisis het afgelopen jaar grote impact gehad op de organisatie en dienstverlening van De Connectie. De coronacrisis heeft, gezien het verloop van de pandemie, ook invloed hebben op de organisatie en dienstverlening van De Connectie in 2021.

In 2021 zal het overgrote deel van de ingezette maatregelen doorlopen, voorbeelden hiervan zijn de inzet van authenticatiemiddelen, Microsoft Teams, het portaal waarop ondernemers uitstel van belastingen kunnen aanvragen, verminderde bezetting in de bedrijfsrestaurants en de intensivering van de schoonmaakwerkzaamheden. Het aantal TOZO-aanvragen (Tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandige ondernemers), waarbij de afdeling DIV ondersteunt bij de registratie, neemt inmiddels af. Daarnaast geldt ook in 2021 dat er sprake is van verzuim als direct en indirect gevolg van de crisis. Ook is er sprake van verlies van efficiency omdat de coronamaatregelen het moeilijker maken om samen te werken aan complexe vraagstukken.

Zowel de genomen maatregelen als de directe impact van de crisis op onze interne organisatie zijn dus ook nog dit jaar merkbaar voor onze klanten en stakeholders.

Gevolgen voor ons personeel

Ook is in 2021 verder aandacht besteed aan vitaliteit door online een aantal workshops aan te bieden, zoals Mentaal Fit, Mindset en Mindfulness. Afgelopen dinsdag 15 juni heeft het managementteam het de notitie 'weer naar kantoor' besproken en vastgesteld. Hierin zijn de voorwaarden vastgelegd om een veilige (gedeeltelijke) terugkeer naar kantoor mogelijk te maken. In deze notitie wordt onder andere aandacht besteed aan het werken volgens het vlekkenplan, het gebruik en de beschikbaarheid van (ergonomische) hulpmiddelen en de plaats waar de werkzaamheden worden uitgevoerd.

Financiële effecten

In 2020 zijn de meer- en minderkosten die te maken hebben met de coronacrisis bij de gemeenten in rekening gebracht. De structurele effecten van deze meer- en minderkosten zijn met de eerste bestuursrapportage 2021 aan het financieel kader toegevoegd.

Ook in 2021 zullen nog extra worden gemaakt, hetzij in mindere mate. Bijvoorbeeld door het team Belastingen voor het aanpassen van de invorderingsacties en het bieden van maatwerk aan ondernemers en inwoners. Een neveneffect hiervan is dat de opbrengsten uit dwanginvordering zullen afnemen. Daarnaast zijn, door extra inzet vanuit het team belastingen, alle bezwaren over 2020 afgehandeld. Een deel van de uitbetaling van de bijbehorende (proceskosten)vergoedingen is doorgeschoven en wordt in 2021 afgerond.

Ook in 2021 worden er extra mobiele devices uitgeleverd. De aanvragen hiervan zijn via Topdesk of een meerwerkovereenkomst bij De Connectie binnengekomen. Deze extra mobiele devices zullen conform 2020 leiden tot structurele meerkosten, die met een kaderwijziging bij de afnemende gemeente in rekening wordt gebracht. Er zijn afspraken gemaakt om ook de minderkosten inzichtelijk te maken als gevolg van de afname van fysieke werkplekken (zie voorgaande).

De effecten op de prognose komen tot uitdrukking in hoofdstuk 4 van deze bestuursrapportage.

3. Afwijkingen Programmaplan

In het, in de MJPB 2021-2024 vastgestelde, programmaplan doen zich ontwikkelingen voor, welke mogelijk afwijkingen veroorzaken in de uitvoering van de afgesproken dienstverlening naar de klanten en in de bedrijfsvoering van De Connectie. De afwijkingen ten opzichte van het programmaplan worden in de navolgende paragrafen toegelicht. In geval de ontwikkelingen leiden tot financiële afwijkingen is dit nader uiteengezet in hoofdstuk 4.

3.1 Programma Bedrijfsvoering Gemeenten

De Connectie houdt vast aan de doelstelling om zich te willen onderscheiden in de dienstverlening aan de aangesloten gemeenten. Het eerste deel van het Ontwikkelperspectief beschrijft de richting en de eerste stappen die worden gezet in de richting van een servicegerichte organisatie. Dit deel heeft de basis gevormd voor het programmaplan 2021-2024. Door het ontwikkelperspectief te vertalen naar de programma's uit de MJPB is deze onderdeel geworden van de beleidscyclus van De Connectie.

Taskforce huisvesting

De gemeenten, maar ook De Connectie zelf, zijn de komende jaren verwickeld in een groot aantal huisvestingsvraagstukken. De intensiteit waarmee voorbereiding, uitwerking, operatie en nazorg plaatsvinden zijn niet in te bedden in de standaard dagelijkse dienstverlening van De Connectie. Gekozen is daarom voor het instellen van een Taskforce huisvesting om op al deze onderwerpen een goede afstemming te realiseren gericht op het elkaar ondersteunen, begeleiden en participeren. Alle partijen hebben daarbij hun eigen dynamiek.

De gemeente Rheden maakt binnenkort gebruik van tijdelijke huisvesting in verband met sloop en nieuwbouw van het gemeentehuis, waarna het nieuwe gemeentehuis zal worden betrokken. De gemeente Renkum zal binnen afzienbare tijd renovatiewerkzaamheden moeten laten uitvoeren aan het gemeentehuis en onderzoekt de mogelijkheden om de continuïteit van de dienstverlening tussentijds te kunnen borgen. Binnen de gemeente Arnhem vinden diverse verhuizingen plaats, intern en in de wijken, met elk hun specifieke aandachtspunten en invullingseisen. Het bestuur heeft de opdracht voor het opstellen van een businesscase voor de huisvesting van De Connectie zelf inmiddels ingetrokken.

Daarnaast zijn de gemeenten en De Connectie allen bezig met voorbereiden van nieuw beleid op het gebied van hybride werken. Dit heeft, samen met de effecten en ervaringen van de coronapandemie, grote impact op ruimtegebruik, de mate en wijze van thuiswerken en daarmee samenhangende (digitale) dienstverlening.

Het bestuur heeft nog geen besluit genomen over de gezamenlijke bekostiging van de Taskforce huisvesting, maar heeft verzocht de inhoudelijke taken én financiën verder inzichtelijk te maken en - via het OGO- aan het bestuur voor te leggen. Tot die tijd blijft de Taskforce huisvesting, in het belang van haar opdrachtgevers, actief om lopende trajecten zo goed mogelijk te blijven begeleiden. De kosten van deze inzet komen nu in beginsel voor rekening van de desbetreffende partijen.

ICT

De ontwikkeling van de nieuwe werkplekomgeving, GemICT genaamd, is volop aan de gang. Hiermee kunnen al onze klanten gebruiken maken van een up-to-date, veilige en eenvoudige werkomgeving. Bovendien zorgt dit voor een vermindering van de beheerlast; in plaats van vier afzonderlijke omgevingen met ieder zijn eigen opzet en configuratie gaan we over naar één uniforme omgeving. In het eerste kwartaal van 2021 zijn gebruikers van Gemeente Renkum en De Connectie succesvol gemigreerd naar de nieuwe omgeving, begin juli is dit ook voor de gemeente Rheden gerealiseerd. Eind 2022 is de verwachting dat het geheel (zowel gebruikers én applicaties) kan worden afgerond. Aangezien het takenpakket van onze klanten, de wet- en regelgeving, de technologische mogelijkheden en hun kansen en bedreigingen continu in beweging zijn, is de basis op orde een dynamisch evenwicht dat telkens nieuwe investeringen vraagt.

Het samenvoegen en harmoniseren vraagt bij de uitvoering om een gedeelde visie en focus van klanten en de Connectie. Er zullen soms lastige keuzes gemaakt moeten worden voor het behalen van de doelstellingen. De eerste voorbereidingen zijn hiertoe getroffen, onder andere door het vaststellen van een regionale informatievisie en -strategie. Belangrijk aandachtspunt hierbij de zogeheten harmonisatie-agenda voor de gemeentelijke applicaties. De (financiële) onderbouwing hiervan is bepalend voor de haalbaarheid van de taakstellende afbouw van de formatie voor het applicatiebeheer bij De Connectie in 2023 (2 fte) en 2024 (2 fte).

De noodzaak om meer servicegericht te zijn naar onze klanten is ook hoog. Dit vraagt onder andere om een duidelijke focus op het ontwikkelen van de daarvoor noodzakelijke competenties bij onze medewerkers. ICT-technologieën zoals Internet of Things, Big Data, Cloud en Artificial Intelligence bieden kansen en bedreigingen. We zien een trend dat deze technologische ontwikkelingen elkaar steeds sneller opvolgen. We moeten blijvend leren en ontwikkelen zodat we hierop anticiperen.

Een belangrijk trend die De Connectie nu in meer concreetheid onderzoekt, zijn de mogelijkheden van cloud computing. Hardware, software en gegevens worden hierbij op aanvraag beschikbaar gesteld via een netwerk, vergelijkbaar met elektriciteit uit het lichtnet. Dit betekent uiteindelijk dat bij De Connectie, steeds minder behoefte zal gaan bestaan aan eigen rekencentra en eigen capaciteit om deze te beheren. De belangrijke driver van het voorgenomen vertrek uit het Stadskantoor is weggevallen. Desondanks wordt samen met onze leveranciers een haalbaarheidsstudie opgestart om meer diensten via de 'Cloud' af te nemen. Verder zien we dat klanten meer diensten en producten bij ons afnemen, waaronder adviezen en projectmanagement.

DIV

In 2021 is de scan- en registratiesoftware door afdeling DIV geharmoniseerd. Het eigenaarschap van de oude software lag nog deels bij de gemeente(n) en inmiddels is in kaart gebracht welke contracten en bijbehorende financiële middelen moeten worden overgedragen. De hiervoor nog noodzakelijke kaderwijzingen zullen begin 2022 worden doorgevoerd.

Afdeling DIV heeft in het als visie om het archiefbeheer, geharmoniseerd, in één centraal digitaal archief (RMA) voor de gemeenten te organiseren. Daartoe heeft afdeling DIV een marktverkenning gehouden in samenwerking met de gemeenten. In de huidige situatie is het archief nog gekoppeld aan de zaaksystemen die onder beheer en eigenaarschap van de gemeenten vallen. De contracten voor de zaaksystemen van de gemeenten zijn door de leverancier echter opgezegd per 31-12-2022. De gemeenten Rheden en Renkum zijn nog in gesprek met de leverancier over deze einddatum. Vanwege de grote samenhang tussen de gemeenten en afdeling DIV, wordt in regionaal overleg een oplossing uitgewerkt die toekomstbestendig is, voldoet aan de principes van common ground en aansluit op de nieuwe wettelijke vereisten (o.a. AVG, WOO, Archiefwet). De gemeentelijke focus ligt op de vervanging van de zaaksystemen en afdeling DIV werkt de principes voor een centraal RMA verder uit. In september wordt een gezamenlijke uitwerking verwacht die kan worden voorgelegd aan het OGO.

Facilitaire zaken

In 2020 zijn een aantal risico's geïdentificeerd met betrekking tot het wagenparkbeheer en in het bijzonder ten aanzien van de rittenadministratie. Inmiddels zijn noodzakelijke aanpassingen gedaan in de software die de rittenadministratie verwerkt. Het bleek noodzakelijk om een handmatige controle uit te voeren op de rittenadministratie van 2019 en 2020. De uitkomsten van het onderzoek dat is gehouden in Q1 2020 naar het wagenparkbeheer en de rittenadministratie over de jaren 2019 en 2020 zijn inmiddels bekend. Het is niet nodig om over deze jaren acties met terugwerkende kracht uit te voeren. Vanaf dit jaar wordt bovendien de controle op de rittenadministratie per kwartaal geborgd, waardoor eventuele hiaten vroegtijdig kunnen worden gesignaleerd.

Frontoffice

Naar aanleiding van de omarming van de uitkomsten van het evaluatieonderzoek van Berenschot is De Connectie aan de slag gegaan met een drietal aanbevelingen rondom de dienstverlening. De eerste twee leggen zich toe op het, op korte termijn, verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening en het ontwikkelen en implementeren van een gezamenlijke visie op dienstverlening.

Er zijn verdiepende sessies naar de gewenste (samen-)werking van de Frontoffice en Backoffice uitgevoerd, met het MT en de teamleiders van De Connectie en ook met de demandmanagers van de gemeenten en directie van De Connectie. Met behulp van de input uit deze sessies is het dienstverleningsconcept uitgewerkt.

De verbetering van onze dienstverlening vraagt een hoge inspanning van De Connectie en heeft invloed op de structuur en de cultuur. De grootste aanpassing in de cultuur betreft de omschakeling naar klantgerichtheid. Niet alleen voor medewerkers van De Connectie. Zeker ook voor onze klanten omdat de opdrachtverstrekking verder gestandaardiseerd wordt.

De aanpassing in de structuur is de centrale plaats die de Frontoffice naar klanten gaat innemen. De Frontoffice heeft eind 2022 de regisserende rol in de gehele dienstverlening. De Frontoffice ondersteunt en monitort alle opdrachten en klantcontacten vanaf opdrachtverstrekking tot en met oplevering zodat problemen zoveel mogelijk worden voorkomen.

De Connectie richt zich op het versterken van het klantgerichte organisatievermogen. Dit ontstaat doordat management, teamleiders en medewerkers samen zorgen voor een robuuste organisatie waarin iedereen zich thuis voelt. Een De Connectie die in staat is haar taken met een hoge klant- en kwaliteitsgerichtheid uit te voeren met behulp van de juiste tooling en gestroomlijnde klantreizen en klantprocessen, gekoppeld aan klantgerichte sturing op basis van heldere KPI's. Dit alles met het doel dat onze klanten onze dienstverlening waarderen met een 7,5 in 2024.

De beoogde verbeteringen vragen, naast een projectmatige aanpak, ook om een financiële inspanning. Er is een businesscase uitgewerkt, in aansluiting met de wensen van de gemeenten ten aanzien van de ontwikkeling van dienstverlening van De Connectie. Deze businesscase zal na het zomerreces -via het OGO- aan het worden bestuur voorgelegd. Tot die tijd zal De Connectie de activiteiten 'low profile' door laten lopen. Het huidige kader van De Connectie biedt namelijk weinig tot geen ruimte voor de kosten die hiervoor moeten worden gemaakt. Dit zal merkbaar zijn in het tempo van de ontwikkeling van de dienstverlening en de energie die hiernaar uitgaat.

Inkoop en aanbesteding

Er zijn op dit moment geen indicaties dat van de doelen, en daarmee samenhangende inzet van het team Inkoop & Aanbesteding, substantieel zal worden afgeweken van de meerjarenprogramma-begroting 2021-2024.

Basisregistraties

Er zijn op dit moment geen indicaties dat van de doelen, en daarmee samenhangende inzet van het team Basisregistraties, substantieel zal worden afgeweken van de meerjarenprogrammabegroting 2021-2024. Zoals aangegeven wordt fase 2 van het onderdeel 'Basis op Orde' van het Plan van aanpak Ontwikkelingen 2019-2021 verder in uitvoering gebracht. In deze -kortefase worden verschillende scenario's uitgewerkt voor de standaardisering, harmonisering en digitalisering van de dienstverlening en de doorontwikkeling van het stelselbeheer. De uitkomsten van deze fase zullen separaat ter besluitvorming worden voorgelegd, inclusief de betekenis hiervan voor de derde en laatste fase.

Administratie en Beheer

De doelstellingen en activiteiten voor 2021 volgen voor een belangrijk deel het programmaplan 2021-2024. De doorontwikkeling van het financiële systeem, inclusief het realiseren van koppelingen met subadministraties, wordt volgens planning in 2021 afgerond. Voor de aanbesteding van een nieuw E-HRM-systeem, ter vervanging van de huidige systemen die nu nog in eigendom zijn van de gemeenten, is (conform OGO-besluit) een project gestart. De verwachting is dat de aanbesteding van dit nieuwe systeem in 2021 plaatsvindt en het volledige project eind 2022 is afgerond.

Managementsupport

De gemeenten Renkum en Rheden hebben de ondersteuning van bestuurssecretariaat ondergebracht bij De Connectie. De gemeente Arnhem heeft deze ondersteuning niet onder gebracht bij De Connectie. In het evaluatieonderzoek van Berenschot is de aanbeveling gedaan om uniformiteit aan te brengen in de positionering van de ondersteuning van het bestuurssecretariaat, de gemeentesecretarissen en de concerndirectie en deze onder te brengen bij de betreffende gemeenten. In 2020 is besloten om opvolging te geven aan dit advies.

De ondersteuning van bestuurssecretariaat en de gemeentesecretaris van de gemeenten Renkum en Rheden zijn per juni jl. overgebracht naar de gemeenten. Door de wisseling van de concerndirectie van de gemeente Arnhem wordt op dit moment de ondersteuning van de concerndirectie nog uitgevoerd door Management Support. De effecten van deze wijziging op het kader worden verwerkt zodra deze bekend zijn.

3.2 Programma Bedrijfsvoering Belastingen

Een belangrijke ontwikkeling voor het team Belastingen betreft de overgang van inhoud naar oppervlaktewaardering. Vanaf 1 januari 2022 dienen de WOZ-taxaties van woningen gebaseerd te zijn op de gebruiksoppervlakte. Alle inzet is hierop gericht.

Voor de deelnemers ondersteunde De Connectie het proces rond het vroegtijdig signaleren van schulden (vroegsignalering). Inmiddels is dit niet meer mogelijk door een wijziging in de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Vanuit deze gemeenten is de Connectie de opdracht gegeven 'sociaal invorderen' in te voeren. De scope en impact van deze vraag wordt samen met gemeenten verkend; er is een proeftraject gestart waarvan de uitkomsten momenteel geëvalueerd worden.

Een andere ontwikkeling die invloed heeft op het invorderen hangt samen met de coronacrisis. Door het bieden van extra betalingsregelingen (in navolging van de TOZO) en individueel maatwerk voor inwoners en bedrijven worden minder aanmaningen en dwangbevelen verzonden. Hoewel de werkvoorraad door de extra handelingen toeneemt zullen de opbrengsten uit dwanginvorderingen dalen. De daling van de inkomsten uit dwanginvorderingen is, als gevolg van de diversiteit aan regelingen, op dit moment nog moeilijk te duiden.

De omstandigheden rond de coronacrisis vergen ook met het waarderen van de niet-woningen extra zorgvuldigheid. De doelgroep horeca is zwaar getroffen en dit kan effect hebben op omstandigheden op de kantorenmarkt. Om deze omstandigheden in kaart te brengen is een nauwgezette marktanalyse en een herijking van het waarderingsmodel nodig. Daarnaast heeft het team Belastingen werkzaamheden verricht rond de tegemoetkoming van gedupeerden van de toeslagenaffaire.

Een landelijke trend die te zien is in het belastinglandschap is de opkomst van zogenaamde NoCure-NoPay bureaus. Deze bureaus richten zich op het bezwaar maken tegen belastingaanslagen, waarbij zij alleen betaald worden als de bezwaarmaker partij in haar gelijk wordt gesteld. Het aantal bezwaren stijgt door deze ontwikkeling alsook de proceskostenvergoedingen die uitgekeerd moeten worden. De impact van deze ontwikkeling wordt gedurende het lopende belastingjaar gemonitord.

Inmiddels heeft de gemeente Arnhem de diftar-systematiek uitgefaseerd en wordt overgegaan op een afvalstoffenheffing op basis van het aantal bewoners van een perceel. Het team Belastingen ondersteunt in de extra aanslagoplegging en implementatie van deze wijze van afvalstoffenheffing. Over de meerkosten worden nog afspraken gemaakt.

In september 2020 is het nieuwe belastingsysteem in gebruik genomen. Het nieuwe systeem beschikt over meer functionaliteiten waaronder de digitale belastingbalie. Deze is inmiddels operationeel, waarmee de opmaat naar een servicegerichte dienstverlening ingezet is. Daarentegen zijn er ook nog functionaliteiten binnen het systeem die nog niet naar wens functioneren. Hiervoor worden op dit moment, samen met de leverancier, oplossingen gezocht.

3.3 Programma Bedrijfsvoering De Connectie

De doelstellingen en activiteiten voor 2021 volgen voor een belangrijk deel het programmaplan 2021-2024. Enkele ontwikkelingen, die mede van invloed zijn op het meerjarenperspectief 2022-2025, willen wij graag onder de aandacht brengen.

Strategische personeelsplanning

In de MJPB 2021-2024 is opgenomen dat De Connectie voor alle teams een strategische personeelsplanning (SPP) implementeert, zodat De Connectie voorbereid is op de toekomst. Om ons heen zien we dat veranderingen elkaar steeds sneller opvolgen en de uitdagingen complexer worden. Er is een veranderende blik op politiek en overheid. Digitalisering speelt een grote rol, de klantvraag verandert en er is een schaarste aan gekwalificeerd personeel. Strategische personeelsplanning helpt om de juiste match tussen vraag naar en aanbod van arbeid te behouden, dusdanig dat er geen personeelstekorten ontstaan die impact hebben op de dienstverlening aan gemeenten.

Inmiddels heeft er een analyse plaatsgevonden van de leeftijd, het opleidingsniveau, de ontwikkelingsbereidheid en -mogelijkheid van de medewerkers gemaakt. Voor het grootste deel kunnen we de opgave aan met onze medewerkers. Tijdens de presentatie van de resultaten uit deze eerste cyclus van de strategische personeelsplanning aan het bestuur (16 december 2020), hebben we echter ook geconstateerd dat een deel van de medewerkers niet mee kan komen met de ontwikkelingen die op de organisatie afkomen en impact hebben op hun huidige functie. Allereerst zal worden onderzocht binnen De Connectie naar een passende functie, maar de verwachting is dat van een aantal van deze medewerkers afscheid genomen moet worden, al dan niet door begeleiding naar een functie buiten De Connectie.

De inschatting is dat het restant van het frictiebudget onvoldoende is om de kosten hiervan te kunnen dragen. Ingeval geen aanvullende budgetten beschikbaar worden gesteld voor het oplossen van personele fricties, blijven niet of slecht functionerende medewerkers een stempel drukken op de kwaliteit van de dienstverlening en de doorontwikkeling van de organisatie. Daarnaast kan dit leiden tot een hoger ziekteverzuim (iedere procent ziekteverzuim kost de organisatie grofweg €225.000 pj).

Leren & ontwikkelen

In het bedrijfsplan 2017-2020 van De Connectie is in het eerst jaar 2% van de totale loonsom beschikbaar gesteld voor Leren en Ontwikkelen en de daaropvolgende jaren 1,8% van de totale loonsom. De loonsom is de afgelopen jaren als gevolg van o.a. salarisstijgingen, maar ook door ontwikkelingen in de formatie, toegenomen. Hierdoor staat het budget voor opleidingen hier niet meer mee in verhouding, zeker gezien de voorliggende ontwikkelopgave en het belang dat hier ook in de CAO-gemeenten aan wordt meegegeven.

Uit de voornoemde inventarisatie t.b.v. van het SPP is gebleken dat een deel van de medewerkers niet mee kan komen met de ontwikkeling. Dit heeft impact op de dienstverlening, de ervaren werkdruk en hieraan gerelateerd het ziekteverzuim. Onvoldoende ruimte voor Leren en Ontwikkelen brengt het risico van nog grotere (financiële en niet financiële) nadelen met zich mee. Het bestuur heeft besloten om de heroverweging van historisch vastgelegde uitgangspunten en de risico's daarvan expliciet mee te nemen in de bespreking in de Colleges. Tot die tijd is het opleidingsprogramma dusdanig teruggebracht tot noodzakelijke of reeds gestarte en/ of verplichte opleidingen en trainingen. Hiermee wordt maximaal gestuurd op kostenrealisatie binnen het bestaande kader.

Informatiebeveiliging & Privacy

In navolging op de resolutie Digitale veiligheid: kerntaak Voor Gemeenten van de VNG, zijn een aantal stappen genomen om de uitgangspunten uit deze resolutie te implementeren. Voor een deel van de maatregelen zijn bij de eerste bestuursrapportage aanvullende middelen aangevraagd en beschikbaar gesteld, te beginnen voor de uitvoering van een awarenessprogramma voor informatieveiligheid. Bewustwording is één van de allerbelangrijkste onderdelen van informatieveiligheid en privacy. Bij de meeste datalekken en security incidenten spelen gebruikershandelingen en fouten een belangrijke rol. Inmiddels is er een inkooptraject opgestart voor dit programma; de uitvoering wordt voorzien in het laatste kwartaal, met mogelijke uitloop naar het begin van het volgende jaar.

Daarnaast zijn middelen beschikbaar gesteld voor de uit te voeren audits op het gebied van informatieveiligheid. Het is noodzakelijk en wettelijke verplicht om onafhankelijk vast te stellen of de getroffen maatregelen op het gebied van informatieveiligheid effectief zijn. Deze audits richten zich voornamelijk op technische toetsing van de genoemde maatregelen. In 2021 wordt de regionale compliance opdracht vanuit het RCIOO voorbereid en gestart. De opdracht is bedoeld om vast te stellen waar de gemeenten en de Connectie staan ten aanzien van BIO- en privacyregulering.

Voor beide trajecten geldt dat als gevolg van de verlate besluitvorming en de beperkte bemensing op de regionale securityfunctie deze trajecten naar alle waarschijnlijkheid door zullen lopen naar Q1 2022.

Informatievoorziening & business-intelligence

De huidige capaciteit is te beperkt om procesmanagement- en beheer binnen De Connectie structureel in te richten en te borgen. Dit is van belang om op dit punt te kunnen blijven ontwikkelen, vernieuwen en de kwaliteit te kunnen garanderen. Het werken langs processen biedt structuur. Daardoor zorgen ze voor een stuurbare en wendbare organisatie.

Het bestuur heeft bij de behandeling van de eerste bestuursrapportage besloten om, in plaats van het beschikbaar stellen van middelen voor het aantrekken van een BPM-analist en een BI-specialist, het OGO de opdracht te geven om tot een voorstel te komen om het informatiegestuurd werken regionaal vorm te geven. Dit thema heeft zijn plek inmiddels gevonden de regionale informatievisie- en strategie, welke op 13 juli jl. door het OGO is vastgesteld. Als vervolg hierop heeft het regionaal CIO-overleg (RCIOO) de opdracht gekregen om, door middel van gesprekken met de managementteams de informatiestrategie verder te verrijken, de harmonisatie-agenda financieel te onderbouwen en -na akkoord op de vervolgversie van de regionale informatievisie- en strategie- de respectievelijke colleges en het bestuur te betrekken.

De doelstelling is om vóór de begrotingscyclus van 2023 de uitwerkingen gereed te hebben. Deze planning betekent dat gedurende het lopende jaar én in 2022 nog wel sprake zal zijn van ondercapaciteit bij De Connectie waardoor gedurende deze periode beperkt uitvoering kan worden gegeven aan procesmanagement- en beheer. Ook de bestaande informatievoorziening zal gedurende deze periode nog onder druk staan als gevolg van ondercapaciteit en hiermee gebrek aan continuïteit.

Business Continuity Management

Binnen De Connectie is bedrijfscontinuïteit op dit moment nog niet geborgd middels een volwassen managementproces. Middels de inrichting en implementatie van een business continuity management system (BCMS), kan dit alsnog worden gerealiseerd. Inmiddels heeft er een awareness sessie plaatsgevonden, evenals een 0-meting en is er een concept crisismanagementplan opgesteld. Inmiddels is de opdracht uitgezet om uitvoering te geven aan de implementatie van een BCMS conform de NEN-EN-ISO 22301:2019 standaard en Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Doel is het voorbereiden op, voorzien in en onderhouden van beheersmaatregelen en bekwaamheden voor het managen van het algehele vermogen van onze organisatie om de bedrijfsactiviteiten tijdens verstoringen voort te zetten en gevolgen te beperken.

4. Ontwikkelingen realisatie Begroting 2021

4.1 Ontwikkelingen financieel kader 2021

De eerste Bestuursrapportage was met name gericht op de ontwikkelingen in het financieel kader en de knelpunten die hierin werden voorzien. De mutaties die hieruit naar voren zijn gekomen, zijn verwerkt in de begroting. Het verloop van het financieel kader kan hiermee als volgt worden weergegeven:

	Lasten	Baten	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro			
Begroting 2021			
Primitieve begroting	42.443	-42.464	-21
Begroting 2021 na mutaties	42.443	-42.464	-21
Mutaties 1e bestuursrapportage 2021			
Administratieve wijzigingen over de programma's			
Mutatie baten en lasten	270	-270	-
			-
Kadercorrecties			
Kadercorrecties agv omissies in het kader	-39	39	-
Kadercorrecties agv bestuurlijke besluitvorming	367	-367	-
Kadercorrecties agv maat- en meerwerk	530	-530	-
Kadercorrecties dienstverlening derden	723	-723	-
Overige kaderwijzigingen	439	-439	-
Ontwikkelingen begroting 2021-2024			-
Loon- en prijsontwikkelingen	552	-552	-
Opgave ICT	667	-667	-
Informatieveiligheid en businesscontinuïteit	182	-182	-
Begrote vrijval bestemmingsreserves	256	-256	-
Huisvesting De Connectie	-149	149	-
Overige ontwikkelingen	80	-80	-
Mutaties 1e bestuursrapportage 2021	3.879	-3.879	-
Saldo baten en lasten	46.322	-46.343	-21

Voor 2021 en verder wordt nog een beperkt aantal aanvullende kaderwijzigingen voorzien. Deze worden, nadat hier ambtelijke afstemming over heeft plaatsgevonden, in het najaar separaat aan het bestuur voorgelegd.

4.2 Verwachte voor- en nadelen

	Begroting 2021	Prognose 2021	Saldo	Voordeel/ Nadeel
Bedragen x 1.000 euro				
Reguliere exploitatie				
Lasten	45.044	48.865	-3.821	N
Baten	-45.727	-48.982	3.256	V
Saldo baten en lasten	-683	-118	-565	N
Toevoeging aan reserves	149	149	-	V
Onttrekkingen aan reserves	-425	-425	-	V
Saldo na reserves	-958	-393	-565	N
Veranderopgave				
Lasten	1.448	1.366	82	V
Baten	-59	-86	27	V
Saldo baten en lasten	1.389	1.280	109	V
Toevoeging aan reserves	-	-	-	V
Onttrekkingen aan reserves	-452	-343	-109	N
Saldo na reserves	937	937	-	V
Totaal				
Totaal lasten	46.492	50.231	-3.739	N
Totaal baten	-45.785	-49.068	3.283	V
Totaal saldo baten en lasten	706	1.162	-456	N
Totaal toevoeging aan reserves	149	149	-	V
Totaal onttrekkingen aan reserves	-876	-768	-109	N
Totaal saldo na reserves	-21	544	-565	N

Als gevolg van de vertraagde vaststelling van de ontwerp eerste bestuursrapportage 2021 zijn de kaders voor 2021 later bekend geworden. Dit heeft tot gevolg dat de mogelijkheden om bij te sturen gedurende het lopende jaar worden beperkt tot de tweede helft van dit jaar. Hierbij zal uiteraard maximaal worden gestuurd op de nullijn. Een ander effect van de vertraging in de besluitvorming is dat de budgetten die incidenteel aanvullend beschikbaar zijn gesteld, wellicht niet in de volle omvang nog in 2021 kunnen worden ingezet. Waar dit het geval is, zal het bestuur dit najaar worden verzocht, deze toe te voegen aan de daarvoor ingestelde of in te stellen bestemmingsreserves.

Een eerste voorzichtige indicatie van het eindejaarsresultaat levert laat een marginaal tekort zien van per saldo € 565.000. Dit tekort wordt veroorzaakt door het saldo van verschillende voor- en nadelen bij de uitvoering van de reguliere exploitatie en wordt in het hiernavolgende verder toegelicht.

Reguliere exploitatie

	Begroting 2021	Prognose 2021	Saldo	Voordeel/ Nadeel
Bedragen x 1.000 euro				
Lasten	45.044	48.865	-3.821	N
Baten	-45.727	-48.982	3.256	V
Saldo baten en lasten	-683	-118	-565	N
Toevoeging aan reserves	149	149	-	V
Onttrekkingen aan reserves	-425	-425	-	V
Saldo na reserves	-958	-393	-565	N
<i>Kosten</i>				
- Personele lasten lager door vacatureruimte			1.678	V
- Personele lasten hoger door inhuur			-5.268	N
- Hogere lasten medewerkers uit dienst			-110	N
- Vrijval stelpost kapitaalslasten			515	V
- Vrijval kapitaalslasten			304	V
- Hogere lasten i.v.m. Taskforce huisvesting			-231	N
- Effecten Coronacrisis			-189	N
- Hogere proceskostenvergoedingen			-248	N
- Hogere kosten dwanginvordering			-65	N
- Verrekening hogere opbrengsten dwanginvordering			-42	N
- Hogere kosten project Kofax			-70	N
- Hogere kosten project oppervlaktewaardering			-50	N
- Hogere lasten opleidingsbudget			-20	N
- Overige verschillen			-24	N
<i>Opbrengsten</i>				
- Maat- en meerwerk			2.778	V
- Voorgenomen kaderwijzigingen			-306	N
- Opbrengsten uit detacheringen			335	V
- Verrekening hogere kosten Taskforce huisvesting			231	V
- Compensatie effecten Coronacrisis			189	V
- Hogere opbrengsten dwanginvordering			42	V
- Overige verschillen			-13	N

Een eerste indicatie van het eindejaarsresultaat op de reguliere exploitatie laat een tekort zien van € 565.000. Gezien het vroege moment in het jaar, hebben we ons beperkt tot voordelige en nadelige afwijkingen ten opzichte van de begroting, die een redelijk zeker karakter hebben. Anderzijds biedt de voorliggende periode tot aan het einde van het jaar nog mogelijkheden ten aanzien van het sturen op de realisatie van de, aan de begroting ten grondslag liggende, activiteiten. Deze periode zal maximaal worden benut om te sturen op de nullijn.

Personele lasten

De vacatureruimte neemt op dit moment licht toe. Niettemin stuurt De Connectie actief op het structureel invullen van formatie. In vacatureruimte wordt tijdelijk voorzien door in te huren. De hogere lasten als gevolg van inhuur hebben echter verschillende oorzaken. Er wordt waar nodig ingehuurd voor het opvangen van het ziekteverzuim, het realiseren van projecten en het leveren van maat- en meerwerk. Deze kosten kunnen deels worden opgevangen door opbrengsten uit maat- en meerwerk en projecten.

Vrijval stelpost kapitaalslasten

In de begroting van De Connectie een stelpost opgenomen voor toekomstige kapitaalslasten. In 2021 wordt de incidentele vrijval hiervan aangewend voor de aanvulling van de negatieve algemene reserve die is ontstaan door de verschuiving van investeringen naar exploitatie binnen het programma 2!Connect.

Vrijval kapitaalslasten

Doordat het investeringsniveau in 2021 ietwat achter loopt bij de begroting kan ook een deel het bij behorende kapitaalslastenbudget incidenteel vrijvallen (zie paragraaf 4.3).

Taskforce huisvesting

Het bestuur heeft nog geen besluit genomen over de gezamenlijke bekostiging van de Taskforce huisvesting, maar heeft verzocht de inhoudelijke taken én financiën verder inzichtelijk te maken en - via het OGO- aan het bestuur voor te leggen. Tot die tijd blijft de Taskforce huisvesting, in het belang van haar opdrachtgevers, actief om lopende trajecten zo goed mogelijk te blijven begeleiden. De wijze waarop de kosten van de inzet, welke niet kan worden gedekt uit de reguliere begroting, over de gemeenten worden verdeeld, is afhankelijk van besluitvorming door het bestuur. In de opbrengsten is er wel rekening mee gehouden dat deze kosten door de gemeenten worden gedragen.

Effecten coronacrisis

In 2020 zijn de meer- en minderkosten die te maken hebben met de coronacrisis bij de gemeenten in rekening gebracht. De structurele effecten van deze meer- en minderkosten zijn met de eerste bestuursrapportage 2021 aan het financieel kader toegevoegd. Ook in 2021 zullen nog extra worden gemaakt, hetzij in mindere mate. Meerkosten worden veroorzaakt door extra personele inzet, al dan niet als gevolg van ziekte, de noodzakelijke herijking van het waarderingsmodel voor het waarderen van niet-woningen, de toegenomen vraag aan mobiele devices en het faciliteren van 'coronaproof' stembureaus. Van minderkosten is sprake bij de koffie- en cateringvoorziening en de repro. Het saldo van meer- en minderkosten zal met de gemeenten worden verrekend.

Ook heeft het bestuur gevraagd om het inzichtelijk maken van de minderkosten als gevolg van de afname van fysieke werkplekken. Dit als tegenhanger van de meerkosten als gevolg van de substantiële toename van het aantal verstrekte mobiele devices, al dan niet gerelateerd aan de coronacrisis. Voor het berekenen van minderkosten als gevolg van de afname van fysieke werkplekken is De Connectie afhankelijk van functionele keuzes te maken door gemeenten t.a.v. het behoud van het aantal vaste werkplekken, het inrichten van flexibele kantoorwerkplekken (dockingstations etc.) en het faciliteren van thuiswerkplekken. Zodra deze bekend zijn, zullen de effecten hiervan worden verwerkt in de kaders.

Hogere proceskostenvergoeding

De proceskosten zijn onderdeel van de begroting van De Connectie. De kosten worden tot op heden niet separaat verrekend met gemeenten, maar maakten deel uit van het resultaat van De Connectie. Niettemin ligt de beïnvloedbaarheid van deze post in belangrijke mate in handen van de individuele gemeente. Met de gemeenten wordt gesproken over afrekening van deze kosten per gemeente vóór resultaatbepaling. Tot het moment van besluitvorming maakt het resultaat op deze post nog deel uit van de resultaat van De Connectie.

Hogere kosten dwanginvordering

Voorgaande geldt ook voor de kosten van dwanginvordering. Deze zijn in belangrijke mate afhankelijk van het gemeentelijke beleid omtrent sociaal invorderen. Dit kan een argument zijn om deze kosten te verrekenen met de individuele gemeenten en ze geen onderdeel te laten zijn van het exploitatieresultaat van De Connectie; immers, deze wordt over de gemeenten verdeeld op basis van de verdeelsleutel. Tot het moment van besluitvorming maakt het resultaat op deze post nog deel uit van de resultaat van De Connectie.

Verrekening hogere opbrengsten dwanginvordering

De inkomsten uit dwanginvordering zijn onderdeel van de opbrengsten uit hoofde van belastingheffing en worden initieel bij de gemeenten gerealiseerd. Tot nu toe worden deze opbrengsten aan het einde van het jaar verrekent met De Connectie, alwaar de opbrengsten ook zijn begroot. Gezien de diversiteit in het invorderingsbeleid is het ook hier redelijk het resultaat hierop per gemeente af te rekenen voor resultaatbestemming. Aangezien De Connectie geen waarde toevoegt aan het beheer van deze inkomsten, zal worden voorgesteld om ook de begroting van deze opbrengsten terug te brengen naar de gemeenten.

Hogere kosten project Kofax

Afdeling DIV is in 2020 gestart met de harmonisatie van de scan- en registratiesoftware (Kofax). Deze harmonisatie wordt in 2021 afgerond. De staatkosten hiervan worden gedekt vanuit de reguliere exploitatie van DIV.

Hogere kosten project oppervlaktewaardering

De kosten voor het project oppervlaktewaardering zijn initieel te laag geraamd. Het lichten en berekenen van bouwdoossiers meer tijd heeft gekost dan voorzien waardoor vertraging is ontstaan in de uitvoering. De kosten van de uitloop naar 2021 worden gedekt uit de reguliere exploitatie van Belastingen.

Hogere lasten opleidingsbudget

De voorgestelde verhoging van het opleidingsbudget als percentage van de totale loonsom is bij de behandeling van de eerste Bestuursrapportage niet gehonoreerd. Het opleidingsprogramma is teruggebracht tot noodzakelijke of reeds gestarte en/ of verplichte opleidingen en trainingen. Een lichte overschrijding van het budget kan, als gevolg hiervan, niet worden voorkomen.

Voorgenomen kaderwijzingen

Rekening is gehouden met het voorgenomen kaderwijzingen als gevolg van het terugbrengen van de ondersteuning van bestuurssecretariaat en de gemeentesecretaris van de gemeenten Renkum en Rheden naar de gemeenten. Daarnaast is bij de eerste bestuursrapportage per abuis ook kader opgehaald voor de verkiezingspost. Ook deze zullen aan de gemeenten worden teruggegeven en vervolgens in het kader gecorrigeerd.

Opbrengsten uit detacheringen

Het resultaat op detacheringen heeft betrekking op aanvullende opbrengsten uit afgesloten detacheringsovereenkomsten met gemeenten en derden.

Veranderopgave

	Begroting 2021	Prognose 2021	Saldo	Voordeel/ Nadeel
Bedragen x 1.000 euro				
Lasten	1.448	1.366	82	V
Baten	-59	-86	27	V
Saldo baten en lasten	1.389	1.280	109	V
Toevoeging aan reserves	-	-	-	V
Onttrekkingen aan reserves	-452	-343	-109	N
Saldo na reserves	937	937	-	V
<i>Opgave ICT</i>				
Programma 2!Connect			79	V
Achterstanden patchen			-	V
Programmabesturing			-	V
-/- Vrijval bestemmingsreserve Opgave ICT			-79	N
Digitale werkplek			-	V
<i>Begrote vrijval bestemmingsreserves</i>				
Plan van aanpak Basisregistraties			30	V
Implementatie nieuw financieel systeem			-	V
Veranderopgave DIV			-	V
-/- Vrijval bestemmingsreserves			-30	N
<i>Overige ontwikkelingen</i>				
E-HRM			-	V

Programma 2!Connect

De upgrade Windows 8 en het bijwerken van de doelarchitectuur 2020 zullen waarschijnlijk leiden tot lagere kosten. De vrijval van de bestemmingsreserve Opgave ICT is hierop aangepast, zodat deze middelen beschikbaar blijven totdat het programma volledig is afgerond.

Begrote vrijval bestemmingsreserves

De vrijval van de bestemmingsreserve Veranderopgave hangt onder meer samen met de uitvoering van fase 2 van het Plan van aanpak Basisregistraties. De verwachting is dat er minder kosten hoeven te worden gemaakt voor deze fase waarin verschillende scenario's worden uitgewerkt voor de standaardisering, harmonisering en digitalisering van de dienstverlening en de doorontwikkeling van het stelselbeheer.

4.3 Investeringsplanning

Afdeling		Activum omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Vershil
Bedragen x 1.000 euro					
A&B		Software	60	-	60
BEL		Software	49	-	49
BR		Gereedschappen	41	41	-
BR		Software	200	-	200
DIV		Software	9	9	-
FZF		Gereedschappen	55	53	2
FZF		Scooters	3	-	3
FZF		Software	82	-	82
I&A		Software	45	45	-
ICT		Glasvezelbekabeling	273	-	273
ICT		Hardware	4.938	3.854	1.084
ICT		Mob App (tablets/laptops/ smartphone)	282	1.500	-1.218
ICT		Software	341	-	341
ICT		Telecommunicatievoorzieningen	664	664	-0
Totaal vaste activa			7.040	6.166	875

De aanschaf van de verzekeringsapplicatie voor Administratie en beheer (A&B) zal naar verwachting uitkomen op een SAAS (Software as a service)-applicatie. Het investeringsbedrag zal dan vrij komen te vallen aan het einde van het jaar, waarbij de kapitaalslasten worden toegevoegd aan het exploitatiebudget ter dekking van de licentiekosten.

De begrote investeringen in software voor belastingen betreft een nog aan te schaffen functionaliteit ten behoeve van het intern proces binnen het huidige belastingpakket Gouw. De verwachting is dat deze pas volgend jaar zal worden geïmplementeerd.

De aanbesteding van de te harmoniseren BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie)-software voor basisregistraties lijkt op een SAAS-oplossing uit te komen. Afhankelijk van het resultaat van de aanbesteding zal dit bedrag vrij komen te vallen aan het einde van het jaar waarbij de kapitaalslasten worden toegevoegd aan het exploitatiebudget ter dekking van de licentiekosten.

De realisatie van de investeringsplanning blijft achter ten opzichte van de verwachting. De vervanging van de glasvezelbekabeling is, op verzoek van de gemeente Renkum, tot nader order uitgesteld.

De vervanging van de software bij Facilitaire zaken en Frontoffice (FZF) zal in 2022 plaatsvinden. De aanbesteding voor de vervanging van Topdesk, het facilitair management informatiesysteem (FMIS), wordt in 2021 gestart.

De lagere realisatie van de investeringsplanning van de hardware komt naar aanleiding van de herprioritering van projecten. Deze herprioritering is in samenspraak met de gemeenten tot stand gekomen. Deze investeringen zullen doorschuiven naar latere jaren.

De vervangingsinvesteringen in ICT software zullen naar verwachting niet meer in 2021 plaatsvinden. Gebleken is dat eenmalige aanschaf in software niet automatisch leidt tot vervangingsinvestering na 8 jaar. Hier speelt de ontwikkeling naar SAAS-oplossingen een belangrijke rol in. Het investeringsprogramma en de exploitatiebegroting zullen op deze ontwikkeling worden aangepast.

De vervangingsinvesteringen in de mobiele apparatuur zijn conform bestaand beleid waarbij, als gevolg van de Coronacrisis, mee vraag was naar mobiele devices zoals laptops en mobiele telefoons. De hieruit voortkomende meerkosten zullen separaat bij de gemeenten in rekening gebracht worden.

4.4 Verloop van de taakstelling

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	meerjarenraming		
				2022	2023	2024
Bedragen x 1.000 euro						
Verloop taakstelling						
Aflossing transitiebudget	1.634	2.354	-	-	-	-
Bijstelling bijdrage agv structurele taakstelling	-	750	4.067	4.067	4.067	4.067
Totaal	1.634	3.104	4.067	4.067	4.067	4.067
Mutaties						
Temporiseren aflossing transitiebudget	-275	-275	825	-	-	-
Temporiseren structurele taakstelling De Connectie	-	-145	-825	-	-	-
Bijstellen taakstelling Belastingen	-	-	-456	-456	-456	-456
Terugdraaien taakstelling ICT	-1.783	-2.183	-2.183	-2.183	-2.183	-2.183
Totaal	-2.058	-2.603	-2.639	-2.639	-2.639	-2.639
Verloop taakstelling na mutaties						
Aflossing transitiebudget	1.359	2.079	825	-	-	-
Taakstelling De Connectie	-1.783	-1.578	603	1.428	1.428	1.428
Totaal	-424	501	1.428	1.428	1.428	1.428

De aflossing van het transitiebudget is initieel 'hard' begroot. Nadat het transitiebudget terugbetaald is, gaat het kader van De Connectie structureel omlaag. Door het eerder bijstellen van de taakstellingen bij belastingen en bij ICT bedraagt de structurele aanpassing van het kader € 1,428 mln. De terugbetaling van het transitiebudget is met een jaar getemporeerd. Dit betekent dat de al doorgevoerde bijstelling van het kader in 2021 nog voor € 825k betrekking heeft op de aflossing van het transitiebudget en het niveau van de structurele taakstelling een jaar later wordt behaald.

5. Financiering

In de bestuursvergadering van juni 2021 is het bestuur akkoord gegaan met het voorzien van de additionele financieringsbehoefte. De financieringsbehoefte is afgestemd op het totaal van het geprognosticeerde boekwaardeverloop van de materiele vaste activa per ultimo 2020, inclusief het onderhanden werk, gerealiseerde investeringen tot 19 mei van het Investeringsprogramma (IP) 2021 en de helft van het nog beschikbare IP 2021.

Conform dit besluit zijn er in juni 2021 vier langlopende leningen afgesloten bij de BNG. De looptijden van de leningen zijn afgestemd op de afschrijvingstermijnen van de investeringen.

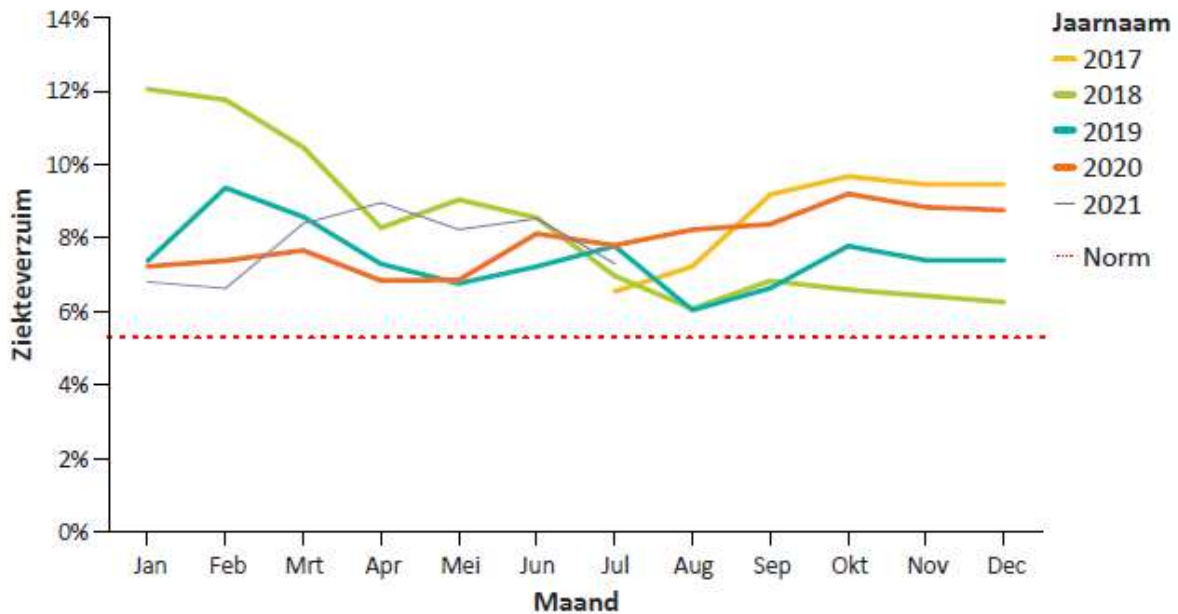
	Looptijd jaren	Eindjaar lening	Rente	Leningbedrag
Bedragen x 1.000 euro				
Verloopoverzicht leningen				
Lening 1	2	2023	-0,20%	1.200
Lening 2	3	2024	-0,14%	1.100
Lening 3	5	2026	-0,02%	2.800
Lening 4	6	2027	0,04%	1.800
Totaal				6.900

De leningenportefeuille ziet er, na het verwerken van de nieuw afgesloten leningen, als volgt uit.

	2021	2022	2023	2025	2024
Bedragen x 1.000 euro					
Leningportefeuille op 31-12					
Resterende looptijd					
1 jaar	500	-	-	-	-
2 jaar	2.368	1.184	-	-	-
3 jaar	3.575	2.383	1.192	-	-
4 jaar	2.640	1.980	1.320	660	-
5 jaar	2.800	2.240	1.680	1.120	560
6 jaar	1.800	1.500	1.200	900	600
7 jaar	3.430	2.940	2.450	1.960	1.470
Totaal	17.113	12.227	7.842	4.640	2.630

Het monitoren van de financieringsbehoefte ten opzichte van de looptijd van de activa en nieuwe investeringen is een continu proces. Mocht dit tot een aanvullende financieringsvraag leiden, dan wordt dit separaat ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd.

6. Ontwikkeling van het ziekteverzuim



Vanaf de start van de coronacrisis zien we een stijging in het ziekteverzuim. Dit is een stijging die je bij vergelijkbare organisaties in het land ziet. Het ziekteverzuim wordt voornamelijk veroorzaakt door (extra) langdurig verzuim. De coronacrisis bemoeilijkt de re-integratie van langdurig zieke medewerkers. Het korte verzuim is momenteel 0,43%.

De stijging van afgelopen jaar wordt mede veroorzaakt doordat medewerkers door de coronacrisis meer thuis werken en hierdoor minder afstand kunnen nemen van hun werk. Ook wordt er minder vakantieverlof opgenomen. Beide leiden tot een verstoorde werk-privé balans. Door ziekte van collega's wordt door de andere medewerkers een hogere werkdruk ervaren.

Vanaf het tweede kwartaal van 2021 ligt de focus op de (langlopende) verzuimdossiers, zodat zieke werknemers zo snel en duurzaam mogelijk kunnen terugkeren in hun functie. Hiermee verwachten we dat de stijging van het verzuim zal worden doorbroken. In het najaar van 2021 zal ook een herijking plaatsvinden van het huidige verzuimbeleid en -protocollen. Daarnaast zullen verzuimworkshops worden gegeven en intervisie worden georganiseerd rondom dit thema.

Parallel hieraan loopt de aanbesteding van een nieuwe arbodienst per 1 januari 2022. De verwachting is dat we ons hierdoor meer kunnen focussen op preventie (van verzuim) en, als volgende stap, dit inbedden binnen de cultuur van de Connectie. De verwachting is dat het ziekteverzuim hiermee dan ook zal dalen.

7. Ontwikkeling van het risicoprofiel

Het met de MJPB 2021-2024 vastgestelde risicoprofiel is bij de behandeling van de Jaarstukken 2020 en de MJPB 2022-2025 geactualiseerd. De beschreven risico's zijn het resultaat van een proces van identificeren, kwalificeren en gekozen wijze van beheersing van risico's. Hiermee wordt bedoeld dat er gekeken wordt naar de (mogelijke) bedreigingen die het behalen van de organisatie of haar doelstellingen in de weg staan. Hierbij wordt zowel aandacht besteed aan de kans dat een risico zich voordoet, als de mogelijke impact hiervan. Ook wordt de beheerstrategie bepaald. Dit resulteert in een overzicht met risico's en de bijbehorende risicoscore.

Het risicoprofiel is een momentopname en hiermee een statische weergave binnen een dynamisch speelveld. Niettemin is risicomanagement een continue proces. Het is dan ook van belang om voorgaand proces minimaal jaarlijks te doorlopen om te komen tot een geactualiseerd beeld van het risicoprofiel te komen. Het risicoprofiel wijzigt enerzijds door verandering in de omgevingsfactoren. Denkt u bijvoorbeeld aan toenemende bedreigingen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Anderzijds worden er ook beheersmaatregelen getroffen om risico's terug te dringen. Dit is afhankelijk van de gekozen beheerstrategie. Daarnaast zijn er financiële risico's die al zijn afgedekt door een bestemmingsreserve, een voorziening of verzekering. Ook deze komen niet tot uitdrukking in het risicoprofiel.

In het laatste kwartaal van 2021 zal een nieuwe brede risico-inventarisatie plaatsvinden waarbij bestaande risico's zullen worden geëvalueerd en eventuele nieuwe risico's worden geïdentificeerd. Op dit moment voorzien wij, op hoofdlijnen, de volgende onderliggende bewegingen die het risicoprofiel zullen beïnvloeden:

De verwachting is dat de risico's, waarbij de uitgeschreven bestuursopdracht bijdraagt aan de beheersing, afnemen zodra deze opdracht gereed en geïmplementeerd is. Het betreft hier het herstellen van het evenwicht tussen doelstellingen in relatie tot de beschikbare financiën, het verbeteren van de governance, een fundamenteel andere werkwijze ten behoeve van een verbeterde beleidscyclus en een strategisch visie ten aanzien van de positie van de Connectie in de regio in relatie tot dienstverlening aan derden.

De risico's rondom de ICT en het digitale landschap blijven in deze snel veranderde en complexe omgeving relevant. Door het maken van beleidskeuzes en het investeren in deze middelen kunnen deze risico's worden verlaagd. Het geheel wegnemen hiervan is echter niet realistisch door het dynamische karakter van dit werkveld. We hebben het hier zowel over continuïteitsrisico's als over risico's ten aanzien van informatieveiligheid en privacy.

Aan de personele kant zien we twee bewegingen in het risicoprofiel. Aan de ene kant is de verwachting dat, bij het succesvol terugbrengen van het ziekteverzuim, de afhankelijkheid van inhuur op redelijke termijn verlaagd wordt en hiermee tevens dit risico afneemt. Daartegenover blijft het risico rondom het personeelsbestand de komende periode aanwezig. Het is van belang dat met de veranderende eisen aan het werk de match tussen aanbod van en vraag naar arbeid in evenwicht blijft.

De verwachting is dat de risico's die verband houden met de coronacrisis geleidelijk af zullen nemen.

Voorgaande geeft het inzicht dat er soms belangrijke afhankelijkheden zijn als het gaat om een keuze in de beheerstrategie. Afhankelijkheden van omgevingsfactoren, waar doorgaans weinig invloed op kan worden uitgeoefend, maar ook afhankelijkheden binnen de samenwerking. Het bestuur zal de gemeenten dan ook nadrukkelijk betrekken bij het beheersen en verder terugdringen van de risico's die hiermee verband houden.