

Begroting Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering (GRB) Delft Rijswijk 2026- 2029

Beleidsbegroting

De samenwerking tussen de gemeenten Delft en Rijswijk is in 2016 formeel van start gegaan. Voor de vormgeving van de samenwerking zijn onder meer de volgende afwegingscriteria gehanteerd:

- De samenwerking moet concrete voordelen opleveren, in termen Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten (3 K's);
- De samenwerkingsvorm faciliteert eventuele uitbreiding in de toekomst, zowel met andere services als met andere partners;
- De samenwerking wordt bestuurlijk (relatief) licht ingericht.

Dienstverlening

De Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering (GRB) voert namens de twee gemeenten diensten uit op het vlak van IT. De dienstverlening betreft:

- Werkplekdiensten (laptop, smartphone, ka-software en printvoorzieningen)
- Datacentrum diensten (op 2 locaties, hardware, OS en database diensten)
- Netwerkdiensten (Internet access, LAN en WAN voorzieningen)
- IT Security van de werkplek, het datacentrum en het netwerk

Beide gemeenten voeren zelf applicatiebeheer (m.u.v. M365) en functioneel beheer uit.

Terugblik

In 2024 is, in vervolg op, de nieuwe werkplek voor alle ambtenaren voor Delft en Rijswijk, de implementatie van Microsoft Teams (samenwerkingsplatform) afgerond. Het stelt werknemers in staat om snel en gemakkelijk met elkaar in contact te komen en is inmiddels onmisbaar voor het hybride werken. Voor Rijswijk zijn de ICT apparaten (devices) onder beheer gebracht van de GRB. Het voordeel is dat er zeggenschap is over het (gewenste) gebruik van het device en op afstand zijn beveiligings- en applicatiemanagement protocollen te configureren op het apparaat. Applicatiecontroles kunnen worden geïntegreerd en er kan worden overgaan tot het op afstand wissen van inhoud in geval van verlies of diefstal. Ook is in 2024 is gestart met het project “Haal alles uit je laptop”. Dit project zorgt verbeterde gebruikerservaring, verhoogd gebruik van laptops door directe toegang tot applicaties en veilige toegang tot interne webapplicaties zonder gebruik te maken van VDI.

In 2023 is de Bijdrage verordening, zoals bedoeld in Artikel 13, lid 3 van de gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoering Delft Rijswijk aangepast. In 2024 is deze bijdrageverordening doorgevoerd in de kostenallocatie en facturatie. Dit zorgt voor een transparante, eerlijke en eenvoudige verdeling van de kosten van de GRB.

In 2024 heeft TwynstraGudde (TG) een evaluatie uitgevoerd met betrekking tot het functioneren van de GRB. Geconcludeerd wordt door TG dat de resultaten van de samenwerking in en met de GRB Delft-Rijswijk tot tevredenheid stemmen. Er is geïnvesteerd in de samenwerking door bijvoorbeeld meer transparantie in de kostenstructuur aan te brengen en beide partijen zijn positief over de dienstverlening vanuit de GRB. De beschikbaarheid en de kwaliteit van de ICT-diensten zijn goed. Rijswijk herkent dat de kwetsbaarheid is afgenomen en dat een hoge standaard voor dienstverlening en beveiliging wordt nagestreefd. Delft is positief over de

mogelijkheden die de samenwerking biedt om efficiënt om te gaan met kosten en schaalvoordeel te behalen. Daarmee worden ook de samenwerkingsdoelen van de GRB gerealiseerd. Ook het strategische gesprek over de samenwerking waarop wordt geïnvesteerd, is een positief resultaat. Dit levert inzichten en verbeteringen op wat betreft het samen optrekken in zaken. De samenwerking in de GRB Delft-Rijswijk is vanuit twee belangrijke doelen ingegeven: verbetering van kwaliteit en vermindering van kosten. Deze doelen worden - nu bijna tien jaar na de oprichting van de GRB - nog steeds door Delft en Rijswijk gedragen. Rijswijk hecht nog steeds waarde aan het verbeteren van het ICT-landschap en Delft hecht nog steeds waarde aan de vermindering van kosten.

De onderliggende visies van de beide gemeenten op gebied van de verSaaS vragen aandacht. Rijswijk wil met redelijke snelheid en in verregaande mate verSaaS. Delft wil echter in een langzamer tempo verSaaS en wil per applicatie kijken of verSaaS gewenst is. Gelet op waar beide gemeenten nu staan wat betreft SaaS, is dit nu nog geen groot struikelblok maar dit kan het wel worden in de toekomst. Zeker doordat de inrichting en de rol van de GRB verandert naar mate er meer applicaties worden verSaaSd, naar meer een regieorganisatie met andere kennis en expertise. Het gesprek over de veranderende visie op applicatiebeheer, transparantie van de kosten van de GRB en de veranderende visie op de rol van de GRB is nodig en dit gaat in 2025 worden gecontinueerd.

Vooruitkijken

In 2025 loopt het project “Haal alles uit je laptop” door.

Ook wordt in 2025 ingezet op een betere security- en cyberbeveiliging door het inzetten van “Managed Detection and Response” (MDR). Dit is een service waarmee organisaties proactief worden beschermd tegen cyberbedreigingen met behulp van geavanceerde detectie en snelle incidentrespons. De “Visie Monitoring & Response” en het “Dreigingsbeeld informatiebeveiliging Nederlandse gemeenten 2023-2024” van de informatiebeveiligingsdienst van de VNG geven noodzaak en urgentie voor gemeenten om zich weerbaarder te maken tegen dreigingen op het gebied van informatiebeveiliging en gegevensbescherming. Snel en adequaat handelen in geval van een incident is hierbij essentieel om de impact op de dienstverlening te beperken. Met het afnemen van dienstverlening op het gebied van Monitoring en Response krijgen de gemeenten Delft en Rijswijk zicht op wat er op het netwerk gebeurt en laat zich hierin bijstaan door een professionele dienstverlener. De MDR-services omvatten een combinatie van technologie en menselijke expertise om cyberbedreigingen op te sporen, te monitoren en erop te reageren. Vanuit de VNG is er een selectie geweest van leveranciers op dit gebied. Deelname aan de collectieve aanbesteding van de VNG van GGI-veilig is efficiënt voor de gemeente doordat een eigen individuele aanbesteding niet nodig is en gebruik gemaakt kan worden van brede kennis en ervaring vanuit de VNG. Er wordt op dit moment een minicompetitie uitgevoerd om een specifieke leverancier voor Delft/Rijswijk te selecteren. De CISO's van beide gemeenten zijn hier nauw bij betrokken.

In de begroting voor 2026 is een post van €150.000 gereserveerd voor zowel Delft als Rijswijk. Gedurende de loop van de minicompetentie is duidelijk geworden dat dit bedrag op termijn waarschijnlijk niet toereikend is. Daarom is ervoor gekozen om de implementatie van de MDR-oplossing op te splitsen in twee fases. Waarbij het budget voor de eerste fase gelimiteerd is tot €150.000,- per jaar. Voor de aanbestedende partijen is voor de tweede fase wel een indicatie afgegeven voor een budget (€200.000,-, waarmee het totale geraamde budget €350.000,- wordt), maar daarbij is aangegeven dat doorgroei naar fase 2 geen zekerheid is. Voor de begroting voor

2027 is een bedrag van totaal €350.000 opgenomen voor de inzet van MDR. Dit bedrag is een raming en de kosten zijn uiteindelijk afhankelijk van de dienstverlening waarop wordt ingezet.

In 2027 moet het rekencentrum worden vervangen. De huidige situatie bestaat uit twee on-premise datacenters, beide volledig binnen de eigen infrastructuur beheerd. De voordelen van On-Premise zijn een volledige controle, redundantie en interne capaciteit voor kritieke toepassingen en data. Nadelen van On-Premise zijn beperkingen zoals schaalbaarheid voor zowel groei als krimp. In 2024 is gestart met traject om over te gaan naar een hybride datacenter. Hybride datacenters bieden de mogelijkheid om snel op veranderingen in vraag en aanbod te reageren en met een hybride model kunnen organisaties hun capaciteit eenvoudig op en afschalen zonder grote investeringen en in plaats van 2 on premise datacenters wordt de cloud datacenter als fallback gebruikt. In 2025 worden de plannen voor overgang naar een hybride datacenter inclusief consequenties geconcretiseerd.

Op dit moment is er een taskforce in het leven geroepen die een duiding gaat geven op wat de verSaaSing-strategie van gemeente Rijswijk aan besparing bij de GRB gaat opleveren op gebied van infrastructuur- en personeelskosten. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat 80% van de applicaties van Rijswijk in 2027 zijn verSAASd en gezien lopende afschrijving- en vervangingstermijnen wordt deze besparing ingeboekt vanaf 2027. De huidige meerjarenbegroting is opgesteld conform de huidige diensten en de mogelijke besparingen van de verSAASing zijn nog niet verwerkt.

Kaderbrief begroting GR-en 2026 regio Haaglanden

De kaders voor 2026 uit de kaderbrief zijn betrokken bij het opstellen van de begroting 2026 en de meerjarenraming. Voor de loon- en prijsindexering in de begroting is voor het materiële gedeelte conform kaderbrief 2026 een indexering van 4,2% toegepast. Voor het loongevoelige gedeelte conform loonindexering gebaseerd op de recente CAO-afspraken.

Aan de GRB wordt gevraagd om extra aandacht te besteden aan informatiebeveiliging en gegevensbescherming. Met het investeren in het eerder genoemde “Managed Detection and Response” (MDR) toont de GRB haar commitment aan deze onderwerpen. Met deze voorzieningen voldoen beide gemeenten aan de wettelijke kaders gesteld in de AVG, BIO en NIS2. Ook wordt de GRB gevraagd om voor 2026 een aangepaste begroting in te dienen in het kader van de financiële taakstelling naar aanleiding van de korting op het gemeentefonds in 2026. Voor de regio Haaglanden vertaalt zich dit in een noodzakelijke vermindering van 6,2% voor het jaar 2026, vergeleken met 2025 (exclusief toepassen indexatie). Met het toepassen van de toegekende indexatie is een besparing nodig van 2%.

Het bedrag voor de begroting 2026 t.o.v. de raming van vorig jaar voor 2026 is 7,9% lager. De belangrijkste redenen voor de verlaging van de kosten is het toepassen van een lagere verdeelsleutel voor Rijswijk voor de werkplekkosten en het bedrag voor de overige dienstverlening is verlaagd vanwege lagere verwachte projectkosten. Verdere besparingen zijn op dit moment niet aan de orde omdat de dienstverlening geleverd door de GRB basis IT dienstverlening is voor de gemeente Delft en Rijswijk.

Voor de raming van baten en lasten wordt verwezen naar onderstaande paragraaf “financiële begroting inclusief meerjarenbeeld 2026 – 2029”. De begroting voor deze jaren is gebaseerd op de overeengekomen onderlinge afspraken, welke zijn geformaliseerd in de gewijzigde DVO die per 1 januari 2024 in werking is getreden en jaarlijks wordt geactualiseerd op 1 januari.

Financiële begroting inclusief meerjarenbeeld 2026-2029

(in euro's)

BEDRIJFSVOERINGSORGANISATIE DELFT-RIJSWIJK

Lasten

Algemeen beheer

Administratie, begroting, rekening, accountant, bankrekening

2026	2027	2028	2029
93.834	97.775	101.882	106.161

Vaste kosten IT-diensten

Informatiebeveiliging Rijswijk

Informatiebeveiliging Delft

210.460	323.499	337.086	351.244
212.353	325.472	339.142	353.386
422.813	648.971	676.228	704.629

Werkplekken

Service-desk ondersteuning + TOPdesk licenties

Materiële kosten

Materiële kosten (kapitaalslasten)

Overige loonkosten + inhuur derden

470.112	489.857	510.431	531.869
581.685	606.116	631.573	658.099
591.720	616.572	642.468	669.452
2.236.891	2.335.314	2.438.068	2.545.343
3.880.408	4.047.859	4.222.540	4.404.763

Licenties Microsoft/ Oracle

Delft

Rijswijk

824.250	858.869	894.941	932.529
567.942	591.795	616.650	642.550
1.392.192	1.450.664	1.511.592	1.575.079

Overige dienstverlening

Overige dienstverlening Rijswijk

Overige dienstverlening Delft

237.437	247.410	257.801	268.628
4.268	4.447	4.634	4.828
241.705	251.857	262.435	273.457

Totaal lasten

6.030.952	6.497.125	6.774.675	7.064.088
------------------	------------------	------------------	------------------

Baten

Algemeen beheer

Aandeel Delft in algemeen beheer

Aandeel Rijswijk in algemeen beheer

46.917	48.887	50.941	53.080
46.917	48.887	50.941	53.080
93.834	97.775	101.882	106.161

Vaste kosten IT-diensten

Informatiebeveiliging Rijswijk

Informatiebeveiliging Delft

210.460	323.499	337.086	351.244
212.353	325.472	339.142	353.386
422.813	648.971	676.228	704.629

Werkplekken

Service-desk ondersteuning + TOPdesk licenties

Materiële kosten

Materiële kosten (kapitaalslasten)

Overige loonkosten + inhuur derden

470.112	489.857	510.431	531.869
581.685	606.116	631.573	658.099
591.720	616.572	642.468	669.452
2.236.891	2.335.314	2.438.068	2.545.343
3.880.408	4.047.859	4.222.540	4.404.763

Licenties Microsoft/ Oracle

Delft

Rijswijk

824.250	858.869	894.941	932.529
567.942	591.795	616.650	642.550
1.392.192	1.450.664	1.511.592	1.575.079

Overige dienstverlening

Overige dienstverlening Rijswijk

Overige dienstverlening Delft

237.437	247.410	257.801	268.628
4.268	4.447	4.634	4.828
241.705	251.857	262.435	273.457

Totaal baten

6.030.952	6.497.125	6.774.675	7.064.088
------------------	------------------	------------------	------------------

Toelichting financiële begroting inclusief meerjarenbeeld 2026 – 2029

LASTEN

Algemeen beheer

Onder deze post vallen de kosten voor het onderhouden van de GRB zelf. Als zelfstandig orgaan heeft de GRB een begroting, jaarrekening, directeur, goedkeuring/controle accountant, financiële administratie en bankrekening nodig. Deze kosten worden conform afspraak 50-50 verdeeld over Delft en Rijswijk.

Kosten voor informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging richt zich op het beschermen van informatie tegen misbruik, verlies, diefstal en beschadiging. Hoe meer informatie men (wilt) delen, hoe meer men alert moet zijn dat dit veilig gebeurt. Er wordt voor gezorgd dat bij iedere ontwikkeling de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie en informatiesystemen zoveel mogelijk wordt geborgd. Informatiebeveiliging is echter ook (of vooral) afhankelijk van het informatie-bewustzijn bij de gebruikers. Jaarlijks vindt een audit door een externe auditor plaats op de relevante systemen met betrekking tot DiGiD en Suwinet, in het kader van ENSIA, de verplichte audit op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid. Het halen van een voldoende resultaat bij deze audit is voorwaarde om deze systemen te mogen blijven gebruiken. Omdat het gaat om een audit op de gezamenlijk gebruikte infrastructuur, wordt de opdracht door de GRB verstrekt namens beide gemeenten. Tot de audit behoort ook het uitvoeren van een penetratietest. De stijging van de post informatiebeveiliging vanaf begrotingsjaar 2026 wordt veroorzaakt door de investeringen in MDR (zie eerdere toelichting).

Werkplekken

De kosten van de werkplek bestaan uit licentie en support contracten; investeringen in laptops, telefoons, netwerk en datacentrum hardware; personeelskosten om beheer en projecten over de IT-dienstverlening uit te voeren.

Overige loonkosten

De overige loonkosten plus een vaste opslag zijn noodzakelijk om de continuïteit van de IT bedrijfsvoering te kunnen blijven garanderen en om voorbereid te zijn op de snelle ontwikkelingen in de omgeving.

Op dit moment zijn er nog geen projectkosten geraamd voor de vervanging van de datacenters. Zoals beschreven wordt dit traject in 2025 geconcretiseerd met een plan van aanpak inclusief migratieplan en bijbehorende kostencalculatie voor het project.

Licenties Microsoft/ Oracle

Vanuit de GRB worden licenties geleverd aan Rijswijk en Delft. Er is geen indexatie van MS/Oracle contract doorgevoerd omdat dit voor een aantal jaren vastligt. Begin 2027 wordt dit weer vernieuwd.

Overige dienstverlening

De overige dienstverlening is een reservering voor onverwachtse uitgave conform DFA H6. Voor deze post geldt dat uitgaven via deze post alleen gedaan kunnen worden na toestemming van opdrachtgever binnen de overeengekomen afspraken en deze geen onderdeel uitmaken van het

maatwerk. Maatwerk is structureel onderdeel van de begroting. Deze kosten zijn jaarlijks wisselend van oorsprong en zijn alleen opgenomen voor Rijswijk conform de methodiek van de overige kosten. De kosten voor Delft worden vooralsnog gedekt door de begroting van de afdeling ICT Delft. Reservering voor risico op IT-diensten gebeurt gezamenlijk door Delft en Rijswijk.

BATEN

Werkplekken

De baten voor de virtuele en fysieke werkplekken zijn gebaseerd op het aantal gebruikersaccounts. De baten zijn afhankelijk van de ontwikkeling van de lasten en worden indien noodzakelijk aangepast, zodat lasten en baten in balans blijven. Delft levert de werkplekken (virtueel en fysiek) aan de GRB.

Uiteenzetting van de financiële positie

1. Een raming voor het begrotingsjaar van de financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid dat in het programma is opgenomen: Er zijn geen financiële gevolgen ten aanzien van het bestaande beleid. Financiële gevolgen ten aanzien van nieuw beleid vloeien mogelijk voort na de geplande evaluatie. Daar dit niet in de lijn der verwachtingen ligt, zijn er geen financiële gevolgen geprognosticeerd ten aanzien van nieuw beleid.
2. Een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar, die tenminste de posten bevat om het EMU-saldo te kunnen berekenen: Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar kan vooralsnog niet worden opgesteld. Het EMU-saldo bepalen eveneens.
3. Het EMU-saldo over het vorig begrotingsjaar en de berekening van het geraamde bedrag over het begrotingsjaar alsmede het jaar volgend op het begrotingsjaar: Berekeningen zijn voor de GRB nog niet mogelijk.

Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie

De begroting is opgezet als meerjarenbegroting van de GRB. De tarieven voor 2026 t/m 2029 zijn op grond van de “Kaderbrief begroting 2026 gemeenschappelijke regelingen van de gemeenten in de regio Haaglanden” aangepast met een percentage van 4,2% voor het materiële gedeelte en voor het loongevoelige gedeelte conform loonindexering gebaseerd op de recente CAO-afspraken. Uitzondering zijn de begrote lasten voor licenties Microsoft/ Oracle. Deze zijn opgenomen op grond van de contractuele overeenkomst met deze leverancier. De bedragen zijn exclusief BTW.

OVERZICHT VAN DE ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
- Algemene uitkeringen;
- Dividend;
- Saldo van de financieringsfunctie;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

Voor een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen verwijzen wij u door naar het hoofdstuk “financiële begroting inclusief meerjarenbeeld 2026 – 2029”.

KOSTEN VAN OVERHEAD

Met de reeds in 2017 doorgevoerde wijzigingen van het BBV is een pallet aan diverse aanpassingen doorgevoerd welke bijdragen aan betere sturingsmogelijkheden en betere vergelijkbaarheid tussen entiteiten onderling. Eén van de veranderingen betreft de kosten van de overhead. De definitie van overheadkosten in het Wijzigingsbesluit is als volgt: “Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.” Alle kosten van de GRB, welke zijn opgenomen in de financiële begroting, zijn in beginsel aan te merken zijnde kosten van overhead (taakveld 04).

VENNOOTSCHAPSBELASTING

Met ingang van 1 januari 2016 is de wet vennootschapsbelasting ingevoerd voor ondernemingen van overheden. De GRB kan zich mogelijk ook kwalificeren als een onderneming van overheden. Uit interne analyses moet nog blijken of de GRB zich kwalificeert als onderneming in fiscale zin. Daar de GRB in het meerjarenbeeld een sluitende begroting toont, is een berekening van een mogelijk fiscaal resultaat buiten beschouwing gelaten.

BEDRAG VOOR ONVOORZIEN

De kosten voor onvoorzien zijn onderdeel van de overige dienstverlening en daarom als zodanig niet apart opgenomen in de begroting.

De paragrafen geven op een aantal – door het BBV voorgeschreven – onderdelen toelichting op de beheersmatige aspecten en op de lokale heffingen. De paragrafen gaan over onderwerpen die van invloed zijn op de begroting en de financiële positie waarbij sprake is van bestuurlijke en financiële risicofactoren.

LOKALE HEFFINGEN

Lokale heffingen algemeen: lokale heffingen zijn verdeeld in heffingen met een gebonden of een ongebonden bestemming. Ongebonden lokale heffingen vallen onder de Algemene dekkingsmiddelen, omdat de besteding van de opbrengst niet is gebonden aan een bepaalde taak. Dat geldt wel voor de gebonden heffingen. Deze vallen dan ook niet onder de Algemene dekkingsmiddelen. Voor de categorie rechten, zoals de leges geldt dat deze maximaal voor 100% kostendekkend mogen zijn. Kenmerk van deze rechten is dat er een concreet product of dienst tegenover staat.

Geraamde inkomsten: de beleidsuitgangspunten ten aanzien van lokale heffingen zijn dat deze momenteel niet van toepassing zijn en ook niet verwacht van toepassingen zullen zijn voor de GRB. Verdere informatie omtrent de geraamde inkomsten ten aanzien van lokale heffingen, een overzicht van de beleids- en tariefontwikkelingen, een opgave van de lokale lastendruk,

informatie over de mate van kostendekkende tarieven en informatie over het kwijtscheldingsbeleid zijn hiermee tevens nog niet van toepassing.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- de beschikbare weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de GRB beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- de benodigde weerstandscapaciteit, zijnde alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de GRB beschikt om onverwacht en substantiële kosten, die niet zijn opgenomen in de begroting, te dekken. De volgende onderdelen worden tot de beschikbare weerstandscapaciteit gerekend:

- Statische weerstandscapaciteit. De statische weerstandscapaciteit betreft het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve. Dit deel van het reservevermogen is beschikbaar om niet begrote, substantiële tegenvallers op te vangen. Het gaat dan vooral om incidentele tegenvallers. Als sprake is van een structurele doorwerking zal in de begroting en de meerjarenraming ruimte moeten worden vrijgemaakt.
- Dynamische weerstandscapaciteit. De dynamische weerstandscapaciteit bestaat uit de ruimte in de begroting om tegenvallers op te vangen. Deze omvat normaliter de post Onvoorzien. Deze post wordt ingezet voor incidentele tegenvallers die onontkoombaar, onvermijdelijk en niet uit testellen zijn. Wanneer er sprake is van een structurele doorwerking zal deze in het volgende begrotingsjaar op een andere wijze worden gedekt.

De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar de GRB mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel) en de verschuivingen die zich daarin voordoen. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd, omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn.

Risicomanagement: bij het risicomanagement gaat het onder meer om het vergroten van het risicobewustzijn. Risicomanagement is van iedereen in de organisatie. Door bewust om te gaan met risico's werken we samen aan een betrouwbare GRB én daarmee aan bestuurlijke legitimiteit. Het beschikbare weerstandsvermogen en de financiële positie Voor de komende jaren ontwikkelt het weerstandsvermogen zich neutraal. De algemene reserve zal de komende jaren niet toe- of afnemen. Het neutrale saldo van de begroting 2025 en de meerjarencijfers 2026- 2029 heeft geen effect op de ontwikkeling van de financiële positie. Hier staan geen risico's tegenover (zie de toelichting bij het risicoprofiel). De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het totaal van de risico's is hiermee neutraal.

Het risicoprofiel: onderstaand is aan de hand van geïnventariseerde risico's een specificatie opgenomen van het risicobedrag dat in relatie staat tot het weerstandsvermogen. Bij het opstellen van de risico's is de volgende definitie gehanteerd: een onvoorziene gebeurtenis met wellicht een negatieve materiele financiële impact waarvoor nog geen maatregelen getroffen zijn. Bij de kans van optreden is onderscheid gemaakt tussen laag (10%-40%), midden (40%-60%) en hoog (60%- 90%). De impact is het meest waarschijnlijke scenario qua omvang. Het uiteindelijke risico is bepaald op basis van kans * impact. Een risico is gedefinieerd als incidenteel wanneer het betrekking heeft op de eerste drie opvolgende jaren, anders heeft het

een structureel karakter. Bij de beheersmaatregelen is aangegeven wat de acties zijn om het risico te mitigeren/zo klein mogelijk te houden.

1. Risico: Onduidelijkheid over gebruik datacentrum diensten in relatie tot verSaaSing strategieën van beide gemeenten op de lange termijn

Risicoscore: Hoog

Incidenteel / structureel: Structureel

Doelstelling: Een goede samenwerking nastreven op bestuurlijk en uitvoerend niveau, waar de strategie op lange termijn van aangesloten partijen helder is. De randvoorwaarden zoals een goede en actuele DVO is hier een vast onderdeel van. Zorgen dat de samenwerking voor alle aangesloten partijen voldoende meerwaarde biedt.

Acties: In 2025 wordt verder gegaan met de aanbevelingen van de evaluatie van de GR over de dienstverlening van de GRB en de impact van verSaasing. Hieruit kunnen acties worden genomen om de dienstverlening van de aangesloten partijen verder op af te stemmen.

2. Risico: Geen heldere werkafspraken over de processen en of de afspraken worden niet gevolgd

Risicoscore: Hoog

Incidenteel / structureel: Structureel

Doelstelling: Heldere afstemming over werkafspraken en meerwerk buiten om de going concern werkzaamheden en administreren van meerwerkprojecten en bijbehorende financiële afspraken.

Acties: Heldere werkafspraken uitwerken en meerwerkprojecten goed administreren voor een correcte kostenallocatie, rapporteren tijdig factureren. Vooraf en tijdig afstemmen om capaciteit beschikbaar te stellen en de samenwerking verder te professionaliseren door het naleven van gemaakte afspraken.

3. Risico: De back-up security en integriteit is niet goed geregeld

Risicoscore: Laag

Incidenteel / structureel: Structureel

Doelstelling: Dataverlies na een verstoring van de dienstverlening vermijden

Acties: De partij die de diensten levert aan de GRB heeft actief maatregelen en procedures getroffen om dataverlies en verstoringen te vermijden en toetst deze periodiek en deelt deze met de GRB.

4. Risico: Verstoring van de dienstverlening

Risicoscore: Laag

Incidenteel / structureel: Structureel

Doelstelling: Verstoring van de dienstverlening vermijden

Acties: Dienstverlenende partij heeft actieve maatregelen genomen om de kans en impact van een verstoring van de dienstverlening te voorkomen of te minimaliseren. Deze worden periodiek herzien en getoetst.

Kengetallen

1. Netto schuldquote: Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De GRB hanteert 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De GRB bouwt geen geplande schuldenlast op. Kengetal is voor nu dan ook niet berekend.
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter. De GRB raamt geen doorgeleende gelden. Kengetal is voor nu dan ook niet berekend.
3. Solvabiliteitsratio: Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de GRB. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. De GRB heeft geen meerjarige verplichtingen geraamd. Kengetal is voor nu dan ook niet berekend.
4. Grondexploitatie: De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengen deze meer rentekosten en risico's met zich mee. Een grondexploitatie van 10% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar. De GRB heeft geen planning/ intentie/ beleid ten aanzien van voorraden grond. Kengetal is voor nu dan ook niet berekend.
5. Structurele exploitatieruimte: Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. De GRB heeft een sluitend meerjarenbeeld geprognoseerd. Kengetal is voor nu dan ook niet berekend.
6. Belastingcapaciteit: Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de mogelijkheid zich voordoet om meer inkomsten uit belastingen te verwerven. Of dit wel of niet gebeurt is een beleidskeuze. Voor de GRB is deze beleidskeuze er niet. Inkomsten verwerven middels belastingen is geen mogelijkheid.

Daar geen van de kengetallen zijn te berekenen heeft een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen deze kengetallen niet plaatsgevonden.

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen wordt, indien van toepassing zijnde, verslag gedaan over de voortgang van het geplande onderhoud en het eventuele achterstallig onderhoud aan openbaar groen, water, wegen en kunstwerken, verlichting, speeltoestellen,

riolering en gebouwen. In deze paragraaf wordt aangegeven hoe kapitaalgoederen in eigendom worden beheerd.

De GRB bezit geen activa of andere kapitaalgoederen. Er zijn tevens geen beleidsvoornemens om kapitaalgoederen in eigen beheer te gaan onderhouden. Per onderdeel wordt nader ingegaan op de specifieke beleidskaders, beheerplannen en financiën.

FINANCIERING

De wet Financiering Decentrale Overheden (FiDO) vormt het wettelijke kader voor de financiering. De intentie van de wet is gericht op het bevorderen van de kredietwaardigheid en transparantie van het financieringsbeleid. Voor de beheersing daarvan is een aantal instrumenten geformuleerd zoals:

- Het stellen van een kwantitatieve kasgeldlimiet en renterisiconorm over de begroting;
- Het verplichten van een treasury-statuuut, met onder meer het stellen van kwalitatieve en duurzame uitgangspunten voor uitzettingen en rente instrumenten;
- Het verplichten van verantwoordingsrapportage in de jaarrekening en begroting.

Financieringsbeleid

Treasury houdt zich bezig met risico's die samenhangen met alle toekomstige kasstromen. Deze risico's komen zowel voort uit de financieringsbehoefte, als uit eventuele wijzigingen in de bestaande activiteiten. Het treasurybeleid is primair gericht op het waarborgen van financiële continuïteit door het resultaat en vermogen te beschermen tegen financiële risico's en de organisatie financieerbaar te houden. Deze bescherming vindt plaats door de renterisico's en risico's uit financiële posities te vermijden en te spreiden. Er zijn momenteel geen beleidsvoornemens aangaande investeringen en/ of grondexploitaties.

Financieringsbehoefte

De geprognostiseerde behoefte aan lang-geld als aan kort-geld is voor de komende jaren nihil. Van een verbonden renterisico is vooralsnog geen sprake.

BEDRIJFSVOERING

Deze bedrijfsvoeringsparagraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. De focus ligt daarbij op de optimalisering bedrijfsvoering en de onderdelen daarvan welke in 2025 en verder in ontwikkeling zijn en waarvoor in de begroting middelen ter beschikking zijn gesteld.

Informatietechnologie

We zorgen voor de juiste techniek en middelen waarin onze digitale informatievoorziening plaatsvindt. Op het gebied van techniek en apps is steeds meer mogelijk. Echter, hoe meer we digitaal inrichten, hoe meer we afhankelijk zijn van de beschikbaarheid en goede inrichting van onze techniek. Daarom richten we ons op een robuuste technische infrastructuur en een architectuur van standaarden. Daarbij kijken we allereerst naar generieke functies en processen zodat informatie eenvoudig uitwisselbaar is en makkelijker te integreren.

Informatiebeveiliging

We richten ons op het beschermen van informatie tegen misbruik, verlies, diefstal en beschadiging. Hoe meer informatie we (willen) delen, hoe meer we er alert op moeten zijn dat dit

veilig gebeurt. We zorgen ervoor dat bij iedere ontwikkeling de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie en informatiesystemen zoveel mogelijk wordt geborgd. Informatiebeveiliging is echter ook (of vooral) afhankelijk van het informatiebewustzijn bij de gebruikers.

HRM bedrijfsvoering

De GRB heeft geen medewerkers in dienst. Er is een externe directeur aangesteld. Het management betreft niet alleen de directievoering van de GRB, maar ook andere managementtaken ten behoeve van het IT-diensten.

Algemene bedrijfsvoering

De gemeente Delft levert het algemeen beheer, het management en de diensten. Voorheen werden deze kosten afzonderlijk doorberekend aan de GRB. Deze kosten worden vanaf 2024 doorberekend via een vaste opslag op de overige loonkosten en inhuur. Het algemeen beheer wordt nog wel afzonderlijk doorberekend.

Kosten voor de gemeente Rijswijk met betrekking tot deelname aan de GRB betreffen:

- 1) Instandhouding en management
- 2) Energie en huisvesting
- 3) Verzekering
- 4) Informatiebeveiliging
- 5) Licenties Microsoft en Oracle
- 6) Werkplekken (virtueel en fysiek):
 - a. Levering, beheer en onderhoud van infrastructuur en hardware (apparatuur)
 - b. IT beheer: netwerkbeheer, systeembeheer en databasebeheer
 - c. Ondersteuning bij projecten en wijzigingen
 - d. Gebruikersondersteuning
- 7) Maatwerk, overige dienstverlening, o.a.:
 - a. Disk ruimte voor specifieke toepassingen

De gemeente Rijswijk levert 1 fte capaciteit aan de GRB. Het met deze inzet gemoeide bedrag wordt verrekend binnen de GRB. Overige capaciteit wordt ingevuld vanuit de gemeente Delft. De kosten van punt 1 t/m 3 vallen onder de vaste opslag op de overige loonkosten.

Kosten voor de gemeente Delft met betrekking tot deelname aan de GRB betreffen:

- 1) Informatiebeveiliging
- 2) Licenties Microsoft
- 3) Maatwerk, overige dienstverlening

De afdeling Informatietechnologie van de gemeente Delft verzorgt overige IT diensten rechtstreeks ten behoeve van haar eigen medewerkers.

Kosten die niet direct zijn toe te rekenen aan het aantal medewerkers worden door Delft en Rijswijk binnen de GRB op 50-50 basis verrekend. Kosten die wel direct toe te rekenen zijn aan het aantal medewerkers worden op basis van de verdeelsleutel “gebruikersaccounts” verrekend. Maatwerk wordt op basis van een offerte/kostenopgave verrekend.

VERBONDEN PARTIJEN

De opzet is dat GR de diensten levert aan Delft en Rijswijk in een samenwerkingsrelatie. Ook andere gemeenten kunnen zich hierbij aansluiten. De bedrijfsvoeringsorganisatie voert zijn werkzaamheden in de eerste fase uit met personeel van de gemeenten Delft en Rijswijk. Er wordt mogelijk toegegroeid naar een model waarbij het personeel in dienst komt bij de bedrijfsvoeringsorganisatie. Vooralsnog is hier geen sprake van.

Lijst van verbonden partijen

- Gemeente Delft
- Gemeente Rijswijk

Er zijn, ten tijde van de opmaak van de meerjarenbegroting 2026-2029, geen financiële risico's geraamd ten aanzien van de verbonden partijen.

GRONDBELEID

Het grondbeleid is één van de middelen om (ruimtelijke) doelstellingen te kunnen realiseren. Het grondbeleid is daarmee ondersteunend aan de verschillende beleidsvelden. De ruimtelijke invulling is dus afhankelijk van de doelstellingen vanuit de verschillende beleidsvelden. De gegeven doelstelling van de GRB leent zich vooralsnog niet voor een nog te formuleren grondbeleid.

Maart 2025, directeur GRB

