



BEGROTING 2020



BEGROTING 2020

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 informatievoorziening, inkoop, financiën, HRM, juridische zaken en facilitaire zaken.

Servicepunt71
Postbus 171
2300AD Leiden



INHOUDSOPGAVE

1	INLEIDING	3
2	PROGRAMMAPLAN	7
2.1	Programma dienstverlening	7
2.2	Algemene Dekkingsmiddelen, Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien	13
3	PARAGRAFEN	17
3.1	Paragraaf Weerstandsvermogen	18
3.2	Paragraaf Financiering	22
3.3	Paragraaf Bedrijfsvoering	24
4	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN TOELICHTING	25
4.1	Baten en lasten	25
4.2	Bijdrage deelnemers	26
4.3	Incidentele baten en lasten	30
5	UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE EN TOELICHTING	33
5.1	Geprognosticeerde balans	34
5.2	EMU Saldo	35
5.3	Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	35
5.4	Investerings- en kapitaallasten	36
5.5	Stand en verloop reserves	36
5.6	Stand en verloop voorzieningen	36
6	BIJLAGE	37
6.1	Taakveldindeling	37

1 Inleiding

In de begroting 2020 zijn de financiële ontwikkelingen uit de Kadernota 2020 opgenomen. Hierdoor nemen de kosten in 2020 structureel toe als gevolg van het doorvoeren een indexatie op loonkosten en overige prijzen, het opnemen van de eerste groep VRIS en het hogere volume aan bestelde ICT middelen door de afzonderlijke klantorganisaties. In aanvulling op de Kadernota 2020 zijn in deze begroting de accountantskosten bijgesteld conform het contract met de nieuwe accountant. Tevens is er een verlaging doorgevoerd in de kosten van de eerste groep VRIS, aangezien de betreffende bedragen in de Kadernota 2020 waren gepresenteerd inclusief een gedeelte aan middelen dat al eerder bijeen was gebracht.

De toename van kosten vanaf 2020 komt dus grotendeels uit autonome ontwikkelingen of eerdere besluiten. De prioriteiten in de begroting 2020, waaronder innovatie, digitalisering, een nieuw dienstverleningsconcept en het versterken/ professionaliseren van onze adviesfunctie realiseren wij kostenneutraal. Dit kostenneutraal vernieuwen is ook in voorgaande jaren toegepast. Hierdoor zijn wij steeds in staat geweest om efficiënter te gaan werken. De hierbij vrijgekomen capaciteit is gebruikt om te kunnen investeren in nog meer efficiency en vernieuwing van de organisatie. Ook om opgelegde taakstellingen in te kunnen vullen, waarvan er een aantal nog steeds niet zijn ingevuld. Deze blijken steeds lastiger in te vullen, aangezien wij door alle efficiëncyslagen van de afgelopen jaren feitelijk geen besparingspotentieel meer over hebben.

Welke beïnvloedbare sturingsfactoren zijn er dan nog beschikbaar in de wetenschap dat wij het primaire proces op orde willen houden en daarnaast innovatief willen zijn als uw partner in bedrijfsvoering. Wij onderscheiden op dit moment vier sturingsfactoren te weten:

1. Ketenbenadering

Voorheen keken we alleen naar onze eigen processen, maar als we breder kijken kunnen wij meer voor de gehele keten van het bedrijfsproces doen. Bijvoorbeeld administratieve werkzaamheden binnen een gemeentelijk bedrijfsproces analyseren en verbetervoorstellen te doen onder andere over ICT inzet, de knip in werk tussen SP71 en de klantorganisatie, om het proces te verbeteren.

Op deze manier wordt het totale bedrijfsproces goedkoper, op welke plek in de keten deze voordelen vallen is minder van belang. Dit kan betekenen dat de kosten van SP71 stijgen en van de gemeente dalen. Een groter SP71 is in dit geval zelfs voordeliger voor de gehele keten.

2. Versneld innoveren

In de afgelopen jaren is het principe van kostenneutraal vernieuwen toegepast. Hierdoor is er elk jaar een beperkte capaciteit beschikbaar voor innovatie. Door te kiezen voor versneld innoveren kunnen wij sneller verbeteren en kunnen besparingen sneller worden gerealiseerd. Hiervoor is het toekennen van een eenmalig innovatiebudget noodzakelijk.

3. Wet- en regelgeving

De dienstverlening van het Servicepunt71 is voor een belangrijk deel bepaald vanuit wet- en lokale regelgeving. Door onderzoek te doen naar de wet- en regelgeving en de manier waarop hier momenteel invulling aan wordt gegeven zijn er mogelijk voordelen te behalen in het huidige dienstverleningsniveau. Dit voorkomt ook dat ingesloten patronen blijven bestaan, terwijl er in de loop van de tijd minder of geen behoefte meer aan is (het bekende: waarom doen we dit? omdat we het al jaren doen). Een voorbeeld is het beperken van de omvang of frequentie van voortgangsrapportages bij Servicepunt71, maar ook bij klantorganisaties zelf. Het toepassen van andere regionale aanbestedingsregels met als resultaat een minder arbeidsintensief inkoopproces is een ander voorbeeld.

Deze voordelen doen zich voor binnen de gehele (regionale) bedrijfsvoering en voor alle klantorganisaties gezamenlijk. Ook hier is de ketenbenadering dus belangrijk.

4. Temporiseren van huidige opgaven

In de begroting 2020 is een aantal grote opgaven geformuleerd die voortvloeien uit een veranderende vraag naar dienstverlening. De mate en snelheid waarin de vraag verandert kan aanleiding zijn om de prioriteiten bij te stellen of per klantorganisatie daarin maatwerk toe te passen. Daarbij geldt wel dat als er gezamenlijke, regionale prioriteiten zijn, het toepassen van maatwerk minder makkelijk is toe te passen.

Overige noten hierbij: Temporiseren kan goedkoper zijn, doordat er bijvoorbeeld minder extra capaciteit hoeft te worden ingezet. Temporiseren kan ook duurder zijn als een beoogde besparing later wordt gerealiseerd.

Opbouw van de begroting

Deze begroting gaat, net als vorig jaar, meer in op de gezamenlijke integrale prioriteiten en minder op de dienstverlening per vakgebied. Steeds meer prioriteiten en ontwikkelingen hebben immers effect op meerdere of alle terreinen van onze dienstverlening.

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

- Nieuw strategisch kader
- Innovatie, digitalisering en automatisering
- Dienstverleningsconcept
- Versterken/ professionalisering advies
- Regionale-/ Autonome ontwikkelingen

Na de toelichting op de integrale prioriteiten 2020 volgt per vakteam een korte toelichting op de vakspecifieke punten en de financiën van dit team. 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.

Nieuwe programma indeling

Het bestuur van Servicepunt71 heeft in januari 2019 ingestemd met een nieuwe programma indeling. Vanaf 2019 is er naast de verplichte onderdelen Algemene Dekkingsmiddelen, Overhead, Vennootschapsbelasting en onvoorzien nog slechts één programma genaamd dienstverlening. Voor de leesbaarheid en inzichtelijkheid zijn in dit programma wel uitsplitsingen gemaakt per vakgebied. De vaststelling van de begroting door het bestuur vindt plaats op het programmaniveau en niet op het niveau van de subprogramma's.

Financiële mutaties

Als uitgangspunt voor deze begroting is de primitieve begroting 2019 gebruikt (jaarschijf 2020) inclusief de in 2018 vastgestelde begrotingswijzigingen met een meerjarig effect.

1		2020	2021	2022	2023	
Mutaties kadernota 2020						
1	Indexatie op de loonkosten vanaf 2020	869	857	857	857	
2	Indexatie op de prijzen vanaf 2020	168	155	138	138	
3	Eerste groep transitie VRIS	1.841	1.767	1.767	1.767	
4	Meerwerk ICT middelen	172	172	172	172	
	Dekking bijdrage gemeenten	-3.050	-2.950	-2.934	-2.933	
		-	-	-	-	
Overige mutaties begroting 2020						
5	Mutatie kapitaallasten	128.788	16.481	973.058	743.287	ICT
	Mutatie reserve egalisatie kapitaallasten	-128.788	-16.481	-973.058	-743.287	Reserve ICT
6	Meerkosten accountant	43	43	43	43	
	Dekking bijdrage gemeenten	-43	-43	-43	-43	
		-	-	-	-	

1 Bedragen x € 1.000

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 2020 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, dit zal bij de uitwerking van het nieuwe strategisch kader worden uitgewerkt. 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)	2018 realisatie	2019 begroting	2020 begroting	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting
1	Beschikbaarheid Infrastructuur <% binnen service-window>	99,0%	99,5%	99,5%	99,5%	99,5%	99,5%
2	Telefonische bereikbaarheid <juist en tijdig beantwoorde oproepen>	91,8%	95,0%	95,0%	95,0%	95,0%	95,0%
3	Tijdigheid dienstverlening <gewogen gemiddelde PDC-normering>	89,7%	94,0%	94,0%	94,0%	94,0%	94,0%
4	Tijdigheid dienstverlening burgers, bedrijven en instellingen <gewogen gemiddelde PDC-normering>	91,4%	85,0%	85,0%	90,0%	90,0%	90,0%
Nr Klanttevredenheid							
5	Servicedesks <periodieke telefonische enquêtes>	7,7	7,0	7,0			
6	Seperate adviesopdrachten <periodieke schriftelijke evaluaties>	8,1	7,0	7,0			
7	Vaste adviesrelaties <jaarlijkse evaluatiegesprekken>	niet gemeten	7,0	7,0			



2 Programmaplan

2.1 Programma dienstverlening

Integrale doelstelling en prioriteiten Servicepunt71

Servicepunt71 helpt gemeenten in de Leidse regio hun (gezamenlijke) maatschappelijke opgaven te realiseren en hun focus op de maatschappij 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 2020

De ontwikkeling om de bedrijfsvoeringsafdeling van de gemeenten te worden is in gang gezet. De vraag naar de dienstverlening verandert constant en Servicepunt71 verandert daarin mee. Het servicepunt ontwikkelt zich van een organisatie gericht op standaardisatie en efficiency tot een bedrijfsvoeringsdienst gericht op innovatie, nabijheid, maatwerk en regie. In de komende periode gaan wij verder het gesprek aan met de eigenaren en gebruikers van onze dienstverlening om aansluiting te houden bij de veranderende vraag. Vervolgens wordt onderzocht hoe de we als bedrijfsvoeringsdienst van de gemeenten zo toekomstbestendig mogelijk kunnen worden.

Nieuw strategisch kader

In 2020 wordt het programma VRIS afgerond en worden de taken met betrekking tot de documentaire informatievoorziening bij SP71 ondergebracht. Op grond van ontwikkelingen in het domein van Jeugdzorg en de regio zal SP71 mogelijk ook taken voor meer afnemers gaan zorgen. Bijvoorbeeld contractbeheer. Ook kunnen ontwikkelingen in de regio leiden tot nieuwe afnemers. Wij volgen daarom de ontwikkeling met betrekking tot de werkorganisatie *Duivenvoorde*. Een andere ontwikkeling die speelt is de wens van de gemeenten om meer innovatieve bedrijfsvoering te bieden. Voor VRIS is er een afspraak gemaakt dat besparingen binnen het I-domein worden ingezet voor innovatie en doorontwikkeling. Voor de overige bedrijfsvoering zijn er nog geen specifieke afspraken voor innovatie gemaakt. Samen met de gemeentesecretarissen zal aan de hand van de komende ontwikkelingen en wensen tot innovatie een nieuw strategisch kader worden opgesteld, aansluitend op het huidige strategisch kader dat tot 2020 loopt.

Innovatie, digitalisering en automatisering

Regionalisering van de informatievoorziening

Als uitkomst van het programma VRIS worden naar verwachting per 1 juli 2019 en per 1 januari 2020 grote delen van de regionale informatievoorziening ondergebracht bij Servicepunt71. De rest volgt in de loop van 2020. Dit heeft grote invloed op de organisatie en de begroting van Servicepunt71. De besluitvorming hierover vindt in de loop van 2019 plaats. Dit zal leiden tot een begrotingswijziging. In ieder geval wordt de eerste groep meegenomen in de voorliggende begroting. Door de nieuwe werkwijze wordt Servicepunt71 naast de bestaande ICT-middelen ook eigenaar van andere informatievoorzieningssystemen. De investeringen in deze systemen zullen ook worden opgenomen in de begroting.

Innovaties in de I-bedrijfsvoering

Er is steeds meer data beschikbaar: informatie in bedrijfsvoeringssystemen, data uit sensoren, gegevensbronnen van andere organisaties. Het analyseren van deze data kan helpen bij het optimaliseren van de bedrijfsvoering. Niet alleen door te analyseren wat er is gebeurd, maar ook door te voorspellen wat er gaat gebeuren. In 2020 zullen wij de inzet van data-gestuurd werken onderzoeken en in een aantal projecten toepassen.

Dienstverleningsconcept

In 2020 wordt de dienstverlening vanuit Servicepunt71 vormgegeven op basis van een nieuwe visie op dienstverlening. Dit nieuwe dienstverleningsmodel wordt in 2019 vastgesteld. Duidelijk is dat onze dienstverlening in ieder geval uit zal gaan van een multichannelbenadering en Servicepunt71 in haar dienstverlening veel meer als één organisatie wordt ervaren in plaats van verschillende loketten. De visie op dienstverlening dient in 2020 als belangrijke strategische input om de toegang tot de dienstverlening van Servicepunt71 door te ontwikkelen. Applicaties t.b.v. de front- en backoffice worden getoetst aan de nieuwe visie op dienstverlening en in nauwe samenwerking met de informatiemanagers vormgegeven, passend binnen de

VRIS-kaders. Een ander belangrijke doelstelling waar Servicepunt71 uiting in haar dienstverlening aan geeft, is wendbaarheid. In de snel veranderende samenleving wordt van onze partnerorganisaties en van Servicepunt71 verwacht om steeds sneller op nieuwe ontwikkelingen in te spelen en hier in een zeer vroeg stadium op te anticiperen.

Versterken/ professionalisering advies

Wij werken continue aan het versterken en verder professionaliseren van onze advisering. Als afdeling bedrijfsvoering van de gemeenten zijn wij gericht op het leveren van toegevoegde waarde. In 2019 werken we onder andere meer 'nabij' en vanuit (virtuele) integrale accountteams. In deze teams werken bedrijfsvoeringsdisciplines met elkaar alle relevante aspecten inbrengen en afwegen, samen met het management van de desbetreffende organisatie. Ook is onze bewustwording van de noodzaak om integraal te werken duidelijk vergroot. Waar het zich voordoet komt de advisering in co-creatie en participatie tot stand. In 2020 zetten we deze belangrijke ontwikkeling voort. De professional is aan zet, wat zich ook in de advisering vertaalt in proactief en meer zelfbewust adviseren. Ook weet de professional de juiste prioriteiten te stellen en doet dit waar nodig samen met collega's. We weten elkaar te vinden en (her)kennen elkaars talenten. Vanuit ons vakmanschap kennen we ons vakgebied en pakken we onze rol en ruimte. We kennen de vraag achter de vraag en we doen dit met een respectvolle communicatie en feedback. We schrijven in begrijpelijke en heldere taal, die is afgestemd op de desbetreffende doelgroep.

Regionale- / Autonome ontwikkelingen

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)

Op 1 januari 2020 treedt de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking. Het doel van de Wnra is het wegnemen van het onderscheid in rechtspositie tussen ambtenaren en werknemers. In plaats van het ambtenarenrecht wordt het burgerlijk recht van toepassing. Er komt een CAO die specifiek voor gemeenteambtenaren geldt. De eenzijdige aanstelling van ambtenaren moet worden omgezet in een arbeidsovereenkomst waarbij zowel de werkgever als de ambtenaar partij zijn. In 2018 en 2019 wordt het merendeel van de noodzakelijke voorbereidingen gedaan. Ook in 2020 zal de invoering van de Wnra nog de nodige aandacht van onze organisatie vragen.

Nieuwe wetgeving op primaire processen

De invoering van nieuwe wetgeving, zoals de omgevingswet en de wet inburgering, heeft afhankelijk van de lokale keuzes invloed op de gevraagde ondersteuning van de bedrijfsvoering. In 2019 zal SP71 actief de ontwikkelingen in de gemeenten gaan volgen zodat de overgang naar de nieuwe wetten in 2020 zo soepel mogelijk kan verlopen.

Huisvesting Servicepunt71

Het huurcontract van Servicepunt71 loopt af in juli 2021. Daarnaast komen er vanuit de transitie VRIS nieuwe medewerkers naar Servicepunt71 die gehuisvest moeten worden. Servicepunt71 is zich aan het beraden op de mogelijkheden voor de toekomstige huisvesting en de eventuele kosten die daarbij komen.

Overhevelen meerwerk naar regulier

Om het aantal administratieve handelingen te verminderen wordt gekeken naar vermindering van de onderlinge facturiestroom. Het uitgangspunt hierbij is dat structurele zaken zoveel mogelijk in de reguliere bijdrage worden opgenomen. Lukt dat niet dan kijken wij ook naar andere manieren binnen het proces van verrekeningen met als doel een lagere administratieve last voor alle partijen. Hierbij onderscheiden wij:

1. Verrekeningen met een vaste component, die met een verdeelsleutel uit de leveringsafspraken verdeeld kunnen worden over de gemeenten. Dit onderdeel wordt vervolgens in de reguliere bijdrage opgenomen
2. Verrekeningen met een variabele component waar op basis van een voorschot wordt gefactureerd. Het voorschotbedrag wordt bepaald op basis van de kosten van jaar t-1 en eventueel verhoogd met verwachte prijsstijgingen. Aan het einde van het jaar vindt alleen nog de afrekening plaats als deze materieel is. Dit voorkomt dat er onnodige handelingen ontstaan bij de betreffende organisatie voor de verwerking ervan.
3. Verrekening op basis van een meerwerkovereenkomst met een vast bedrag kunnen direct na afsluiten van de DVO worden gefactureerd. Dit levert tijdwinst op in de drukke tijden van de jaarrekening, maar ook een betere financiële prognose gedurende het jaar.
4. Verrekening op basis van een meerwerkovereenkomst met een variabel bedrag kunnen met een voorschotbedrag worden gefactureerd. Ook hier vindt verrekening plaats als deze materieel is (zie punt 2).

Bij de tweede tertaalrapportage 2019 volgt een nadere uitwerking van de verrekeningen in deze vier categorieën. Hierbij bepalen wij gezamenlijk met onze klantorganisaties welke lopende afspraken of meerwerkovereenkomsten in aanmerking komen voor het verrekenen 'nieuwe stijl'. Nieuwe verrekeningen gaan in 2020 volgens deze nieuwe werkwijze lopen. Eventuele effecten op de reguliere bijdrage (punt 1) zullen in de begroting 2021 worden meegenomen en in een begrotingswijziging in 2020.

Vakspecifieke doelen en prioriteiten 2020

Informatievoorziening

1. Regieorganisatie op leveranciers, infrastructuur en applicaties

In 2020 verschuift, als gevolg van de selectie van een leverancier voor de nieuwe digitale werkomgeving, de aandacht van het zelf beheren van infrastructuur en systemen naar het voeren van regie op de leveranciers en de ICT-infrastructuur. Er wordt minder gestuurd op het beheer van diensten en meer op de afstemming van de vraag vanuit de partnerorganisaties en het aanbod vanuit de leveranciers.

2. Telefonie

In 2019 wordt de nieuwe visie op telefonie vastgesteld. In 2020 wordt deze geïmplementeerd. De huidige telefooncentrales worden vervangen en de nieuwe oplossing wordt afgestemd op de nieuwe digitale werkomgeving.

3. Teamontwikkeling Groep 1 VRIS

Groep 1 wordt medio 2019 bij SP71 ondergebracht. Om het maximale rendement van het team te benutten zal er gewerkt worden aan de teamontwikkeling van team VRIS. Daarbij zal er ingezet worden op kwaliteit, eenheid en vertrouwen.

De regionalisering van de informatievoorziening (programma VRIS) leidt naar verwachting in 2020 tot een tweetal reorganisaties (Groep 2 en Groep 3). De gevolgen voor SP71 en vakspecifieke ontwikkelingen daarvan worden te zijner tijd beschreven in de deelorganisatieplannen.

4. Applicatierationalisatie

Er blijft in 2020 aandacht voor het terugbrengen van het aantal applicaties. Servicepunt71 blijft hier de regie op voeren, maar de opgave ligt bij de gemeenten.

Inkoop

1. Meer vaste capaciteit voor inhuur

In 2019 wordt onderzocht of en hoe de dienstverlening met betrekking tot het proces van inhuren van externe medewerkers beter kan worden ingericht. Mogelijk zal dit in 2020 resulteren in een wijziging van de manier waarop dit nu in de organisatie is belegd.

2. Purchase 2 Pay

In 2019 wordt de implementatie van het systeem voltooid. De belangrijkste reden om P2P in te voeren was om de gebruiksvriendelijkheid te vergroten en meer inzicht te krijgen in de contracten. Vanaf 2020 zal vanuit Servicepunt71 actief inkoop- en financieel advies worden geboden om de financiële uitnutting beter te beheersen.

3. Sturen op contractafspraken

Naast de hierboven genoemde financiële contractafspraken wordt in 2020 de samenwerking tussen SP71 en de opdrachtgevers met betrekking tot de sturing op de contractafspraken verder doorontwikkeld.

4. Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI)

Ook in 2020 blijft MVI een actueel thema in de regio. De inkoopadviseurs blijven de gemeenten onverminderd ondersteunen bij hun inkoopvraagstukken.

Financiën

1. Vervolg van administratie naar analyse en advies

In 2019 zijn de ontwikkelingen binnen de financiële functie nauwlettend gevolgd. In 2020 worden deze in kaart gebracht en de eerste kaders geschept wat dit precies betekent. Dit wordt vervolgens meer uitgediept, beschreven en uiteindelijk geïmplementeerd. De personele inzet verandert hierbij nog meer van administratie naar analyse en advies, en van invoeringstaken naar controletaken. Nieuwe ontwikkelingen passen wij, waar mogelijk, in in onze reguliere dienstverlening.

2. Herijken bedrijfsvoeringsprocessen

In 2020 kijken we naar kritisch naar de bedrijfsvoerings- en financiële keten en het dienstverleningsconcept. Hierop wordt een ketenregie gevoerd waarbij bedrijfsvoeringsopdrachten onder de loop genomen worden en op basis daarvan herijkt en herbelegd. Er is daarom extra aandacht voor wat er in de processen bij de partnerorganisaties gebeurt.

3. *Implementatie nieuw financieel managementsysteem*

In 2020 zal, afhankelijk van de regionale besluitvorming, het financiële (management)systeem worden vervangen. In 2019 is Purchase 2 Pay ingevoerd waarbij de keten van inkoop tot betalen in één digitale workflow is opgenomen. In 2020 wordt het financiële managementsysteem vervangen met als doel modernisering en betere managementinformatie.

HRM

1. *Wet normalisering Rechtspositie Ambtenaren (Wnra)*

De nieuwe wet gaat in per 1-1-2020, dit betekent dat in 2019 veel werk wordt verzet om per 1-1-2020 klaar te zijn voor deze nieuwe wet. De afronding van de invoering van deze nieuwe wet zal plaatsvinden in 2020. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het opnieuw opstellen van standaard brieven aan medewerkers.

2. *Harmoniseren arbeidsvoorwaarden*

In 2018 zijn forse stappen gezet om in co-creatie tussen werkgevers, werknemers en de vakbonden te komen tot regionaal geharmoniseerde secundaire arbeidsvoorwaarden. Begin 2019 is hiervoor een plan van aanpak opgesteld. De afspraken die uit de vervolgoverleggen komen zullen leiden tot aanpassingen in de bestaande personele regelingen. Deze aanpassingen zullen in 2019 en 2020 worden voorbereid, vastgesteld en geïmplementeerd.

3. *HRM-visie*

De HRM-visie bestaat uit de onderdelen duurzame inzetbaarheid, aantrekkelijk werkgeverschap, arbeidsmarktstrategie en communicatie. Aan deze drie onderdelen wordt vanaf 2018 vorm gegeven. In 2020 zal opnieuw energie gestoken worden in deze drie onderdelen. De hiervoor genoemde geharmoniseerde arbeidsvoorwaarden maken hier onderdeel van uit. Arbeidsmarktcommunicatie is, met de huidige krappe arbeidsmarkt, van groot belang. In 2019 worden hierin al grote stappen gezet, maar ook in 2020 zal dit een belangrijk onderwerp zijn.

Juridische Zaken

1. *Effectueren visie op juridisch advies*

De vraag naar juridisch advies is in de afgelopen jaren veranderd. Daarom is in 2018, in samenspraak met in eerste instantie de gemeente Leiden, gestart met het herijken van de visie op juridisch advies. De visie wordt in 2019 regionaal afgestemd en vastgelegd. Tegelijkertijd komt JZ in 2019 meer nabij de partnerorganisaties door communicatiemiddelen te versterken en de juridische expertise goed te belichten. Daartoe wordt ook de regionaal juridische staalkaart ontwikkeld, ten behoeve van een juridisch netwerk in de regio. Zowel in 2019 als in 2020 worden stappen worden gezet om de visie te bereiken. Er zullen prioriteiten gesteld worden zodat de beperkt beschikbare capaciteit zodanig wordt ingezet dat de adviesvragen met de meeste meerwaarde steeds worden opgepakt. Ook worden in overleg met de gemeenten meer uitvoerende werkzaamheden geleverd, waar eerder de nadruk meer op advisering ligt zal nu meer worden geproduceerd bij het opstellen van verordeningen en overeenkomsten e.d.

2. *Alternatief voor regionale bezwarencommissie personeel*

Met de invoering van de Wnra (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren) wordt de bezwarencommissie personele aangelegenheden vervangen door een geschillencommissie. De geschillencommissie wordt bevoegd om zich over een drietal onderwerpen uit te spreken. De nadruk in brede zin zal komen te liggen op het dejuridiseren en het voeren van het goede gesprek. Dit sluit naadloos aan op de PCMO-uitgangspunten waarop de bezwaarbehandeling sinds 2015 is gebaseerd en die de Leidse regio heeft omarmd. In 2019 wordt hiervoor een voorstel aan de gemeenten aangeboden. De installatie zal naar verwachting begin 2020 plaats gaan vinden. Uiteraard wordt de bezwarencommissie personele aangelegenheden pas opgeheven nadat het laatste bezwaar onder de huidige wetgeving is afgerond.

Facilitaire Zaken

1. *Invoering regiemodel*

In 2019 wordt een advies voorgelegd aan de gemeentesecretarissen en aansluitend aan het bestuur om van een uitvoerende organisatie naar de regiorganisatie over te stappen. Afhankelijk van de uitkomsten van de besluitvorming zal in 2020 de effectuering hiervan vorm gegeven worden.

2. Huisvesting Leiden en Servicepunt71

In 2019 verhuist een deel van de ambtenaren van de gemeente Leiden (tijdelijk) naar het Level gebouw. Voor 2020 betekent dit dat er de nodige nazorg geleverd zal moeten worden. Het Stadhuis wordt aansluitend verbouwd. Ook hierbij zal veel inzet van Servicepunt71 gevraagd worden, niet alleen op facilitair gebied maar ook vanuit ICT en HRM. De overgang van de diverse medewerkers vanuit de gemeenten als gevolg van VRIS vragen ook een wijziging in de huisvesting van Servicepunt71. In samenspraak met het bestuur is besloten in het Tweelinghuis als locatie te behouden, maar er zijn wel aanpassingen nodig om dit pand geschikt te maken voor deze extra groep medewerkers.

Wat mag het kosten?

Dienstverlening		Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro		2018	2019	2020	2021	2022	2023
ICT	Lasten	10.266	10.872	14.207	12.840	11.693	11.590
	Baten	-453	0	0	0	0	0
Saldo		9.813	10.872	14.207	12.840	11.693	11.590
Inkoop	Lasten	2.256	1.850	1.918	1.918	1.918	1.918
	Baten	-835	-478	-478	-478	-478	-478
Saldo		1.421	1.372	1.440	1.440	1.440	1.440
Financien	Lasten	8.593	7.518	7.784	7.784	7.784	7.784
	Baten	-768	-427	-427	-427	-427	-427
Saldo		7.825	7.091	7.357	7.357	7.357	7.357
HRM	Lasten	4.801	4.440	4.645	4.331	4.331	4.331
	Baten	-677	-72	-72	-72	-72	-72
Saldo		4.124	4.369	4.573	4.259	4.259	4.259
Juridische zaken	Lasten	2.614	2.485	2.574	2.574	2.574	2.558
	Baten	-306	-170	-170	-170	-170	-170
Saldo		2.308	2.315	2.404	2.404	2.404	2.387
Facilitaire zaken	Lasten	2.702	2.174	2.247	2.247	2.247	2.247
	Baten	-2.891	-2.330	-2.330	-2.330	-2.330	-2.330
Saldo		-189	-156	-83	-83	-83	-83
Totaal Lasten		31.232	29.339	33.375	31.693	30.546	30.427
Totaal Baten		-5.930	-3.477	-3.477	-3.477	-3.477	-3.477
Saldo Programma		25.303	25.861	29.897	28.216	27.069	26.950
Toevoeging reserves		1.382	-27	0	0	0	0
Onttrekking reserves			-431	-542	-355	-274	-45
Mutaties reserves		1.382	-458	-542	-355	-274	-45
Resultaat		26.685	25.403	29.355	27.861	26.795	26.905

Toelichting:

Subprogramma ICT

Het budgettaire kader is in 2020 € 3.335.000 hoger dan in 2019. Dit is voor € 1.842.000 het gevolg van de komst van de eerste groep van VRIS. Dit bedrag wijkt af van de geschatte bijdragen in de kadernota 2020 met € 298.000 (voordelig). De bijdragen van de gemeenten waren in de kadernota 2020 gepresenteerd inclusief een deel van de al eerder in het kader van het programma VRIS bijnengebrachte middelen.

Verder zijn de kosten voor de vernieuwing van de werkplek in 2020 € 1.345.000 hoger dan in 2019 conform de besluitvorming hierover in 2018. Ook is de incidentele bijdrage van € 100.000 vervallen in relatie tot een oude taakstelling om de ICT kosten te verminderen bij de implementatie van de nieuwe werkplek en VRIS. Verder stijgen de lasten met € 183.000 vanwege de prijsindex van 4% op de lonen.

Het restant verschil is grotendeels het gevolg van bijstelling van de kapitaallasten op het investeringsplan. Hierdoor is de reserve Egalisatie Kapitaallasten ICT ook bijgesteld.

Subprogramma Inkoop, Financiën, HRM, Juridische Zaken en Facilitaire Zaken

De lasten van de overige subprogramma's zijn in 2020 hoger dan in 2019, hoofdzakelijk als gevolg van de prijsindex van 4% op de lonen. De stijgingen zijn respectievelijk € 68.000, € 266.000, € 148.000, € 89.000 en € 73.000.

Mutaties reserves

In 2020 wordt er per saldo € 84.000 meer onttrokken aan reserves grotendeels het gevolg van mutaties in de reserve Egalisatie Kapitaallasten ter dekking van afschrijvingslasten en rentekosten in het subprogramma ICT.

2.2 Algemene Dekkingsmiddelen, Overhead, Vennootschapsbelasting 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 programma Dienstverlening.

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.

Overhead

Overhead houdt het geheel van functies in, gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Binnen Servicepunt71 betreft het primaire proces de dienstverlening vanuit de service-eenheden.

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

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

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' 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	2020	1,49	n.n.b.	Begroting 2020
2. Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2020	1,37	n.n.b.	Begroting 2020
3. Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2020	€ 200,08	n.n.b.	Begroting 2020
4. Externe inhuur	Kosten inhuur als % van totale loonsom incl inhuur	2020	10,1%	n.n.b.	Begroting 2020
5. Overhead	% van totale lasten	2020	100%	n.n.b.	Begroting 2020

Wat mag het kosten?

Algemene dekkingsmiddelen, Overhead en onvoorzien		Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	29	105	105	105	105	105
	Baten	-28.226	-28.871	-32.759	-31.408	-30.383	-30.362
Saldo		-28.198	-28.766	-32.654	-31.303	-30.278	-30.257
Overhead	Lasten	2.708	3.430	3.299	3.443	3.483	3.352
	Baten	-395	0	0	0	0	0
Saldo		2.312	3.430	3.299	3.443	3.483	3.352
Totaal Lasten		2.737	3.535	3.404	3.548	3.588	3.457
Totaal Baten		-28.622	-28.871	-32.759	-31.408	-30.383	-30.362
Saldo Programma		-25.885	-25.336	-29.355	-27.861	-26.795	-26.905
Toevoeging reserves		42	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves		-684	-68	0	0	0	0
Mutaties reserves		-642	-68	0	0	0	0
Resultaat		-26.527	-25.403	-29.355	-27.861	-26.795	-26.905

Toelichting:

Algemene dekkingsmiddelen

Het budgettaire kader is in 2020 € 3.888.000 hoger dan in 2019. Dit is voornamelijk het gevolg van de komst van de eerste groep VRIS en hogere baten ter dekking van de implementatiekosten van de nieuwe werkplekomgeving, zoals aangegeven in het programma Dienstverlening. Tevens stijgen de baten door de prijsindex op lonen en prijzen en het meerwerk ICT zoals opgenomen in de Kadernota 2020. Doordat de bijdrage aan VRIS ten opzichte van de Kadernota 2020 licht naar beneden is bijgesteld, is de prijsindex per saldo ook verlaagd van € 1.068.000 naar € 1.037.000. Tot slot stijgen de baten met € 43.000 vanwege het bijstellen van de accountantskosten op basis van het nieuwe contract vanuit de aanbesteding in 2019.

Overhead

De lasten van de overhead dalen in 2020 per saldo met € 131.000 als gevolg van een aantal effecten. De kosten zijn € 209.000 hoger dan in 2019 vanwege de prijsindex van 4% op de lonen en 1,23% op de kosten. Verder stijgen de kosten met € 43.000 hoger vanwege de bijgestelde accountantskosten vanwege het nieuwe contract. De kosten zijn € 104.000 lager vanwege de komst van de eerste groep VRIS en € 150.000 lager vanwege het verwerken van het eigen aandeel van de nieuwe werkplekomgeving voor SP71 conform besluitvorming in 2018. Het overige verschil heeft grotendeels betrekking op een technische verwerking van het meerwerk ICT 2018 dat in de begroting 2019 tijdelijk was opgenomen.

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 2020 is hiervoor € 105.000 gereserveerd.

		Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Onvoorzien	Lasten	9	105	105	105	105	105

Taakstellingen

In de begroting 2020 is een aantal taakstellingen opgenomen die nog niet zijn ingevuld. Een belangrijk gedeelte daarvan heeft betrekking op de verlaging van de kosten van het Servicepunt71 in relatie tot de VRIS transitie en de nieuwe digitale werkplekomgeving. Invulling vindt plaats bij de implementatie van deze twee onderdelen.

Voor de overige taakstellingen zal in 2020 nadere invulling worden gegeven.

Taakstellingen	2020	2021	2022	2023
Eigen bijdrage nieuwe werkplek	-145.474	-2.254	0	0
Eigen bijdrage in relatie tot VRIS	-170.653	-205.584	-267.745	-267.745
Eigen bijdrage Matchpunt71	-14.446	-14.446	-14.446	-14.446
Mobiliteitskosten personeel	-64.774	-3.572	-3.572	-3.572
totaal taakstellingen	-395.347	-225.856	-285.763	-285.763



3 Paragrafen

3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen

Nota Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het doel van het weerstandsvermogen is om 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:

Risico/gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risico-score
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	Groot	Samen met gemeenten realiseren van oplossingsmogelijkheden in regionaal verband. Extra inzet op individuele trajectbegeleiding.	225.000
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	Gemiddeld	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
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)	Groot	Gemiddeld	Anticiperen op (lokale, regionale, landelijke) ontwikkelingen. Via ontwikkelbeleid, inrichtingsprincipes en het hanteren van een flexibele schil investeren in een wendbare organisatie.	105.000

Risico/gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risico-score
Informatiebeveiliging en bescherming van persoonsgegevens (AVG): Eventuele incidenten in de informatiebeveiliging en lekken in de bescherming van persoonsgegevens kunnen leiden tot bestuurlijke boetes en (extra) investeringen.	Gemiddeld	Gemiddeld	In regionale samenwerking inzetten op bewustwording en het verder professionaliseren van de informatiebeveiliging en gegevensbescherming, ondersteund door technische en organisatorische maatregelen. Het terugdringen van de hoeveelheid bedrijfsapplicaties, en minder gebruik maken van maatwerk, ofwel meer marktstandaards.	70.000
VRIS transitie de nieuwe I-organisatie Beschikbare middelen blijken onvoldoende om een robuuste i-organisatie op te zetten	Gemiddeld	Gemiddeld	Ambitie bijstellen of verhogen van de financiële middelen door aanpassing bijdrage gemeenten. Financieel risico voor Servicepunt71 nihil.	0
VRIS transitie de reorganisatie De reorganisatie kan duurder uitvallen, extra inzet voor programmteam.	Gemiddeld	Gemiddeld	Verhogen inzet programmteam. Dekking door verhogen de financiële bijdrage van gemeenten. Financieel risico voor Servicepunt71 hierdoor nihil.	0

De top zes risico's leveren een risicoscore van € 505.000. 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 € 454.500.

VPB

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 de dienstverlening van Holland Rijnland en de Omgevingsdienst West Holland (ODWH) 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. 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 2018. Het risico voor de Vpb is dus gering. Voor de periode 2020 tot en met 2023 verwachten wij hier geen wijzigingen in.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Servicepunt71 bestaat uit de middelen en mogelijkheden 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 te dragen dat Servicepunt71 te allen tijde beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
1	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	288	130	130	130	130	130
Reserve Flankerend Beleid	72	4	4	4	4	4
Reserve egalisatie kapitaallasten	1.883	1.425	883	528	253	209
Reserve Bedrijfsvoering ICT	578	0	0	0	0	0
Saldo exploitatie	-158	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	104	104	104	104	104
Weerstandscapaciteit	2.663	1.663	1.121	766	491	447

1 Bedragen x 1.000 euro, stand per ultimo

Weerstandsvermogen

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 € 1.121.000 in de begroting 2020. De meest recente inventarisatie van de risico's leidt tot een *benodigde* risicodekking van € 454.500. Dat betekent dat de weerstandscapaciteit van voldoende niveau is om de risico's (op basis van de risicoscores) op te kunnen vangen. De ratio weerstandsvermogen, de verhouding tussen beschikbare en benodigde risicodekking, is groter dan 1. Het meerjarenbeeld t/m 2023 laat een geleidelijke afname van de weerstandscapaciteit zien, waardoor bij gelijkblijvende risico's de weerstandscapaciteit nagenoeg dezelfde omvang heeft als de geïnventariseerde risico's. Wij zien op dit moment geen reden om hierop bij te sturen, maar blijven de meerjarige ontwikkelingen nauwgezet monitoren.

Ratio's kengetallen

De paragraaf weerstandsvermogen 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 globale waardering te geven aan deze indicatoren.

Begroting jaar 2019 Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Netto schuldquote	4,6%	33,2%	28,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	4,6%	33,2%	28,4%
Solvabiliteitsratio	26,4%	11,6%	9,2%
Structurele exploitatieruimte	3,9%	-0,1%	0,7%

- 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 9,2% **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 **voldoende**, maar dat behoeft gezien de aard van onze activiteiten geen bijsturing.

3.2 Paragraaf Financiering

Inleiding

In de paragraaf Financiering wordt de financieringsfunctie van Servicepunt71 uiteengezet voor de jaren 2020-2023. Dit gebeurt in een onderdeel 'algemene ontwikkelingen' en een onderdeel 'ontwikkelingen Servicepunt71'. Onder de algemene ontwikkelingen komen de renteontwikkelingen en ontwikkelingen in de wet- en regelgeving aan de orde. In de paragraaf Ontwikkelingen Servicepunt71 geven we een toelichting op de renterisiconorm, de kasgeldlimiet en de financiering van Servicepunt71..

Algemene Ontwikkelingen

Rentevisie

De rente op de geld- en kapitaalmarkt wordt voornamelijk bepaald door het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB). Het belangrijkste rentetarief van de ECB (herfinancieringsrente) is in 2016 verlaagd naar 0% en sindsdien ongewijzigd gebleven. De ECB heeft het, in 2015 gestarte, opkoopprogramma van obligaties, met als doel het aanjagen van de inflatie, eind 2018 gestaakt. Het stoppen van het opkoopprogramma leidt ertoe dat er minder geld in de economie komt, wat kan leiden tot een hogere rente.

Naast het beleid van de ECB zijn ook andere macro-economische effecten van belang voor de renteontwikkeling. Zoals de stijgende rente in de Verenigde Staten, maar bijvoorbeeld ook de uittreding van het Verenigd Koninkrijk uit de Europese Unie.

De gemiddelde kapitaalmarktrente voor rentevaste en lineaire leningen met een looptijd van 10 jaar is in over 2018 nagenoeg stabiel gebleven rond de 0.8%. Over 2019 wordt een lichte stijging van de rente verwacht. Gedurende 2020 zal naar verwachting de rente verder op gaan lopen. De rentestijgingen zullen naar verwachting beperkt blijven, een sterke rentestijging wordt niet verwacht.

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 Servicepunt71 aan kaders is vastgesteld in de financiële verordening en het treasurystatuut. 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.

Risicobeheer

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. Voor de beheersing van de renterisico's gelden twee concrete richtlijnen: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm (beide benoemd in de wet FIDO).

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 2018 € 2,42 miljoen
- Kasgeldlimiet 2019 € 2,63 miljoen
- Kasgeldlimiet 2020 € 3,02 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 2020-2023.

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 1	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Meerjarenraming		
				2021	2022	2023
Grondslag (totaal van de lasten)	33.969	32.847	36.778	35.241	34.134	33.884
Normpercentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
TOEGESTANE RENTERISICONORM	6.794	6.569	7.356	7.048	6.827	6.777
Verplichte aflossingen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
RUIJTE/OVERSCHRIJDING	5.794	5.569	6.356	6.048	5.827	6.777

1 Bedragen x 1.000 euro

De renterisiconorm zal de komende jaren niet worden overschreden.

Aantrekken financieringsmiddelen

Het is de verwachting dat het niet noodzakelijk zal zijn om in 2020 aanvullende kortlopende- of langlopende financiering aan te trekken. Hierbij is rekening gehouden met de benodigde investeringen voor de nieuwe ICT werkplekomgeving (zie paragraaf 5.4).

Omslagrente

Voor de interne doorberekening van de rentelasten hanteert de SP71 met ingang van 2020 een interne rente van 1,1%. De interne rekenrente wordt gebruikt voor rentetoerekening aan investeringen.

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

In hoofdstuk 2.1 zijn de prioriteiten voor 2020 beschreven, waarin onder andere wordt ingegaan op wijzigingen in de bedrijfsvoering als gevolg van innovatie, digitalisering en automatisering, I-bedrijfsvoering, een nieuw strategisch kader en dienstverleningsconcept. Naast deze ontwikkelingen spelen er nog een aantal andere onderwerpen binnen de bedrijfsvoering.

Professional aan zet

Onder de noemer '*professional aan zet*' werkt Servicepunt71 aan de ontwikkeling van zijn professionals die hun vak verstaan en hun rol en ruimte pakken. Het traject van opleidingen en trainingen dat in 2019 start krijgt in 2020 aanvullingen met strategische personeelsplanning. De geplande versterkte arbeidsmarktstrategie werkt hierin ondersteunend.

Flexibel/ wendbaar maken van de organisatie

We zien een toename in projectmatige activiteiten. Een aantal teams heeft daar de organisatie op ingericht, maar het is duidelijk dat dit nodig is om het Servicepunt71-breed vorm te geven.

Huisvesting Servicepunt71

In 2020 wordt het project Huisvesting afgerond. Daarbij gaat het enerzijds om het 'inhuizen' van de medewerkers die als gevolg van VRIS bij het servicepunt in dienst treden. Anderzijds richten we ons met het project Huisvesting op het faciliteren van de organisatieontwikkeling. Hieronder vallen onder andere een gewijzigde inrichting van het Tweelinghuis en het voorzien van werkplekken met bijbehorende werkplekfaciliteiten bij de gemeenten dragen bij aan de persoonlijke en nabije dienstverlening door het servicepunt.

Afronding reorganisaties

- In 2020 wordt de vorming van de regionale I-organisatie afgerond.
- Afronding regieorganisatie ICT (AGV, de nieuwe digitale werkomgeving)
- Afronding regieorganisatie FaZa



4 Overzicht van baten en lasten en toelichting

4.1 Baten en lasten

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.

Bedragen x 1.000 euro		Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dienstverlening	Lasten	31.232	29.339	33.375	31.693	30.546	30.427
	Baten	-5.930	-3.477	-3.477	-3.477	-3.477	-3.477
Saldo		25.303	25.861	29.897	28.216	27.069	26.950
Algemene dekkingsmiddelen, Overhead en onvoorzien	Lasten	2.737	3.535	3.404	3.548	3.588	3.457
	Baten	-28.622	-28.871	-32.759	-31.408	-30.383	-30.362
Saldo		-25.885	-25.336	-29.355	-27.861	-26.795	-26.905
Totaal Lasten		33.969	32.874	36.778	35.241	34.134	33.884
Totaal Baten		-34.551	-32.348	-36.236	-34.886	-33.860	-33.839
Totaal Saldo van lasten en baten		-582	526	542	355	274	45
Reserves	Toevoeging	1.425	-27	0	0	0	0
	Onttrekking	-684	-499	-542	-355	-274	-45
Mutaties reserves		740	-526	-542	-355	-274	-45
Resultaat		158	0	0	0	0	0

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 2020 betekent dit het volgende:

	Leiden	Leiderdorp	Oegstgeest	Zoeterwoude
Bijdrage in Begroting 2020 (x € 1.000)	26.992	3.792	3.122	1.307
Algemene verdeelsleutel 2020	76,7%	10,8%	8,9%	3,7%

Totale bijdragen van deelnemers

Totaal bijdrage deelnemers	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gemeente Leiden	24.359	24.030	26.992	25.955	25.167	25.151
Gemeente Leiderdorp	3.351	3.375	3.792	3.646	3.536	3.533
Gemeente Oegstgeest	2.743	2.757	3.122	3.004	2.914	2.912
Gemeente Zoeterwoude	1.227	1.163	1.307	1.258	1.220	1.219
Totaal bijdrage deelnemers	31.681	31.325	35.213	33.862	32.837	32.816

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		
	2019	2020	2021	2022	2023
Begroting 2019	24.030	24.640	23.680	22.905	22.889
Indexatie op de loonkosten vanaf 2020		667	658	658	658
Indexatie op de prijzen vanaf 2020		129	119	106	106
Eerste groep transitie VRIS		1.404	1.347	1.347	1.347
Meerwerk ICT middelen		118	118	118	118
Meerkosten accountant		33	33	33	33
Totale bijdrage begroting 2020	24.030	26.992	25.955	25.167	25.151

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		
	2019	2020	2021	2022	2023
Reguliere bijdrage 2020	21.545	24.507	23.470	22.682	22.666
Meerwerk ICT	0	0	0	0	0
Maatwerk Inkoop Contractmanagement	281	281	281	281	281
Meerwerk Financien	344	344	344	344	344
Meerwerk HRM (Academie71)	59	59	59	59	59
Meerwerk Juridische Zaken	0	0	0	0	0
Maatwerk FAZA	1.801	1.801	1.801	1.801	1.801
Totale bijdrage begroting 2020	24.030	26.992	25.955	25.167	25.151

Bijdrage gemeente Leiderdorp

De bijdrage van de gemeente Leiderdorp ontwikkelt zich als volgt:

Opbouw Gemeente Leiderdorp Bedragen x 1.000 euro	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2019	2020	2021	2022	2023
Begroting 2019	3.375	3.461	3.326	3.217	3.215
Indexatie op de loonkosten vanaf 2020		94	92	92	92
Indexatie op de prijzen vanaf 2020		18	17	15	15
Eerste groep transitie VRIS		199	191	191	191
Meerwerk ICT middelen		15	15	15	15
Meerkosten accountant		5	5	5	5
Totale bijdrage begroting 2020	3.375	3.792	3.646	3.536	3.533

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	2019	2020	2021	2022	2023
Reguliere bijdrage 2020	2.957	3.373	3.228	3.117	3.115
Meerwerk ICT	0	0	0	0	0
Maatwerk Inkoop Contractmanagement	39	39	39	39	39
Maatwerk Financiën Strategisch advies	83	83	83	83	83
Meerwerk HRM (Academie71)	5	5	5	5	5
Maatwerk FAZA	292	292	292	292	292
Totale bijdrage begroting 2020	3.375	3.792	3.646	3.536	3.533

Bijdrage gemeente Oegstgeest

De bijdrage van de gemeente Oegstgeest ontwikkelt zich als volgt:

Specificatie Gemeente Oegstgeest	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2019	2020	2021	2022	2023
Begroting 2019	2.757	2.826	2.717	2.629	2.627
Indexatie op de loonkosten vanaf 2020		76	75	75	75
Indexatie op de prijzen vanaf 2020		15	14	12	12
Eerste groep transitie VRIS		184	177	177	177
Meerwerk ICT middelen		17	17	17	17
Meerkosten accountant		4	4	4	4
Totale bijdrage begroting 2020	2.757	3.122	3.004	2.914	2.912

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	2019	2020	2021	2022	2023
Reguliere bijdrage 2020	2.592	2.957	2.839	2.749	2.748
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
Totale bijdrage begroting 2020	2.757	3.122	3.004	2.914	2.912

Bijdrage gemeente Zoeterwoude

De bijdrage van de gemeente Zoeterwoude ontwikkelt zich als volgt:

Opbouw Gemeente Zoeterwoude	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2019	2020	2021	2022	2023
Begroting 2019	1.163	1.192	1.146	1.109	1.109
Indexatie op de loonkosten vanaf 2020		32	32	32	32
Indexatie op de prijzen vanaf 2020		6	6	5	5
Eerste groep transitie VRIS		54	51	51	51
Meerwerk ICT middelen		21	21	21	21
Meerkosten accountant		2	2	2	2
Totale bijdrage begroting 2020	1.163	1.307	1.258	1.220	1.219

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

Specificatie Gemeente Zoeterwoude	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Bedragen x 1.000 euro	2019	2020	2021	2022	2023
Reguliere bijdrage 2020	1.160	1.304	1.254	1.217	1.216
Meerwerk ICT	0	0	0	0	0
Meerwerk HRM (Academie71)	3	3	3	3	3
Totale bijdrage begroting 2020	1.163	1.307	1.258	1.220	1.219

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 2020 tot en met 2023 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 2018 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		2020	2020	2021	2022
Begroting totaal programma's	Lasten	36.778	35.241	34.134	33.884
	Baten	-36.236	-34.886	-33.860	-33.839
	Saldo	542	355	274	45
Af: Incidentele baten en lasten					
1 Dienstverlening	Lasten	2.527	1.089	23	0
Algemene dekkingsmiddelen, Overhead en onvoorzien	Lasten	-14	0	0	0
1 Dienstverlening	Baten	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen, Overhead en onvoorzien	Baten	-2.245	-967	-20	0
Structureel saldo baten en lasten	Lasten	34.265	34.152	34.111	33.884
	Baten	-33.991	-33.918	-33.840	-33.839
	Saldo	274	233	272	45
Reserves					
Structurele toevoeging aan reserves		-	-	-	-
Structurele onttrekking aan reserves		542	355	274	45
		542	355	274	45
Structurele lasten en toevoegingen reserves		34.265	34.152	34.111	33.884
Structurele baten en onttrekkingen reserves		-34.533	-34.273	-34.114	-33.884
Structureel saldo begroting		-268	-122	-3	0
Structureel evenwicht		JA	JA	JA	JA

Toelichting

Als incidenteel zijn de lasten en de baten van de Nieuwe regionale digitale werkplek opgenomen.



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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vaste activa							
Immateriële vaste activa		0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa		4.246	12.888	11.874	8.610	5.702	3.776
Financiële vaste activa		0	0	0	0	0	0
Vlottende Activa							
Uitzettingen							
Vorderingen op openbare lichamen		5.423	5.423	5.423	5.423	5.423	5.423
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar		273	0	0	0	0	0
Liquide middelen (kas- en banksaldi)		0	0	0	0	0	0
Overlopende activa							
Overige overlopende activa		135	135	135	135	135	135
Totalen		10.076	18.446	17.432	14.168	11.260	9.334

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vaste Passiva							
Eigen vermogen							
Reserves		2.821	2.137	1.595	1.240	966	921
Saldo van rekening		-158	0	0	0	0	0
Vaste schuld							
Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven		4.000	10.102	9.298	6.519	3.980	2.120
Vlottende Passiva							
Vlottende schuld							
Banksaldi		0	250	250	250	250	250
Overige vlottende schulden		1.625	4.169	4.501	4.370	4.276	4.255
Overlopende passiva							
Overige overlopende passiva		1.788	1.788	1.788	1.788	1.788	1.788
Totalen		10.076	18.446	17.432	14.168	11.260	9.334

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 ¹		2019	2020	2021
Omschrijving				
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	526	542	355
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	8.643	-1.014	-3.265
3	Mutatie voorzieningen	0	0	0
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo		-8.117	1.556	3.620

¹ 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

In de begroting 2020 zijn geen nieuwe investeringen opgenomen, behalve de nieuwe ICT investeringen als gevolg van de nieuwe werkplekomgeving.

Tijdens het opstellen van deze begroting is nog geen 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. In de begroting 2020 is vooralsnog uitgegaan dat er onverminderd investeringen nodig zijn, waardoor het verwachte effect van lagere kapitaallasten nog niet zichtbaar is. In paragraaf 3.2 Financiering is voor de bepaling van de totale financieringsbehoefte overigens wel uitgegaan van een lager investeringsbudget. Dit voorkomt dat in de begroting 2020 ten onrechte een te hoge financieringsbehoefte is opgenomen en er ongewenste effecten ontstaan op de renterisiconorm en kasgeldlimiet.

Het voteren van investeringen voor 2020 zal dit maal niet plaatsvinden bij het vaststellen van de begroting 2020, maar via een separaat besluit bij een tertaalrapportage in 2019. De precieze omvang van de investering is namelijk pas bekend, nadat de aanbesteding van de nieuwe werkplekomgeving is afgerond. Aan het bestuur wordt alsdan een totaal investeringsplan met betrekking tot de nieuwe werkplek aangeboden ter besluitvorming. De gunning is voorzien voor april 2019.

5.5 Stand en verloop reserves

Reserves

	Rekening	Begroting mutaties	Begroting mutaties	Meerjarenraming mutaties			Begroting stand
Bedragen x 1.000 euro	31/12/2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023
8000001 Algemene reserve	130 ¹	0	0	0	0	0	130
Totaal algemene reserves	130	0	0	0	0	0	130
8000006 Reserve Flankerend Beleid	72	-68	0	0	0	0	4
8000007 Reserve egalisatie kapitaallasten	1.883	-458	-542	-355	-274	-45	209
8000008 Reserve bedrijfsvoering ICT	578	-578 ²	0	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	1.955	-526	-542	-355	-274	-45	213

¹ Vooruitlopend op besluitvorming jaarrekening 2018 is uitgegaan van onttrekking van het negatieve jaarrekeningresultaat 2018

² Vooralsnog uitgegaan van onttrekking in 2019 vooruitlopend op besluitvorming bij tertaalrapportage

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

Voor de reserve Bedrijfsvoering ICT wordt in deze tabel uitgegaan van een onttrekking van het volledige saldo in 2019. Deze onttrekking is niet voorzien in de tabellen in de programma's.

De Reserve Egalisatie kapitaallasten is aangepast naar aanleiding van de actuele gegevens van activa (i.v.m. afsluiting van het boekjaar 2018), het rente-omslagpercentage is gelijk gebleven.

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.

hoofdtakveld ¹	Taakveld		Baten	Lasten
Bestuur en ondersteuning	Overhead, Ondersteuning organisatie	0.4	-36.236	36.778
	Mutaties reserves (980)	0.10	-542	0
			-36.778	36.778

¹ bedragen x €1.000



