Programmabegroting 2027

Meerjarenraming 2028-2030



Inhoud

1. Inleiding 3
   1.1. Doelen 3
   1.2. Bestuur 3
   1.3. Proces 3
   1.4. Opbouw begroting 3
   1.5. Wijze van totstandkoming en opzet 4
   1.6. Situatie kadernota 2027-2030 4
   1.7. Toelichting mutaties begroting 2026-2027 4
2. Programma: dienstverlening 5
   2.1. Gewenste resultaten (wat willen we bereiken? En wat gaan we daarvoor doen?) 5
   2.2 Wat mag het kosten 8
   2.3 Toelichting mutaties begroting 2026-2027 10
3. Hoofdstuk Overhead 12
   3.1. Toelichting mutaties begroting 2026-2027 12
4. Hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen 13
5. Recapitulatie 14
6. Paragrafen 15
   7.1. Paragraaf lokale heffingen 15
   7.2. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 15
   7.3. Onderhoud kapitaalgoederen 18
   7.4. Financiering en treasury 18
   7.5. Bedrijfsvoering 19
   7.6. Verbonden partijen 19
   7.7. Grondbeleid 19
   7.8. Openbaarheid 19

1. Inleiding

In samenspraak met het bestuur hebben de deelnemers afgesproken dat de RID zich blijft ontwikkelen; van een IT-beheerorganisatie naar een servicepartner op het gebied van ICT en informatievoorziening, tot het managen en regievoeren op clouddiensten. De ontwikkelrichting is vertaald naar een bestuurlijk besluit in januari 2025 over een duurzame investeringsplanning voor de RID, rekening houdend met de behoeften en strategische doelstellingen van haar deelnemers.

1.1. Doelen

De komende jaren zetten we in op een modernere, efficiëntere en veiliger organisatie, waarbij niet alleen technische uitdagingen worden aangegaan, maar tevens het niveau van informatieveiligheid wordt verhoogd en de dienstverlening verder geprofessionaliseerd wordt. In aanloop naar zowel een technische- als organisatorische transitie, zet de RID in op de onderstaande strategische doelen:

- Het versterken van de infrastructuur voor de toekomst;
- Het verhogen van het niveau van informatieveiligheid;
- Het verder verbeteren van de dienstverlening;
- Verder bijdragen aan versterking van de samenwerking.

1.2. Bestuur

De colleges van de gemeenten Baarn, De Bilt, Bunnik, Soest, Utrechts Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en het algemeen bestuur van de Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug nemen deel in de gemeenschappelijke regeling RID-Utrecht. Het bestuur zet de beleidslijnen uit en spreekt over de voortgang van de dienstverlening, de exploitatiebegroting en de verantwoording hierover. Het bestuur heeft de zorg voor de continuïteit en de kwaliteit van de organisatie.

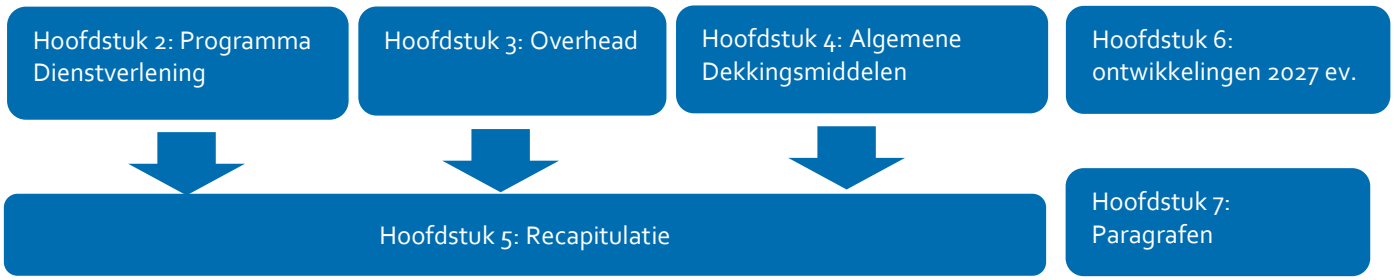
1.3. Proces



De begroting 2027-2030 schetst de financiële ontwikkelingen in relatie tot de toekomstige ontwikkelingen.

1.4. Opbouw begroting

In deze programmabegroting van de Regionale ICT-Dienst Utrecht (RID) staan de doelen, de activiteiten en de budgetten voor 2027. Ook geeft het zicht op de verdere toekomst, in de vorm van de meerjarenraming. De kadernota 2027-2030 is op 27 november 2025 vastgesteld.



1.5. Wijze van totstandkoming en opzet

Het algemeen bestuur heeft op 27 november 2025 de kadernota 2027-2030 vastgesteld. De kadernota gaf een vooruitblik op de te verwachten ontwikkeling van de begrotingspositie voor 2027 en volgende jaren. Vanuit het vastgestelde nieuwe beleid en het bestaande beleid van afgelopen jaren is deze programmabegroting opgesteld.

1.6. Situatie kadernota 2027-2030

Alle jaren van de kadernota sluiten met een saldo van 0.

Kadernota 2027-2030

Bedragen x € 1000	2027		2028		2029		2029	
Meerjarig perspectief vanuit begroting 2026-2029	9.600		9.083		9.083		9.083	
Salariscompensatie	262		262		262		262	
Inflatiecorrectie	97		97		97		97	
IV-programma[1]	383[1]		0		0		0	
Totale lasten	**10.342**		**9.442**		**9.442**		**9.442**	
Totale dekkingsmiddelen meerjarig perspectief vanuit begroting 2026-2028	9.416		9.083		9.083		9.083	
Kadernota effecten op dekkingsmiddelen	359		359		359		359	
Bijdrage deelnemers aan IV programma[1]	383[1]		0		0		0	
Totale dekkingsmiddelen	**10.158**		**9.442**		**9.442**		**9.442**	
Saldo Kadernota 2027	**-184**		**0**		**0**		**0**	
Toevoeging bestemmingsreserve			0		0		0	
Onttrekking bestemmingsreserve	184[2]		0		0		0	
Gerealiseerd resultaat kadernota 2027	**0**		**0**		**0**		**0**	

[1] Het incidentele IV-programma wordt vanaf 2026 beheerd door de RID. Dit betekent dat zowel de incidentele kosten als bijdragen via de RID-begroting lopen.

[2] Bij vaststellen begroting 2026 heeft het Algemeen bestuur besloten om een bestemmingsreserve te vormen die in 2027 vrijvalt.

1.7. Toelichting mutaties begroting 2026-2027

Het verschil tussen de begroting 2026 en 2027 wordt toegelicht, als het verschil groter is dan € 20.000, bij de uitwerking per programma/hoofdstuk. Zoals te zien is bij de verschillende toelichtingen worden de afwijkingen veroorzaakt door de kadernota.

2. Programma: dienstverlening

2.1. Gewenste resultaten (wat willen we bereiken? En wat gaan we daarvoor doen?)

In samenspraak met het bestuur hebben de deelnemers afgesproken dat de RID zich blijft ontwikkelen; van een IT-beheerorganisatie naar een servicepartner op het gebied van ICT en informatievoorziening. Deze ontwikkelrichting is in januari 2025 vertaald naar een bestuurlijk besluit over een duurzame investeringsplanning voor de RID, waarbij rekening is gehouden met de behoeften en strategische doelstellingen van haar deelnemers.

Algemeen

Ondertussen is door de deelnemers gekeken naar mogelijke ontwikkelingen op de beleidsterreinen ICT, Informatievoorziening (IV) en Informatiebeveiliging & Privacy (IB&P). Samen met de RID is in beeld gebracht welke grote opgaven er liggen en welke rol de RID hierin kan vervullen. De opdrachtgevende organisaties hebben vervolgens een nieuw perspectief (Stip op de horizon) geformuleerd op de brede I-samenwerking, met als doel te kunnen sturen op basis van een strategie vanuit de toekomstbestendige samenwerking op ICT, IV en IB&P. Door dit grotendeels gezamenlijk te doen, kunnen bovendien middelen, mensen en materiaal efficiënt ingezet worden.

Met de nieuwe samenwerking wordt ingezet op:

- meer digitale volwassenheid en flexibiliteit voor alle deelnemers;
- een robuuste technische basis;
- het verhogen van de informatieveiligheid;
- de maatschappelijke opgave(n) centraal stellen voor de informatievoorziening;

In 2027 wordt de rol van de kwartiermaker (uitgevoerd door de directeur van de RID) afgerond en liggen de contouren voor de (sub) regionale samenwerking op ICT, IV en IB&P vast. De uitgangspunten hiervoor zijn vastgesteld in de Stip op de Horizon voor de regionale I-samenwerking. Daarbij wordt voor IV en deels voor IB&P uitgegaan van twee subregio's, namelijk de gemeenten Utrechtse Heuvelrug, De Bilt, Wij bij Duurstede en Bunnik met de RSD enerzijds en Soest met Baarn anderzijds.
Vooruitlopend op de uitvoering door de RID vanaf 2028, is in 2026 het programmabudget IV overgeheveld naar de RID. De RID zal hierover in de P&C stukken rapporteren, maar ook los aan de opdrachtgevers.

Infrastructuur

Door de aangesloten organisaties en het bestuur is besloten te investeren in het afbouwen van de huidige datacenters en geleidelijk de overgang te maken naar de cloud. Deze strategische keuze biedt de RID de kans deelnemers beter te ondersteunen en haar rol als regionale partner te versterken. Ook is de dienstverlening op deze manier schaalbaar. Hierdoor is eventuele toetreding van nieuwe partijen eenvoudiger te faciliteren. Daarnaast geeft het de aangesloten organisaties meer mogelijkheden om te betalen naar gebruik in plaats van langdurige verplichtingen aan te gaan.
De overgang naar de cloud wordt opgeknipt in vier fases, langs de sporen techniek en organisatie. De RID beschikt nu nog over de hardware. Hierdoor worden in de huidige vorm van ICT-hosting de applicaties beheerd op basis van beschikbare capaciteit. Door de stapsgewijze overgang naar de cloud, kan de RID de capaciteit aanpassen aan de behoefte. Ook biedt dit wellicht op termijn de mogelijkheid kosten te reduceren.

Techniek: voor dit spoor zijn de fases als volgt samen te vatten:
1. voorbereiding aanbesteding;
2. aanbesteding & gunning;
3. onboarding;
4. migratie & optimalisatie.

Door de overgang naar een cloudgebaseerde infrastructuur gaan de rollen en taken van de veranderen; van het beheren van fysieke hardware naar toenemende focus op regie en integratie. De beheerdiensten worden uitbesteed, de vraag- en aanbodvertaling wordt verder ontwikkeld en het opdrachtgeverschap versterkt. Tenslotte wordt de aansturing van strategische leveranciers centraal geïntensiveerd en zet de RID in op het stapsgewijs opbouwen van het leren voeren van regie.

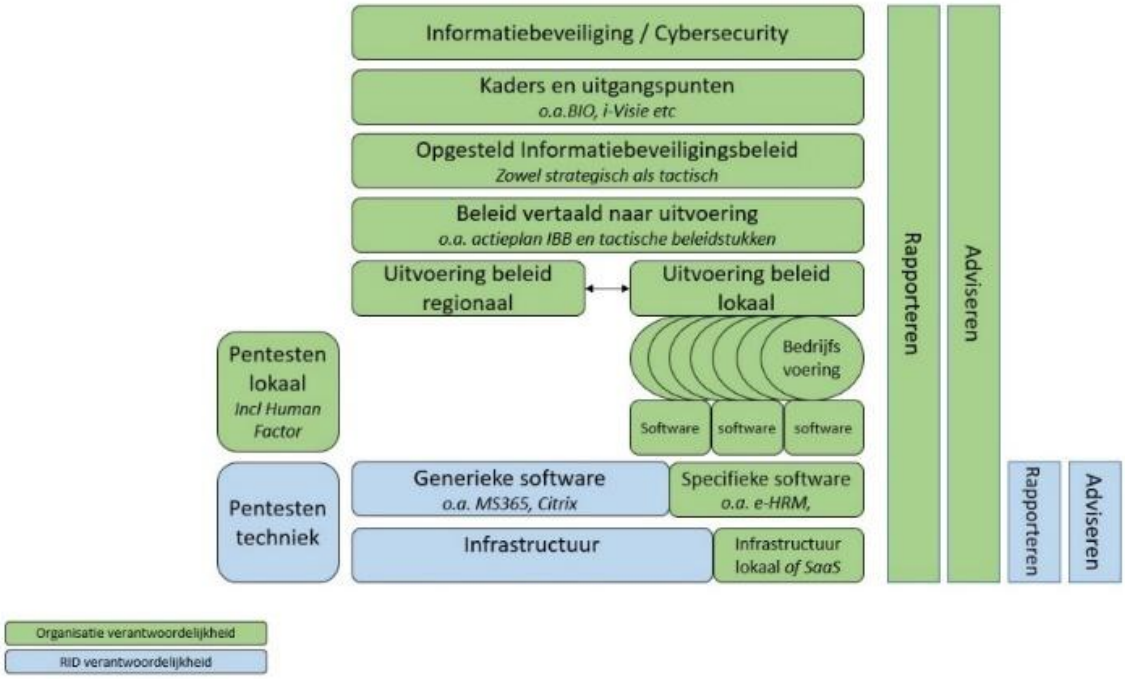
Organisatie: voor dit spoor worden de volgende 4 fases onderscheiden:
1. Kaders en programmasturing;
2. Analyse betrokken rollen en functies;
3. Vastleggen regieprocessen;
4. Uitvoering ontwikkelprojecten.

Halverwege 2027 wordt de nieuwe infrastructuur opgeleverd.

Informatieveiligheid en Privacy

Vanaf 2020 hanteren we het verplichte normenkader voor informatieveiligheid; de baseline informatiebeveiliging overheid (BIO[1]). Omdat informatieveiligheid steeds belangrijker is, wordt de lat op dit gebied almaar hoger gelegd. Naast de BIO geldt straks de Europese richtlijn NIS2 (Network and Information Security). De NIS2 zal worden vertaald naar nationale wetgeving.
Het is op dit moment nog niet mogelijk om exact uiteen te zetten wat deze wet van gemeenten zal vragen en wat de impact daarvan is op de RID. Uiteraard wordt in afwachting van de nieuwe wettelijke kaders continu ingezet op het verhogen van het volwassenheidsniveau, uitbreiding van de monitoring en optimalisatie van de processen. De RID heeft samen met de deelnemers afgesproken dat zowel de RID zelf als de deelnemers eind 2027 op niveau 4 van de BIO zitten.

In 2023 zijn de verantwoordelijkheden en de rolverdeling op het gebied van informatiebeveiliging tussen de RID en de deelnemers bekrachtigd volgens deze visuele weergave.



[1] https://www.informatiebeveiligingsdienst.nl/project/baseline-informatiebeveiliging-overheid/

In het eerdergenoemde perspectief (stip) op de brede i-samenwerking, wordt ook gekeken naar het onderdeel informatiebeveiliging en privacy (IB&P).
In fases zal de nieuwe IB&P samenwerking vorm krijgen. Door deze nieuwe vorm van samenwerking én de overgang van de infrastructuur naar de cloud kunnen zowel de groene als de blauwe onderwerpen van kleur verschieten, doordat de RID op steeds meer onderdelen ondersteuning zal verzorgen. Denk bijvoorbeeld aan het rapporteren, adviseren of faciliteren bij regionaal beleid.

In 2026 worden de contouren van het nieuwe IB&P team vastgesteld. De incidenteel overgehevelde middelen vanuit het IV-programma dienen ter dekking van de kosten van 2027. De structurele kosten voor IB&P worden meegenomen in de kadernota 2028.

Verbeteren van de dienstverlening en regievoering

De vertaling van de verdere ontwikkelingen op het gebied van IV, IB&P en ICT en welke rol de RID hierin gaat spelen, kan van invloed zijn op de wat er aan dienstverlening van de RID gevraagd wordt. Bij het opstellen van de begroting was de uitwerking nog niet dusdanig concreet dat ze meegenomen kon worden. Wel is al duidelijk dat met de overgang naar de cloud en het afbouwen van de datacenters de rollen en verantwoordelijkheden binnen de RID-organisatie zullen veranderen. Vooral door de verschuiving van het beheren van fysieke hardware naar het managen van clouddiensten en configuraties. Dit vraagt om andere vaardigheden en continue bijscholing.
Vooruitlopend daarop wordt ingezet op stapsgewijze groei van het voeren van regie. Daarnaast wordt meer gestuurd op portfoliomanagement van de RID, het verbeteren van processen en projectmanagement en het starten van nieuwe diensten zoals company owned devices. Dit alles doet de RID uiteraard in nauwe samenwerking met de deelnemers.

Dienstverlening in cijfers

De volgende normen voor het oplossen van incidenten zijn afgesproken:

Omschrijving	Norm
P1 melding (oplostijd 4 uur)	90%
P2 t/m P4 melding	80%
Wijziging	80%
Oplossend vermogen 1e lijn	> 70%

2.2 Wat mag het kosten

Kostenoverzicht programma Dienstverlening

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting		Meerjarenbegroting		
Personeelslasten	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Salarissen en vervangingsbudget	3.641	4.181	4.412	3.920	3.920	3.920
Opleidingen	105	118	118	118	118	118
Totaal personeelslasten	**3.746**	**4.299**	**4.530**	**4.038**	**4.038**	**4.038**
Overige lasten	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2028**	**2028**
Gemnet	37	0	0	0	0	0
Telefonie/ internet/onderhoud	111	117	42	42	42	42
Glasvezelring	108	122	125	125	125	125
Multifunctionals	2	18	18	18	18	18
Onderhoud Hardware/ software	1.688	1.899	2.960	2.986	2.986	2.986
Kapitaallasten	1.281	649	566	566	566	566
Informatieveiligheid	214	233	239	239	239	239
Elektra	81	50	51	0	0	0
IV programma	0	673	383	0	0	0
Overige lasten	**3.522**	**3.761**	**4.384**	**3.975**	**3.975**	**3.975**
Totaal Programma dienstverlening	**7.268**	**8.060**	**8.914**	**8.014**	**8.014**	**8.014**
Waarvan bestaand beleid	**7.268**	**7.387**	**8.531**	**8.014**	**8.014**	**8.014**
Waarvan nieuw beleid		**673**	**383**			

Met ingang van het boekjaar 2026 neemt de RID het beheer van het budget van het IV-budget over van gemeente De Bilt. Dit betekent dat de RID voor 2026 en 2027 incidenteel geld beschikbaar heeft voor de samenwerking zoals is besloten begin 2025. De verantwoording zal via de reguliere P&C-documenten plaatsvinden aan het bestuur van de RID, maar zal ook separaat aan de opdrachtgevers worden gedaan.

Verschillende soorten diensten

Het kostenoverzicht hierboven bevat het saldo van de baten en lasten. Voor de bovenstaande basis aan diensten vindt verrekening van de reguliere kosten plaats via de verdeelsystematiek, zoals tussen de deelnemers en de GR RID overeengekomen. Daarnaast levert de RID ook nog andere diensten, met een andere afrekensystematiek. Om de totale deelnemersbijdrage inzichtelijk te houden worden ook deze diensten begroot. Bij het bepalen van de koers 2019-2022 is besloten om de gemeenschappelijk begroting zo laag mogelijk te houden, en deze andere diensten te verrekenen op basis van het principe "de gebruiker betaalt".
In de volgende tabel hebben we per deelnemer weergegeven welke diensten er worden doorbelast aan welke deelnemer (kadernota 2027).

	Telefonie	Wifi	Ehrm	MDM	Microsoft	Multifunctionals	Nieuw financieel systeem	COD	Burger-zaken	personeelsdiensten	totaal
Baarn	25	17	64	12	130	12	80	110	29	15	494
Bunnik	13	9	0	8	56	8	73	76	19	12	274
De Bilt	30	19	103	14	124	12	85	111	50	17	565
Soest	60	21	144	25	272	20	83	225	55	25	930
RSD	16	6	47	10	64	9	62	107	0	10	331
Utrechtse Heuvelrug	32	21	127	19	160	14	70	115	0	25	583
Wijk bij Duurstede	25	14	70	9	86	10	66	89	27	12	408
Totaal	**201**	**107**	**555**	**97**	**892**	**85**	**519**	**833**	**180**	**116**	**3.585**

In de personeelsdiensten wordt nu rekening gehouden met SAM dienstverlening en Servicedesk op locatie

Naast bovenstaande doorbelastingen worden ook nog hard- en softwarekosten doorbelast (bijvoorbeeld werkplek, hardware en applicaties) maar ook de inzet van professionals zoals de business projectleider. Omdat deze voor de RID lastiger zijn in te schatten en daarmee te begroten, zijn deze niet opgenomen in het bovenstaande overzicht. Op basis van verstrekte informatie en individuele behoefte, kan de RID meedenken over een juiste inschatting voor de eigen begroting van de betreffende deelnemer.

Ter vergelijk ook de totaalbijdrage voor diensten per deelnemer over 2025/2027 opgenomen:

	2025	2026	2027
Baarn	964	420	494
Bunnik	347	248	274
De Bilt	870	472	565
Soest	850	726	930
RSD	342	327	331
Utrechtse Heuvelrug	773	578	583
Wijk bij Duurstede	517	**329**	408
Totaal	**4.663**	**3.100**	**3.585**

2.3 Toelichting mutaties begroting 2026-2027

De lasten ten opzichte van 2026 zijn € 854.000 hoger. Dit is als volgt te verklaren:

Lijst van afwijkingen ten opzichte van begroting 2026

Afwijking (bedragen x € 1.000)	Bedrag	
Verwachte CAO-stijging voor 2027 (kadernota 2027-2030)	220	N
Inflatiecorrectie (kadernota 2027-2030)	83	N
Gevolgen uitwerking DIP/datacenters uitfaseren incidentele kosten zijn hoger dan 2026 (kadernota 2026-2029) Zie ook tabel op pagina 10 (2026: -184.000 , 2027:732.000)	916	N
IV-programma in 2027 lager dan in 2026	290	V
Doorvoeren besparingspotentieel 2027 (telefonie)	75	V
Totaal	**854**	N

Voor de volledigheid de teksten vanuit de kadernota 2026 en 2027 gekopieerd:

Inflatiecorrectie en salarisontwikkelingen

Voor het salarisniveau en de formatie gaan we uit van de huidige CAO-SGO en ramen we de lasten op de maximale hoogte van de salarisschalen. De loonkosten indexeren we op basis van de verwachte loonontwikkelingen in 2027. Door het vroege tijdstip van de vaststelling van deze kadernota hebben wij voorlopig de loonindex op 5,1 % gezet (op basis van de loonvoet September circulaire). Als blijkt dat we dit percentage en daarmee de bedragen moeten bijstellen, vragen we dit met een begrotingswijziging aan.
De impact wordt ingeschat op € 262.000 (waarvan € 220.000 programma dienstverlening betreft). Gezien de krappe situatie op de arbeidsmarkt ziet de RID hier een risico indien teruggevallen moet worden op de inzet van (duurdere) inhuur. Een voorbehoud op dit bedrag is daarmee op zijn plaats.
De prijsaanpassing volgt de inflatiecorrectie zoals opgenomen in de circulaires van het Gemeentefonds, op basis van berekeningen van het Centraal Plan Bureau. Voor 2027 bedraagt de prijsaanpassing 2,5 % (op basis van de septembercirculaire). De impact is € 97.000 (waarvan € 83.000 programma dienstverlening betreft)

Uitwerking DIP/ datacenters uitfaseren naar de cloud

Voor de kadernota 2025 is een duurzame investeringsplanning opgesteld op basis van het voorkeursscenario: "afbouwen van de huidige datacenters en een geleidelijke overgang naar de cloud". Bij het vaststellen van de kadernota 2025 heeft het Algemeen Bestuur (AB) besloten dat in 2024 inzichtelijk moet worden gemaakt welke technische en financiële voorwaarden nodig zijn om dit scenario te realiseren, zowel voor de RID als voor haar deelnemers.
De RID heeft dit voorkeursscenario opnieuw bekeken en op 28 november 2024 een geactualiseerde versie gepresenteerd aan het AB. Deze herijking gaat uit van een gefaseerde overgang naar de cloud, waarbij het proces halverwege 2027 is afgerond.

Met hulp van een externe partij heeft de RID een kostenraming opgesteld om deze overgang te realiseren. Hierbij zijn de kosten verdeeld in incidentele (eenmalige) kosten en structurele (terugkerende) kosten. De planning is zo ingericht dat de technische en financiële middelen optimaal worden benut gedurende de overgang.

Onderstaand vindt u een overzicht van de kosten:

Tabel: Incidentele kosten datacenters naar de cloud:

Bedragen x € 1000	2026	2027	2028	2029
Implementatiekosten	633	482	0	0
Frictiekosten/ dubbeldraaikosten	124	521	0	0
Dekking vanuit huidige begroting	- 941	-271	0	0
Resultaat incidentele kosten	**-184**	**732**	**0**	**0**

Tabel: Structurele kosten datacenters naar de cloud:

Bedragen x € 1000	2026	2027	2028	2029
Structurele kosten cloudpartner	0	745	1.490	1.490
Dekking vanuit huidige begroting	0	-745	-1.275	-1.275
Resultaat structurele kosten	**0**	**0**	**215**	**215**

Tabel: impact op deelnemersbijdrage kadernota datacenters naar de cloud

Bedragen x € 1000	2026	2027	2028	2029
Incidentele kosten	-184	732	0	0
Structurele kosten	0	0	215	215
Impact kadernota	**-184**	**732**	**215**	**215**
Bestemmen door Algemeen bestuur*	184	-184	0	0
Resultaat kadernota	0	548	215	215

***** Bij vaststellen begroting wordt aan algemeen bestuur gevraagd om een bestemmingsreserve te vormen.

3. Hoofdstuk Overhead

Op basis van de BBV-voorschriften is het verplicht een overzicht van de overheadkosten op te nemen in de begroting. In het programma dienstverlening staan alleen nog de kosten vermeld die betrekking hebben op het primaire proces.

Kostenoverzicht overhead

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting		meerjarenbegroting		
Personeelslasten	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Salarissen en vervangingsbudget	712	795	835	835	835	835
Opleidingen	20	14	15	15	15	15
Overige personeelslasten	17	21	22	22	22	22
Totaal personeelslasten	**749**	**830**	**872**	**872**	**872**	**872**
Overige lasten	**2025**	**2027**	**2027**	**2028**	**2028**	**2028**
Huisvesting/facilitair	177	170	175	175	175	175
Ondersteuning Gemeente De Bilt	70	78	80	80	80	80
Advieskosten	264	262	268	268	268	268
ICT kosten	24	24	24	24	24	24
Innovatie	95	0	0	0	0	0
Bedrijfsauto's	3	9	9	9	9	9
Overige lasten	**633**	**542**	**556**	**556**	**556**	**556**
Totaal Overhead	**1.382**	**1.372**	**1.428**	**1.428**	**1.428**	**1.428**

3.1. Toelichting mutaties begroting 2026-2027

De kosten van 2027 zijn 56.000 hoger ten opzichte van 2026. Dit is als volgt te verklaren:

Lijst van afwijkingen ten opzichte van begroting 2026

Afwijking (bedragen x € 1.000)	Bedrag	
Verwachte CAO-stijging voor 2027 (kadernota 2027-2030)	42	N
Inflatie 2027 (zie kadernota 2027-2030)	14	N
Totaal	**56**	**N**

4. Hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de deelnemersbijdrage van de verschillende deelnemers. In de kadenota 2027-2030 hebben wij een uiteenzetting gemaakt van de totstandkoming van de bijdragen. De fluctuaties van de deelnemersbijdragen zijn te verklaren door enerzijds de extra kosten vanuit de kadernota, de jaarlijkse herijking van de verdeelsystematiek en tussentijdse begrotingswijzigingen.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Bijdragen RID-deelnemers (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gemeente Baarn	1.069	1.091	1.219	1.170	1.170	1.170
Gemeente Baarn IV programma	0	72	41	0	0	0
Gemeente Bunnik	710	718	799	766	766	766
Gemeente Bunnik IV programma	0	46	26	0	0	0
Gemeente De Bilt	1.407	1.455	1.537	1.490	1.490	1.490
Gemeente De Bilt IV Programma	0	128	73	0	0	0
Gemeente Soest	1.967	2.061	2.306	2.226	2.226	2.226
Gemeente Soest IV programma	0	137	78	0	0	0
Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug	884	909	984	944	944	944
Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug IV Programma	0	73	42	0	0	0
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.738	1.809	1.960	1.911	1.911	1.911
Gemeente Utrechtse Heuvelrug IV programma	0	147	83	0	0	0
Gemeente Wijk bij Duurstede	871	900	970	935	935	935
Gemeente Wijk bij Duurstede IV programma	0	70	40	0	0	0
Totaal	**8.646**	**9.616**	**10.158**	**9.442**	**9.442**	**9.442**

Lijst van afwijkingen ten opzichte van begroting 2026

Afwijking (bedragen x € 1.000)	Bedrag	
Kadernota 2027: Hogere bijdrage door prijsinflatie- en salariscompensatie	359	N
Kadernota 2026: Hogere bijdrage inzake de incidentele kosten DIP (€ 732.000 -/- bestemmingsreserve € 184.000)	548	N
Bijdrage IV-programma is lager dan 2026	290	V
Besparingspotentieel: Besparing van telefonie met ingang van 2027	75	V
Totaal	**542**	**N**

Zie onderstaand de structurele besparingen (vanuit besparingspotentieel) die zijn doorgevoerd vanaf 2026.

Structurele effecten naar aanleiding van doorgevoerde besparingen:

Bijdragen RID-deelnemers (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gemeente Baarn		-17	-26	-26	-26	-26
Gemeente Bunnik		-11	-18	-18	-18	-18
Gemeente De Bilt		-27	-38	-38	-38	-38
Gemeente Soest		-33	-50	-50	-50	-50
Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug		-15	-22	-22	-22	-22
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		-32	-48	-48	-48	-48
Gemeente Wijk bij Duurstede		-15	-23	-23	-23	-23
Totaal		**-150**	**-225**	**-225**	**-225**	**-225**

5. Recapitulatie

Lasten en baten (x € 1.000)	realisatie 2025	Begroting 2026	2027	meerjarenraming 2028	2029	2030
Lasten						
Programma dienstverlening	7.268	8.060	8.914	8.014	8.014	8.014
Overhead	1.382	1.372	1.428	1.428	1.428	1.428
Totaal lasten	**8.650**	**9.432**	**10.342**	**9.422**	**9.422**	**9.422**
Baten						
Algemene dekkingsmiddelen	8.646	9.616	10.158	9.442	9.442	9.442
Totaal Baten	**8.646**	**9.616**	**10.158**	**9.442**	**9.442**	**9.442**
Gerealiseerd totaal van baten en lasten voor reserve mutaties	**- 4**	**184**	**-184**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking/toevoeging reserve	0	-184	184	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**-4**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel incidentele baten en lasten:

Lasten en baten (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Lasten				
Programma dienstverlening	0	489	1.115	0
Overhead	0	0	0	0
Totaal lasten	**0**	**489**	**1.115**	**0**
Baten				
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Totaal Baten	**0**	**0**	**0**	**0**

6. 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.

7.1. Paragraaf lokale heffingen

Dit is voor de RID niet van toepassing.

7.2. 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 daarom 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 duurdere maar wel flexibelere 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 compliancy) 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 privacy officer belegd binnen de organisatie. Daarnaast zijn en worden er al 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. (€ 203.000 tot € 406.000). 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 3,0%. Het risico bestaat dat het werkelijke rentepercentage waarvoor leningen worden afgesloten hoger is. Risico als de rente nog 1% extra stijgt naar 4% gaat is € 52.000

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 nul 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. Op basis van inschattingen naar aanleiding van nationale en internationale incidenten is een kosteninschatting gemaakt. Hier komt het volgende uit:

- Kleine gemeenten (< 50.000 inwoners): € 250.000 – € 1.000.000
- Middelgrote gemeenten (50.000 – 150.000 inwoners): € 1.000.000 – € 3.000.000
- Grote gemeenten (> 150.000 inwoners): € 3.000.000 – € 7.000.000

De totale inwoners van de RID-gemeenten liggen boven de 200.000 inwoners. En de herstelkosten zullen derhalve tussen de € 3.000.000 en € 7.000.000 liggen. Gezien het aantal inwoners worden de kosten op € 3.000.000 ingeschat. De kans op een cybercrisis wordt door ons ingeschat op 20%. Dit betekent een financiële impact van 20% maal 3.000.000 = € 600.000. De RID heeft hier zelf geen reserve voor, echter de RID-deelnemers hebben over het algemeen wel een risicoreserve voor cyberincidenten.

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.

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. Wij voeren periodiek een kwetsbaarhedenanalyse uit op deze applicaties. Hieruit blijkt dat op enkele applicaties extra aandacht voor functioneel beheer, patchmanagement en lifecyclemanagement noodzakelijk is. Dan kan goede afstemming plaatsvinden tussen functioneel en technisch beheer. Samen met de deelnemers zijn 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 € 109.000). Deze reserve is vooralsnog vrij besteedbaar.

Risico's	
Compliance risico	41.000
Rente risico	52.000
Risico op Cybercrime	600.000
Totaal	693.000

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	Begroting 2027	Begroting 2026	2025	2024
Netto schuldquote	38%	45%	38%	40%
Solvabiliteitsratio	1,26%	1,5%	1,07%	1,45%
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0

De RID is een organisatie met veel vaste activa op de balans. De RID heeft een beperkte Algemene Reserve, waardoor de RID moet lenen om te kunnen investeren. Hierdoor is de Netto schuldquote hoog en de solvabiliteitsratio laag. Wij verwachten geen structurele exploitatieruimte voor 2027 en 2026.

7.3. Onderhoud kapitaalgoederen

In de jaarrekening is deze paragraaf bedoeld om te verantwoorden hoe het onderhoud van kapitaalgoederen is georganiseerd. Bij de RID is sprake van een beperkt aantal kapitaalgoederen (met name ICT gerelateerde zaken). Hierdoor is deze paragraaf niet van toepassing.

7.4. 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 jaarrekening.

In het treasurystatuut is geregeld dat nieuwe leningen en uitzettingen worden afgestemd op de liquiditeitenplanning. Deze afstemming op de liquiditeitenplanning 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 2027 8,2% van 10.158.000 = € 833.000 bedraagt. De gemeenschappelijke regeling mag dus korte termijn financiering aantrekken tot aan dit bedrag.

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 2027 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 2027 bedraagt 20% van € 10.158.000, hetgeen uitkomt op € 2.032.000 met een minimum van € 2.500.000.

Financiering (leningenportefeuille)

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%

In Januari 2025 en mei 2025 zijn 2 langlopende leningen aangetrokken:

- voor 5 jaar met een rentepercentage van 2,95 %
- voor 5 jaar met een rentepercentage van 2,6 %

De gemiddelde rente op deze leningen bedraagt circa 2,68 %.

Vennootschapsbelasting

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

7.5. Bedrijfsvoering

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

In 2027 richt de RID Utrecht zich op het verder versterken van de gezamenlijke digitale slagkracht van de deelnemende gemeenten. De organisatie bouwt voort op de ingezette koers van voorgaande jaren waarin samenwerking, schaalvoordelen, cloudtransitie en informatieveiligheid centraal staan. Hierbij blijft de RID de deelnemers ontzorgen in een complexer wordend digitaal landschap.

De komende periode staat in het teken van het volwassen maken van de cloudomgeving en het migreren van applicaties, zodat deelnemers kunnen beschikken over een stabiel, veilig en flexibel ICT-fundament. Tegelijkertijd blijft informatieveiligheid een structurele prioriteit, met blijvende investeringen in cyberweerbaarheid en naleving van nieuwe wet- en regelgeving (zoals NIS2).

Daarnaast versterkt de RID de regionale samenwerking door meer uniformering van ICT-diensten en applicaties, waardoor efficiency, interoperabiliteit en kwaliteit verder verbeteren. Het strategische uitgangspunt blijft dat gezamenlijk ontwikkeling van de ICT goedkoper, robuuster en toekomstbestendiger is dan individuele inspanningen van afzonderlijke gemeenten. In de relatie tot de deelnemers hebben we aandacht voor optimalisering het scherper organiseren van governance en opdrachtgeverschap.
De RID blijft investeren in de deskundigheid van medewerkers, noodzakelijk in een arbeidsmarkt waar ICT-capaciteit schaars is.

Hiermee blijft de organisatie in staat om deelnemers te ondersteunen met actuele expertise op het gebied van infrastructuur, security en digitale transformatie.
Binnen de bedrijfsvoering wordt de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeente De Bilt, die al jaren de basis vormt voor de uitbesteding van taken op het gebied van personeelsadministratie en financiële administratie, herijkt en geactualiseerd.

7.6. Verbonden partijen

Deze paragraaf is voor de RID niet van toepassing. De verbonden partijen die de RID heeft, zijn de deelnemende organisaties.

7.7. 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.

7.8. Openbaarheid

De RID is geen beleidsbepalende organisatie voor burgers en bedrijven. Daarmee is de invloed van de WOO beperkt. In 2027 zullen we aan de basisvereisten van de WOO voldoen.

Geprognotiseerde balans

Geprognosticeerde balans (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Activa						
Immateriële vaste activa	557	452	320	180	70	-
Materiële vaste activa	3.032	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Financiële vaste activa	799	800	600	400	200	-
Vorderingen op openbare lichamen	4.842	3.500	3.500	3.500	3.200	3.500
Overige vorderingen	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	-					
Overlopende activa	942	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal activa	**10.172**	**8.952**	**8.620**	**8.280**	**7.670**	**7.700**
Passiva						
Algemene Reserve	113	109	109	109	109	109
Bestemmingsreserve	-4	186	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Vaste Schulden	5.200	4.500	4.200	4.000	3.500	3.500
Liquide middelen	267	157	111	171	61	91
Netto vlottende schulden	4.596	4.000	4.200	4.000	4.000	4.000
overlopende passiva						
Totaal Passiva	**10.172**	**8.952**	**8.620**	**8.280**	**7.670**	**7.700**

EMU saldo

EMU Saldo (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Exploitatiesaldo voor mutaties reserve	-4	184	-184	-	-	-
Bij: Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.142	947	831	831	831	831
Bij: dotatie aan de post voorzieningen	-	-	-	-		
Af: Investeringen in (im)materiële vaste activa die worden geactiveerd	1.514	1.000	200	1.000	1.000	200
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	**-376**	**131**	**447**	**-169**	**-169**	**631**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Verdeling per taakveld (x € 1.000)		2025		2026		2027		2028	
	Taakveld	baten	lasten	baten	laten	baten	lasten	baten	lasten
Programma dienstverlening	0.4 Overhead	2.684	9.952		8.060		8.914		8.014
Overhead	0.4 Overhead	-	1.382		1.372		1.428		1.428
Algemene dekkingsmiddelen	0.4 Overhead	8.646		9.616		10.158		9.442	
Totaal		**11.330**	**11.334**	**9.616**	**9.432**	**10.158**	**10.342**	**9.442**	**9.442**

Vaststellingsbesluit