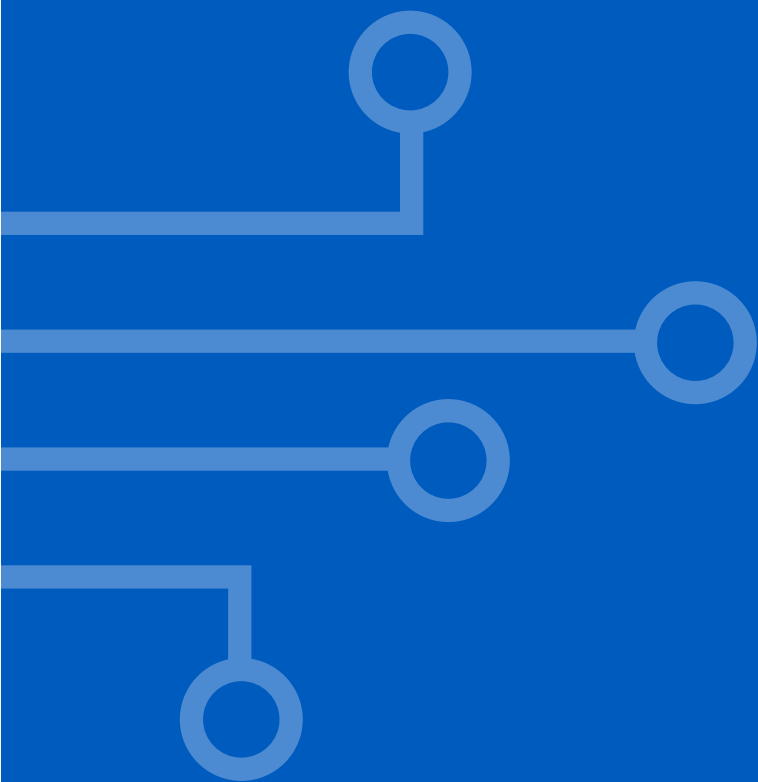




Jaarstukken 2024



Voorwoord

De RID heeft ook in 2024 weer stappen naar verdere professionalisering gezet. In deze jaarstukken nemen we u mee in een terugblik op wat we hebben gedaan en wat we voor u hebben gerealiseerd.

Betrokken medewerkers, hoge tevredenheid

Als MT van een kleine organisatie zijn we ons ervan bewust dat we in 2024 in een krappe arbeidsmarkt veel van (de extra inzet van) onze medewerkers hebben gevraagd. Een voorbeeld hiervan is de netwerkmigratie. Dit majeure project, grotendeels buiten kantooruren uitgevoerd, had een grote impact op de RID, maar zeker ook op de deelnemers. Want als aanpassingen worden gedaan aan zoiets wezenlijks en complex als een infrastructuur in vervanging, kan dit leiden tot incidenten. Desondanks hebben we bij de implementaties ervaren dat dit in goed overleg en samenwerking met de deelnemers is uitgevoerd. En gelukkig geven ook de tevredenheidscijfers in 2024 een positief beeld. We zijn in februari 2024 begonnen met het continu meten van tevredenheid van gebruikers in het SelfServicePortaal en zijn verheugd om ons AB te kunnen vertellen dat de gebruikers de dienstverlening van de RID daar een gemiddeld cijfer 8,5 gaven. Daarnaast worden de uitgesproken waardering en vertrouwen vanuit ons bestuur én onze opdrachtgevende organisaties gezien en gevoeld door onze medewerkers. Als RID konden we ook in 2024 daarom bogen op een loyale en betrokken organisatie, met weinig verloop onder onze vaste medewerkers. Na de enorme piek in 2023, zagen we gelukkig het afgelopen jaar het ziekteverzuim weer dalen naar het niveau onder de 5%.

Vervanging directeur RID

Als na bijna 8 jaar de directeur van een organisatie met een schaalgrootte van de RID weggaat, is het ontstaan van een vacuüm een reëel scenario. Daarom is al per 1 april 2024 een interim-directeur gestart. Met het oog op de komende transitie is door het bestuur en de opdrachtgevers van de RID vervolgens besloten om per medio 2025 in te zetten op een kwartiermaker/directeur. Hiervoor is inmiddels een uitgebreid en zorgvuldig selectieproces opgesteld.

Komende jaren: investeren en inzet op verdere samenwerking

Het vrijvallen van de afschrijvingen op de 2 datacenters in 2025 vormde een natuurlijk moment om in kaart te brengen waar de komende jaren financieel op geïnvesteerd moet gaan worden. In 2024 is de balans opgemaakt over de haalbaarheid en de kosten van de gewenste richting; het afbouwen van de huidige datacenters en geleidelijk de overgang maken naar de cloud. Eind 2024 is door uw AB besloten dit investeringsscenario als uitgangspunt te hanteren en te vertalen in de begroting 2026-2029.

Het bestuur en de opdrachtgevers van de RID hebben daarnaast hun wens uitgesproken om, naast ICT, ook op zowel het gebied van informatiebeveiliging (IB) als op het gebied van informatievoorziening de visie, strategie en samenwerking verder te verbeteren om de kwetsbaarheid te verlagen en de risico's te verminderen.

Hiermee worden mooie stappen in de goede richting gezet voor de gewenste samenwerking en het gezamenlijk opdrachtgeverschap.

Doorn, 14 april 2025
W. van Leeuwen
Directeur a.i. RID-Utrecht

Inhoud

Jaarverslag	4
1. Inleiding.....	5
1.1. Aanleiding	5
1.2. Leeswijzer	5
1.3. Samenvatting financiële verantwoording 2024.....	5
2. Programma Dienstverlening	6
2.1 Resultaten (wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan)	6
2.2. Wat heeft het gekost	10
3. Overhead.....	10
3.1 Wat heeft het gekost	10
4. Algemene Dekkingsmiddelen	11
5. Paragrafen	12
5.1. Paragraaf lokale heffingen.....	12
5.2. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
5.3. Onderhoud kapitaalgoederen.....	15
5.4. Financiering en treasury	15
5.5. Bedrijfsvoering	17
5.6. Verbonden partijen.....	18
5.7. Grondbeleid	18
Jaarrekening	19
6. Overzicht van baten en lasten en toe lichteing	20
6.1. Recapitulatie baten en lasten 2024.....	20
6.2. Toelichting op de programmarekening.....	22
WNT-verantwoording 2024 Regionale ICT-Dienst Utrecht	24
7. Balans en Toelichting	27
7.1. Grondslagen	27
7.2. Balans per 31 december 2024	30
7.3. Toelichting op de balans	31
Rechtmatigheidsverantwoording	37
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38
Vaststellingsbesluit.....	43

Jaarverslag

1. Inleiding

1.1. Aanleiding

De belangrijkste functie van de jaarstukken is dat het dagelijks bestuur verantwoording aflegt over de realisatie van het voorgenomen beleid en de daarvoor ingezette middelen.

Het uitgangspunt voor deze jaarstukken is de gewijzigde begroting 2024. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. Deze jaarstukken voldoen aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2. Leeswijzer

Het eerste deel is het jaarverslag, het tweede deel is de jaarrekening. Het jaarverslag begint in hoofdstuk 2 en 3 met een verantwoording over de realisatie van het voorgenomen beleid. De algemene dekkingsmiddelen komen in hoofdstuk 4 aan de orde. De paragrafen vormen samen hoofdstuk 5.

Het tweede deel van dit verslag, de jaarrekening, begint in hoofdstuk 6 met een analyse van de gerealiseerde baten en lasten en de algemene dekkingsmiddelen. Hoofdstuk 7, de balans, bevat een toelichting van de financiële positie van de RID en van de waarderingsgrondslagen van de balans, gevolgd door de controleverklaring van de accountant.

De jaarrekening schetst de financiële ontwikkelingen in relatie tot de in de begroting omschreven doelstellingen.

1.3. Samenvatting financiële verantwoording 2024

Het bestuur heeft bij AB-besluit van investeringsvoorstel IBV in 2022 besloten om een gedeelte van de kapitaallasten over te hevelen naar informatieveiligheid (1^e begrotingswijziging) Vervolgens is bij de resultaatverdeling 2023 besloten om een reserve te vormen ter eenmalige dekking van de extra kosten CISO (2^e begrotingswijziging) Als laatste is bij het vaststellen van de bestuursrapportage 2024 een 3^e begrotingswijziging vastgesteld.

Het resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door 4 wat grotere afwijkingen, Tekort op personeelslasten dienstverlening (nadeel van € 36.000), Tekort op personeelslasten overhead (nadeel van € 18.000) een overschot op het innovatiebudget (voordeel van € 29.000) en de elektriciteitskosten vielen uiteindelijk € 15.000 lager uit.

	Primitieve Begroting (A)	Begroting na wijzigingen (B)	Jaarrekening 2024 (C)	Afwijking (B-C)
Totaal algemene dekkingsmiddelen	8.396.000	8.396.000	8.396.000	0
Totaal Lasten	8.396.000	8.531.000	8.522.000	9.000 V
Gerealiseerd saldo voor reservemutatie	0	135.000 N	126.000 N	9.000 V
Mutatie reserves	0	135.000	135.000	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	9.000 V	9.000 V

Jaarrekeningresultaat

2. Programma Dienstverlening

De RID staat voor de levering van kwalitatief hoogwaardige diensten en producten op het gebied van ICT en IV waarmee medewerkers veilig en effectief kunnen werken.

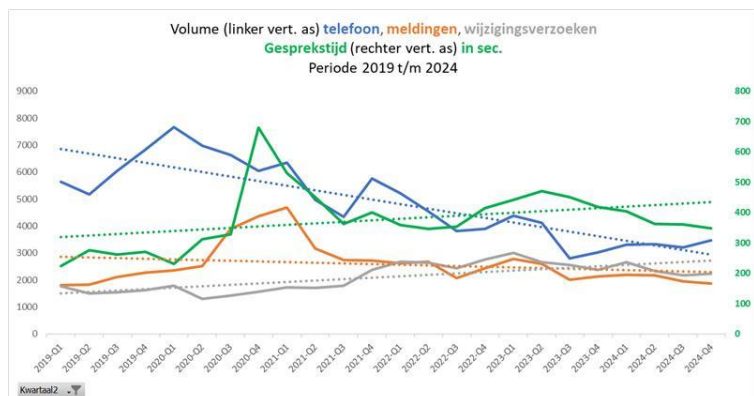
2.1 Resultaten (wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan)

De RID ontwikkelt zich naar een ICT-servicepartner die zorgt dat medewerkers beschikken over goede digitale vaardigheden en betrouwbare voorzieningen, zodat ze veilig en plaatsonafhankelijk kunnen werken. De bedrijfsvoering en dienstverlening van onze deelnemers zijn daar immers volledig afhankelijk van. Met dit doel als leidend principe hebben we ook in 2024 onze ondersteuning ingezet op de onderstaande onderdelen.

Vraagontwikkeling van 2019-2024

Waar en hoe we werken heeft zich de afgelopen jaren sterk ontwikkeld naar een hybride vorm. Mobiel werken vanuit huis met verschillende apparaten betekent voor medewerkers dat ze te maken hebben met nieuwe technieken en meer mogelijkheden. Met vragen of problemen door deze extra varianten, kunnen de medewerkers voor ondersteuning terugvallen op de Servicedesk en het SelfServicePortaal (SSP).

De onderstaande afbeelding geeft inzicht in de ontwikkeling van de vraag vanaf 2019. De RID-ondersteuning op (thuis)werkplekken en het in de lucht houden van verschillende omgevingen naast elkaar, zorgden in eerste instantie voor een significante toename van de gebruikersvraag qua omvang én complexiteit. Het effect van kanaalsturing en automatisering wordt in de loop van de jaren zichtbaar; na behoorlijke verschillen en fluctuaties lijkt het binnen de gewenste bandbreedte te komen. Tegelijkertijd blijft continuïteit in de bezetting op de Servicedesk een uitdaging.



Gebruikerstevredenheid en ontwikkeling SelfServicePortaal

De afgelopen jaren is het SelfServiceportaal (SSP) verder ontwikkeld. Door het automatiseren van terugkerende handelingen gaan de kosten en doorlooptijden omlaag. De kwaliteit gaat bovendien omhoog omdat de kans op menselijke fouten uit het proces wordt gehaald. Daarnaast vermindert automatisering de kwetsbaarheid door verloop van medewerkers omdat de kennis geborgd is in de geautomatiseerde processen. Automatisering zorgt er tenslotte voor dat de dienstverlening 24/7 door kan gaan. Omdat we de effecten hiervan wilden weten, zijn we in februari 2024 begonnen met het continu meten van tevredenheid van gebruikers in het SelfServicePortaal. Aangezien meer dan genoeg gebruikers hun tevredenheid over de dienstverlening van de RID invullen, kunnen de resultaten als representatief worden beschouwd. Over 2024 gaven de gebruikers de dienstverlening van de RID in het SSP een gemiddeld cijfer 8,5.

Persoonlijk contact blijft

Niet alles kan uiteraard geautomatiseerd worden. Medewerkers geven bij bepaalde vragen nog steeds de voorkeur aan persoonlijk contact. Door de ontwikkelingen van het SSP blijft gelukkig ruimte voor dat contact met een vaste ploeg RID-medewerkers aan de telefoon.

Kortom; door verbeteringen in het werkproces, door automatisering en de doorontwikkeling van het SSP zijn we er niet alleen in geslaagd de werkdruk bij de Servicedesk onder controle te houden, maar ook de tevredenheid over de dienstverlening van de RID hoog te houden.

Nieuw DVO door toename vraag en complexiteit

Bij de oprichting van de RID zijn afspraken met de organisaties over de, destijds gevraagde en geleverde, dienstverlening vastgelegd in DVO's en SLA's. Omdat deze toe was aan een update is, in samenwerking met ICT-regie en het SOO, gewerkt aan een nieuw DVO. Om de actualiteit van het DVO op peil te kunnen houden is een aangepast proces opgesteld om wijzigingen of aanvullingen eenvoudiger te kunnen verwerken. De structuur voor de PDC en de top 10 aan diensten is als eerste in kaart gebracht, inclusief voorstel voor de servicelevels. Door het samenvoegen van diensten die grote overeenkomsten hebben, wordt de inhoud van de PDC bovendien steeds duidelijker en overzichtelijker. In 2024 is het proces afgerond.

Dienstverlening aan raadsleden

Door veranderde wetgeving zijn gemeenten verplicht om ook ICT-voorzieningen aan hun raadsleden beschikbaar te stellen. De RID heeft de gewenste functionaliteiten en de benodigde ondersteuning voor de nieuwe digitale werkomgeving van de raadsleden in kaart gebracht en hiervoor een voorstel gedaan. Zeker met het oog op informatiebeveiliging en de bestuurlijk gewenste standaardisatie, adviseert de RID haar eenduidige regionale ICT-dienstverlening ook aan raadsleden te leveren.

Projecten

Grootschalige netwerkvervanging

In 2023 is de apparatuur geleverd, het detail technisch ontwerp opgeleverd en samen met onze implementatiepartner begonnen met de werkelijke vervanging. In 2024 zijn de laatste deelnemers gemigreerd naar onze nieuwe omgeving. Voor 2025 staat afronding van de laatste grote, technische aanpassingen gepland (o.a. netwerksegmentatie) en wordt het project naar verwachting medio april afgerond. Dit majeure project is grotendeels buiten kantooruren uitgevoerd, wat een grote impact op de RID had, maar zeker ook op de deelnemers. Desondanks hebben we bij de implementaties ervaren dat dit in goed overleg en samenwerking is uitgevoerd. De vervanging netwerkinfrastructuur had uiteraard consequenties gedurende de looptijd van het project. Als aanpassingen worden gedaan aan zoiets wezenlijks en complex als een infrastructuur in vervanging, kan dit leiden tot (P1) incidenten. Het oplossen daarvan is niet te vergelijken met een incident op een al operationele infrastructuur. De betrokkenheid en afhankelijkheid van meerdere (externe) partijen zorgt daarnaast ook nog voor een langere doorlooptijd voor het oplossen. Dat is terug te zien in het lagere percentage P1 dat de RID in 2024 binnen de normtijd van 4 uur heeft opgelost.

Uitwijktest crisisbeheersing

In 2024 is in het kader van crisisbeheersing getest of in geval van crisis, uitgeweken kan worden van het datacenter in Soest naar Doorn. De RID is blij om haar AB te kunnen informeren dat deze technische uitwijktest succesvol is verlopen.

Gezamenlijke projecten met RID-deelnemers

Visie Digitale Werkruimte

In de afgelopen jaren zijn medewerkers steeds meer tijd- en plaatsafhankelijk gaan werken. Om dat goed te kunnen doen, willen ze op verschillende apparaten (smartphones, tablets, laptops) de beschikking hebben over dezelfde informatie. Er wordt meer digitaal samengewerkt met collega's en partners in de samenleving en steeds meer applicaties worden als clouddienst aangeboden. De huidige werkomgeving (Citrix) ondersteunt deze en toekomstige ontwikkelingen onvoldoende. Vanuit een integrale en toekomstbestendige benadering is in de regionale i-visie specifieke aandacht besteed aan de werkplek van de toekomst, met als doel een veilige, toekomstbestendige en geavanceerde werkplek waar medewerkers efficiënt kunnen (samen)werken. In opdracht van het SOO is dit onderwerp verder uitgewerkt door de informatieadviseurs van de deelnemers en de RID vanuit haar architectuurfunctie. De hieruit ontstane visie Digitale Werkruimte is in het programma Digitale Werkruimte vertaald naar gefaseerde uitvoering.

In 2023 hebben de voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden en zijn afspraken over de inrichting opgesteld. In 2024 zijn de activiteiten van de eerste fase (veilige zakelijke werkplek) afgerond en is begonnen met de volgende fase (universele werkruimte) door onder andere Liquid te implementeren. Dit alles gebeurt in goede samenwerking tussen de deelnemers en de RID.

Nieuw financieel systeem (NFS)

Na de gezamenlijke aanbesteding van een nieuw financieel systeem is bij de gemeente Soest als eerste deelnemer het systeem geïmplementeerd en per 1 januari 2024 live gegaan. Per 1 januari 2025 gaan de volgende 5 deelnemers live. De laatste deelnemer volgt per 1 januari 2026.

Vergroten van innovatiekracht

De samenleving en manier van werken veranderen in een toenemend tempo. Hoewel onze invloed op externe of extreme factoren minimaal is, kunnen we wél door innovatie de kans vergroten dat de bedrijfscontinuïteit gegarandeerd blijft of processen geoptimaliseerd worden. Een gedeelte van ons innovatiebudget is besteed aan e-mail archivering en nieuwe functionaliteiten binnen Microsoft E5. In 2024 is begonnen met het nieuwe proces voor keuze en toewijzing van het budget, zoals in 2023 afgesproken.

Processen

Ook in 2024 heeft de RID aangetoond haar belangrijkste processen onder controle te hebben en heeft over deze processen ook over 2024 een goedkeurende ISAE3402 verklaring ontvangen. Processen als incidentmanagement, wijzigingsbeheer, access management, IT continuity management, securitymanagement en problemmanagement zijn goed geborgd.

Duurzame investeringen (DIP)

Het vrijvallen van de afschrijvingen op de 2 datacenters in 2025 vormde een natuurlijk moment om in kaart te brengen waar de komende jaren financieel op geïnvesteerd moet gaan worden. In gezamenlijkheid met haar deelnemers heeft de RID hier een zogenaamd DIP-traject voor doorlopen. De strategische voorkeur van het bestuur en aangesloten organisaties bij nieuwe investeringen gaat uit naar het afbouwen van de huidige datacenters en geleidelijk de overgang maken naar de cloud. In 2024 is de balans opgemaakt over de haalbaarheid van het voorkeursscenario en de bijbehorende kosten. De uitkomst hiervan is eind 2024 voorgelegd aan het AB. Besloten is dit scenario als uitgangspunt mee te nemen in de kadernota 2026-2029, als basis voor de begroting 2026.

Aanbestedingen

De RID heeft in 2024 diverse aanbestedingen afgerond; voor hardware partner, voor software partner én voor security partner. Daarnaast heeft de RID de aanbesteding Burgerzaken verzorgd voor enkele deelnemers en neemt hiervoor ook het contract- en leveranciersmanagement voor haar rekening.

Stappen gezet op het gebied van informatieveiligheid

Samen met de deelnemers is een verbeterplan opgesteld voor het op orde krijgen van het softwareassetmanagement (SAM). De gezamenlijke uitvoering bevindt zich in het laatste stadium. Ook op het gebied van cyber threat intelligence (CTI) zijn in 2024 verdere stappen ondernomen. Cyberdreigingsinformatie is een onderdeel van cyberbeveiliging dat zich richt op het gestructureerd verzamelen, analyseren en verspreiden van gegevens over potentiële of bestaande cyberdreigingen. Met behulp van deze informatie kunnen organisaties betere beslissingen over beveiliging nemen. De leverancier is gekozen en in een vergevorderd stadium met de inrichting. Daarnaast zijn er, mede op basis van de jaarlijkse pentest, stappen gezet op onder meer de netwerksegmentatie. Ondertussen zijn de voorbereidingen voor de grootschalige vervanging van de netwerkinfrastructuur afgerond en de deelnemers gemigreerd naar de nieuwe netwerkomgeving.

Baseline Informatiebeveiliging overheid (BIO) en Network Information Security (NIS)

We hanteren het verplichte kader voor informatieveiligheid; de baseline informatiebeveiliging overheid (BIO). Bij de RID is in 2024 een BIO audit uitgevoerd om het volwassenheidsniveau vast te stellen. In overleg met de CISO wordt inzet gepleegd om door te groeien naar het volgende niveau. Naast de BIO komt uiterlijk in het derde kwartaal van 2025 de nationale wetgeving van NIS2 er bij.

Blijvende bestuurlijke aandacht

Integer met privacy- en concurrentiegevoelige informatie omgaan en deze goed beveiligen stond altijd al hoog op de agenda van de overheid. De enorme vlucht die de digitalisering heeft genomen zorgt echter voor een toename van kwetsbaarheden waarbij risico's over de gemeentegrenzen heen gaan. Omdat digitalisering allang geen ICT-vraagstuk meer is, wordt dit onderwerp inmiddels ook buiten uw AB bestuurlijk geborgd.

Dienstverlening in cijfers.

Dashboard dienstverlening

Omschrijving	Norm	2024	
P1 melding (oplostijd 4 uur)	90%	56%	☹️
P2 t/m P4 melding	80%	90%	😊
Wijziging	80%	82%	😊
Oplossend vermogen 1 ^e lijn	> 70%	81%	😊

Langere oplostijd door stijging SaaS-applicaties

Wat direct in het oog springt is het lage percentage bij P1 meldingen. Met 56% ligt dat in 2024 onder de destijds overeengekomen norm. Deels is dat toe te wijzen aan het majeure project vervanging netwerkinfrastructuur. Als er aanpassingen worden gedaan aan zoiets wezenlijks en complex als een infrastructuur in vervanging, kan dit leiden tot (P1) incidenten. Het oplossen daarvan is niet te vergelijken met een incident op een al operationele infrastructuur. De betrokkenheid en afhankelijkheid van meerdere (externe) partijen zorgt daarnaast ook nog voor meer benodigde afstemming en een langere doorlooptijd voor het oplossen.

De RID ziet in dat laatste een trend ontstaan op het gebied van dienstverlening. Het aantal SaaS-applicaties neemt namelijk verder toe en daarmee de verwevenheid met externe leveranciers. Het contractbeheer van een groot deel van deze applicaties is bovendien belegd bij onze deelnemers. De effecten van meer benodigde afstemming zijn bij P2 tot P4 meldingen niet direct zichtbaar, omdat hiervoor langere oplostijden zijn afgesproken.

Wijzigingen via SelfServicePortaal

De inzet van de Servicedesk is primair gericht op het beantwoorden van vragen aan de telefoon. Omdat wijzigingen eenvoudig ingediend kunnen worden via het SelfServiceportaal, is daarom stevig ingezet op kanaalsturing naar dit digitale kanaal. En dat betaalt zich uit; inmiddels wordt maar liefst 98% van de wijzigingen ingediend via de SSP. Hierdoor blijft het mogelijk om de norm te realiseren.

Tevredenheid gemeten in SelfServicePortaal

In februari 2024 zijn we begonnen met het continu meten van tevredenheid van gebruikers in het SelfServicePortaal. Omdat meer dan genoeg gebruikers hun ervaring met de dienstverlening van de RID ingevuld hebben, kunnen de resultaten als representatief worden beschouwd.

Over 2024 gaven de gebruikers de dienstverlening van de RID in het SSP een gemiddelde van 8,5.

Tevredenheid over RID in SSP	Cijfer
Februari	8,4
Maart	8,6
April	8,5
Mei	8,7
Juni	8,6
Juli	8,5
Augustus	8,2
September	8,7
Oktober	8,3
November	8,5
December	8,5

2.2. Wat heeft het gekost

	Gewijzigde begroting	Rekening 2024	Vershil	
Personeelslasten	4.341.000	4.545.000	204.000	N
Overige lasten	4.180.000	4.457.000	277.000	N
Totaal programma 1	8.521.000	9.002.000	481.000	N
Totaal opbrengsten	1.317.000	1.780.000	463.000	V
Saldo voor bestemming	7.204.000	7.222.000	18.000	N

We begroten de plusdiensten ook. Maar zoals wij in de begroting ook toelichten zijn niet alle plusdiensten te begroten. De hogere incidentele lasten worden bijna allemaal gecompenseerd met hogere incidentele opbrengsten die niet waren begroot (dit zijn dus de plusdiensten die niet begroot worden, of plusdiensten die hoger zijn uitgevallen dan in de begroting rekening mee gehouden is). Dit betreft onder andere:

- Extra gebruik Microsoft diensten	€ 225.000	(door overgang naar E5 halverwege het jaar)
- Diverse software doorbelastingen	€ 187.000	
- Diverse personele doorbelastingen	€ 168.000	
- Hogere telefoniekosten/opbrengsten	€ 39.000	
- Andere manier van doorbelasten mfp	- € 170.000	
- Overig	<u>€ 14.000</u>	
- Totaal	€ 463.000	

Hoofdstuk 6.2 bevat een analyse van de verschillen, maar het nadelig resultaat wordt volledig veroorzaakt door basisdienstverlening en voornamelijk veroorzaakt door:

Tekort op personeelslasten	- € 36.000
Lagere electraafrekening dan verwacht	€ 15.000
Diversen	<u>€ 3.000</u>
Totaal	- € 18.000

3. Overhead

3.1 Wat heeft het gekost

	Gewijzigde begroting	Rekening 2024	Vershil	
Totaal lasten	1.327.000	1.300.000	27.000	V
Totaal Overhead	1.327.000	1.300.000	27.000	V
Totaal opbrengsten	0	0	0	
Saldo voor bestemming	1.327.000	1.300.000	27.000	V

Hoofdstuk 6.2 bevat een analyse van de verschillen per onderdeel.

4. Algemene Dekkingsmiddelen

	Gewijzigde Begroting	Rekening 2024
Bijdragen deelnemers	8.396.000	8.396.000
Totaal baten	8.396.000	8.396.000
Totaal lasten	0	0
Saldo voor bestemming	8.396.000	8.396.000

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit bijdragen van de deelnemers.

De bijdrage van de deelnemers is per RID-deelnemer als volgt

Bijdragen RID-deelnemers	2024
Gemeente Baarn	1.011.000
Gemeente Bunnik	706.000
Gemeente De Bilt	1.401.000
Gemeente Soest	1.879.000
Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug	896.000
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.661.000
Gemeente Wijk bij Duurstede	842.000
Subtotaal	8.396.000

De deelnemersbijdrage is vastgesteld op basis van de begroting 2024, met de eventuele begrotingswijzigingen. Wij passen de bijdragen, zoals gebruikelijk, niet aan op basis van werkelijke cijfers van de jaarstukken. De resultaatverdeling wordt voorgelegd aan het bestuur.

5. Paragrafen

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

5.1. Paragraaf lokale heffingen

Dit is voor de RID niet van toepassing.

5.2. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Hier staat de vraag centraal in hoeverre de RID in staat is om incidentele tegenvallers op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande dienstverlening. Dit komt tot uitdrukking in de verhouding tussen de aanwezige weerstandscapaciteit en de niet-afgedekte risico's.

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

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

Daarnaast heeft de RID een ISAE3402 rapport dat zich sterk richt op risicobeheersing van de processen die voor onze deelnemers vanuit de RID het belangrijkste zijn. Zoals IT continuity management, security management, acces management, incident management en problem management.

Risico's voor de bedrijfsvoering van de RID (relevant voor weerstandsvermogen)

1. Financiële Risico's

De RID is gefaseerd en projectmatig gegroeid naar de eindsituatie. Bij iedere fase is onderzocht welke risico's de RID of de deelnemers lopen alvorens tot uitvoering over te gaan. Zo moet bijvoorbeeld bij het consolideren van licenties precies in beeld zijn gebracht wat de juridische en financiële consequenties zijn. Daarnaast moet de RID ook steeds bepalen of bijvoorbeeld aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen wordt voldaan. Met inhuur van expertise op dit vlak is in de begroting rekening gehouden. Het risico op vernietiging of vervreemding van de activa door brand of diefstal wordt gemitigeerd door het afsluiten van verzekeringen. De kans op een grote financiële impact is gering. Wij hebben een apart budget voor soft- en hardware kosten daarnaast werken we met een meerjarig investeringsplan. De software wordt in toenemende mate afgenomen in abonnementsvorm. Dit is vaak een duurder maar wel flexibeler oplossing. De stand van zaken wordt door de RID periodiek gemonitord. Een groei van het aantal gebruikers (tot boven het aantal genoemd in kadernota) zal leiden tot meer kosten, maar dit wordt tijdig met de RID-deelnemers afgestemd. Conform gemeenschappelijke regeling zullen de eventuele extra kosten gedekt worden door hogere bijdragen.

2. Compliance risico

In de aanbesteding van software was ook de dienst licentiebeheer meegenomen. De dienst licentiebeheer is ingericht, en wordt in de toekomst nog verder uitgewerkt om (naast compliance) het werkelijk gebruik te monitoren. Daarnaast is er risico op het niet voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Voor de AVG hebben wij de rol van functionaris gegevensbescherming belegd binnen de organisatie. Daarnaast zijn en worden er reeds bewustwordingscampagnes en bijeenkomsten gehouden bij het personeel. Ten behoeve van de BIO hebben wij diverse processen ingericht om te voldoen aan de BIO. Deze processen worden getoetst tijdens de controle rondom ISAE3402. De financiële impact zou een eventuele boete kunnen zijn. Deze kan 2 tot 4 procent van de opbrengsten bedragen. (€ 204.000 tot € 407.000). Echter, gezien de door ons genomen maatregelen schatten wij het risico voor de hoge boete (10% → € 41.000) op zeer laag.

3. Renterisico

Er wordt rekening gehouden met een rente voor nieuw op te nemen geldleningen van 0,7%. Het risico bestaat dat het werkelijke rentepercentage waarvoor leningen worden afgesloten hoger is. De extra rentelast voor 2024 hadden wij reeds voorzien in de bestuursrapportage. In de kadernota 2026 hebben wij het rentepercentage reeds opgehoogd. Wij blijven de rentestand monitoren en zullen indien nodig via de bestuursrapportage 2025 de rentekosten ophogen. Op de korte termijn levert de herfinanciering nog een gering risico op. Maximale herfinanciering in 2025 rond de 2 miljoen. De impact is dan (bij 4% rente) € 66.000.

4. Risico op cybercrime

Inmiddels wordt in Nederland 1 op de 5 organisaties slachtoffer van cybercrime. Cybercrime als risico voor de dienstverlening nemen we daarom bewust op in deze risicoparagraaf. In het geval van diefstal van data (ransomware) of andere vormen van cybercrime kan de dienstverlening acuut tot stilstand komen, om over de financiële consequenties nog maar te zwijgen. De toename van SaaS-oplossingen vanuit de deelnemers, levert een groter risico op het netwerk van de RID op. Door onder meer netwerksegmentatie probeert de RID het risico te beperken dat bij een aanval op één deelnemer, alle organisaties geraakt worden. Daarnaast vormen de jaarlijkse, technische pentesten een onderdeel van de benodigde risicobeperking vanuit de RID. Een goede informatiebeveiliging is alleen in gezamenlijkheid met de deelnemers te bereiken. Bij dit type risico zal geen enkele investering in tijd en geld helaas het risico ooit tot 0 kunnen reduceren. Het risico op cybercrime zal daarmee altijd aanwezig zijn en de impact op de dienstverlening hoog. Dit vraagt dus om blijvende (bestuurlijke) aandacht en inzet op informatiebeveiliging. Financiële impact PM

5. Risico situatie arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt vormt in toenemende mate een uitdaging voor het werven van personeel, zeker op het gebied van ICT. Hieruit volgt het risico dat vacatures lang openstaan of zelfs niet ingevuld kunnen worden. Met het oog op het continueren van de dienstverlening, kan de RID zich genoodzaakt zien om vaker terug te vallen op inhuur, met alle financiële consequenties van dien. Omdat dit steeds een afweging zal zijn (financieel tegenover continueren dienstverlening) zal dit in overleg met de deelnemers gebeuren. Financiële impact stellen wij derhalve op PM.

6. Het uitvoeren van Functioneel Beheer

Het technisch beheer van applicaties is belegd bij de RID. Voor de kantoorautomatisering en de diensten die zijn uitbesteed aan de RID, zoals Topdesk en e-Hrm, ligt ook het functioneel beheer bij de RID. Voor alle andere applicaties ligt het functioneel beheer primair bij de RID-deelnemers. Voor iedere applicatie moet een functioneel beheerder aangewezen zijn die zorgdraagt voor het functioneren, zodat deze applicatie het proces goed ondersteunt. Tijdens de Log4j crisis werd achterstallig onderhoud op het applicatielandschap zichtbaar. Niet alleen bevonden zich honderden applicaties buiten het zicht (dus niet binnen het datacenter) van de RID, maar door het ontbreken van functioneel beheer vond onvoldoende lifecycle management plaats op deze applicaties. Dit leidde tot grote kwetsbaarheden in onze infrastructuur. Bij iedere pentest wordt bevestigd dat op al deze applicaties extra aandacht voor functioneel beheer, patchmanagement en lifecyclemanagement noodzakelijk is. Dan kan goede afstemming plaatsvinden tussen functioneel en technisch beheer. In 2024 zijn samen met de deelnemers door onder andere het project SAM stappen gezet om deze risico's te verkleinen.

Conclusie

Afhankelijk van de risicoanalyse, waarin een inschatting wordt gemaakt wat de kans is dat een risico zich voordoet, wordt de omvang van het weerstandsvermogen bepaald. Overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling mag het weerstandsvermogen maximaal 10% van de apparaatskosten bedragen.

De weerstandscapaciteit is op dit moment beperkt (alleen de Algemene Reserve ad € 87.000). Deze reserve is vooralsnog vrij besteedbaar.

Risico's	
Compliance risico	41.000
Rente risico	66.000
Risico op Cybercrime	PM
Risico van de huidige arbeidsmarkt	PM
Totaal	107.000

Ratio Weerstandsvermogen

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

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

Ratio	2024	2023
Netto schuldquote.	40%	39 %
Solvabiliteitsratio	1,45%	3,48%
Structurele exploitatieruimte	0	0

De RID is een organisatie met veel vaste activa op de balans. De RID heeft een beperkte Algemene Reserve (€ 104.000 ultimo 2024) waardoor de RID moet lenen om te kunnen investeren. De RID had in 2023 en 2024 geen structurele exploitatieruimte.

5.3. Onderhoud kapitaalgoederen

In de jaarstukken is deze paragraaf bedoeld om te verantwoorden hoe het onderhoud van kapitaalgoederen (wegen, riolering, water, groen en gebouwen) is georganiseerd. Bij de RID is sprake van een beperkt aantal kapitaalgoederen (met name ICT gerelateerde zaken). Er is geen voorziening onderhoud, omdat de ICT-middelen worden afgeschreven over de gebruiksduur en daarmee tussentijds onderhoud niet van toepassing is. Voor de software wordt jaarlijks onderhoud afgesloten. Voor de hardware wordt het onderhoudscontract voor de gebruikersduur afgesloten. Hierdoor is deze paragraaf niet van toepassing.

5.4. Financiering en treasury

Inleiding

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

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

Rentevisie

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

Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van de jaarbegroting en geldt voor het hele jaar. De kortlopende schuld mag niet verder oplopen dan 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming. Dit houdt in dat de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2024 8,2% van € 10.309.000 = € 845.000 .000 bedraagt. De gemeenschappelijke regeling mag dus korte termijn financiering aantrekken tot aan deze bedragen.

OVERZICHT KASGELDLIMIET	1 ^e kwartaal 2024	2 ^e kwartaal 2024	3 ^e kwartaal 2024	4 ^e kwartaal 2024
Gemiddeld saldo	131.000	-7.000	406.438	518.000
Kasgeldlimiet	845.000	845.000	845.000	845.000
Ruimte onder de kasgeldlimiet	976.000	838.000	1.251.438	1.363.000
Overschrijding van de kasgeldlimiet	0	0	0	0

Rente risiconorm

Via de rente risiconorm wordt bepaald welk renterisico de RID loopt op zijn vaste schuld (leningen met een looptijd van langer dan 1 jaar). Voor het begrotingsjaar 2024 is de rente risiconorm bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dit houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het totaal van de lasten op de begroting. Hiermee wordt voorkomen dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moet worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten. De rente risiconorm voor 2024 bedraagt 20% van € 10.309.000, hetgeen uitkomt op € 2.062.000 met een minimum van € 2.500.000.

Onderstaand een overzicht van het verloop van de rente risiconorm:

VERLOOP RENTE RISICONORM		2024
Te betalen aflossingen		1.600.000
Totale lasten in de begroting		10.309.000
Vastgestelde percentage		20
Renterisico norm		2.500.000
Ruimte t.o.v. de norm		900.000

Renteschema					
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering				132.000
b.	De externe rentebaten over de korte en lange financiering			-/-	18.000
	Saldo rentelasten en rentebaten				114.000
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	- /-	0		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	- /-	0		
c3.	De rentebaait van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	- /-	0		
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		0		114.000
d1.	Rente over eigen vermogen			+/+	-
d2.	Rente over voorzieningen			+/+	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				114.000
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			-/-	114.000
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury				-

Financiering (leningenportefeuille)

In januari 2020 en juli 2020 zijn 2 langlopende leningen aangetrokken:

- voor 5 jaar met een rentepercentage van -0,03%
- voor 5 jaar met een rentepercentage van -0,03%

In februari 2021 is een langlopende lening aangetrokken voor 5 jaar, tegen een rentepercentage van -0,10%

In juli 2023 is een langlopende lening aangetrokken voor 5 jaar, tegen een rentepercentage van 3,76%

In januari 2024 en juli 2024 zijn 2 langlopende leningen aangetrokken:

- voor 5 jaar met een rentepercentage van 3,25%
- voor 5 jaar met een rentepercentage van 3,27%.

De gemiddelde rente op deze leningen bedraagt circa - 2,12 %.

Vennootschapsbelasting

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

Dit is mogelijk doordat:

- De activiteiten worden verricht ten behoeve van overheidslichamen
- De activiteiten zouden bij de deelnemers niet leiden tot een belastingplicht
- De deelnemers dragen in evenredigheid bij aan de kosten van de RID (via verdeelsystematiek)

5.5. Bedrijfsvoering

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

Deze paragraaf omvat de besturing en beheersing van, het toezicht op en de verantwoording over de bedrijfsprocessen binnen de RID Utrecht.

Onze ambitie is om de partner te zijn die diensten en oplossingen levert op het gebied van zowel ICT als de informatievoorziening. Wij zorgen ervoor dat medewerkers van onze opdrachtgevers hun werkzaamheden effectief en veilig kunnen uitvoeren. Om dit te bereiken zijn in 2019 bestaande functies en samenhangende activiteiten herschikt tot een meer geconsolideerde functionele structuur. Eenvoudiger gesteld, de basis van onze organisatiestructuur bestaat per 1 december 2019 uit twee teams; het team Diensten en team Support & Operations.

Team Diensten is verantwoordelijk is voor de architectuur, security en functionaliteit van diensten en oplossingen op het gebied van de informatievoorziening. Dit is een beleidsvormend, organiserend, regisserend en controlerend team dat ervoor zorgt dat de diensten en oplossingen van de RID blijven voldoen aan de functionele vereisten van de business.

Team Support & Operations, S&O, is integraal verantwoordelijk voor het leveren, adequaat functioneren en gebruik van diensten en oplossingen op het gebied van de ICT. Dit is een beherend, regisserend en ondersteunend team dat ervoor zorgt dat de diensten en oplossingen van de RID voldoen aan gebruikersvereisten en door de gebruikers optimaal worden benut.

De opbouw van deze twee teams stelt ons beter in staat om nieuwe diensten te ontwikkelen, nieuwe technologie in te zetten en tegelijkertijd de bestaande operationele prestaties te continueren. Dit betekent ook dat duidelijkheid over de focus en verantwoordelijkheid van beide teams positief bijdraagt aan aspecten zoals innovatie, intrinsieke motivatie, leren en ontwikkelen, laagdrempelige collegiale communicatie en snel schakelen met korte lijnen.

Uitkomsten rechtmatigheidscontrole

Begrotingscriterium

Er zijn gedurende 2024 enkele incidentele begrotingsoverschrijdingen te melden, deze worden bijna allemaal gedekt door incidentele baten. Per jaareinde is er op het programma dienstverlening een totaaloverschrijding van € 18.000. Deze valt onder de tolerantiegrens.

Voorwaardencriterium

In 2024 heeft de RID in samenspraak met haar deelnemers geïnvesteerd in Microsoft E5. Daarbij is afgesproken om de mogelijkheden van de E5 licentie zoveel mogelijk te benutten. Eén van deze

mogelijkheden betreft het telefonieplatform. Dit betekent dat wij afscheid gaan nemen van ons huidige telefonieplatform. De overgangperiode naar Microsoft wordt ingeschat op 1,5 jaar (tot 1 juli 2026). Hierdoor zijn wij genoodzaakt om de huidige omgeving te verlengen in plaats van opnieuw aan te besteden. Door deze verlenging komt de opdrachtwaarde alsnog boven de Europese drempelbedragen uit. Om deze redenen is het bedrag voor 2024, 2025 en 2026 als rechtmatigheidsfout aangemerkt (€ 274.000).

Naast de bovenstaande aanbesteding hebben wij ook de kosten van onze netwerkpartner als rechtmatigheidsfout aangemerkt. Wij hadden van te voren ingeschat dat dit 3 losse contracten en aanbestedingen zouden zijn. Het ging om het opstellen van een netwerkontwerp, vervolgens het implementeren van het netwerk conform dit ontwerp en vervolgens de oude omgeving migreren naar deze nieuwe omgeving. We hebben dit ook als zodanig onderhands aanbesteed. Uit deze onderhandse aanbesteding is dezelfde aanbieder gekomen. Wij kunnen op dit moment onvoldoende aannemelijk maken dat dit, in de juridische aanbestedingsregels, ook echt 3 losse ontwerpen waren. Daarom hebben wij de kosten uit 2024 en 2025 (de opdracht loopt nog door) als rechtmatigheidsfout opgenomen (€ 500.000). In 2025 starten wij een aanbesteding om een nieuwe netwerkpartner te kunnen contracteren.

Misbruik- en oneigenlijk gebruikcriterium

Ons is niet bekend dat er sprake is van misbruik en oneigenlijk gebruik van middelen van de RID Utrecht. Onze processen zijn ook dusdanig ingericht dat hier een geringe kans op is.

5.6. Verbonden partijen

Deze paragraaf is voor de RID niet van toepassing. De RID heeft formeel geen verbonden partijen.

5.7. Grondbeleid

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

Jaarrekening

6. Overzicht van baten en lasten en toe lichting

6.1. Recapitulatie baten en lasten 2024

Overzicht van baten en lasten 2024 (in €)	primaire begroting	gewijzigde begroting (A)	rekening baten 2024 (B)	rekening lasten 2024 (C)	Rekening Saldo 2024 (D) (C-/ - B)	afwijking (E)(A-/ - D)
Personeelslasten						
Salarissen en vervangingsbudget	3.427.000	3.702.000	689.000	4.441.000	3.752.000	-50.000
Opleidingen	118.000	118.000	0	104.000	104.000	14.000
Totaal personeelslasten	3.545.000	3.820.000	689.000	4.545.000	3.856.000	-36.000
						0
Overige Lasten						0
Gemnet	100.000	30.000	0	33.000	33.000	-3.000
Telefonie/ internet/ onderhoud telefooncentrale	111.000	111.000	178.000	280.000	102.000	9.000
Glasvezelring	115.000	115.000	0	108.000	108.000	7.000
Fotokopieerapparatuur	17.000	17.000	0	23.000	23.000	-6.000
Onderhoud Hardware/ software	1.571.000	1.571.000	913.000	2.483.000	1.570.000	1.000
kapitaallasten	1.477.000	1.272.000	0	1.275.000	1.275.000	-3.000
informatieveiligheid	86.000	161.000	0	163.000	163.000	-2.000
Electra	47.000	107.000	0	92.000	92.000	15.000
Totaal overige lasten	3.524.000	3.384.000	1.091.000	4.457.000	3.366.000	18.000
					0	0
Totaal programma Dientverlening	7.069.000	7.204.000	1.780.000	9.002.000	7.222.000	-18.000

Personeelslasten						
Salarissen en vervangingsbudget	686.000	686.000	0	711.000	711.000	-25.000
Opleidingen	12.000	12.000	0	10.000	10.000	2.000
Overige personeelslasten	20.000	20.000	0	15.000	15.000	5.000
Totaal personeelslasten	718.000	718.000	0	736.000	736.000	-18.000
Bedrijfsvoering RID						
Huisvesting/facilitair	159.000	159.000	0	155.000	155.000	4.000
Ondersteuning Gemeente De Bilt	76.000	76.000	0	70.000	70.000	6.000
Advieskosten (inclusief accountantskosten)	243.000	243.000	0	240.000	240.000	3.000
ICT kosten	22.000	22.000	0	24.000	24.000	-2.000
Innovatie	100.000	100.000	0	71.000	71.000	29.000
Bedrijfsauto's	9.000	9.000	0	4.000	4.000	5.000
Totaal bedrijfsvoering	609.000	609.000	0	564.000	564.000	45.000
Totaal overhead	1.327.000	1.327.000	0	1.300.000	1.300.000	27.000
Totaal Lasten	8.396.000	8.531.000	1.780.000	10.302.000	8.522.000	9.000
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN						
<i>Bijdragen</i>	8.396.000	8.396.000	8.396.000	0	8.396.000	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	8.396.000	8.396.000	8.396.000	0	8.396.000	0
Totaal Baten	8.396.000	8.396.000	8.396.000	0	8.396.000	0
Gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten	0		10.176.000	-10.302.000	-126.000	-9.000
Toevoeging aan reserves	0				0	
Onttrekking aan reserve	0	135.000	135.000	0	135.000	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	10.311.000	-10.302.000	9.000	9.000

6.2. Toelichting op de programmarekening

Op basis van het BBV is het voor de RID ook noodzakelijk om een apart hoofdstuk te maken voor overhead. Op basis van de notitie zijn alle kosten van de RID toe te rekenen aan overhead. In de bijlage zijn in het overzicht van baten en lasten per taakveld ook alle kosten toegerekend aan het taakveld o.4 overhead.

De RID heeft voor het eigen inzicht wel onderscheid gemaakt tussen baten en lasten ten behoeve van de dienstverlening en overhead. Aan het hoofdstuk overhead zijn de personeelslasten toegerekend van de directeur, de stafafdeling en de teamleiders. Daarnaast zijn de bedrijfsvoeringslasten toegevoegd zoals huisvesting en advieskosten.

De afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting groter dan € 15.000 worden tekstueel toegelicht.

Programma Dienstverlening

Personeelslasten	Gewijzigde Begroting	Rekening			Afwijking	
		Inkomsten	Uitgaven	Saldo		
Salarissen en vervangingsbudget	3.702.000	689.000	4.441.000	3.752.000	50.000	N
Opleidingen	118.000	0	104.000	104.000	14.000	V
Totale personeelslasten	3.820.000	689.000	4.545.000	3.856.000	36.000	N

De inkomsten hebben vooral betrekking op de doorbelasting van de personeelskosten e-HRM (€ 249.000), MS365 inclusief MDM (€ 292.000), inzet business projectleider voor de RID deelnemers (€ 77.000), Sam beheerder (€ 34.000), inzet onsite support (€ 37.000).

Salarissen en vervangingsbudget

Tekort wordt vooral veroorzaakt door een hoog inhuurpercentage gedurende het jaar. Dit percentage hebben wij aan het einde kunnen terugbrengen naar 26%. Maar dit heeft niet kunnen voorkomen dat we alsnog een klein tekort op dit budget hebben.

Opleidingen

Mede als gevolg van het niet kunnen invullen van alle vacatures (en daarmee een hoger aandeel van ingehuurd personeel) is niet het volledige opleidingsbudget gebruikt.

Overige Lasten	Gewijzigde Begroting	Rekening			Afwijking	
		Inkomsten	Uitgaven	Saldo		
Gemnet	30.000	0	33.000	33.000	3.000	N
Telefonie/ internet	111.000	178.000	280.000	102.000	9.000	V
Glasvezelring	115.000	0	108.000	108.000	7.000	V
Fotokopieerapparatuur	17.000	0	23.000	23.000	6.000	N
Onderhoud Hardware/ software	1.571.000	913.000	2.483.000	1.570.000	1.000	V
kapitaallasten	1.272.000	0	1.275.000	1.275.000	3.000	N
informatieveiligheid	161.000	0	163.000	163.000	2.000	N
Electra	107.000	0	92.000	92.000	15.000	V
Totaal overige lasten	3.384.000	1.091.000	4.457.000	3.366.000	18.000	V

Elektra

De eindafrekening van één van de datacenters was uiteindelijk lager dan verwacht, hierdoor een klein voordeel op dit budget.

Overhead

Personeelslasten	Begroting		Rekening		Afwijking	
		Inkomsten	Uitgaven	Saldo		
Salarissen en vervangingsbudget	686.000	0	711.000	711.000	25.000	N
Opleidingen	12.000	0	10.000	10.000	2.000	V
Overige personeelslasten	20.000	0	15.000	15.000	5.000	V
Totale personeelslasten	718.000	0	736.000	736.000	18.000	N

BEDRIJFSVOERING RID UTRECHT	Gewijzigde			
	Begroting	Rekening	Afwijking	
Huisvesting/facilitair	159.000	154.000	5.000	V
Ondersteuning Gemeente De Bilt	76.000	70.000	6.000	V
Advies en accountantskosten	243.000	240.000	3.000	V
ICT kosten	22.00	19.000	2.000	N
Innovatie	100.000	71.000	29.000	V
Bedrijfsauto's	9.000	4.000	5.000	V
Totaal bedrijfsvoering	609.000	564.000	45.000	V

Innovatie

Een gedeelte van het innovatiebudget is besteed aan het onderzoeken van de methode van emailarchivering (38.000). Het restant is besteed aan ondersteuning en onderzoek naar het benutten van de functionaliteiten van MS365 E5.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Gewijzigde			
	Begroting	Rekening	Afwijking	
Deelnemersbijdragen	8.396.000	8.396.000	0	
Totaal	8.396.000	8.396.000	0	

Deze deelnemersbijdragen zijn geheel in rekening gebracht middels voorschotten.

Kosten per taakveld

Het BBV schrijft voor dat de baten en lasten per taakveld in beeld moeten worden gebracht. Alle werkzaamheden van de RID kunnen worden toegerekend aan het taakveld overhead.

Verdeling per taakveld		gewijzigde begroting 2024			Realisatie 2024		
		baten	lasten	Saldo	baten	lasten	saldo
Programma dienstverlening	0.4 Overhead	1.317.000	8.521.000	-7.204.000	1.780.000	9.002.000	-7.222.000
Overhead	0.4 Overhead	-	1.327.000	-1.327.000	-	1.300.000	-1.300.000
Algemene dekkingsmiddelen	0.4 Overhead	8.396.000	-	8.396.000	8.396.000	-	8.396.000
Gerealiseerd totaal van baten en lasten		9.713.000	9.848.000	-135.000	10.176.000	10.302.000	-126.000
Mutaties reserves	0.10 mutaties reserves	135.000	-	135.000	135.000	-	135.000
Gerealiseerd resultaat		9.848.000	9.848.000	-	10.311.000	10.302.000	9.000

WNT-verantwoording 2024 Regionale ICT-Dienst Utrecht

De WNT is van toepassing op Regionale ICT-Dienst Utrecht. Het voor Regionale ICT-Dienst Utrecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 conform het Algemeen Bezoldigingsmaximum.

1.a Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2024 bedragen x € 1	Mevr. D.M.A.H. Govaerts
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2024	01/01/2024
einde functievervulling in 2024	31/01/2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.823,16
Beloningen betaalbaar op termijn	1.697,78
Subtotaal	14.520,94
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.735
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt
Bezoldiging	14.520,94
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Mevr. D.M.A.H. Govaerts
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01/01/2023
einde functievervulling in 2023	31/12/2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.686,64

Beloningen betaalbaar op termijn	17.612,04
Subtotaal	132.298,68
Individueel toepaselijk bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	132.298,68

1b. leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2024 bedragen x € 1		Mevr. W. van Leeuwen
Kalenderjaar	2024	2023
Functiegegevens	Directeur	
Periode functievervulling in 2024	01/04/2024	N.v.t.
einde functievervulling in 2024	31/12/2024	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	0
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	1.055	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221	212
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	233.155	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw x € 1)		
Bezoldiging in de betreffende periode	138.732,50	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	138.732,50	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	138.732,50	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R. van Bennekom	Voorzitter AB/DB
I. Meerts	Lid DB/AB
H. Prakke	Lid DB/AB
S.C.C.M. Potters	Lid AB (tot 2 oktober 2024)
M. Fränzel	Lid AB (vanaf 28 november 2024)
J. d'Hondt	Lid AB
G. Boonzaaijer	Lid AB
O. Suna	Lid AB
W. van Dijk	Lid AB

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

7. Balans en Toelichting

7.1. Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit 'Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten' daarvoor geeft.

Op de in de jaarrekening opgenomen begroting is geen accountantscontrole toegepast.

Jaarverslaggevingsvoorschriften

Bij het opstellen van het jaarverslag en de jaarrekening zijn de voorschriften en regels van het Besluit Begroting en Verantwoording gehanteerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs (inkoopprijs plus bijkomende kosten) c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan per 1 januari in het jaar na de ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiële vaste activa

Volgens artikel 59 BBV dient er een onderscheid gemaakt te worden tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringsbijdragen die verhandelbaar zijn en/of op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten, zijn investeringen met economisch nut.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Investeringsbijdragen worden lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur en als ingangsdatum per 1 januari in het jaar na aanschaf.

Toelichting

Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De RID-Utrecht heeft geen materiële vaste activa met maatschappelijk nut.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en zijn berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgprijs of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De uitgangspunten zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur middels het activabeleid. De termijnen zijn onderstaand opgenomen:

Hardware	
Switches	6 jaar
Bladeservers	5 jaar
Monitoren	5 jaar
ThinClients	5 jaar
FatClients	5 jaar
Overige hardware	5 jaar
Software	
Diverse software (afhankelijk van economische levensduur)	5 tot 7 jaar
Telefonie	
Vaste telefoons	8 jaar
Telefooncentrale	5 jaar
Smartphones	2 jaar
Mobiele telefoons	3 jaar
Inventaris	
Kantoormeubillair	10 jaar
Inrichting datacenter	10 jaar

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, zo nodig onder aftrek van oninbaarheid. Binnen de RID is de volgende financiële vaste activa aanwezig:

- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar.

Vlottende activa

uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar en overlopende activa

De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

- vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- verstrekte kasgeldleningen
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- overige vorderingen
- overige uitzettingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Op het punt van uitzettingen is gekozen om de terminologie van de Wet Fido (Financiering decentrale overheden) te volgen. Het begrip uitzettingen heeft zowel betrekking op vorderingen als op effecten. Het onderscheid tussen beide is komen te vervallen. Voor zover op grond van het treasurystatuut effectenbezit niet is toegestaan, dan wel niet aanwezig, kan dit in de toelichting uiteengezet worden.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
- b. bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.

Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij gaat het om componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming; vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

7.2. Balans per 31 december 2024

ACTIVA (bedragen in €) voor resultaatbestemming	Balans	31-12-2024	Balans	31-12-2023
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	710.000		875.000	
		710.000		875.000
Materiële vaste activa				
Investerings met economisch nut	2.507.000		2.549.000	
		2.507.000		2.549.000
Financiële vaste activa				
Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	978.000		541.000	
		978.000		541.000
TOTAAL VASTE ACTIVA		4.195.000		3.965.000
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	2.874.000		2.056.000	
Overige vorderingen	0		0	
		2.874.000		2.056.000
Liquide middelen				
Banksaldi	0		69.000	
		0		69.000
Overlopende activa	744.000		782.000	
		744.000		782.000
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		3.618.000		2.907.000
TOTAAL GENERAAL ACTIVA		7.813.000		6.872.000

Passiva (bedragen in €) voor resultaatbestemming	Balans	31-12-2024	Balans	31-12-2023
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	104.000		87.000	
Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	9.000		17.000	
Bestemmingsreserve	-		135.000	
		113.000		239.000
vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.600.000		3.700.000	
		4.600.000		3.700.000
TOTAAL VASTE PASSIVA		4.713.000		3.939.000
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Banksaldi	816.000		-	
Overige schulden	2.284.000		2.933.000	
		3.100.000		2.933.000
Overlopende passiva	-		-	
		-		-
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		3.100.000		2.933.000
TOTAAL GENERAAL PASSIVA		7.813.000		6.872.000

7.3. Toelichting op de balans

Vaste Activa

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (bedragen in €)	Boekwaarde 01-01-2024	Investerings in 2024	Desinvesterings in 2024	Afschrijvingen t.l.v. 2024	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief						
Migratieproject	875.000	232.000	0	397.000	0	710.000
Totaal	875.000	232.000	0	397.000	0	710.000

De investeringen hebben betrekking op het project digitale werkruimte.

MATERIËLE VASTE ACTIVA (bedragen in €)	Boekwaarde 01-01-2024	Investerings in 2024	Desinvesterings in 2024	Afschrijvingen t.l.v. 2024	Boekwaarde 31-12-2024
INVESTERINGEN MET ECONOMISCHE NUT					
Software	364.000		-	121.000	243.000
Hardware	2.141.000	722.000	-	620.000	2.243.000
Inventaris	44.000	-	-	23.000	21.000
Totaal	2.549.000	722.000	0	764.000	2.507.000

De investeringen in het boekjaar worden hieronder toegelicht.

	Bedrag €
Netwerkinfra	357.000
Storage	338.000
Kantoorautomatisering	27.000

Financiële vaste Activa

Financiële Vaste Activa (bedragen in €)	31-12-2024	31-12-2023
Uitzettingen langer dan 1 jaar	978.000	541.000
Totaal Financiële Vaste Activa	978.000	541.000

De financiële vaste activa hebben betrekking op langlopende onderhoudscontracten voor Hard- en software. Het kortlopende deel bedraagt € 527.000 en heeft derhalve betrekking op 2024.

Vlottende Activa

VORDERINGEN OPENBARE LICHAMEN (bedragen in €)		
	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren deelnemers	2.874.000	2.056.000
TOTAAL VORDERINGEN	2.874.000	2.056.000

De vorderingen zijn alle inbaar. Wij hebben geen dubieuze vorderingen per 31 december 2024.

Liquide middelen (bedragen in €)		
	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi	0	69.000
TOTAAL Liquide middelen	0	69.000

OVERLOPENDE ACTIVA (bedragen in €)		
	31-12-2024	31-12-2023
vooruitbetaalde bedragen	744.000	782.000
TOTAAL OVERLOPENDE ACTIVA	744.000	782.000

De vooruitbetaalde kosten betreffen voornamelijk onderhoudscontracten. Het vooruitbetaalde bedrag wordt hier verantwoord. De vooruitbetalingen voor meerdere jaren worden onder de financiële vaste activa verantwoord.

Vaste Passiva

EIGEN VERMOGEN (bedragen in €)		
	31-12-2024	31-12-2023
ALGEMENE RESERVE		
Vrije Reserve	104.000	87.000
SUBTOTAAL VRIJE RESERVE	104.000	87.000
Nog te bestemmen resultaat lopend jaar	9.000	17.000
Bestemmingsreserve	-	135.000
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	113.000	239.000

Algemene Reserve (bedragen in €)	01-01-2024	toegevoegd	onttrokken	31-12-2024
Vrije reserve	87.000	17.000	0	104.000

Bij vaststelling van de jaarstukken 2023 is besloten om het resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve

De RID mag conform artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling een vrije reserve vormen van 10% van de jaarlijkse apparaatskosten.

Dit heeft de volgende mutatie in de bestemmingsreserve tot gevolg:

Bestemmingsreserve (bedragen in €)	01-01-2024	toegevoegd	onttrokken	31-12-2024
Bestemmingsreserve dekking extra CISO capaciteit	135.000	0	135.000	0
Totaal	135.000	0	135.000	0

Bij het vaststellen van de bestuursrapportage 2023 heeft het AB op 30 november 2023 besloten om 1 bestemmingsreserve te vormen. Namelijk voor de kosten van de tijdelijke vervanging CISO en dit bedrag in 2024 te onttrekken uit deze reserve.

Vaste Schulden (bedragen in €)		
	31-12-2024	31-12-2023
Onderhandse leningen		
binnenlandse banken	4.600.000	3.700.000
TOTAAL vaste schulden	4.600.000	3.700.000

Vaste Schulden (bedragen in €)				
	Saldo 01-01-2024	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Lening BNG bank	3.700.000	2.500.000	1.600.000	4.600.000

In januari 2020 en juli 2020 zijn 2 langlopende leningen aangetrokken:

- voor 5 jaar met een rentepercentage van -0,03%
- voor 5 jaar met een rentepercentage van -0,03%

In februari 2021 is een langlopende lening aangetrokken voor 5 jaar, tegen een rentepercentage van -0,10%

In juli 2023 is een langlopende lening aangetrokken voor 5 jaar, tegen een rentepercentage van 3,76%

In januari 2024 en juli 2024 zijn 2 langlopende leningen aangetrokken:

- voor 5 jaar met een rentepercentage van 3,25%
- voor 5 jaar met een rentepercentage van 3,27%

De totale rentekosten voor 2024 bedraagt € 98.000

Vlottende Passiva

KORTLOPENDE SCHULDEN		
(bedragen in €)	31-12-2024	31-12-2023
Bank- en giroaldi	816.000	0
Overige schulden	2.284.000	2.933.000
	3.100.000	2.933.000
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN		

Alle kortlopende schulden hebben een rentetypische looptijd korter dan een jaar. Binnen de schulden zitten ook schulden aan mede-overheden: gemeente Soest (€ 62.600) en gemeente Utrechtse Heuvelrug (€ 11.500). Daarnaast is in 2024 onder de overige schulden een kasgeldlening van € 1 miljoen opgenomen.

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2024		
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	377	1.015	131	303
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	119	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	127	765	-	53
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	10.309			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	10.309			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	34.331	92.368	12.019	27.911
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	377	1.015	131	303

Gezien het feit dat de RID werkt met een kwartaalbevoorschotting fluctueert de liquide middelenstand gedurende het kwartaal van positief naar negatief.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de RID voor toekomstige jaren is verbonden (Overeenkomsten)

De RID heeft de volgende verplichting:

Langlopende contracten

Softwareone mantelpartij voor software. Contract is ingegaan per 1 januari 2018. Looptijd 3 jaar met optionele verlenging van 3 jaar. Het betreft een raamovereenkomst Opdrachtwaarde ongeveer € 1.500.000 per jaar

Eurofiber betreft Europese aanbesteding van glasvezelverbinding. Ingangsdatum 1 juni 2013 met een looptijd van 5 jaar met de mogelijkheid tot verlenging van 10 keer 1 jaar. Opdrachtwaarde € 100.000 per jaar.

Dustin mantelpartij voor Hardware. Contract is ingegaan per 1 mei 2024. Het betreft een raamovereenkomst voor de looptijd van 2 jaar met een optionele verlenging van 2 keer 1 jaar. Opdrachtwaarde is maximaal € 5.250.000 voor de gehele periode

Visma Raet betreft een Europese aanbesteding voor onze E-hrm oplossing (14 oktober 2019). De looptijd is 5 jaar met de mogelijkheid om 2 keer te verlengen met 2 jaar. De geschatte opdrachtwaarde is € 237.000 per jaar.

Needstaffing mantelpartij voor inhuur. Contract is ingegaan per 1 januari 2024. Looptijd 2 jaar met optionele verlenging van 4 x 1 jaar. Opdrachtwaarde is maximaal € 2.250.000 per jaar

Bijlagen

Verdeling per taakveld (x € 1.000)		Begroting		2024		2023	
	Taakveld	Baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Programma dienstverlening	0.4 Overhead	1.317	8.521	1.780	9.009	1.705	8.484
Overhead	0.4 Overhead	0	1.327	0	1.300	25	1.249
Algemene dekkingsmiddelen	0.4 Overhead	8.396	0	8.396	0	7.885	0
Totaal		9.713	9.848	10.176	10.309	9.615	9.733

EMU Saldo (x € 1.000)	2024	2023
Exploitatiesaldo voor mutaties reserve	-133.000	-118.000
Bij: Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.161.000	1.160.000
Bij: dotatie aan de post voorzieningen	-	-
Af: Investerings in (im)materiële vaste activa die worden geactiveerd	954.000	996.000
Bij: baten uit bijdragen aan andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	-	-
Af: Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan	-	-
Bij: Baten bouwgrondexploitatie voorzover niet op exploitatie verantwoord	-	-
Af: Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	-
Totaal	74.000	46.000

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid van dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 3 juni vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 103.000

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	
Overschrijding lasten programma's	18.000
overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
Ongeautoriseerde reservemutaties	0
Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het bestuur zijn gemeld.	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	18.000
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed Voor een bedrag van € 774.000 zijn lasten opgenomen die samenhangen met de inkoop van diensten. Deze lasten zijn niet rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de geldende Europese Aanbestedingsregels. De opdrachtwaarde van deze diensten, leveringen en werken komt boven de Europese drempelbedragen uit, echter heeft voor de betreffende inkopen geen Europese aanbesteding plaatsgevonden. Dit betreffen meerjarige kosten waarvan € 331.000 in 2024 zijn verantwoord.	774.000
M&O criterium	
Geen bevindingen	
Totaal van onrechtmatigheden	792.000

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionale ICT-Dienst

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Regionale ICT-Dienst (RID) gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024, als van de activa en passiva op 31 december 2024, alsmede van de financiële positie van de Regionale ICT-Dienst in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en de toelichting op het overzicht van baten en lasten, alsmede de verantwoording Wet normering topinkomens;
- het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld;
- Overige bijlagen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van de regionale ICT-Dienst Utrecht 2012' zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 juli 2013 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Regionale ICT-Dienst zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden: rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 37. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten) voor een bedrag van in totaal € 792.000 waarvan € 774.000 betrekking heeft op de inkoop van diensten (aanbestedingen) en ligt boven de door het algemeen bestuur

vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in het kader worden gezien en niet als afzonderlijke onderdelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 85.220. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen Wnt-informatie zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2024. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve reden materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de 10% van de goedkeuringstolerantie rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling Wnt niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a Wnt en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse standaard 720.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.



Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de in verordeningen opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2024 zoals vastgesteld door het dagelijks bestuur op 3 juni 2024, alsmede voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de organisatie in staat is om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Regionale ICT-Dienst.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 juli 2013, het Controleprotocol Wnt 2024, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt

is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter van materieel betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 23 april 2025

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

Digitaal ondertekend door:

John Olij
23 april 2025 15:17 +02:00

mr. drs. J.C. Olij RA

Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 14 juli 2025

Voorzitter,

Secretaris,