



**BEGROTING 2019**



# BEGROTING 2019

## Colofon

Vier gemeenten - Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude - hebben vanaf 1 januari 2012 de interne bedrijfsvoeringstaken geconcentreerd in één organisatie, Servicepunt71. Servicepunt71 levert producten en diensten op het gebied van ICT, inkoop, financiën, HRM, juridische zaken en facilitaire zaken.

Servicepunt71  
Postbus 171  
2300AD Leiden



# INHOUDSOPGAVE

<b>1</b>	<b>INLEIDING</b>	<b>3</b>
1.1	Inleiding	3
<b>2</b>	<b>PROGRAMMAPLAN</b>	<b>7</b>
2.1	Integrale doelstelling en prioriteiten 2019	7
2.2	Vakspecifieke punten en middelen per service-eenheid	10
<b>3</b>	<b>PARAGRAFEN</b>	<b>21</b>
3.1	Paragraaf Weerstandsvermogen	21
3.2	Paragraaf Financiering	24
3.3	Paragraaf Bedrijfsvoering	26
<b>4</b>	<b>OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN TOELICHTING</b>	<b>27</b>
4.1	Baten en lasten per programma	27
4.2	Bijdrage deelnemers	29
4.3	Incidentele baten en lasten	33
<b>5</b>	<b>UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE EN TOELICHTING</b>	<b>35</b>
5.1	Geprognoseerde balans	36
5.2	EMU Saldo	37
5.3	Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	37
5.4	Investerings en kapitaallasten	38
5.5	Stand en verloop reserves	39
5.6	Stand en verloop voorzieningen	39
<b>6</b>	<b>BIJLAGE</b>	<b>41</b>
6.1	Taakveldindeling	41



# 1 Inleiding

## 1.1 Inleiding

### Servicepunt71 in beweging

Voor u ligt de Begroting 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Servicepunt71.

Deze begroting heeft een iets andere opzet dan de begroting van de afgelopen jaren. Deze begroting gaat meer in op de gezamenlijke integrale prioriteiten en minder op de dienstverlening per vakgebied. Immers veel prioriteiten en ontwikkelingen hebben effect op meerdere of alle terreinen van onze dienstverlening. Door deze wijziging is de begroting ook compacter van vorm.

### Integrale prioriteiten 2019

In hoofdstuk 2.1 gaan wij uitgebreider in op de volgende integrale prioriteiten:

- Innovatie en digitalisering, inclusief de ontwikkelingen rondom VRIS en de nieuwe regionale digitale werkplek
- Dienstverlening en nabijheid
- Versterken en professionalisering advies
- AVG
- Informatiebeveiliging

Na de toelichting op de integrale prioriteiten 2019 volgt per service-eenheid een korte toelichting op de vakspecifieke punten en de financiën van service-eenheid. Aansluitend treft u in hoofdstuk 3 de verplichte paragrafen aan. In hoofdstuk 4 en 5 ziet u de financiële begroting. De indeling van deze hoofdstukken lijkt op de gemeentelijke begrotingsindeling. Met uitzondering van hoofdstuk 4.1 waarin de gemeentelijke bijdrage inzichtelijk is gemaakt.

### Financiële mutaties

Als uitgangspunt voor deze begroting is de primitieve begroting 2018 gebruikt (jaarschijf 2019) inclusief de in 2017 vastgestelde begrotingswijzigingen met een meerjarig effect. Op deze basis zijn 8 mutaties doorgevoerd. Deze mutaties zijn gebaseerd op de kadernota 2019 en aangevuld met twee nieuwe mutaties te weten:

#### ■ *bijstellen kapitaallasten*

Na het afronden van het boekjaar 2017 zijn de kapitaallasten opnieuw berekend. Aangezien binnen Servicepunt71 wordt gewerkt met een egaliseriereserve kapitaallasten heeft deze mutatie geen effect op de bijdrage van de deelnemers.

#### ■ *Nieuwe regionale digitale werkplek*

De huidige werkplek heeft de laatste afschrijving in 2018. Voor 2019 is de vernieuwing voorzien. In hoofdstuk 2.1 wordt uitgebreider ingegaan op de ontwikkeling die we met de nieuwe digitale werkplek voor ogen hebben. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in deze begroting. Deze verwerking levert een tijdelijke extra bijdrage op voor de gemeenten én een taakstelling voor Servicepunt71 omdat ook Servicepunt71 een financiële bijdrage hieraan levert. Omdat de aanbesteding nog moet starten is de precieze kostenverdeling over kapitaallasten, materiële lasten en personele budgetten nog niet bekend. Daarom is de stijging van de lasten nu als stelpost verwerkt. In hoofdstuk 5.4 is een eerste inschatting van de uitsplitsing opgenomen.

1	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>Mutaties conform kadernota 2019</b>						
1	Inhaal index loonkosten 2,63% vanaf 2018	516	516	516	516	diverse programma's
2	Indexatie loonkosten 1,6% vanaf 2019	324	324	324	324	diverse programma's
3	Stelpost index op de prijzen 1,40%	121	123	119	119	Programma 7
4	Functionaris gegevensbescherming (FG)	85	85	85	85	Programma 7

1		2019	2020	2021	2022	2023	
5	Chief Information Officer (CIO)	106	106	106	106	106	Programma 7
6	Invulling taakstelling dienstverlening ICT	100	-	-	-	-	Programma ICT
	Dekking bijdrage gemeenten	-1.253	-1.154	-1.150	-1.150	-1.150	Programma 7
		-	-	-	-	-	
<b>Overige mutaties begroting 2019</b>							
7	Mutatie kapitaallasten	27	-75	95	-942	-942	Programma ICT
	Mutatie reserve egalisatie kapitaallasten	-27	75	-95	942	942	Reserve programma ICT
8	Nieuwe regionale digitale werkplek	1.058	2.403	1.089	23	-	Programma ICT
	Dekking bijdrage Servicepunt1	-118	-268	-122	-3		Programma 7
	Dekking bijdrage gemeenten	-940	-2.135	-967	-20	-	Programma 7
		-	-	-	-	-	

1 Bedragen x € 1.000

#### VRIS (Versterking Regionale I-samenwerking)

In de regio wordt gesproken over verdere samenwerking op het I-domein. Hiervoor is een collegevoorstel in voorbereiding. Dit collegevoorstel wordt aan de nieuwe colleges aangeboden ter besluitvorming. Een besluit hierover heeft effect op de dienstverlening van Servicepunt71 en daarmee op de begroting van Servicepunt71. Aangezien besluitvorming over VRIS nog niet heeft plaatsgevonden zijn de financiële effecten niet meegenomen in deze begroting. Er is nauwe samenhang tussen de nieuwe regionale digitale werkplek en het programma VRIS, in hoofdstuk 2.1 wordt deze samenhang nader toegelicht.

#### Betrouwbaarheid en klanttevredenheid

In het strategische kaderdocument "Servicepunt71 richting 2020" zijn doelstellingen en ambities opgenomen met betrekking tot de dienstverlening, zowel in generieke zin, als in specifieke zin per discipline. Hieronder is een tabel opgenomen met de generieke doelstellingen. Sturing op de realisatie hiervan vindt vooral plaats in de continue dialoog tussen medewerkers en management van Servicepunt71 en gemeenten. Indicatoren kunnen daarbij ondersteunend zijn. Uitgaande van de kernelementen voor de visie van Servicepunt71 zijn de belangrijkste kritische prestatie-indicatoren (kpi) Betrouwbaarheid en Klanttevredenheid.

Voor de jaren 2019 en verder zijn realistische doelstellingen voor de betrouwbaarheid opgenomen. Voor de klanttevredenheid is in het strategisch kader afspraken gemaakt t/m 2020. Voor de periode daarna zijn nog geen afspraken gemaakt. Uiteraard streven wij altijd naar een zo'n hoog mogelijke klanttevredenheid zonder daarbij de andere doelstellingen van Servicepunt71 uit het oog te verliezen.

Nr	Betrouwbaarheid (belangrijkste servicenormen)	2017 realisatie	2018 begroting	2019 begroting	2020 begroting	2021 begroting	2022 begroting
1	Beschikbaarheid Infrastructuur <% binnen service-window>	99,0%	99,8%	99,5%	99,5%	99,5%	99,5%
2	Telefonische bereikbaarheid <juist en tijdig beantwoorde oproepen>	91,0%	97,0%	95,0%	95,0%	95,0%	95,0%
3	Tijdigheid dienstverlening <gewogen gemiddelde PDC-normering>	92,8%	94,0%	94,0%	94,0%	94,0%	94,0%
4	Tijdigheid dienstverlening burgers, bedrijven en instellingen <gewogen gemiddelde PDC-normering>	79,9%	94,0%	85,0%	85,0%	90,0%	90,0%
<b>Nr</b>	<b>Klanttevredenheid</b>						



Nr	Betrouwbaarheid (belangrijkste servicenormen)	2017 realisatie	2018 begroting	2019 begroting	2020 begroting	2021 begroting	2022 begroting
5	Service desks <periodieke telefonische enquêtes>	7,7	7,0	7,0	7,0		
6	Seperate adviesopdrachten <periodieke schriftelijke evaluaties>	8	7,0	7,0	7,0		
7	Vaste adviesrelaties <jaarlijkse evaluatiegesprekken>	niet gemeten	7,0	7,0	7,0		



# 2 Programmaplan

## 2.1 Integrale doelstelling en prioriteiten 2019

### **Integrale doelstelling Servicepunt71**

Servicepunt71 helpt gemeenten in de Leidse regio hun (gezamenlijke) maatschappelijk opgaven te realiseren en hun focus op buiten te houden. Servicepunt71 ontzorgt als bedrijfsvoeringsexpert de Leidse regio en levert hierbij dienstverlening op de bedrijfsvoeringsdomeinen ICT, Inkoop, Financiën, HRM, Juridische Zaken en Facilitaire Zaken.

### **Prioriteiten 2019**

Servicepunt71 ontwikkelt zich de komende periode door naar de bedrijfsvoeringsafdeling van de gemeenten. Hierbij zien wij dat de vraag naar de dienstverlening van Servicepunt71 wijzigt. Bij de oprichting is gekozen voor veel standaardisatie, strak sturen op efficiency, het voeren van beheersactiviteiten en het kwaliteitsniveau verhogen. Nu zien wij de behoefte aan nabijheid en de vraag naar innovatie, maatwerk en regie in plaats van beheer stijgen. In de komende periode gaan wij het gesprek aan met de eigenaren en de gebruikers van onze dienstverlening om deze gewijzigde vraag goed in beeld te krijgen. Vervolgens gaan wij onderzoeken hoe wij onze organisatie en dienstverlening anders kunnen organiseren om blijvend aansluiting te houden bij de veranderde vraag. Over de uitkomsten van deze gesprekken en onderzoeken zullen wij het bestuur informeren via de bestuursrapportages en de volgende kadernota.

### Innovatie en digitalisering

Digitalisering is een belangrijk element in onze innovatie. Het gaat hierbij om de digitalisering van onze dienstverlening, op een zodanige manier dat er ruimte is om bij zaken die om persoonlijk contact vragen dat ook te kunnen bieden. Zowel de omgeving als onze partnerorganisaties digitaliseren meer en meer, dit vraagt vanuit al onze vakgebieden om ondersteuning van en advisering aan de deelnemende organisaties die bij deze ontwikkeling aansluit. We richten ons op gebruikersgemak, meer efficiëntie en moderne manieren van werken die aansprekend en doeltreffend zijn. Bij de invulling van vacatures zoeken we competenties die deze ontwikkeling van ons vraagt. We gaan meer gebruik maken van methoden en technieken op de markt die ons hierbij kunnen helpen.

### *Versterking Regionale I-samenwerking (VRIS)*

De groeiende hoeveelheid digitale gegevens biedt een basis voor innovatie en brengt nieuwe maatschappelijke kansen met zich mee. Maar het leidt ook tot de noodzaak om de interne dienstverlening op i-gebied te verbeteren en te vernieuwen. Dat geldt zowel voor de partnerorganisaties als voor onze eigen organisatie. In programma VRIS pakken Servicepunt71 en de partnerorganisaties dit dan ook samen op: onder meer heeft de toenemende aandacht voor beveiliging en privacy een regionale aanpak, en loopt een regionaal traject van zgn. applicatierationalisatie.

Het ontwikkelperspectief op de organisatie van informatievoorziening van de Leidse regio is de bundeling van de betreffende aandachtsgebieden in één organisatie, te weten Servicepunt71, onder aanvoering van een regionale CIO. Dit betekent voor de organisatie van Servicepunt71 een majeure taakuitbreiding. Na nadere uitwerking van de visie wordt in het voorjaar van 2018 besluitvorming gevraagd aan de (nieuwe) colleges van de vier gemeenten en het bestuur van Servicepunt71. De beoogde visie wordt gerealiseerd met een dakpansgewijze fasering voor de verschillende aandachtsgebieden. De totale looptijd wordt geschat op twee jaar. Voorzien wordt dat de eerste groep in 2019 als regionale organisatie binnen Servicepunt71 opereert, de laatste in 2020. Het programma VRIS is niet opgenomen in de voorliggende begroting aangezien besluitvorming in de colleges is voorzien per mei 2018.

### *Vernieuwing digitale werkplek (devices en netwerk)*

Los van de VRIS-ontwikkelingen vragen innovatie en digitalisering om nieuwe standaarden voor apparatuur en infrastructuur. In onze ICT-dienstverlening moeten we gaan voorzien in een digitale werkplek die tijd- en plaatsonafhankelijk werken faciliteert, met functionaliteiten die interne en externe samenwerking vergemakkelijken én recht doet aan de eisen op het gebied van privacy en cyberveiligheid. De ontwikkelingen in de markt laten daarnaast een trend van cloudcomputing zien. Die maken dat ontsluiting van applicaties en data via een eigen twin data center al op korte termijn niet meer rendabel is. Daarbij

komt op korte termijn de noodzakelijke verhuizing van een deel van het datacenter i.v.m. het afstoten van het stationsplein. Om deze overgang mogelijk te maken moet nu geïnvesteerd worden om steeds verder oplopende structurele kosten in de toekomst te voorkomen. In deze begroting zijn de financiële effecten van de vernieuwing van de digitale werkplek opgenomen. Een aanbesteding hiervoor zal in 2018 plaatsvinden. Nadat de aanbesteding is afgerond zal de in deze begroting opgenomen stelpost en de uit de begroting 2018 overgenomen kapitaal- en exploitatielasten worden bijgesteld naar het nieuwe financiële plaatje. Alsdan zal separaat aan het bestuur om kredietvotering worden verzocht.

#### Budgetneutraliteit VRIS en nieuwe werkplek

Bij eerdere besluitvorming rondom VRIS hebben de colleges uitgesproken dat besparingen door intensievere samenwerking worden ingezet voor verbeteringen binnen het I-domein. Deze besparingen zullen als eerste worden ingezet voor de vernieuwing van de digitale werkplek. Om deze besparingen te realiseren, moeten eerst incidenteel extra kosten gemaakt worden. Met de gemeenten is het uitgangspunt afgesproken dat de ontwikkelingen in de nieuwe werkplek en VRIS tezamen op termijn taakstellend budgettair neutraal moet zijn (ca. 2024, zie onderstaand figuur). Hierbij is daadkrachtige doorvoering en sturing op doelen, resultaten en budgetten van VRIS binnen zowel Servicepunt71 als de gemeenten noodzakelijk. De eerste positieve resultaten met betrekking tot VRIS zijn al behaald. Voorbeelden hiervan zijn de gezamenlijke aanbesteding en applicatierationalisatie van het softwarepakket ten behoeve van VTH (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving ) en het softwarepakket voor zaakgerichtwerken.

**Inverdienperiode investeringen informatievoorziening en ICT Leidse regio**



#### Dienstverleningsconcept en nabijheid

Bij de start van Servicepunt71 is gekozen voor het dienstverleningsconcept click, call, face. In 2018 vernieuwen we dit concept en onze werkwijze door met en vanuit één ingang (1 vraag, 1 antwoord) te werken. We communiceren hierbij als één Servicepunt71. Het jaar 2019 zal in het teken staan van verdere professionalisering van deze ene ingang.

Nabijheid wordt een kernbegrip, zowel fysieke als gevoelsmatige nabijheid. De medewerkers van Servicepunt71 en van de partnerorganisaties moeten elkaar meer als collega's ervaren en makkelijk benaderbaar en bereikbaar zijn. We richten ons daarbij vooral op gedrag. Immers de wijze waarop management en andere collega's te woord worden gestaan en zich geholpen weten, bepaalt of we hierin succesvol zijn. We werken vanuit de bedoeling, wat inhoudt dat we kijken wat nodig is – binnen wettelijke kaders – om de dienstverlening vorm te geven. We ontwikkelen PCMO (Prettig contact met de overheid) verder door, waardoor de mondelinge en schriftelijke vaardigheden van de medewerkers verder worden verbeterd. Begrijpelijk schrijven wordt daardoor gewoengoed.

Click en call worden meer gepersonaliseerd: gebruikersgemak en één ingang zijn begrippen die hier sterk worden toegepast: gestandaardiseerd en geautomatiseerd werken waar het kan en efficiënt is, meer persoonlijk waar dat fijn is. De in de

processen ingebouwde controles worden opnieuw beoordeeld op nut en noodzaak, waar mogelijk worden wordt het aantal controles verminderd. Waar nodig wordt hierover het gesprek gevoerd met de accountant.

Het werken op locatie (face), dichtbij, zal breder worden ingezet dan nu gebruikelijk. Door de nabijheid zijn de SP71 medewerkers betrokken bij de bedrijfsvoering en doelen van de partnerorganisaties en makkelijker bereikbaar voor de collega's die bij betreffende organisatie werken. Dit houdt wel in dat er op de verschillende locaties voldoende ruimte (fysiek en sociaal) moet zijn.

Tegelijkertijd blijven de oprichtingsdoelen van Servicepunt71 belangrijk: efficiënt, kwaliteit en minder kwetsbaarheid. Dit vraagt van Servicepunt71 en haar partners dat zij allen voortdurend balans zoeken tussen de samenwerkingsdoelen en de individuele belangen van de partnerorganisaties.

#### Versterken/professionalisering advies

Onze adviesvragers vragen meer en meer om integraal advies. Dat wil zeggen dat bedrijfsvoeringdisciplines met elkaar alle relevante aspecten inbrengen en afwegen samen met het management. Wij hebben (virtuele) integrale adviesteams gevormd met alle bedrijfsvoering disciplines daarin ondergebracht. Wij werken het komende jaar op drie manieren aan het versterken van de integraliteit van adviezen. In de eerste plaats werken we met deze teams aan het beter leren kennen van elkaar en de partners (management). In de tweede plaats bespreken we in deze teams casussen, bij voorkeur met het management wat wij ondersteunen erbij – om daarvan te leren. Deze bijeenkomsten hebben het karakter van intervisie. De derde manier om hieraan te werken is nu al de dagelijkse praktijk. Het management van Servicepunt71 blijft extra alert op integraal adviseren. Naast integraal adviseren wordt ook gericht ingezet op verbetering van de kwaliteit van de adviseurs waar dit nodig is.

#### AVG Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Op 25 mei 2018 wordt de AVG van kracht. Deze verordening leidt tot een verantwoordingsplicht. Om daar verder invulling aan te geven worden organisatorische en technische maatregelen genomen. Hiertoe zal, o.a. een privacy-administratie ingericht worden. Privacy en gegevensbescherming maken onderdeel uit van de planning en control cyclus. De FG verzorgt het toezicht en de rapportage aan de Colleges en het bestuur. In de loop van 2018 zullen de eerste audits worden uitgevoerd. Deze audits zullen naar verwachting – gevoed met ontwikkelingen in beleid en opgedane ervaringen – doorontwikkelen en in 2019 nog veel aandacht van onze organisaties vragen.

#### Informatiebeveiliging

In 2019 gaan we verder met implementatie van de maatregelen vanuit de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten). De inrichting van het ISMS (Information Security Management System) belandt in een laatste fase, waarmee we in control komen en blijven op onze beveiliging. Andere maatregelen zijn oa; verder doorvoeren van rolgebaseerd beheer en IAM (rechten die je nodig hebt en passend bij je rol), beheer mobiele devices (Surfaces, Laptops) op orde, doorontwikkeling beveiliging nieuwe werkplek en cloud en het op orde hebben van auditing en logging.

## 2.2 Vakspecifieke punten en middelen per service-eenheid

## 2.2.1 Programma 1 ICT

### Vakspecifieke ontwikkeling voor ICT (aanvullend op de integrale speerpunten uit hoofdstuk 2.1)

2019 staat voor ICT in het teken van de vernieuwing van de werkplek en VRIS. De vernieuwing van de werkplek is in de cijfers van deze begroting opgenomen. De ontwikkelingen van VRIS is niet nader uitgewerkt in deze begroting omdat hier nog besluitvorming van de colleges over zal plaatsvinden na de vorming van de nieuwe colleges.

1	2019	2020	2021	2022
Primitieve begroting 2018 (lasten)	8.660	8.657	8.565	8.582
Nieuwe werkplek	1.058	2.403	1.089	23
Indexatie lonen 2018	78	78	78	78
Indexatie lonen 2019	46	46	46	46
Indexatie prijzen	100	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>9.943</b>	<b>11.185</b>	<b>9.779</b>	<b>8.729</b>

1 Bedragen x €1.000

### Raming van baten en lasten

1 ICT bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
Saldo voor resultaatbestemming	Lasten	8.530	8.682	9.970	11.110	9.874	7.787
	Baten	-767	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>7.762</b>	<b>8.682</b>	<b>9.970</b>	<b>11.110</b>	<b>9.874</b>	<b>7.787</b>
<b>Programma</b>	Lasten	<b>8.530</b>	<b>8.682</b>	<b>9.970</b>	<b>11.110</b>	<b>9.874</b>	<b>7.787</b>
	Baten	<b>-767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>7.762</b>	<b>8.682</b>	<b>9.970</b>	<b>11.110</b>	<b>9.874</b>	<b>7.787</b>
Reserves	Toevoeging	121	97	-27	75	-95	942
	Onttrekking	0	0	-431	-488	-244	-244
<b>Mutaties reserves</b>		<b>121</b>	<b>97</b>	<b>-458</b>	<b>-413</b>	<b>-338</b>	<b>699</b>
<b>Resultaat</b>		<b>7.883</b>	<b>8.779</b>	<b>9.512</b>	<b>10.697</b>	<b>9.535</b>	<b>8.486</b>

Verrekening reserves programma 1 bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Reserve Egalisatie Kapitaallasten ICT	Toevoeging	121	97	-27	75	-95	942
	Onttrekking	0	0	-431	-488	-244	-244
	<b>SALDO</b>	<b>121</b>	<b>97</b>	<b>-458</b>	<b>-413</b>	<b>-338</b>	<b>699</b>
<b>Verrekening reserves programma 1</b>		<b>121</b>	<b>97</b>	<b>-458</b>	<b>-413</b>	<b>-338</b>	<b>699</b>

### Toelichting

Het budgettaire kader is in 2019 € 568.000 hoger dan in 2018. Dit is voor € 940.000 het gevolg van tijdelijke kosten voor de vervanging van de werkplekomgeving. Verder is er een stijging van € 24.000 verwerkt als gevolg van de prijsindex op de lonen conform de kadernota 2019. Het restant verschil is grotendeels het gevolg van bijstelling van de kapitaallasten op het investeringsplan. Hierdoor is de reserve Egalisatie Kapitaallasten ICT ook bijgesteld. In dit investeringsplan is nog geen rekening gehouden met bijstellingen vanuit het project VRIS.

## 2.2.2 Programma 2 Inkoop

### Vakspecifieke ontwikkeling voor Inkoop (aanvullend op de integrale speerpunten uit hoofdstuk 2.1)

#### 1. Verhogen rendement van de gemeentelijke uitgaven

Servicepunt71 ziet mogelijkheden voor de gemeenten om door middel van inkoop hetzij het rendement van hun uitgaven te vergroten (optimaliseren) dan wel de kosten te reduceren. Dit vraagt om een interdisciplinaire, systematische en opdracht overstijgende aanpak. De inrichting van categoriemanagement (een werkwijze om producten en diensten in te inkopen, via samenwerking en specialisatie) is hierbij van essentieel belang.

Voor deze aanpak is het noodzakelijk dat een aantal taken aan de kant van de gemeenten organisatorisch wordt ingebed (m.n. de rol van categoriemanager) en dat er procesafspraken worden vastgesteld. Servicepunt71 gaat graag met de gemeenten in gesprek over de ambities met betrekking tot deze activiteiten en het invullen van condities hiervoor.

#### 2. Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI)

Servicepunt71 zal in 2019 samen met de gemeenten uitvoering geven aan hun actieplannen voor het Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI).

### Raming van baten en lasten

2 Inkoop bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
Saldo voor resultaatbestemming	Lasten	2.036	1.645	1.723	1.723	1.723	1.723
	Baten	-789	-352	-352	-352	-352	-352
<b>Saldo</b>		<b>1.248</b>	<b>1.293</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>
<b>Programma</b>	Lasten	<b>2.036</b>	<b>1.645</b>	<b>1.723</b>	<b>1.723</b>	<b>1.723</b>	<b>1.723</b>
	Baten	<b>-789</b>	<b>-352</b>	<b>-352</b>	<b>-352</b>	<b>-352</b>	<b>-352</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>1.248</b>	<b>1.293</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>

### Toelichting

Het budgettaire kader in 2019 is € 54.000 hoger dan in 2018. Dit voor € 13.000 het gevolg van de prijsindex op de lonen conform de kadernota 2019. Daarnaast is voor € 41.000 een aanpassing verwerkt van de kapitaallasten in het meerjarenbeeld.



## 2.2.3 Programma 3 Financiën

### Vakspecifieke ontwikkeling voor Financiën (aanvullend op de integrale speerpunten uit hoofdstuk 2.1)

#### 1. Van administratie naar analyse en advies

Er zijn ontwikkelingen binnen de financiële functie zoals: blockchain, data analyse, data sturing en verder gaande digitalisering en robotisering wat leidt tot een verschuiving van administratie naar analyse en advies om zo het management nog beter te ondersteunen bij het realiseren van opgaven voor de Leidse regio. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en nemen waar nodig actie om de voordelen te implementeren.

#### Raming van baten en lasten

3 Financien bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
Saldo voor resultaatbestemming	Lasten	8.273	7.892	7.901	7.901	7.901	7.901
	Baten	-1.398	-572	-427	-427	-427	-427
<b>Saldo</b>		<b>6.875</b>	<b>7.320</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>
<b>Programma</b>	Lasten	<b>8.273</b>	<b>7.892</b>	<b>7.901</b>	<b>7.901</b>	<b>7.901</b>	<b>7.901</b>
	Baten	<b>-1.398</b>	<b>-572</b>	<b>-427</b>	<b>-427</b>	<b>-427</b>	<b>-427</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>6.875</b>	<b>7.320</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>

#### Toelichting

Het budgettaire kader in 2019 is € 47.000 hoger dan in 2018. Deze stijging is grotendeels het gevolg van het verwerken van de prijsindex op de lonen conform de kadernota 2019.

## 2.2.4 Programma 4 HRM

### Vakspecifieke ontwikkeling voor HRM (aanvullend op de integrale speerpunten uit hoofdstuk 2.1)

#### 1. Regionale HRM VISie 071

In 2019 wordt verder invulling en uitvoering aan de HRM VISie 071 gegeven. HRM zal instrumenten ontwikkelen die in onderlinge samenhang kunnen worden ingezet om in te kunnen spelen op huidige en toekomstige ontwikkelingen voor personeel en organisatie.

Het bestaande raamwerk wordt nader ingevuld door de ontwikkeling van een instrumentarium voor de hele regio.

Gemeenschappelijkheid is hierbij als uitgangspunt gekozen. Dat betekent dat het instrumentarium voor de hele regio op een gelijksoortige manier wordt ontwikkeld. Indien nodig of wenselijk kunnen lokale accenten worden aangebracht.

#### 2. Implementatie Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

HRM zal de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra), afhankelijk van het tijdpad van de wetgever, in 2019 (en verder) implementeren voor de regio.

### Raming van baten en lasten

4 HRM bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
Saldo voor resultaatbestemming	Lasten	4.394	4.303	4.329	4.329	4.177	4.177
	Baten	-529	-72	-72	-72	-72	-72
<b>Saldo</b>		<b>3.865</b>	<b>4.232</b>	<b>4.258</b>	<b>4.258</b>	<b>4.105</b>	<b>4.105</b>
<b>Programma</b>	Lasten	<b>4.394</b>	<b>4.303</b>	<b>4.329</b>	<b>4.329</b>	<b>4.177</b>	<b>4.177</b>
	Baten	<b>-529</b>	<b>-72</b>	<b>-72</b>	<b>-72</b>	<b>-72</b>	<b>-72</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>3.865</b>	<b>4.232</b>	<b>4.258</b>	<b>4.258</b>	<b>4.105</b>	<b>4.105</b>

### Toelichting

Het budgettaire kader is in 2019 € 32.000 lager dan in 2018. Enerzijds is er sprake van een stijging van het budget met €28.000 als gevolg van de prijsindex op de lonen conform de kadernota 2019 en is een aanpassing van € 23.000 verwerkt van de kapitaallasten in het meerjarenbeeld. Anderzijds is het budget gedaald vanwege het wegvallen van de incidentele dekking voor Matchpunt71.

## 2.2.5 Programma 5 Juridische zaken

### Vakspecifieke ontwikkeling voor Juridische Zaken (aanvullend op de integrale speerpunten uit hoofdstuk 2.1)

#### 1. Verdere doorontwikkeling bezwaarbehandeling

Voor 2019 staat de verdere doorontwikkeling van bezwaarbehandeling gepland. Het gezamenlijk doel is het steeds verder verkorten van de doorlooptijden in het proces, bij zowel behandeling door de bezwarencommissie als bij het ambtelijk horen. Servicepunt71 onderneemt samen met de partners in de keten bij de gemeenten, na terugkerende evaluaties, verdere acties hiertoe.

#### Raming van baten en lasten

5 Juridische zaken bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
Saldo voor resultaatbestemming	Lasten	2.750	2.556	2.608	2.608	2.608	2.592
	Baten	-806	-170	-170	-170	-170	-170
<b>Saldo</b>		<b>1.944</b>	<b>2.385</b>	<b>2.438</b>	<b>2.438</b>	<b>2.438</b>	<b>2.421</b>
<b>Programma</b>	Lasten	<b>2.750</b>	<b>2.556</b>	<b>2.608</b>	<b>2.608</b>	<b>2.608</b>	<b>2.592</b>
	Baten	<b>-806</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>1.944</b>	<b>2.385</b>	<b>2.438</b>	<b>2.438</b>	<b>2.438</b>	<b>2.421</b>

#### Toelichting

Het budgettaire kader in 2019 is € 16.000 hoger dan in 2018. Deze stijging is het gevolg van het verwerken van de prijsindex op de lonen conform de kadernota 2019.

## 2.2.6 Programma 6 Facilitaire zaken

### Vakspecifieke ontwikkeling voor Facilitaire Zaken (aanvullend op de integrale speerpunten uit hoofdstuk 2.1)

#### 1. *Facilitair regiemodel*

In 2019 zal de ontwikkeling naar een facilitair regiemodel, waarbij o.a. de samenwerking wordt opgezocht met DZB Leiden, naar alle waarschijnlijkheid in de implementatiefase zijn. Het ontwikkelen naar een regiemodel is een speerpunt voor FaZa en zal mogelijk raakvlakken hebben met andere SE's.

#### Raming van baten en lasten

6 Facilitaire zaken bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
Saldo voor resultaatbestemming	Lasten	2.615	2.453	2.416	2.416	2.416	2.416
	Baten	-2.669	-2.418	-2.330	-2.330	-2.330	-2.330
<b>Saldo</b>		<b>-54</b>	<b>35</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>85</b>
<b>Programma</b>	Lasten	<b>2.615</b>	<b>2.453</b>	<b>2.416</b>	<b>2.416</b>	<b>2.416</b>	<b>2.416</b>
	Baten	<b>-2.669</b>	<b>-2.418</b>	<b>-2.330</b>	<b>-2.330</b>	<b>-2.330</b>	<b>-2.330</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-54</b>	<b>35</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>85</b>

#### Toelichting

Het budgettaire kader in 2019 is € 16.000 hoger dan in 2018. Deze stijging is het gevolg van het verwerken van de prijsindex op de lonen conform de kadernota 2019.

## 2.2.7 Algemene Dekkingsmiddelen, Overhead, Vennootschapbelasting en Onvoorzien

### Algemene Dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten en uit specifieke inkomsten uit contracten met andere klantorganisaties (Holland Rijnland en Omgevingsdienst West Holland).

De bijdragen van de gemeenten bestaan uit een regulier deel, een maatwerkdeel en een meerwerkdeel.

De reguliere bijdragen vanuit de gemeenten zijn in deze begroting opgenomen onder de Algemene Dekkingsmiddelen.

Maatwerk betreft producten en diensten die één of meer gemeenten niet gebruiken, maar waarbij wel alle vier de gemeenten kunnen instemmen dat Servicepunt71 het desbetreffende product of dienst levert aan één of meer van de gemeenten.

Maatwerk wordt geleverd op het gebied van Inkoop (Leiden, Leiderdorp en Oegstgeest), Financiën (Leiderdorp) en Facilitaire Zaken (Leiden en Leiderdorp) is opgenomen onder de betreffende programma's.

Meerwerk betreft collectieve of individuele producten en diensten waarvan de afgesproken afnamevolumes binnen de leveringscontracten ontoereikend zijn gebleken, en waarvoor aparte meerwerkovereenkomsten worden afgesloten. Meerwerk, of een zo goed mogelijke raming daarvan, is opgenomen onder de betreffende programma's.

De inkomsten van de overige klanten-niet zijnde eigenaren zijn opgenomen onder het desbetreffende programma.

Algemene dekkingsmiddelen bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
Saldo voor resultaatbestemming	Lasten	-46	105	105	105	105	105
	Baten	-24.915	-26.955	-28.236	-29.332	-28.161	-27.214
<b>Saldo</b>		<b>-24.961</b>	<b>-26.850</b>	<b>-28.131</b>	<b>-29.227</b>	<b>-28.056</b>	<b>-27.109</b>
<b>Programma</b>	Lasten	<b>-46</b>	<b>105</b>	<b>105</b>	<b>105</b>	<b>105</b>	<b>105</b>
	Baten	<b>-24.915</b>	<b>-26.955</b>	<b>-28.236</b>	<b>-29.332</b>	<b>-28.161</b>	<b>-27.214</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-24.961</b>	<b>-26.850</b>	<b>-28.131</b>	<b>-29.227</b>	<b>-28.056</b>	<b>-27.109</b>

### Overhead

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces, waarbij binnen Servicepunt71 het primaire proces de dienstverlening vanuit de service-eenheden betreft.

De overheadkosten bestaat uit personele lasten voor directie en staf, algemene organisatiebrede overige personeelskosten (opleidings-, mobiliteits-, arbokosten etc.) en huisvestingskosten.

Door inzet van deze middelen wordt bereikt dat de gehele organisatie intern en extern effectief en efficiënt functioneert, zowel voor wat betreft de op te leveren resultaten als de wijze waarop deze tot stand komen.

Overhead bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
ALGEMEEN	Lasten	3.053	2.806	2.994	2.905	3.048	3.167
	Baten	-200	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>2.852</b>	<b>2.806</b>	<b>2.994</b>	<b>2.905</b>	<b>3.048</b>	<b>3.167</b>
<b>Programma</b>	Lasten	<b>3.053</b>	<b>2.806</b>	<b>2.994</b>	<b>2.905</b>	<b>3.048</b>	<b>3.167</b>
	Baten	<b>-201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>2.852</b>	<b>2.806</b>	<b>2.994</b>	<b>2.905</b>	<b>3.048</b>	<b>3.167</b>
Reserves	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-138	0	0	0	0	0
<b>Mutaties reserves</b>		<b>-138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>		<b>2.714</b>	<b>2.806</b>	<b>2.994</b>	<b>2.905</b>	<b>3.048</b>	<b>3.167</b>

Verrekening reserves programma Overhead bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Reserve Flankerend Beleid PR7	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-138	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>-138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verrekening reserves programma Overhead</b>		<b>-138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Beleidsindicatoren

Als gevolg van de BBV-wijzigingen moeten met ingang van 1 januari 2018 beleidsindicatoren worden opgenomen. Met deze beleidsindicatoren is het via de website '[waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl)' beter mogelijk de resultaten van de gemeenten onderling te vergelijken. Van deze indicatoren vallen er een aantal onder het hoofdtakveld Bestuur en Organisatie. Omdat het voornamelijk overhead-gerelateerde indicatoren betreft, worden ze in dit onderdeel opgenomen. Het betreft de volgende indicatoren:

Beleidsindicator	Eenheid	Periode	Servicepunt 71	Nederland	Bron
1. Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2019	1,52	n.n.b.	Begroting 2019
2. Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2019	1,34	n.n.b.	Begroting 2019
3. Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2019	€ 175,63	n.n.b.	Begroting 2019
4. Externe inhuur	Kosten inhuur als % van totale loonsom incl inhuur	2019	8,4%	n.n.b.	Begroting 2019
5. Overhead	% van totale lasten	2019	100%	n.n.b.	Begroting 2019

#### Vennootschapsbelasting

De belastingdienst heeft als standpunt ingenomen dat Servicepunt71 voor wat betreft haar dienstverlening aan de gemeenten Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude vrijgesteld is van Vpb. Deze dienstverlening valt onder de samenwerkingsvrijstelling in de Vpb. Ten aanzien van de dienstverlening aan Holland Rijnland en de Omgevingsdienst West Holland (ODWH) rust nog een onzekerheid. Laatstgenoemde dienstverlening is niet vrijgesteld. Voor deze dienstverlening zal jaarlijks moeten worden bepaald in hoeverre er winst wordt gerealiseerd en of er Vpb moet worden betaald. Indien de winst (zowel voor de diensten aan Holland Rijnland als ODWH) lager is dan € 15.000 hoeft hier geen Vpb te worden betaald. Voornamelijk is de verwachting dat de winsten bij Servicepunt71 ten aanzien van de diensten aan Holland Rijnland en ODWH lager zijn dan € 15.000.

### Onvoorzien

De post Onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting geen andere raming is opgenomen. In de begroting 2018 is hiervoor € 105.000 gereserveerd.

Onvoorzien bedragen x € 1.000,-	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Onvoorzien	105	105	105	105
Saldo	105	105	105	105





# 3 Paragrafen

## 3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen

### Nota Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het doel van het weerstandsvermogen is te bepalen of tegenvallers die zich kunnen voordoen opgevangen kunnen worden zonder dat direct de begroting of het beleid hoeft te worden aangepast. Hiervoor is het van belang er een inventarisatie plaatsvindt van de risico's. In de Financiële Verordening is daarom opgenomen dat bij de jaarlijkse begroting (voorjaar) en de 2e bestuursrapportage (najaar) een inventarisatie plaatsvindt van de risico's en de maatregelen om de risico's te beheersen. Op basis hiervan kan twee maal per jaar de benodigde risicodekking worden bepaald, die wordt afgezet tegen de beschikbare risicodekking, de zogenaamde weerstandscapaciteit.

### Inventarisatie van de risico's

Via onderstaande tabel zijn de risico's gekwantificeerd:

Kans			Impact		
Categorie	Klasse	Gemiddelde	Categorie	Klasse	Gemiddelde
zeer klein	0% - 10 %	5%	zeer klein	0	0
klein	10% - 30%	20%	klein	€ 0 - € 100.000	50.000
gemiddeld	30% - 50%	40%	gemiddeld	€ 100.000 - € 250.000	175.000
groot	50% - 70%	60%	groot	€ 250.000 - € 500.000	375.000
zeer groot	70% - 90%	80%	zeer groot	€ 500.000 - € 1.000.000	750.000
			enorm	> € 1.000.000	1.500.000

Van ieder risico is de kans en de impact (in euro's) ingeschat. Is de kans bijvoorbeeld groot en de impact zeer groot, dan is de risicoscore 60% van € 750.000, ofwel € 450.000. De top zes risico's is hieronder in volgorde van risicoscore gepresenteerd:

Nr.	Risico/gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore
1	Veranderende vraag van de eigenaren Servicepunt71 is opgericht vanuit de 3 kernwaarden, kosten, kwaliteit en kwetsbaarheid. Daarbij is gekozen voor een hoge mate van standaardisatie. Inmiddels zien wij dat de vraag van de eigenaren wijzigt naar meer nabijheid en meer maatwerk. Deze wijziging in de vraag kan leiden tot hogere kosten voor personele inzet en automatisering.	Groot	Middel	In 2018 wordt het gesprek geïnitieerd met de eigenaren en de gebruikers van de dienstverlening van Servicepunt71 om deze veranderde vraag en de daarbij behorende financiële effecten goed in beeld te brengen.	105.000
2	Mobiliteit De opgestelde strategische personeelsplanning en veranderingen in de markt gaan gepaard met mobiliteitstrajecten en extra kosten voor boventalligen (o.a. WW-verplichtingen) die de reserve mobiliteit te boven kunnen gaan.	Groot	Middel	Samen met gemeenten realiseren van oplossingsmogelijkheden in regionaal verband. Extra inzet op individuele trajectbegeleiding.	105.000
3	Krapte op de arbeidsmarkt Het personeelsbestand is een belangrijk succesfactor voor de realisatie van de doelstellingen van SP. Het onvoldoende beschikbaar zijn van arbeidspotentieel voor bepaalde aandachtsvelden (ICT, financials).	Middel	Middel	Anticiperen op (lokale, regionale, landelijke) ontwikkelingen. Via ontwikkelbeleid, inrichtingsprincipes en het hanteren van een flexibele schil investeren in een wendbare organisatie.	70.000
4	Informatiebeveiliging Eventuele lekken in onze informatie-beveiliging kunnen leiden tot bestuurlijke boetes en extra investeringen.	Middel	Middel	Samen met gemeenten blijvend inzetten op slimme bedrijfsvoering met toegevoegde waarde van de dienstverlening.	70.000

Nr.	Risico/gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore
5	Gevolgen invoering AVG De verantwoordingsplicht en de audits kunnen leiden tot extra benodigde investeringen op het gebied van privacy en gegevensbescherming.	Klein	Middel	De Functionaris Gegevensbescherming zal proactief regionaal en landelijk participeren in diverse gremia.	35.000
6	Onderhoud ICT architectuur De huidige ICT infrastructuur is aan vervanging toe, zonder grote aanpassingen zullen de beheerkosten stijgen.	Klein	Klein	In deze begroting is rekening gehouden met een extra financiële bijdrage van de eigenaren voor de vervanging van de infrastructuur en overgang naar de cloud. Door deze beheersmaatregel is het risico geminimaliseerd.	10.000

De top zes risico's levert een risicoscore van € 290.000. Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd omdat het reserveren van het maximale bedrag niet noodzakelijk is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijkertijd en in hun maximale omvang optreden. Bij een zekerheidspercentage van 90% (dit betekent dat met een zekerheid van 90% alle risico's binnen hun kans van optreden kunnen worden afgedekt), en rekening houdend met het effect van beheersmaatregelen bedraagt de benodigde risicodekking circa € 261.000.

#### VPB

In 2017 hebben wij een standpunt van de Belastingdienst over 2016 ontvangen. Servicepunt71 is voor wat betreft haar dienstverlening aan de gemeenten Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude vrijgesteld van Vpb. Deze dienstverlening valt onder de samenwerkingsvrijstelling in de Vpb. Ten aanzien van de dienstverlening aan Holland Rijnland en de Omgevingsdienst West Holland (ODWH) rust nog een onzekerheid. Laatstgenoemde dienstverlening is niet vrijgesteld. Voor deze dienstverlening zal jaarlijks moeten worden bepaald in hoeverre er winst wordt gerealiseerd en of er Vpb moet worden betaald. Indien de winst (zowel voor de diensten aan Holland Rijnland als ODWH) lager is dan € 15.000 hoeft hier geen Vpb te worden betaald. Indien bij een van beide activiteiten meer dan € 15.000 wordt gerealiseerd, zal Servicepunt71 een aangifte Vpb moeten indienen. Vooralsnog is de verwachting dat de winsten bij Servicepunt71 ten aanzien van de diensten aan Holland Rijnland en ODWH lager zijn dan € 15.000. Servicepunt71 zal vermoedelijk niet belastingplichtig zijn voor de Vpb over 2017. Het risico voor de Vpb is dus gering.

#### BTW

Servicepunt71 zal nog aangiften uit voorgaande jaren moeten corrigeren. Het materiële belang van de correcties is zeer laag, en hiermee ook het risico voor de btw.

#### Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Servicepunt71 bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover beschikt kan worden om niet-voorzien uitgaven (tegenvallers) te dekken. Onderdelen van de weerstandscapaciteit zijn: de algemene reserve, de aan specifieke risico's gelieerde bestemmingsreserves, het resultaat over het boekjaar en de post onvoorzien. Daarnaast zijn de deelnemers op grond van art. 17 van de GR Servicepunt71 verplicht zorg ervoor te dragen dat Servicepunt71 te alle tijde beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1						
Algemene reserve	288	288	288	288	288	288
Reserve Flankerend Beleid	228	228	228	228	228	228
Saldo exploitatie	486	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	104	104	104	104	104
<b>Weerstandscapaciteit</b>	<b>1.002</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>620</b>

1 Bedragen x 1.000 euro, stand per ultimo

## Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen drukt de mate uit waarin de organisatie in staat is om met de beschikbare risicodekking (weerstandscapaciteit) de benodigde risicodekking te matchen.

De huidige inventarisatie van de weerstandscapaciteit leidt tot een *beschikbare* risicodekking van € 620.000. De meest recente inventarisatie van de risico's leidt tot een *benodigde* risicodekking van € 261.000. Dat betekent dat de weerstandscapaciteit, ook meerjarig, van voldoende niveau is om de risico's (op basis van de risicoscores) te kunnen opvangen. De ratio weerstandvermogen (verhouding beschikbare en benodigde risicodekking) is groter dan 1.

## Ratio's kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat vijf financiële kengetallen. Van deze vijf financiële kengetallen zijn er drie van toepassing op Servicepunt71. De berekening van de kengetallen is vastgelegd in een ministeriële regeling. Mede op basis van deze kengetallen dient de paragraaf een analyse te geven van de financiële positie van de organisatie. Er is een normering ontwikkeld om een grofmazige waardering te geven aan deze indicatoren.

Begroting jaar 2019 Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Netto schuldquote	12,1%	36,5%	27,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,1%	36,5%	27,3%
Solvabiliteitsratio	13,7%	9,8%	9,9%
Structurele exploitatieruimte	1,6%	-0,7%	0,0%

- De netto-schuldquote vergelijkt de leningen (met aftrek van de geldelijke bezittingen) met de totale baten van de begroting. Hiermee geeft deze indicator inzicht in de mate waarin de begroting 'vastligt' door rente en aflossing. Bovenstaande tabel presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor de leningen die Servicepunt71 heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug). Op beide indicatoren scoort SP71 **voldoende** volgens de normering (<100%).
- De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen (balanstotaal) zijn gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen). Servicepunt71 scoort met 9,9% volgens deze normatiek **laag**, als gevolg van het relatief geringe eigen vermogen. Dit vraagt niet om actieve bijstelling omdat de deelnemers op grond van art. 17 van de GR Servicepunt71 verplicht zorg dragen dat Servicepunt71 te allen tijde beschikt over voldoende middelen.
- De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten. Dit laat zien in hoeverre Servicepunt71 in staat is om structurele tegenvallers op te vangen. Een normering hoger dan 0,6 is 'voldoende', een score tussen 0 en 0,6 als 'matig' en een score van 0 als 'onvoldoende'. De begrotingsruimte van Servicepunt71 is binnen deze norm **onvoldoende**, maar dat behoeft gezien de aard van onze activiteiten geen bijsturing.

## 3.2 Paragraaf Financiering

### Algemene Ontwikkelingen

#### *Rentevisie*

Onder invloed van de stijgende inflatie en het economisch herstel zal de ECB naar verwachting in 2018 het huidige ruime monetair beleid verder gaan beperken. De ECB heeft wel aangegeven dat de rente tot ruim na het beëindigen van het effectenprogramma op het huidige lage niveau zal blijven. Dat betekent dat het depositotarief en de herfinancieringsrente waarschijnlijk ook nog in 2019 zullen blijven staan op een laag niveau. Deze rentetarieven bepalen hoofdzakelijk de rente op kortlopende financiering, waarvan het dus de verwachting is dat deze over 2019 niet sterk zullen afwijken van de huidige rentestanden.

De lange rentetarieven laten momenteel een beperkte stijgende trend zien. Het is de verwachting dat er over 2018 en 2019 sprake zal zijn van een beperkte stijging van de langlopende rente.

### Ontwikkelingen Servicepunt71

#### *Beleidsvoornemen Treasury*

De financieringsfunctie van Servicepunt71 is alleen gericht op ondersteuning van haar publieke taak. Het beheer heeft uitsluitend een voorzichtig en risicomijdend karakter. De uitvoering daarvan vindt plaats binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en hetgeen door het bestuur van SP71 aan kaders is vastgesteld in de financiële verordening en het treasury statuut. Voor de uitvoering van de financieringsfunctie worden de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt nauwlettend gevolgd. Ter ondersteuning van die taak wordt jaarlijks een liquiditeitsbegroting opgesteld die de basis vormt voor financieringsbeslissingen.

#### *Omslagrente*

Voor de interne doorberekening van de rentelasten hanteert de SP71 met ingang van 2019 een interne rente van 1,1%. De interne rekenrente wordt gebruikt voor rentetoerekening aan investeringen.

#### *Aantrekken financieringsmiddelen*

Het is de verwachting dat het niet noodzakelijk zal zijn om in 2019 aanvullende kortlopende- of langlopende financiering aan te trekken.

#### *Risicoprofiel*

De kosten van Servicepunt71 worden door de deelnemende gemeenten gedragen. Afspraken over de bevoorschotting voor het lopende jaar zijn erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitsoverschotten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen zal de financieringsbehoefte en het daarmee samenhangende renterisico gering zijn. Investerings van Servicepunt71 worden gefinancierd met langlopende geldleningen, die qua looptijd zoveel mogelijk overeenstemmen met de levensduur van de activa. Gezien de aard en activiteiten van Servicepunt71 is het risicoprofiel beperkt. Een krediet-, koers- en valutarisico worden niet gelopen. Het liquiditeitsrisico is beperkt. In de onderstaande tabellen worden de risico's ten aanzien van de vlottende schuld (kasgeldlimiet) en de vaste schuld (renterisiconorm) aangegeven

#### *Kasgeldlimiet*

De gemiddelde vlottende schuld is gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal (wet FIDO). De kasgeldlimiet heeft de afgelopen jaren het volgende verloop gehad.

- Kasgeldlimiet 2016 € 2,40 miljoen
- Kasgeldlimiet 2017 € 2,48 miljoen
- Kasgeldlimiet 2018 € 2,42 miljoen
- Kasgeldlimiet 2019 € 2,63 miljoen

Naar het zich laat aanzien heeft Servicepunt71 de komende jaren in beperkte mate kortlopende schulden. De kasgeldlimiet zal dan ook niet overschreden worden in de periode 2019-2022.

### Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (wet FIDO). In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de renterisiconorm in meerjarenperspectief geplaatst.

Renterisiconorm	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Grondslag (totaal van de lasten)	27.482	30.539	32.019	33.172	31.757	30.810
Normpercentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
<b>TOEGESTANE KASGELDLIMIET</b>	<b>5.496</b>	<b>6.108</b>	<b>6.404</b>	<b>6.634</b>	<b>6.351</b>	<b>6.162</b>
Verplichte aflossingen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>RUIMTE/OVERSCHRIJDING</b>	<b>4.496</b>	<b>5.108</b>	<b>5.404</b>	<b>5.634</b>	<b>5.351</b>	<b>5.162</b>

De renterisiconorm zal de komende jaren niet worden overschreden.

## 3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

### **Professionals aan zet**

In 2018 is de nieuwe organisatiestructuur van Servicepunt71 uitgedacht. Belangrijkste uitgangspunt hierbij is dat de professional aan zet is en dat het management de professionals coacht om dit te bereiken. Voor Servicepunt71 is dit een behoorlijke omwenteling waar ook in 2019 nog veel aandacht aan wordt besteed.

### **Sociaal werkgeverschap en duurzaamheid**

In 2019 wil Servicepunt71 zich matchen met de dan geldende normen op het gebied van sociaal werkgeverschap en duurzaamheid.

In de invulling van de huisvesting wordt duurzaamheid een belangrijk aandachtspunt. Naast de concrete maatregelen wordt ook aandacht geschonken aan duurzaam gedrag van de medewerker.

Als standaard wordt duurzaamheid, circulaire economie en social return opgenomen als belangrijke voorwaarden in de contracten die worden aangegaan met leveranciers.

In 2019 zet Servicepunt71 zich verder in als sociaal werkgever. Naast de deelname van kwetsbare groepen in de reeds uitbesteden contracten zet Servicepunt71 zich actief in op het creëren en behouden van garantiebanen binnen de eigen organisatie en biedt het ondersteuning aan de regio in het vormgeven van sociaal werkgeverschap.

### **Regiemodel ICT en Facilitaire Zaken**

Servicepunt71 maakt in 2019 de overgang naar een regiemodel op het gebied van ICT en Facilitaire Zaken. Ingegeven door de nieuwe digitale werkomgeving en het werken in de Cloud worden de ICT diensten via een regiemodel vormgegeven en zijn deze niet meer in eigen beheer. Facilitaire dienstverlening volgt een zelfde beweging waarbij gewerkt wordt via een 'preferred supplier' waarbij naast kwaliteit ook het sociaal werkgeverschap een belangrijk aandachtspunt is.

### **Huisvesting**

Het huurcontract van het Tweelinghuis loopt af in 2021. Servicepunt71 bereidt zich in 2019 voor op nieuwe huisvesting voor de eigen organisatie. Het uitgangspunt daarbij is nabijheid te vinden met de partnerorganisaties. De mogelijkheid om aan te sluiten met de nieuwe huisvesting van gemeente Leiden wordt daarbij onderzocht.

### **Nieuwe accountant**

Het contract met de huidige accountant Ernst & Young stopt na de jaarrekeningcontrole 2018. In 2018 start het aanbestedingstraject voor de nieuwe accountant. Net als de vorige aanbesteding wordt dit traject gelopen in samenspraak met de concerncontrollers en de griffies van de gemeenten. In 2019 worden afspraken met de nieuwe accountant gemaakt over het assurancerapport en het controleplan.

### **Kapitaalgoederen**

Servicepunt71 heeft maar beperkt kapitaalgoederen. Het betreft hier met name activa ten behoeve van ICT en huisvesting. Met de keuze voor de nieuwe werkplek zal het aantal kapitaalgoederen van ICT op termijn dalen. Zo valt het twin datacenter op termijn weg. Voor de kapitaalgoederen met betrekking tot de huisvesting, met name meubilair, voorzien wij geen grote mutaties.



# 4 Overzicht van baten en lasten en toelichting

## 4.1 Baten en lasten per programma

Programma bedragen x € 1.000,-	L/B	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
1 ICT	Lasten	8.530	8.682	9.970	11.110	9.874	7.787
	Baten	-767	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>7.762</b>	<b>8.682</b>	<b>9.970</b>	<b>11.110</b>	<b>9.874</b>	<b>7.787</b>
2 Inkoop	Lasten	2.036	1.645	1.723	1.723	1.723	1.723
	Baten	-789	-352	-352	-352	-352	-352
<b>Saldo</b>		<b>1.248</b>	<b>1.293</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>	<b>1.371</b>
3 Financien	Lasten	8.273	7.892	7.901	7.901	7.901	7.901
	Baten	-1.398	-572	-427	-427	-427	-427
<b>Saldo</b>		<b>6.875</b>	<b>7.320</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>	<b>7.474</b>
4 HRM	Lasten	4.394	4.303	4.329	4.329	4.177	4.177
	Baten	-529	-72	-72	-72	-72	-72
<b>Saldo</b>		<b>3.865</b>	<b>4.232</b>	<b>4.258</b>	<b>4.258</b>	<b>4.105</b>	<b>4.105</b>
5 Juridische zaken	Lasten	2.750	2.556	2.608	2.608	2.608	2.592
	Baten	-806	-170	-170	-170	-170	-170
<b>Saldo</b>		<b>1.944</b>	<b>2.385</b>	<b>2.438</b>	<b>2.438</b>	<b>2.438</b>	<b>2.421</b>
6 Facilitaire zaken	Lasten	2.615	2.453	2.416	2.416	2.416	2.416
	Baten	-2.669	-2.418	-2.330	-2.330	-2.330	-2.330
<b>Saldo</b>		<b>-54</b>	<b>35</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>85</b>
Overhead	Lasten	3.053	2.806	2.994	2.905	3.048	3.167
	Baten	-201	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>2.852</b>	<b>2.806</b>	<b>2.994</b>	<b>2.905</b>	<b>3.048</b>	<b>3.167</b>
Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	-46	105	105	105	105	105
	Baten	-24.915	-26.955	-28.236	-29.332	-28.161	-27.214
<b>Saldo</b>		<b>-24.961</b>	<b>-26.850</b>	<b>-28.131</b>	<b>-29.227</b>	<b>-28.056</b>	<b>-27.109</b>
Totaal	Lasten	31.606	30.442	32.045	33.097	31.851	29.867
Totaal	Baten	-32.074	-30.539	-31.587	-32.684	-31.513	-30.566
<b>TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>		<b>-468</b>	<b>-97</b>	<b>458</b>	<b>413</b>	<b>338</b>	<b>-699</b>
RESERVES 1 ICT	Toevoeging	121	97	-27	75	-95	942
	Onttrekking	0	0	-431	-488	-244	-244
<b>Saldo</b>		<b>121</b>	<b>97</b>	<b>-458</b>	<b>-413</b>	<b>-338</b>	<b>699</b>
RESERVES Overhead	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-138	0	0	0	0	0

Programma bedragen x € 1.000,-	L/B	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
<b>Saldo</b>		<b>-138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Totaal	Toevoeging	121	97	-27	75	-95	942
Totaal	Onttrekking	-138	0	-431	-488	-244	-244
<b>TOTAAL MUTATIE IN RESERVES</b>		<b>-18</b>	<b>97</b>	<b>-458</b>	<b>-413</b>	<b>-338</b>	<b>699</b>
Begrotingstotaal	Lasten/ Toev.	31.726	30.539	32.019	33.172	31.757	30.810
Begrotingstotaal	Baten/Ontr.	-32.212	-30.539	-32.019	-33.172	-31.757	-30.810
<b>GERAAMD RESULTAAT</b>		<b>-486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De ontwikkeling van baten en lasten in het meerjarenbeeld zijn toegelicht binnen de verschillende begrotingsprogramma's. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn toegelicht in [paragraaf 5.5](#) van deze begroting.



## 4.2 Bijdrage deelnemers

### Verrekensystematiek op basis van outputfinanciering

#### *Uitgangspunten voor kostenverdeling*

Op grond van artikel 18 van de Gemeenschappelijke Regeling Servicepunt71 (GR) worden de kosten van Servicepunt71 gedekt uit de inkomsten uit de met de deelnemers en derden afgesloten (meerjaren) dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). In de DVO 2018-2020 tussen de gemeenten en Servicepunt71 is bepaald dat gemeenten aan Servicepunt71 een vergoeding verschuldigd zijn, waarbij wordt verwezen naar de jaarlijks vast te stellen begroting van Servicepunt71, waarin de aard, omvang en berekeningswijze van de vergoeding per gemeente is opgenomen. Tevens is in de DVO opgenomen dat de berekening van de vergoeding wordt bijgesteld naar aanleiding van de jaarlijks op te stellen leveringsafspraken. In deze leveringsafspraken zijn de volume- en afnameplanningen opgenomen die op basis van het demandmanagementproces tot stand komen. De kostenverdeling is daarmee gebaseerd op outputfinanciering.

#### *Verrekensystematiek*

Het bestuur van Servicepunt71 heeft in februari 2017 de verrekensystematiek vastgesteld om sturing op kosten en kwaliteit door gemeenten en door Servicepunt71 beter mogelijk te maken. Met de wijziging in deze verrekensystematiek is de transitie om van input- naar outputgestuurde en gefinancierde dienstverlening te komen afgerond en wordt daadwerkelijk invulling gegeven aan het principe outputfinanciering: De bijdragen van gemeenten zijn niet langer gebaseerd op de oorspronkelijke inbreng, maar op de werkelijke (verwachte) afname van dienstverlening.

#### *Algemene verdeelsleutel*

Niet alle kosten van Servicepunt71 kunnen worden gerelateerd aan de af te nemen hoeveelheid producten en diensten. Voor deze kosten (overhead van Servicepunt71, de kosten van dienstverlening aan de eigen organisatie en de zgn. 'Basisdiensten') wordt een algemene verdeelsleutel gehanteerd. In de nieuwe verrekensystematiek is opgenomen dat de algemene verdeelsleutel voor enig jaar wordt ontleend aan de onderlinge verhouding tussen de bijdragen van deelnemers. Voor 2019 betekent dit het volgende:

	Leiden	Leiderdorp	Oegstgeest	Zoeterwoude
Bijdrage in Begroting 2019 (x € 1.000)	23.391	3.306	2.681	1.130
Algemene verdeelsleutel 2019	76,7%	10,8%	8,8%	3,7%

### **Totale bijdragen van deelnemers**

Totaal bijdrage deelnemers Bedragen x 1.000 euro	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gemeente Leiden	21.846	22.553	23.391	24.232	23.333	22.606
Gemeente Leiderdorp	2.996	3.168	3.306	3.424	3.298	3.196
Gemeente Oegstgeest	2.460	2.569	2.681	2.777	2.675	2.592
Gemeente Zoeterwoude	1.034	1.083	1.130	1.170	1.127	1.092
<b>Totaal bijdrage deelnemers</b>	<b>28.336</b>	<b>29.372</b>	<b>30.508</b>	<b>31.604</b>	<b>30.433</b>	<b>29.486</b>

In voorgaande tabel is de totale bijdrage voor de deelnemers in de komende jaren opgenomen. In onderstaande tabellen zijn de bijdragen per deelnemer uitgesplitst. Voor iedere deelnemer zijn 2 tabellen opgesteld. In de eerste tabel zijn de mutaties van deze begroting toegelicht. In de tweede tabel is een uitsplitsing gemaakt in een regulier deel, een maatwerkdeel en een meerwerkdeel. Alle bijdragen van de deelnemers zijn opgenomen onder de Algemene Dekkingsmiddelen. Het maatwerkdeel betreft dienstverlening die niet door alle vier de deelnemers wordt afgenomen en is opgenomen onder het betreffende programma. Het meerwerkdeel betreft reeds overeengekomen extra dienstverlening, of een zo goed mogelijke schatting daarvan, en is opgenomen onder het betreffende programma.

## Bijdrage gemeente Leiden

De bijdrage van de gemeente Leiden ontwikkelt zich als volgt:

Opbouw Gemeente Leiden Bedragen x 1.000 euro	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022
Begroting 2018	22.276	21.706	21.706	21.706	21.706
Stelpost index op de prijzen 1,40%	0	93	94	92	92
Inhaal index loonkosten 2,63% vanaf 2018	278	396	396	396	396
Indexatie loonkosten 1,6% vanaf 2019	0	250	250	250	250
Functionaris gegevensbescherming (FG)	0	66	66	66	66
Chief Information Officer (CIO)	0	81	81	81	81
Nieuwe regionale digitale werkplek	0	722	1.639	743	16
Invulling taakstelling dienstverlening ICT	0	77	0	0	0
<b>Totale bijdrage begroting 2019</b>	<b>22.553</b>	<b>23.391</b>	<b>24.232</b>	<b>23.333</b>	<b>22.606</b>

De totale bijdrage bestaat uit de reguliere bijdrage plus een aantal maat- en meerwerkcomponenten:

Specificatie Gemeente Leiden Bedragen x 1.000 euro	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022
Reguliere bijdrage 2019	19.840	20.823	21.665	20.766	20.039
Meerwerk ICT	0	0	0	0	0
Maatwerk Inkoop Contractmanagement	281	281	281	281	281
Meerwerk Financien	489	344	344	344	344
Meerwerk HRM (Academie71)	59	59	59	59	59
Meerwerk Juridische Zaken	0	0	0	0	0
Maatwerk FAZA	1.883	1.883	1.883	1.883	1.883
<b>Totale bijdrage begroting 2019</b>	<b>22.553</b>	<b>23.391</b>	<b>24.232</b>	<b>23.333</b>	<b>22.606</b>

## Bijdrage gemeente Leiderdorp

De bijdrage van de gemeente Leiderdorp ontwikkelt zich als volgt:

Opbouw Gemeente Leiderdorp Bedragen x 1.000 euro	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022
Begroting 2018	3.129	3.069	3.069	3.069	3.069
Stelpost index op de prijzen 1,40%	0	13	13	13	13
Inhaal index loonkosten 2,63% vanaf 2018	39	56	56	56	56
Indexatie loonkosten 1,6% vanaf 2019	0	35	35	35	35
Functionaris gegevensbescherming (FG)	0	9	9	9	9
Chief Information Officer (CIO)	0	12	12	12	12
Nieuwe regionale digitale werkplek	0	101	230	104	2
Invulling taakstelling dienstverlening ICT	0	11	0	0	0
<b>Totale bijdrage begroting 2019</b>	<b>3.168</b>	<b>3.306</b>	<b>3.424</b>	<b>3.298</b>	<b>3.196</b>

De totale bijdrage bestaat uit de reguliere bijdrage plus een aantal maat- en meerwerkcomponenten:

Specificatie Gemeente Leiderdorp	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2018	2019	2020	2021	2022
Reguliere bijdrage 2019	2.721	2.860	2.978	2.852	2.749
Meerwerk ICT	0	0	0	0	0
Maatwerk Inkoop Contractmanagement	39	39	39	39	39
Maatwerk Financiën Statistisch advies	83	83	83	83	83
Meerwerk HRM (Academie71)	5	5	5	5	5
Maatwerk FAZA	319	319	319	319	319
<b>Totale bijdrage begroting 2019</b>	<b>3.168</b>	<b>3.306</b>	<b>3.424</b>	<b>3.298</b>	<b>3.196</b>

### Bijdrage gemeente Oegstgeest

De bijdrage van de gemeente Oegstgeest ontwikkelt zich als volgt:

Specificatie Gemeente Oegstgeest	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2018	2019	2020	2021	2022
Begroting 2018	2.537	2.490	2.490	2.490	2.490
Stelpost index op de prijzen 1,40%	0	11	11	10	10
Inhaal index loonkosten 2,63% vanaf 2018	32	45	45	45	45
Indexatie loonkosten 1,6% vanaf 2019	0	29	29	29	29
Functionaris gegevensbescherming (FG)	0	7	7	7	7
Chief Information Officer (CIO)	0	9	9	9	9
Nieuwe regionale digitale werkplek	0	82	187	85	2
Invulling taakstelling dienstverlening ICT	0	9	0	0	0
<b>Totale bijdrage begroting 2019</b>	<b>2.569</b>	<b>2.681</b>	<b>2.777</b>	<b>2.675</b>	<b>2.592</b>

De totale bijdrage bestaat uit de reguliere bijdrage plus een aantal maat- en meerwerkcomponenten:

Specificatie Gemeente Oegstgeest	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2018	2019	2020	2021	2022
Reguliere bijdrage 2019	2.404	2.517	2.613	2.510	2.427
Meerwerk ICT	0	0	0	0	0
Maatwerk Inkoop Contractmanagement	32	32	32	32	32
Meerwerk HRM (Academie71)	4	4	4	4	4
Meerwerk FAZA	128	128	128	128	128
<b>Totale bijdrage begroting 2019</b>	<b>2.569</b>	<b>2.681</b>	<b>2.777</b>	<b>2.675</b>	<b>2.592</b>

## Bijdrage gemeente Zoeterwoude

De bijdrage van de gemeente Zoeterwoude ontwikkelt zich als volgt:

Opbouw Gemeente Zoeterwoude	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2018	2019	2020	2021	2022
Begroting 2018	1.069	1.049	1.049	1.049	1.049
Stelpost index op de prijzen 1,40%	0	4	5	4	4
Inhaal index loonkosten 2,63% vanaf 2018	13	19	19	19	19
Indexatie loonkosten 1,6% vanaf 2019	0	12	12	12	12
Functionaris gegevensbescherming (FG)	0	3	3	3	3
Chief Information Officer (CIO)	0	4	4	4	4
Nieuwe regionale digitale werkplek	0	35	79	36	1
Invulling taakstelling dienstverlening ICT	0	4	0	0	0
<b>Totale bijdrage begroting 2019</b>	<b>1.083</b>	<b>1.130</b>	<b>1.170</b>	<b>1.127</b>	<b>1.092</b>

De totale bijdrage bestaat uit de reguliere bijdrage plus een aantal meerwerkcomponenten:

Specificatie Gemeente Zoeterwoude	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2018	2019	2020	2021	2022
Reguliere bijdrage 2019	1.080	1.127	1.167	1.124	1.089
Meerwerk ICT	0	0	0	0	0
Meerwerk HRM (Academie71)	3	3	3	3	3
<b>Totale bijdrage begroting 2019</b>	<b>1.083</b>	<b>1.130</b>	<b>1.170</b>	<b>1.127</b>	<b>1.092</b>

## 4.3 Incidentele baten en lasten

### Structureel evenwicht

Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

De bepaling van het structureel evenwicht verloopt als volgt:

- Totaal van de lasten en baten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen
- **af:** de incidentele lasten en baten per programma en algemene dekkingsmiddelen
- Blijft over het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen
- **bij:** de structurele verrekeningen met de reserves. Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming.

De begroting is in meerjarig perspectief beoordeeld op het incidentele karakter. Voor alle jaren is sprake van structureel evenwicht aangezien de structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

De incidentele lasten bestaan uit de kosten voor het project Nieuwe werkplek en het incidenteel invullen van de taakstelling dienstverlening ICT. Deze lasten worden gedekt uit de bijdrage van de deelnemers.

Geconcludeerd kan worden dat er in de jaren 2019 tot en met 2022 geen structurele lasten worden gedekt met incidentele baten: er is sprake van structureel begrotingsevenwicht.

### Reëel evenwicht

Ter invulling van het begrip reëel evenwicht is in het BBV voorgeschreven dat wordt ingegaan op het realisme van de ramingen en de motivering daarvan. Op basis van de volgende argumenten en bevindingen kunnen we stellen dat de begroting reëel in evenwicht is.

- In de begroting zijn geen taakstellingen opgenomen.
- Alle ramingen zijn realistisch ingeschat, in lijn met de realisatie over 2017 en afgestemd met klantorganisaties.

### Conclusies

- Deze begroting is sluitend.
- Deze begroting is alle jaren structureel in evenwicht.
- Deze begroting is in reëel evenwicht.

In de tabel staan deze conclusies samengevat weergegeven. Het sluitend zijn van de begroting ziet u terug in onderdeel [4.1 Overzicht van baten en lasten](#).

Structureel evenwicht		Begroting		Meerjarenraming	
Bedragen x 1.000 euro		2019	2020	2021	2022
<b>Begroting totaal programma's</b>	Lasten	32.045	33.097	31.851	29.867
	Baten	-31.587	-32.684	-31.513	-30.566
	<b>Saldo</b>	<b>458</b>	<b>413</b>	<b>338</b>	<b>-699</b>
<b>Af: Incidentele baten en lasten</b>					
1 ICT	Lasten	1.158	2.403	1.089	23
2 Inkoop	Lasten	0	0	0	0
3 Financiën	Lasten	0	0	0	0
4 HRM	Lasten	0	0	0	0
5 Juridische Zaken	Lasten	0	0	0	0
6 Facilitaire zaken	Lasten	0	0	0	0
Overhead en Onvoorzien	Lasten	-118	-268	-122	-3
1 ICT	Baten	0	0	0	0
2 Inkoop	Baten	0	0	0	0
3 Financiën	Baten	0	0	0	0
4 HRM	Baten	0	0	0	0
5 Juridische Zaken	Baten	0	0	0	0
6 Facilitaire zaken	Baten	0	0	0	0
Overhead en Onvoorzien	Baten	-1.040	-2.135	-967	-20
<b>Structureel saldo baten en lasten</b>	Lasten	31.005	30.962	30.884	29.847
	Baten	-30.547	-30.549	-30.545	-30.545
	<b>Saldo</b>	<b>458</b>	<b>413</b>	<b>338</b>	<b>-699</b>
<b>Reserves</b>					
	Structurele toevoeging aan reserves	27	-75	95	-942
	Structurele onttrekking aan reserves	431	488	244	244
		<b>458</b>	<b>413</b>	<b>338</b>	<b>-699</b>
	Structurele lasten en toevoegingen reserves	30.979	31.037	30.789	30.789
	Structurele baten en onttrekkingen reserves	-30.979	-31.037	-30.789	-30.789
	<b>Structureel saldo begroting</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Structureel evenwicht</b>	<b>JA</b>	<b>JA</b>	<b>JA</b>	<b>JA</b>

#### Toelichting

Als incidenteel zijn de lasten en de baten van de Nieuwe regionale digitale werkplek opgenomen. De bijdrage van SP71 aan dit project is als (incidentele) taakstelling opgenomen onder programma Overhead.



# 5 Uiteenzetting financiële positie en toelichting

## 5.1 Geprognosticeerde balans

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 20; lid 1 b) is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar opnemen onder de uiteenzetting van de financiële positie.

1		Verslag t-2	Begr. t-1	Begr. T	Mjr t+1	Mjr t+2	Mjr t+3
ACTIVA	Code	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Vaste activa</b>							
<i>Materiële vaste activa</i>							
Bedrijfsgebouwen	A123	645	519	392	262	132	0
Machines, apparaten en installaties	A126	2.108	1.363	618	93	23	12
Overig	A129	2.930	10.873	9.219	9.132	5.828	4.083
<b>Vlottende Activa</b>							
<i>Uitzettingen</i>							
Vorderingen op openbare lichamen	A221	2.260	1.997	2.233	2.233	2.233	2.233
Overige vorderingen	A224	919	587	777	777	777	777
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar	A225a	6.170	933	2.854	2.854	2.854	2.854
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	A23	0	0	0	0	0	0
<b>Overlopende activa</b>							
Overige overlopende activa	A29d	156	60	88	88	88	88
<b>Totalen</b>		<b>15.189</b>	<b>16.332</b>	<b>16.182</b>	<b>15.441</b>	<b>11.936</b>	<b>10.048</b>

1 Bedragen x € 1.000

1		Verslag t-2	Begr. t-1	Begr. T	Mjr t+1	Mjr t+2	Mjr t+3
PASSIVA	Code	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Vaste Passiva</b>							
<i>Eigen vermogen</i>							
Algemene reserve	P111	288	288	288	288	288	288
Bestemmingsreserves	P112	1.307	1.307	1.307	894	555	1.254
Saldo van rekening	P114	486	0	0	0	0	0
<b>Vaste schuld</b>							
Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	P135a	5.000	4.000	3.000	2.000	1.000	0
<b>Vlottende Passiva</b>							
<i>Vlottende schuld</i>							
Banksaldi	P213	3.820	6.147	7.018	7.690	5.524	3.938
Overige vlottende schulden		2.597	3.281	3.054	3.054	3.054	3.054
<b>Overlopende passiva</b>							
Overige overlopende passiva	P29a	1.690	1.310	1.515	1.515	1.515	1.515
<b>Totalen</b>		<b>15.188</b>	<b>16.332</b>	<b>16.182</b>	<b>15.440</b>	<b>11.936</b>	<b>10.048</b>

1 Bedragen x € 1.000



## 5.2 EMU Saldo

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar.

Vragenlijst Berekening EMU-saldo <sup>1</sup>		2018	2019	2020
Omschrijving				
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-97	458	413
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	2.863	3.702	3.668
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	5.683	12.755	10.229
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0
11	Verkoop van effecten:			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>-2.916</b>	<b>-8.595</b>	<b>-6.147</b>

<sup>1</sup> Bedragen x €1.000

## 5.3 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Overeenkomstig de artikelen 20 en 22 van het BBV dient afzonderlijke aandacht te worden besteed aan de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Alle arbeidskosten gerelateerde verplichtingen zijn in de exploitatiebegroting verwerkt.

## 5.4 Investerings en kapitaallasten

Voor 2019 staan alleen ICT-investeringen op de planning.

Tijdens het opstellen van deze begroting is pas in de laatste fase duidelijkheid ontstaan over het plan rondom de nieuwe regionale werkplek. Dit plan heeft gevolgen voor de omvang van het investeringsbudget en de bijbehorende kapitaallasten. Aangezien het aantal clouddiensten zal toenemen, zijn er minder investeringen en daarmee kapitaallasten nodig. Deze verschuiving is in onderstaande tabel zichtbaar.

De tabel geeft een meerjarige inschatting van de verdeling van de ict-budgetten, gebaseerd op de huidige uitgangspunten van het project nieuwe werkplek. Hierin zijn ook de incidentele extra kosten zichtbaar, die in programma 1 ICT als stelpost zijn meegenomen (onderste regel tabel).

Het voteren van investeringen voor 2019 zal dit maal niet plaatsvinden bij het vaststellen van de begroting 2019 maar via een separaat besluit bij de bestuursrapportage. De precieze omvang van de investering is namelijk pas bekend, nadat de aanbesteding is afgerond. De gunning en kredietvoting is voorzien voor september 2018. En aan het bestuur wordt alsdan een totaal investeringsplan met betrekking tot de nieuwe werkplek aan het bestuur aangeboden.

Nieuwe werkomgeving Bedragen x 1.000 euro		2018	2019	2020	2021	2022
ICT Werkplek	<i>Kapitaallasten</i>	385	291	627	567	567
	<i>Exploitatie</i>	49	49	49	49	49
Randapparatuur	<i>Kapitaallasten</i>	1	-	-	-	-
	<i>Exploitatie</i>	215	215	215	215	215
Software	<i>Kapitaallasten</i>	1.139	349	374	226	207
	<i>Exploitatie</i>	629	1.319	1.871	1.825	1.685
Netwerk en data	<i>Kapitaallasten</i>	367	509	418	303	303
	<i>Exploitatie</i>	281	281	281	281	211
Servers en storage	<i>Kapitaallasten</i>	535	483	345	167	159
	<i>Exploitatie</i>	345	462	1.291	1.525	1.282
Telefonie	<i>Kapitaallasten</i>	112	233	233	132	132
	<i>Exploitatie</i>	273	273	273	273	273
ICT-formatie	<i>Kapitaallasten</i>	-	-	-	-	-
	<i>Exploitatie</i>	4.124	4.134	3.417	2.892	2.592
<b>Subtotaal Structurele kosten</b>		<b>8.455</b>	<b>8.597</b>	<b>9.394</b>	<b>8.455</b>	<b>7.675</b>
Incidenteel: projectkosten	<i>Exploitatie</i>	180	980	740	275	-
Incidenteel: frictiekosten	<i>Exploitatie</i>	-	-	279	285	274
Incidenteel: opleidingskosten	<i>Exploitatie</i>	25	160	40	-	-
<b>Subtotaal Incidentele kosten</b>		<b>205</b>	<b>1.140</b>	<b>1.059</b>	<b>560</b>	<b>274</b>
<b>Totaal Structurele en Incidentele kosten</b>		<b>8.660</b>	<b>9.737</b>	<b>10.454</b>	<b>9.015</b>	<b>7.949</b>
Volledig mobiel scenario	<i>Kapitaallasten</i>	-	-	580	575	575
	<i>Exploitatie</i>			45	50	50
<b>Eindtotaal Nieuwe werkomgeving</b>		<b>8.660</b>	<b>9.737</b>	<b>11.079</b>	<b>9.640</b>	<b>8.574</b>
<b>Bestaande werkomgeving</b>		<b>8.692</b>	<b>8.679</b>	<b>8.676</b>	<b>8.551</b>	<b>8.551</b>
<b>Vershil Nieuwe en Bestaande werkomgeving</b>		<b>4.543</b>	<b>-32</b>	<b>1.058</b>	<b>1.089</b>	<b>23</b>

## 5.5 Stand en verloop reserves

### Reserves

Bedragen x 1.000 euro	Rekening	Begroting mutaties	Begroting mutaties	Meerjarenraming mutaties			Begroting stand
	31/12/2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022
8000001 Algemene reserve	288	0	0	0	0	0	288
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>288</b>
8000006 Reserve Flankerend Beleid	228	0	0	0	0	0	228
8000007 Reserve egalisatie kapitaallasten	1.079	97	-458	-413	-338	699	664
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>1.307</b>	<b>97</b>	<b>-458</b>	<b>-413</b>	<b>-338</b>	<b>699</b>	<b>892</b>

In bovenstaande tabel zijn de toekomstige mutaties per reserve geprognosticeerd op basis van een voorlopige inschatting.

De Reserve Egalisatie kapitaallasten is aangepast naar aanleiding van de actuele gegevens van activa (i.v.m. afsluiting van het boekjaar 2017), met aanpassing van het rente-omslagpercentage (verlaagd van 1,4% naar 1,1%) en het meest recente meerjareninvesteringsplan (zie ook [Investeringen en kapitaallasten](#)).

## 5.6 Stand en verloop voorzieningen

Er zijn nog geen voorzieningen ingesteld, noch wordt dat op het moment van schrijven van deze begroting verwacht.



# 6 Bijlage

## 6.1 Taakveldindeling

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 7; lid 3 c) is de verplichting vastgesteld de financiële begroting een bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld bevat.

hoofdtaakveld <sup>1</sup>	Taakveld		Baten	Lasten
Bestuur en ondersteuning	Overhead, Ondersteuning organisatie	0.4	-31.587	32.045
	Mutaties reserves (980)	0.10	-431	-27
			<b>-32.019</b>	<b>32.019</b>

<sup>1</sup> bedragen x €1.000





