



2E TERTAALRAPPORTAGE 2020





2E TERTAALRAPPORTAGE 2020

Colofon

Vier gemeenten - Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude - hebben vanaf 1 januari 2012 de interne bedrijfsvoeringstaken geconcentreerd in één organisatie, Servicepunt71. Servicepunt71 is dé partner op het gebied van Informatievoorziening, HRM, Facilitaire zaken, Juridische zaken, Financiën en Inkoop.

Servicepunt71
Postbus 171
2300 AD Leiden



INHOUDSOPGAVE

1	VOORWOORD	3
1.1	Leeswijzer	4
2	PROGRAMMAPLAN EN PARAGRAFEN	5
2.1	Programmaplan	5
2.2	Paragrafen	9
3	FINANCIELE OVERZICHTEN	19
3.1	Ontwikkeling van de lasten en baten	19
3.2	Prognose	21
3.3	Taakstellingen	23
3.4	Wijzigingsvoorstellen	24
3.5	Investerings	29
3.6	Reserves	31
3.7	Bijdrage deelnemers	33

1 Voorwoord

Voor u ligt de tweede tertaalrapportage van 2020, waarin wij rapporteren over de stand van zaken over de periode januari tot en met augustus 2020. De rapportage laat weliswaar zien dat over de hele linie de uitvoering van de begroting 2020 op koers ligt, maar door de grote vraag en de beperkte omvang van de organisatie 'piept en kraakt' het en staat de kwaliteit van de deinstverlening onder druk.

De corona-pandemie was ook in de tweede periode bepalend, zowel in de dienstverlening aan de gemeenten, als voor de interne organisatie. We merken dat nu de situatie langer aanhoudt dit ook in nieuwe opgaven resulteert. We blijven met elkaar anticiperen op de vraagstukken die de pandemie met zich meebrengt. Corona geeft nieuwe prioriteiten aan, en heeft ook invloed op de geplande prioriteiten. Voor een beperkt aantal van de geplande prioriteiten staan de stoplichten voorlopig op 'oranje'. Dat geldt zowel voor de strategische prioriteiten als voor prioriteiten op tactisch niveau.

Het financiële beeld uit de tweede tertaalrapportage is consistent met dat van de eerste tertaalrapportage. Naast de bestaande knelpunten, die in 2019 zijn gesignaleerd, is er één nieuw knelpunt in 2020 bijgekomen. De bestaande knelpunten houden verband met het feit dat de begroting van Servicepunt71 nog niet is ingericht op de groei van de vraag. Noch is de begroting ingericht om bij de tijd te blijven, en om incidentele tegenvallers zelf op te kunnen vangen.

De corona-pandemie veroorzaakt in 2020 extra kosten die niet waren voorzien. Om thuiswerken voor iedereen mogelijk te maken, was een versnelde uitrol van Surfaces en toebehoren noodzakelijk. Dat maakt dat er naast de aanschaf van de hardware veel extra licenties Office365 zijn aangeschaft. Ook is door de vertraging van Kantoor71 een dubbeling van licenties ontstaan. Samen met de aanloopproblemen bij de overgang naar Open Line zorgt dit voor een nieuwe knelpunt.

Per saldo verwachten we een negatief resultaat. Het huidige beeld is dat het resultaat aan het eind van het jaar uitkomt op €1,1 miljoen negatief. Dit is een afwijking van 2,3% op een lastentotaal van € 48,7 miljoen.

'Servicepunt71 in control' en het onderzoek naar een nieuw samenwerkingsmodel vormen in 2020 ons kompas op weg naar een beheersbare bedrijfsvoering voor de Leidse regio. De twee trajecten liggen allebei op koers: 'Servicepunt71 in control' verloopt volgens planning. Het onderzoek naar een nieuw samenwerkingsmodel heeft in de zomer tot een gezamenlijk toekomstperspectief geleid. De vervolgstap is om het beoogde model nader te onderzoeken. Het resultaat daarvan wordt in voorjaar 2021 opgeleverd, met als doel dat de gemeenteraden dan een besluit kunnen nemen over het samenwerkingsmodel van de toekomst.

Namens het CMT

Elise Zandstra

Directeur

1.1 Leeswijzer

De 2e tertaalrapportage 2020 van Servicepunt71 bestaat uit drie hoofdstukken. Dit hoofdstuk 1 bevat het voorwoord van de directeur over de algemene voortgang en de leeswijzer. Hoofdstuk 2 bevat de inhoudelijke voortgang op de dienstverlening en de paragrafen Bedrijfsvoering en Weerstandsvermogen en risicobeheersing. In dit hoofdstuk wordt net als voorgaande jaren gewerkt met het verkeerslichtmodel waarbij een toelichting wordt gegeven op de afwijkingen. Hoofdstuk 3 bevat de financiële ontwikkelingen. Hier geven we inzicht in de ontwikkeling van de lasten en de baten. Daarbij komen achtereenvolgens aan de orde de prognose voor 2020, de taakstellingen, de wijzigingsvoorstellen in de exploitatie, veranderingen op het gebied van investeringen en de effecten van alle ontwikkelingen op de reserves en tot slot, het effect van alle ontwikkelingen op de bijdragen van de deelnemers.



2 Programmaplan en paragrafen

2.1 Programmaplan

2.1.1 Dienstverlening

Coronapandemie

De corona-pandemie was ook in de tweede periode bepalend, zowel in de dienstverlening aan de gemeenten, als voor de interne organisatie.

Na de periode van lockdown is thuis-werken nog steeds het uitgangspunt. De versoepeling van de corona-maatregelen aan het eind van het voorjaar maakte het wel mogelijk om binnen de grenzen van de richtlijnen van het RIVM de dienstverlening aan inwoners uit te breiden. Ook de mogelijkheden om op kantoor te werken zijn wat verruimd. Met een gezamenlijke inspanning hebben Servicepunt71 en de gemeenten de kantoorpanden hierop ingericht. Onze locatiemedewerkers zetten zich met hart en ziel in om het voor medewerkers mogelijk te maken om op kantoor te werken.

Nog steeds is merkbaar dat de ICT-infrastructuur niet volledig is toegerust op de groei van virtueel werken, waardoor verstoringen optreden. Het vraagt dagelijks inspanningen om een stabiele en veilige werkomgeving te realiseren voor het toegenomen gebruik van de ICT-voorzieningen.

Met de nodige aanpassingen is tijdens de hele corona-periode de bezwaarbehandeling voortgezet. Dit geldt zowel voor het ambtelijk horen als voor de hoorzittingen onder leiding van de externe bezwaarecommissie.

Voortgang prioriteiten

De uitvoering van het merendeel van de prioriteiten uit de begroting verloopt volgens plan. Van de 30 integrale prioriteiten staan 25 van de stoplichten op 'groen'.

Dat geldt zowel voor de strategische prioriteiten als voor prioriteiten op tactisch niveau.

Zo is er een nieuw assurance framework, en hebben de gezamenlijke inspanningen van Servicepunt71, de gemeenten en Holland Rijnland ervoor gezorgd dat er zes goedkeurende accountantsverklaringen voor de jaarrekeningen van 2019 liggen.

Verder liggen in het financiële domein de voorbereidingen op schema voor de vervanging van het financiële systeem.

Twee bepalende projecten op het gebied van HRM raken op stoom: Dit najaar start de eerste arbeidsmarktcampagne, en we staan aan de vooravond van de start van de onderhandelingen met de vakbonden, als onderdeel van het project Vitaliteit.

Een jaar na de start van de informatievoorziening onder Servicepunt-vlag plukken we in 2020 belangrijke regionale vruchten.

We beschikken nu bijvoorbeeld over een up-to-date regionaal beleid voor informatiebeveiliging. En de 'roadmap IV', d.i. de meerjarige programmering van informatievoorziening voor de hele regio, nadert zijn voltooiing. Dankzij het nieuwe team Datadiensten is eind juni het Dashboard met sturingsinformatie op het gebied van Mens en Geld voor Servicepunt71 en voor het Projectbureau van Leiden live gaan. De regionale uitrol volgt in het najaar. Het nieuwe team Applicaties houdt ondanks de overgang naar de nieuwe organisatie haar dienstverlening op peil en werkt hard aan het creëren van één centrale beheeromgeving.

Op het gebied van Inkoop zijn contracten zoals voor Suite Sociaal Domein en het subsidiesysteem getekend en we hebben het project Bodycam voor Leiden uitgevoerd.

Een in het oog springende prestatie is tot slot dat we een in-huis advocaat voor de Leidse Regio hebben aangetrokken.

De voortgang in deze rapportage is gelijk aan voorgaande jaren weergegeven middels een kleurcodering. Groen betekent dat het binnen de planning en het budget gerealiseerd kan worden, oranje betekent dat er extra inspanning of budget nodig is en rood wil zeggen dat realisatie niet meer mogelijk of doelmatig is. In onderstaande tabel is per prioriteit de kleur aangegeven. In de tweede tabel lichten we de voortgang op de belangrijkste integrale opgave, t.w. 'strategische koers' en de oranje verkeerslichten toe.

Prioriteiten begroting 2020					
Integrale prioriteiten		T1	T2	HRM	T1 T2
1. Strategische koers Servicepunt71 / Samenwerkingsmodel		✓	✓		✓ ✓
2. Jaarrekening 2019		✓	✓		± ±
3. Intake Omgevingswet		✓	±		✓ ✓
4. Intake intern veiligheidsbeleid		✓	✓		± ±
5. Intake implementatie beleid agressie en geweld en GIR		✓	✓		✓ ✓
Vakspecifieke prioriteiten				21. Intake MTO	✓ ✓
Informatievoorziening				22. Intake leiderschapsontwikkeling	✓ ±
6. Uitrol dashboards		✓	✓	23. Intake n.a.v. groei vacatures	✓ ✓
7. Telefonie		±	±	24. Intake ontwikkelpool Oegstgeest en Zoeterwoude	± ✓
8. Vernieuwing Digitale Werkomgeving		✓	±	Juridische Zaken	
9. Applicatierationalisatie		±	✓	25. Uitwerking visie juridisch advies	✓ ✓
10. Innovaties in de I-bedrijfsvoering		±	✓	26. Optimaliseren proces bezwaarbehandeling	± ±
11. Intake Wet open overheid		✓	✓	27. Aanbestedingen JZ	✓ ✓
Inkoop en Contractmanagement				28. Intake Wetten elektronische publicaties en de modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer	✓ ✓
12. P2P		✓	✓	29. Intake follow-up omgekeerde mandaatregeling	✓ ✓
13. Maatschappelijk Verantwoord Inkopen		✓	✓	Facilitaire Zaken	
Financiën				30. Uitrol regionale toegangspas	✓ ✓
14. Intake rechtmatigheidsverklaring door colleges m.i.v. 2021		✓	✓		
15. Vervanging Decade		✓	✓		

T T Toelichting grote integrale opgave 'strategische koers' en oranje prioriteiten	
✓ ✓	1. Strategische koers Servicepunt71 / Samenwerkingsmodel Bijgestelde begroting: Het bestuur van Servicepunt71 heeft verzocht het samenwerkingsmodel van Servicepunt71 opnieuw te bepalen. Wij stellen hierbij eerst een advies op voor verschillende modellen (fase 1). Daarna volgt na een keuze een nadere uitwerking van het gekozen model (fase 2). Voor de uitwerking van dit vraagstuk is naast inzet van capaciteit van Servicepunt71 ook externe expertise nodig. Onderdeel van de strategische koers is de financiële huishouding van de organisatie en ruimte voor innovatie en doorontwikkeling. Voortgang: Het bestuur van Servicepunt71 heeft de vier deelnemende gemeenten, Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude geadviseerd de regionale samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering een andere vorm te geven. Het advies is om de gezamenlijke bedrijfsvoering onder te brengen bij de gemeente Leiden. De volgende stap is om dit beoogde toekomstperspectief nader te onderbouwen. Dit onderzoek moet ertoe leiden dat de gemeenten in de eerste helft van 2021 een principebesluit kunnen nemen over het veranderen van de samenwerkingsvorm.
✓ ±	3. Intake Omgevingswet Bijgestelde begroting: De introductie van de omgevingswet leidt tot bedrijfsvoeringsopgaven op het terrein van informatievoorziening, financiën, juridische zaken en HRM. In samenspraak met de partnergemeenten wordt de benodigde inzet van Servicepunt71 nader bepaald. Voor het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is een stuurgroep opgericht, die voor dit deel als opdrachtgever fungeert.

Voortgang:

Het in beeld brengen van de impact van de invoering van de Omgevingswet op de bedrijfsvoering loopt langzamer dan verwacht. Voor de gemeente Leiden heeft een verkenning plaatsgevonden. Maar bij de verdieping van de opgaven lopen we ertegenaan dat het beeld van wat nodig is nog steeds in ontwikkeling is. Complicerend is daarnaast dat de omvang van de wetswijziging maakt dat het zowel aan de kant van de gemeente Leiden als aan Servicepunt-zijde nog vaak zoeken is om de goede gesprekspartners te vinden.

Voor de drie andere gemeenten wordt de intake nu ook uitgevoerd, daarbij gebruikmakend van de ervaringen die de intake in Leiden heeft opgeleverd.

De intake is weliswaar nog niet compleet, maar op onderdelen levert Servicepunt71 al advies vanuit de reguliere dienstverlening, denk aan juridisch advies en financieel advies. Daarnaast lopen de voorbereidingen van de invoering van het DSO. De samenloop met andere applicaties (VTH) zorgt voor spanning op het DSO. Dit maakt veel afstemming tussen verschillende projecten nodig. Daarnaast is een 'dedicated' informatiemanager voor het DSO aangewezen; deze is nu ook betrokken bij de implementatie van de vergunningenapplicatie, zodat strakkere sturing mogelijk is. Het uitstellen van de invoeringsdatum naar 1 januari 2022 geeft natuurlijk ook verlichting.

De introductie van het DSO geeft naast eenmalige activiteiten voor de invoering ook een structurele component, nl. het beheer. De impact op geodatavoorziening is inmiddels opgenomen in de scope van het project.

± ±

7. Telefonie

Bijgestelde begroting:

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

Voortgang:

Met behulp van externe expertise wordt de visie op telefonie vertaald naar een strategie inclusief een business case. Dit is de basis voor de vervanging van de huidige telefooncentrales en de afstemming met de nieuwe digitale werkomgeving. Dit traject is gestart en de eerste gesprekken hebben plaatsgevonden. Er is een programmamanager aangesteld door de CIO. In dat programma zullen meerdere projecten worden gedefinieerd en geprioriteerd.

±

8. Vernieuwing Digitale Werkomgeving (DNDW)

Bijgestelde begroting:

Het in 2018 ingezette project ter uitbesteding van de infrastructuur en het vernieuwen van de digitale werkomgeving (Werkplek71) wordt in 2020 afgerond. Vanaf eind Q1 wordt de nieuwe digitale werkomgeving stapsgewijs geïntroduceerd. Het overeengekomen gedeeltelijk meerwerk betreft het projectbudget dat is overeengekomen op basis van de businesscase voor de nieuwe digitale werkomgeving, d.d. begin 2018. Dekking daarover is al opgenomen in de begroting.

Voortgang:

De vernieuwing van de Digitale Werkomgeving is onder programmasturing gebracht, Programma DNDW. Dit was nodig vanwege de vele raakvlakken die het heeft met andere projecten zoals de vervanging van Werkplek71 door Kantoor71, vervanging van CE Wall, telefonie, printervoorziening, invoering van Mobiel Device Management, TEAMS, etc. Het programma zorgt voor meer structuur, inzicht in de samenhang en besluitvorming over inhoudelijke en/of strategische onderwerpen. De tijd voor het project Kantoor71 begint te dringen omdat de uitvoering op een aantal onderdelen is vertraagd.

± ±

17. Harmoniseren arbeidsvoorwaarden (co-creatie)

Bijgestelde begroting:

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.

Voortgang:

De planning voor dit onderwerp is vertraagd. De co-creatie zit nu in de afrondende fase en heeft een vervolg in de projecten vitaliteit en sociaal kader die zijn opgestart

± ±

19. Vitaliteit (Sociaal kader)

Bijgestelde begroting:

Vitale medewerkers dragen bij aan een gezonde en wendbare organisatie. Landelijk neemt de gemiddelde leeftijd van de beroepsbevolking toe en moeten we met het verschuiven van de AOW leeftijd langer werken. Om de medewerkers in de Leidse regio gezond en vitaal aan het werk te houden, is in 2019 een opzet voor een meerjarig programma ontwikkeld, dat Q1 2020 van start zal gaan.

Voortgang:

De scope van het project is o.a. een geharmoniseerde regionale aanpak. Het draagvlak, wensen en de mogelijkheden tot de inzet van het pakket aan instrumenten zijn verschillend in de deelnemende organisaties. Daarnaast is er afhankelijkheid met het traject co-creatie. Een groot deel van de inhoud van het plan van aanpak komt daaruit voort, met als bijkomend doel: geharmoniseerde arbeidsvoorwaarden.

De coronacrisis heeft invloed op de wensen en fasering voor inhoud van het plan, waardoor op onderdelen iets vertraging is opgelopen. Verwachting is dat we dit gedurende het jaar weer inlopen. Doelstelling was om voor de zomer met een bewustwordingscampagne te starten, dit zal nu na de zomer plaatsvinden. Momenteel worden per organisatie de financiële mogelijkheden onderzocht om de – uit de co-creatie arbeidsvoorwaarden met de vakbonden - voorgenomen arbeidsvoorwaarden uit te rollen ter voorbereiding op de onderhandeling met de bonden.

±	22. Intake leiderschapsontwikkeling Bijgestelde begroting: Meerdere gemeenten vragen om ondersteuning bij leiderschapstrajecten. Er zijn twee opties: - Help ons om tot een ontwikkeltraject te komen: dit behoort tot regulier advies. - Wil je het traject inhoudelijk begeleiden in een trekkersrol: dan betreft het meerwerk. <i>Voortgang: Er lijkt op dit moment geen behoefte vanuit de regio aan een gemeenschappelijk leiderschapstraject. Vanuit de reguliere dienstverlening worden de partners individueel geadviseerd over specifieke leiderschapstrajecten.</i>
± ±	26. Optimaliseren proces bezwaarbehandeling Bijgestelde begroting: In 2020 wordt het project versnellen doorlooptijden bezwaarbehandeling geëvalueerd en bezien of verdere acties nodig zijn. Voortgang: Vanwege de coronamaatregelen en de restricties t.a.v. fysieke bijeenkomsten, kost bezwaarbehandeling veel meer tijd. Voor evaluatie is daardoor minder ruimte en gezien het gewijzigde proces niet het juiste moment. De doorlooptijden blijven wel gemonitord worden en waar nodig wijzigingen aangebracht in het proces. Met de gemeenten is tot meerwerkafspraken gekomen om achterstanden in te halen en de reguliere bezwaarbehandeling te laten doorlopen. Het aantal bezwaarschriften bij gemeenten is daarnaast fors gestegen t.o.v. begroot. Ook hierover moeten met de betreffende gemeenten meerwerkafspraken gesloten worden om achterstanden te voorkomen en in te halen.

2.2 Paragrafen

2.2.1 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf gaan we in op de voortgang van de prioriteiten en op de ontwikkeling van het ziekteverzuim.

Voortgang prioriteiten

Net zoals de voortgang op de dienstverlening wordt ook in deze paragraaf de voortgang op de organisatie prioriteiten weergegeven door middel van een verkeerslicht. In de tweede tabel wordt de tweede grote organisatieopgaven 'in control' toegelicht en de twee oranje prioriteiten.

De tabel laat zien dat door herprioritering als gevolg van corona de voortgang op twee van de prioriteiten is vertraagd.

Prioriteiten begroting 2020				
Organisatie prioriteiten	T1	T2		T1 T2
1. In control, Assurancerapport, controlframework Servicepunt71	✓	✓	5. Evaluatie dienstverlening Holland Rijnland	✓ ✓
2. Opzet flexibele schil Inkoop	✓	✓	6. Inbedding I-teams	✓ ±
3. Huisvesting Servicepunt71	±	✓	7. Organisatieontwikkeling Servicepunt71	✓ ✓
4. Doorontwikkeling verschillende teams binnen Servicepunt71	±	±		

Toelichting grote organisatieopgave 'in control' en oranje prioriteiten				
✓ ✓	1. In control, beheersbare bedrijfsvoering / Assurancerapport, controlframework Servicepunt71 (VIII en IX) Bijgestelde begroting: Het bestuur heeft Servicepunt71 opgedragen alles in het werk te stellen om beter in control te komen. In 2020 wordt dan ook extra ingezet op een robuustere en toekomstgerichte bedrijfsvoering binnen Servicepunt71 zelf. Het programma daarvoor wordt begin 2020 uitgewerkt en de uitvoering is direct ter hand genomen. Onder het programma vallen verschillende deelopgaven, onder andere: - Het vernieuwen van de systematiek bij de leveringsafspraken, de PDC en de verdeelsleutels - De financiële voorspelbaarheid vergroten door de financieel administratieve processen te verbeteren. - Sturing op rechtmatigheid (verklaring per 2021 niet meer door accountant, maar door bestuur) waaronder de per 1/2020 van de gemeenten overgenomen (deels onrechtmatige) contracten voor IV applicaties en het actualiseren van de regelingen. - (Door)ontwikkelen van een dashboard met sturingsinformatie. - Het samen met de regio opstellen van een nieuw assurance model Voortgang: In de afgelopen maanden is de groei van dienstverlening in beeld gebracht. In het derde tertaal worden de uitkomsten hiervan omgezet in een bestuursvoorstel. In het tweede tertaal is een nieuw assurance framework regionaal vastgesteld. Via de maandelijkse in control gesprekcycclus wordt de voorspelbaarheid en transparantie vergroot. In het jaarplan en de 1e tertaalrapportage is uitgebreid stil gestaan bij de verschillende deelopdrachten van het In Control project. De voortgang en resultaten liggen vooralsnog op schema.			
± ±	4. Doorontwikkeling verschillende teams binnen Servicepunt71 Bijgestelde begroting: Voor verschillende teams binnen Servicepunt is het noodzakelijk om door te ontwikkelen om mee te kunnen bewegen met de ontwikkeling van de dienstverlening. Binnen de beschikbare capaciteit en middelen wordt prioriteit gegeven aan de teams HRM, AOIC en Interne Bedrijfsvoering. Ook bij de teams Financiële administratie en Facilitaire zaken is doorontwikkeling gewenst, maar dit komt nu nog niet tot uitdrukking in de prioriteiten. Voortgang: De ontwikkeling van de teams AO/IC, HRM en Interne Bedrijfsvoering loopt achter bij de verwachting. Bij alle drie de teams was temporisering en herprioritering nodig als gevolg van respectievelijk vacatures en corona. De trajecten zijn inmiddels alle drie gestart, en lopen in 2021 door. De verdere doorontwikkeling van deze teams wordt in het jaarplan voor 2021 opgenomen als één van de organisatieprioriteiten.			

± 6. Inbedding I-teams (VI)

Bijgestelde begroting:

Per 1 juli 2019 en 1 januari 2020 heeft Servicepunt71 door de reorganisatie VRIS een flinke groep nieuwe medewerkers mogen verwelkomen en is de begroting flink gestegen. In 2020 wordt de overgang van de 3e en laatste groep voorbereid. Met de formele overgang van de medewerkers en taken is de reorganisatie niet afgerond. De werkprocessen binnen de teams, tussen de teams en met de partnerorganisaties vragen in die eerste periode meer aandacht. Het gaat dan onder andere over het inregelen van beheerprocessen, projectmanagementaanpak, regionaal opdrachtgeverschap en het financieel en contractueel op orde brengen van de registratie. Hiervoor is vanuit de IV teams inzet nodig. Daarnaast moeten de nieuwe teams ingebed worden in de administratieve organisatie van Servicepunt71. Dit vraagt inzet van verschillende vakteams: o.a. financiën (administratie en rapportage), HRM (rechtspositionele inbedding van de nieuwe medewerkers), Staf (rapportages e.d.) en Juridische Zaken (bevoegdheden en regelingen van Servicepunt71 en de gemeenten).

De beschreven inzet past binnen de financiële kaders van het programma VRIS. Die is naar aanleiding van het Actieplan Beheersbare Bedrijfsvoering in de SGB-vergadering van 17 oktober jl. voor het laatst geactualiseerd en van financiering voorzien.

Voortgang:

De ontwikkeling en inbedding van de werkprocessen binnen en tussen de IV-teams en met de partnerorganisaties ondervindt vertraging. Dit wordt veroorzaakt door de hoge vraag naar IV-diensten, waardoor onvoldoende tijd beschikbaar blijft voor deze noodzakelijke ontwikkelingen. Er wordt bijgestuurd, door de hoeveelheid onderhanden werk te beperken (een deel van de vraag vanuit de business kan daarmee niet (direct) worden opgepakt) en voldoende capaciteit te reserveren voor de ontwikkeling. Er wordt onder andere gewerkt aan het inregelen van beheerprocessen, projectmanagementaanpak en het financieel en contractueel op orde brengen van de administratie van de van de gemeenten overgenomen contracten, applicaties en financiële verplichtingen. Ten aanzien van het overgedragen materiële budget (voor applicaties) wordt met de 2e tertaalrapportage een begrotingswijziging ingebracht voor de structurele kosten voor nieuw aangeschafte applicaties en kosten, die met de overdracht niet in beeld waren gebracht. Verwachting is dat met de jaarrekening nogmaals een begrotingswijziging wordt ingebracht, omdat voor enkele grote veranderingen pas eind 2020 duidelijk wordt welke aanpassingen nodig zijn in budget.

Ziekteverzuim

Al langere tijd hebben we te maken met (te) hoge verzuimcijfers. Door actieve regie investeren we daarom stevig in het voorkomen en beperken van verzuim. Er is onder andere ingezet op uitbreiding van de professionele ondersteuning in een vroeger stadium en het vitaliseren van de medewerkers. Leidinggevend worden getraind in het oppikken van signalen van medewerkers, zodat er interventies kunnen plaatsvinden vóórdat medewerkers het verzuim in schieten. Analyse laat zien dat dit langzaamaan een positief effect begint te krijgen.

De effecten van de Covid-19 crisis en het daarmee gepaard gaande thuiswerken, lijken ontegenzeggelijk van invloed te zijn op de verzuimcijfers. Echter, om deze conclusie te kunnen trekken, moet worden gewacht op de benchmark van het A&O fonds Gemeenten, waarmee wij onze verzuimcijfers vergelijken. Naar verwachting kan er eind 2020 met meer stelligheid worden geconcludeerd.

Over de hele breedte van Servicepunt71 toont het verzuim in 2020 ten opzichte van 2019 een afname met 1,63% van 7,4% naar 5,77%. Dit terwijl de organisatie door de overkomst van de medewerkers van VRIS groep 2 in 2020 met met 65 fte is gegroeid. Deze trend heeft zich met name ingezet vanaf het moment dat medewerkers zoveel mogelijk thuis moesten gaan werken en heeft zich tot op heden voortgezet. Het algehele verzuimcijfer van 5,77% ligt momenteel nog net boven het landelijk gemiddelde van 5,40%. Verder is in de vorige rapportage aangehaald dat met name het langdurig verzuim een aandachtspunt is binnen de organisatie. Zowel het langdurige verzuim met 3,36% en het extra lang verzuim met 1,56% is lager dan het met respectievelijk 3,60% en 2,10% was in 2019. De eerder genoemde extra inzet om dit cijfer terug te dringen, lijkt hierin een positief effect te sorteren.

Belangrijk om te vermelden is dat uit de analyse van de bedrijfsarts blijkt dat in geen van de verzuimcasussen enkel werk gerelateerde factoren de veroorzaker zijn. In alle situaties betreft het een combinatie van werk en in de persoon gelegen factoren.

Tabel: Ziekteverzuim Servicepunt71 (* in berekening verschil)

Ziekteverzuim	Aantal afmeldingen	Totaal verzuim	Meldings- frequentie	Kortdurend (tot 7 dagen)	Middellang (2 t/m 6 weken)	Langdurig (7 weken tot 1 jaar)	Extra Lang (>1 jaar t/m 2 jaar)
2018	254	5,40%	1,2	0,80%	0,80%	2,30%	1,40%
2019 *	271	7,40%	1,3	0,80%	0,80%	3,60%	2,10%
2020 (tot 1-5)	324	7,30%	1,0	0,80%	0,60%	5,20%	0,70%
2020 (tot 1-9) *	336	5,77%	0,9	0,40%	0,39%	3,36%	1,56%
Vershil 2019-nu *	1	-1,63%	-0,4	-0,40%	-0,41%	-0,24%	-0,54%

Tabel: Vergelijking ziekteverzuim Servicepunt71 met actuele landelijke gemiddelde (* in berekening verschil)

Ziekteverzuim	Aantal fte	Totaal verzuim	Meldings- frequentie	Kortdurend (tot 7 dagen)	Middellang (2 t/m 6 weken)	Langdurig (7 weken tot 1 jaar)	Extra Lang (>1 jaar t/ m 2 jaar)
Landelijk gemiddelde *	n.v.t	5,40%	1,1	0,80%	0,70%	3,00%	0,90%
Servicepunt71 2020 (tot 1-5)	324	7,30%	1,0	0,80%	0,60%	5,20%	0,70%
Servicepunt71 2020 (tot 1-9) *	336	5,77%	0,9	0,40%	0,39%	3,36%	1,56%
Vershil landelijk-SP71 (1-9)*	n.v.t.	0,37%	-0,2	-0,40%	-0,31%	0,36%	0,66%

2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Inleiding

In deze tertaalrapportage is de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geactualiseerd ten opzichte van die in de Begroting 2021 en de Jaarrekening 2019. Daarmee zorgen we er voor dat twee keer per jaar de risico's van Servicepunt71 goed in beeld worden gebracht.

Impact van de Corona-crisis

Als bedrijfsvoeringorganisatie van gemeenten en als overheidsorganisatie, is er voor Servicepunt71 geen sprake van een continuïteitsprobleem als gevolg van de uitbraak van het coronavirus daar de aangesloten gemeenten zorgdragen voor de financiering van Servicepunt71. Niet uit te sluiten is dat het niveau van dienstverlening op sommige gebieden omhoog moet, en op andere gebieden zal afnemen. Op dit moment hebben zich door de corona-uitbraak nog geen personele problemen voorgedaan en is de dienstverlening op peil. In samenspraak met de aangesloten gemeenten zullen we zo goed mogelijk anticiperen op de dingen die nog gaan komen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor Servicepunt71 geen maatregelen heeft getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio weerstandsvermogen en afgezet tegen de algemeen geldende weerstandsnorm. Die ratio geeft de mate aan waarin Servicepunt71 in staat is om tegenvallers op te vangen zonder effecten op de bedrijfsvoering. De ratio moet minimaal 1.0 = voldoende zijn.

Weerstandscapaciteit

De middelen en mogelijkheden waarover Servicepunt71 beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken vormen samen de weerstandscapaciteit. Wat tot de weerstandscapaciteit behoort is een bestuurlijke afweging. In de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement uit 2012 is bepaald dat de weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve, de aan specifieke risico's gelieerde bestemmingsreserves, het resultaat over betreffend boekjaar en het budget Onvoorzien. Daarnaast zijn de deelnemers op grond van artikel 17 van de GR Servicepunt71 verplicht ervoor zorg te dragen dat Servicepunt71 altijd beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Risicomanagement

Een risico is een mogelijke gebeurtenis met een negatief gevolg voor de organisatie. Servicepunt71 wil risico's zoveel mogelijk beheersen door ze structureel en op systematische wijze te identificeren, prioriteren, analyseren en beoordelen. Een goed systeem van risicomanagement stelt bestuurders en managers in staat passende beheersmaatregelen te nemen voor risico's die het behalen van de doelstellingen van de organisatie bedreigen.

2. Risico's

Risico-overzicht

Om de risico's in kaart te brengen stelden we een risicoprofiel op. Dit risicoprofiel maakten we met een risicomanagementinformatiesysteem dat ook de gemeenten gebruiken. Met het informatiesysteem brengen we risico's systematisch in kaart, waarna alle afdelingen binnen Servicepunt71 ze beoordelen. Het overzicht hieronder presenteert alle risico's van Servicepunt71, met de hoogste bijdrage aan de benodigde weerstandscapaciteit bovenaan. Het overzicht toont ook de beheersmaatregelen.

De risico's van Servicepunt71

Hieronder staan alle risico's van Servicepunt71 opgenomen. Door groei van de gemeentelijke organisaties is de omvang van de dienstverlening bij Servicepunt71 gegroeid. Er worden extra taken toegevoegd zoals door de regionalisering van de informatievoorzieningsfunctie en de genomen stappen naar een nieuwe digitale werkomgeving. Ook neemt de complexiteit van de vragen of opdrachten toe. Deze toegenomen complexiteit manifesteert zich bijvoorbeeld in de bedrijfsvoeringkant van vraagstukken, zoals de omgevingswet en ondermijning, en in privacy- en veiligheidsvraagstukken als gevolg van de digitalisering. Ook nemen de werkzaamheden toe door steeds verder toenemende eisen van de accountant en aangescherpte wet- en regelgeving.

Nieuw Nr. ¹	Oud Nr. ²	Risico/gebeurtenis	Beheersmaatregel	Kans	Max. impact ³	Invloed
1	N	Verhuizing centrale infrastructuur De verhuizing van de centrale infrastructuur is begin 2020 afgerond. In 2020 wordt de nieuwe digitale werkomgeving ontworpen, ingericht en uitgerold. In het projectbudget is rekening gehouden met financiële tegenvallers, maar een restrisico blijft.	Er is in de begroting van Servicepunt71 rekening gehouden met een extra financiële bijdrage van de eigenaren voor dit traject. Met deze beheersmaatregel is het risico geminimaliseerd.	60%	750	14,88%
2	5	Nieuwe IV-organisatie (VRIS) De beschikbare middelen voor de nieuwe IV-organisatie blijken na de VRIS transitie onvoldoende om een robuuste organisatie op te zetten. Inmiddels is op onderdelen al gebleken dat de middelen niet voldoende zijn.	Wij sturen zo goed mogelijk op een effectieve en efficiënte inzet van de middelen. We gaan tijdig in gesprek om de ambitie bij te stellen of over het verhogen van de financiële middelen door aanpassing van de bijdrage van de gemeenten.	80%	375	9,92%
3	N	Accountantscontrole De accountantscontrole (assurance en rekening) verscherpt door hogere eisen aan accountants, de gemeenten en Servicepunt71. Elke partnerorganisatie heeft een andere accountant wat tot extra afstemming leidt. De IT-audit bij Servicepunt71 neemt in omvang toe door overname van alle regionale applicaties. Bovenstaande vergroot de druk op de staande organisatie: er is onder tijdsdruk meer capaciteit nodig waar niet op voorhand een meerwerkafpraak met de gemeenten aan ten grondslag ligt. Het leidt daarnaast mogelijk tot meerwerk ten opzichte van het huidige contract met de accountant van Servicepunt71. Het niet krijgen van een goedkeurende verklaring leidt ook tot imagoschade.	Conform jaarplan is het assurance-model voor de regio tegen het licht gehouden. Met de regio en de accountants is een aanpassing van de scope overeengekomen, en met de accountant van Servicepunt71 is op voorhand een afspraak over meerwerk gemaakt. Servicepunt71 is voortdurend in gesprek met zowel de accountants als de partners om tijdig te kunnen signaleren en te kunnen bijsturen waar mogelijk.	80%	375	9,92%
4	3	Krapte op de arbeidsmarkt De medewerkers zijn een belangrijke succesfactor voor de realisatie van de doelstellingen van Servicepunt71 en de gemeenten. Door de krapte op de arbeidsmarkt (bijvoorbeeld bij Informatievoorziening en Financiën) kan het realiseren hiervan in de knel komen of zijn er meerkosten mee gemoeid. Er zijn vaker vacatures waardoor we meer tijd moeten besteden aan werving, blijven vacatures langer niet vervuld of worden ze met (duurdere) externe inhuur vervuld. Ook neemt de mobiliteit toe, waardoor het wervingsproces ook vaker doorlopen moet worden.	Leidinggevend zijn intensief en creatief bezig met wervingscampagnes en zoeken naar alternatieven om vacatures te vervullen. We anticiperen op lokale, regionale en landelijke ontwikkelingen. Via ontwikkelbeleid, inrichtingsprincipes en het hanteren van een flexibele schil investeren we in een wendbare organisatie. Onze arbeidsmarktstrategie en vitaliteitsprogramma worden geactualiseerd.	60%	375	7,44%
5	1	Mobiliteitskosten voor medewerkers. Als gevolg van strategische personeelsplanning en veranderende eisen kunnen medewerkers boventallig raken en op termijn afvloeien. Dit leidt tot kosten voor mobiliteitstrajecten en latere WW-verplichtingen.	Als eerste opvang van mobiliteitskosten en WW-verplichtingen is een budget beschikbaar van € 100.000. In voorkomende gevallen wordt ingezet op individuele trajectbegeleiding en wordt samen met de gemeenten regiobreed naar oplossingen gezocht.	60%	375	7,44%

Nieuw Nr. ¹	Oud Nr. ²	Risico/gebeurtenis	Beheersmaatregel	Kans	Max. impact ³	Invloed
6	2	Veranderende en toenemende vraag van de eigenaren Servicepunt71 is opgericht vanuit de 3 kernwaarden: kosten, kwaliteit en kwetsbaarheid. Daarbij is gekozen voor een hoge mate van standaardisatie. De vraag van de eigenaren is de afgelopen jaren toegenomen en neemt nog steeds toe, zowel in kwantitatieve zin als in kwalitatieve zin. Deze vraagtoename leidt tot een grote flexibele schil, toename van meerwerkafspraken en tot stijging van de werkdruk over de hele linie bij Servicepunt71. De veranderende en toegenomen vraag kan leiden tot hogere kosten voor personele inzet, ondersteuning en automatisering.	In 2019 is met de eigenaren en de gebruikers van de dienstverlening van Servicepunt71 het gesprek gestart over deze toenemende vraag en hoe deze te beteugelen, dan wel de financiële effecten goed in beeld te brengen en zo nodig te beperken. Als eerste stap is een deel van de flexibele schil van Inkoop omgezet naar vaste formatie, ter verlaging van de kosten en behoud van kennis. Het resterende risico is de mismatch tussen de te leveren diensten en de vergoeding daarvoor.	60%	375	7,44%
7	N	Prijsindex De toegekende prijsindex blijft achter bij de prijsstijging die contractpartijen aan Servicepunt71 doorberekenen. Hierdoor komt de dienstverlening onder druk te staan.	We monitoren de prijsontwikkeling binnen de lopende contracten.	60%	375	7,44%
8	N	Toegenomen verwachtingen en standaarden Servicepunt71 moet noodzakelijke innovaties doorvoeren als gevolg van toegenomen verwachtingen en standaarden (bijvoorbeeld vervanging financieel systeem). Zowel incidentele projectkosten als toename van de structurele kosten zijn niet in begroting opgenomen.	Servicepunt71 bespreekt de prioritering en budgettair kader tijdig met de partners.	60%	375	7,44%
9	N	In-Control verklaring Vanaf 2021 moet het bestuur van Servicepunt71 zelf een 'in control-verklaring' afgeven. In 2020 moeten de voorbereidingen getroffen worden waardoor dit mogelijk wordt. Het risico is dat ter onvoldoende capaciteit en middelen beschikbaar zijn om dit te kunnen realiseren.	Servicepunt71 bespreekt de omvang van de te verrichten werkzaamheden tijdig met de partners en maakt dan afspraken over capaciteit en middelen.	60%	375	7,44%
10		Mentale vitaliteit organisatie als gevolg van COVID19 Door langdurig thuiswerken missen mensen steeds meer de binding met elkaar en het werk. Dit kan leiden tot een daling van de productiviteit en stijging van het verzuim.	Het management monitort, maakt het onderwerp goed bespreekbaar en voert intensief gesprekken met medewerkers. We organiseren activiteiten om sociaal contact, samenwerking en binding te versterken. Er worden thuiswerktrainingen en mental-trainingen aangeboden.	60%	375	7,44%
11	N	Huisvesting Tweelinghuis Het project Huisvesting Tweelinghuis loopt vertraging op. Deze vertraging leidt tot hogere projectkosten en mogelijk tot hogere structurele huisvestingslasten.	Servicepunt71 bespreekt de gevolgen van de vertraging tijdig met de partners en maakt dan afspraken over aanvullend benodigde capaciteit en middelen.	60%	175	3,47%
12	N	Groep 2 VRIS Met de overkomst van Groep 2 VRIS en de budgetten voor licenties en onderhoudskosten van applicaties bestaat de kans dat de budgetten onvoldoende blijken te zijn. Het risico is dat deze budgetten niet of niet voldoende worden aangevuld.	In het organisatieplan van Groep 2 VRIS zijn afspraken gemaakt hoe regionaal om te gaan met deze situaties.	60%	175	3,47%

Nieuw Nr. ¹	Oud Nr. ²	Risico/gebeurtenis	Beheersmaatregel	Kans	Max. impact ³	Invloed
13	4	Informatiebeveiliging en bescherming van persoonsgegevens (AVG) Incidenten in de informatiebeveiliging en lekken in de bescherming van persoonsgegevens leiden tot bestuurlijke boetes en (extra) investeringen. Tegelijk lopen we risico door actieve aanvallen van buitenaf om in onze systemen te komen.	We blijven inzetten op bewustwording en het zo nodig verder professionaliseren van de informatiebeveiliging en gegevensbescherming, ondersteund door technische en organisatorische maatregelen. Daarnaast zetten we in op het terugdringen van de hoeveelheid bedrijfsapplicaties, en proberen we minder gebruik te maken van maatwerk, ofwel meer marktstandaards.	40%	175	2,31%
14	N	Langdurig ziekteverzuim Het niet-werkgerelateerde langdurig ziekteverzuim blijft hoger dan het landelijk gemiddelde. Vervanging kan niet zonder extra kosten worden georganiseerd, daardoor blijft voortgang en resultaat achter bij de afspraken.	We zetten actief in op vitaliteitsmaatregelen, duurzame inzetbaarheid en verzuimbeleid. Ook zetten we waar mogelijk in op (gedeeltelijke) reïntegratie, op andere taken of uitstroom, daarbij rechtdoend aan goed werkgeverschap. In overleg met de partners kunnen we werkzaamheden herverdelen, herprioriteren of een meewerkovereenkomst sluiten.	40%	175	2,31%
15	N	Overgedragen contracten voor applicaties Per 1 januari 2020 zijn contracten voor applicaties overgenomen die bij de overdragende organisaties al te kwalificeren als onrechtmatig. De urgentie om deze contracten opnieuw af te sluiten kan leiden tot extra kosten voor Servicepunt71 en betrokken partijen. Dit is een rechtmatigheidsrisico voor 2020.	Overgenomen contracten zo spoedig mogelijk omzetten naar nieuwe contracten.	60%	50	0,99%
16	6	Programmteam VRIS De ingeschatte inzet van het programmteam voor de VRIS transitie valt hoger uit. Dit leidt tot extra kosten voor het programmteam.	Verhogen inzet programmteam. (Het programma is voor een groot deel afgerond, waardoor het risico afneemt)	20%	50	0,33%
17	N	Participatiebanen Het aantal participatiebanen bij Servicepunt71 is lager dan de norm. Veel van de taken die geschikt zijn voor een participatiebaan zijn uitbesteed aan de DZB, deze worden (nog) niet meegeteld binnen onze score. Ook heeft door het optreden van Corona effect gehad op het realiseren van nieuwe plekken. Voor iedere niet ingevulde arbeidsplaats van 25,5 uur kan een boete van €5.000 opgelegd worden.	Servicepunt71 monitort actief of het aantal participatiebanen wordt gehaald. Op dit moment zijn 7,29 van de 8,80 banen gerealiseerd.	20%	50	0,33%
18	N	Loonindex De loonindex blijft achter bij de ontwikkeling van de loonkosten.	Er is afgesproken dat de loonindex voor Servicepunt71 aansluit bij de ontwikkeling.	10%	0	0,00%
Totaal					4.975	100%

¹ Dit betreft de rangorde van de risico's in de huidige rapportage.

² Dit betreft de nummering zoals gebruikt bij de jaarrekening 2019 en begroting 2021.

³ Bedragen x € 1.000,-

Veranderingen in het risicoprofiel

De laatste actualisatie van de risico's vond plaats bij de Jaarrekening 2019 en de Begroting 2021. Bij de voorliggende actualisatie zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- Er is 1 nieuw risico: **Mentale vitaliteit organisatie als gevolg van COVID19** (10).
- De kans en impact van risico **Verhuizing centrale infrastructuur** (1) zijn verhoogd naar respectievelijk groot en zeer groot.
- De kans van risico **Nieuwe IV-organisatie (VRIS)** (2) is verhoogd naar zeer groot.
- De kans van risico **Groep 2 VRIS** (12) is verhoogd naar groot.

Benodigde weerstandscapaciteit

Het reserveren van het maximale bedrag van € 4.975.000 voor alle risico's is ongewenst. De risico's treden immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op. Daarom voerden we op basis van de risico's een risicosimulatie uit. Bij de simulatie rekenden we met een zekerheidspercentage van 90%.

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
75%	€ 1.824.073
80%	€ 1.907.001
85%	€ 2.003.011
90%	€ 2.125.811
95%	€ 2.305.755

Uit de simulatie bleek dat we met een weerstandscapaciteit van € 2.125.811, met 90% zekerheid alle risico's kunnen afdekken als ze zich voordoen.

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bepaalden we volgens de kaders in de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement uit 2012. Onderdelen van de weerstandscapaciteit zijn de algemene reserve, de aan specifieke risico's gelieerde bestemmingsreserves, het resultaat over betreffend boekjaar en het budget Onvoorzien. Daarnaast zijn de deelnemers op grond van artikel 17 van de GR Servicepunt71 verplicht ervoor zorg te dragen dat Servicepunt71 altijd beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit ¹	
Algemene Reserve	142
Reserve Flankerend Beleid	4
Reserve Egalisatie Kapitaallasten	3.004
Reserve Bedrijfsvoering ICT	0
Saldo exploitatie	0
Onvoorzien	35
Weerstandscapaciteit	3.186

¹ Bedragen x € 1.000,-, begrote stand ultimo 2020

4. Weerstandsvermogen

Om te bepalen of we voldoende weerstandsvermogen hebben, moeten we de relatie leggen tussen de benodigde weerstandscapaciteit (gebaseerd op de financieel gekwantificeerde risico's) en de beschikbare weerstandscapaciteit. De figuur hieronder geeft de relatie tussen deze twee componenten weer.

Ratio weerstandsvermogen =	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 3.186.000}{€ 2.125.811} = 1,50$
----------------------------	--

Weerstandsnorm

Waarderingcijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	Uitstekend
B	1.4 - 2.0	Ruim voldoende
C	1.0 - 1.4	Voldoende
D	0.8 - 1.0	Matig
E	0.6 - 0.8	Onvoldoende
F	< 0.6	Ruim onvoldoende

De normtabel werd ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. De tabel geeft een waardering van de berekende ratio. Onze ratio valt in klasse D. Dit duidt op een matige weerstandsvermogen.



3 Financiële overzichten

3.1 Ontwikkeling van de lasten en baten

Deze paragraaf bevat 3 tabellen. De eerste tabel bevat de wijzigingen per programma die in deze rapportage zijn opgenomen. Deze wijzigingen worden toegelicht in de volgende paragrafen. De tweede tabel bevat per programma de begrotingstotalen na verwerking van de begrotingswijzigingen van de eerste tabel. In de derde tabel wordt het programma 1 Dienstverlening uit de tweede tabel uitgesplitst naar de begrotingsbedragen voor de onder dit programma vallende afdelingen.

Begrotingswijzigingen 2e tertaalrapportage per programma

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	697	-113	64	416	307
Overhead, VPB en Onvoorzien	345	-112	-2	-2	-2
Algemene Dekkingsmiddelen	2	-	-	-	-
Totaal lasten	1.045	-225	62	414	305
Dienstverlening	-721	220	220	270	293
Overhead, VPB en Onvoorzien	-	-	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	-1.479	-389	-256	-256	-256
Totaal baten	-2.200	-168	-35	15	38
Toevoeging reserves	1.410	620	200	2	2
Onttrekking reserves	-255	-227	-227	-431	-345
Totaal mutatie reserves	1.156	394	-27	-429	-343
TOTAAL RESULTAAT	-	-	-	-	-

Begrotingstotalen na begrotingswijzigingen 2e tertaalrapportage per programma

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening ¹	45.220	41.438	40.344	40.578	40.469
Overhead, VPB en Onvoorzien	4.414	4.301	4.449	4.313	4.313
Algemene Dekkingsmiddelen	2	-	-	-	-
Totaal lasten	49.636	45.739	44.794	44.891	44.782
Dienstverlening	-5.569	-3.958	-4.004	-3.954	-3.931
Overhead, VPB en Onvoorzien	-	-	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	-44.720	-41.786	-40.625	-40.598	-40.598
Totaal baten	-50.289	-45.744	-44.629	-44.552	-44.529
Toevoeging reserves	1.520	730	337	137	137
Onttrekking reserves	-867	-725	-501	-476	-390
Totaal mutatie reserves	653	5	-165	-339	-253
TOTAAL RESULTAAT	-	-	-	-	-

¹ Zie tabel hierna 'Specificatie Programma 1 Dienstverlening na begrotingswijziging'

Specificatie Programma 1 Dienstverlening na begrotingswijziging

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
ICT	24.372	23.194	21.897	22.181	22.111
Inkoop	2.457	2.426	2.426	2.426	2.439
Financiën	8.728	7.059	7.350	7.350	7.325
HRM	4.350	3.929	3.916	3.916	3.929
Juridische Zaken	2.920	2.781	2.660	2.610	2.571
Facilitaire Zaken	2.392	2.049	2.095	2.095	2.095
Totaal lasten Dienstverlening	45.220	41.438	40.344	40.578	40.469
ICT	-659	-652	-652	-652	-652
Inkoop	-580	-535	-535	-535	-535
Financiën	-1.385	-427	-427	-427	-427
HRM	-128	-72	-72	-72	-72
Juridische Zaken	-476	-243	-243	-193	-170
Facilitaire Zaken	-2.341	-2.029	-2.076	-2.076	-2.076
Totaal baten Dienstverlening	-5.569	-3.958	-4.004	-3.954	-3.931
Toevoeging reserves	110	730	337	135	135
Onttrekking reserves	-612	-498	-274	-476	-390
Totaal mutatie reserves	-502	232	62	-341	-255
TOTAAL RESULTAAT	39.148	37.712	36.402	36.283	36.283

3.2 Prognose

Prognose saldo per programma

In de prognose is rekening gehouden met de mutaties die in de volgende hoofdstukken zijn opgenomen. Dit maakt dat we per ultimo 2020 een resultaat van nihil verwachten.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2020 voor wijziging 2e tertaalrapportage	Voorstel BW 2e tertaalrapportage	Begroting 2020 na wijziging 2e tertaalrapportage	Prognose realisatie 2020	Prognose saldo ultimo 2020
Programma 1 Dienstverlening	44.522	697	45.220	45.220	-
Programma 2 Overhead, VPB en Onvoorzien	4.069	345	4.414	4.414	-
Programma 3 Algemene Dekkingsmiddelen	-	2	2	2	-
Totaal lasten	48.591	1.045	49.636	49.636	-
Programma 1 Dienstverlening	-4.848	-721	-5.569	-5.569	-
Programma 2 Overhead, VPB en Onvoorzien	-	-	-	-	-
Programma 3 Algemene Dekkingsmiddelen	-43.241	-1.479	-44.720	-44.720	-
Totaal baten	-48.089	-2.200	-50.289	-50.289	-
Toevoeging reserves	110	1.410	1.520	1.520	-
Onttrekking reserves	-612	-255	-867	-867	-
Totaal mutatie reserves	-502	1.156	653	653	-
TOTAAL RESULTAAT	-	-	-	-	-



3.3 Taakstellingen

De afgelopen jaren heeft Servicepunt71 diverse taakstellingen in de begroting ingeboekt. In 2019 hebben we een deel van de taakstellingen kunnen invullen doordat voor een aantal in het Actieplan Beheersbare Bedrijfsvoering opgenomen ontwikkelingen extra middelen beschikbaar kwamen. Op dit moment hebben we voor 2020 nog een taakstelling op het gebied van ICT van € 275.000 als gevolg van het programma VRIS, De Nieuwe Digitale Werkomgeving en applicatierationalisatie. Hoewel we met regelmaat bekijken of en op welke wijze taakstellingen ingevuld kunnen worden, gaven we in de 1e tertaalrapportage 2020 al aan dat het gezien de druk op de bedrijfsvoering niet mogelijk is deze taakstelling in te vullen. Het voor 2020 niet kunnen invullen van de taakstelling wordt daarom als nadeel aangemeld in 3.4 Wijzigingsvoorstellen. Voor 2021 resteert een taakstelling van € 98.000.

3.4 Wijzigingsvoorstellen

Hieronder zijn de wijzigingsvoorstellen voor deze rapportage opgenomen. Deze zijn als volgt gegroepeerd:

- Wijzigingen met effect op de reguliere bijdrage van de deelnemers binnen het programma Algemene dekkingsmiddelen, en wijzigingen met effect op de maatwerkbijdragen van de deelnemers binnen het programma Dienstverlening. Deze wijzigingen betreffen afspraken die in gezamenlijk overleg met alle deelnemers gemaakt zijn en worden per wijziging toegelicht;
- Wijzigingen door collectieve en individuele afspraken met effect binnen de programma's Dienstverlening en/of Overhead, Vpb en onvoorzien. Het gaat dan over meerwerkafspraken, detacheringen van medewerkers van Servicepunt71, en overige afspraken over dienstverlening. De deelnemers en/of derden ontvangen per afspraak apart een factuur. Deze wijzigingen worden per vakgebied getotaliseerd gepresenteerd. De afspraken worden in principe niet inhoudelijk toegelicht;
- Besteding van het budget voor onvoorziene uitgaven. Over inzet van dit budget moet conform BBV apart een besluit worden genomen. Inzet van het budget heeft geen effect op de bijdrage van de deelnemers. De bestedingen worden inhoudelijk toegelicht;
- Technische wijzigingen. Er is sprake van een technische wijziging als er budget verschoven wordt tussen de begrotingsprogramma's. Deze moeten formeel geaccordeerd worden. Technische wijzigingen hebben geen effect op de bijdrage van de deelnemers. Ze worden niet inhoudelijk toegelicht. Ook wijzigingen als gevolg van besluiten over investeringen of reserves worden als technisch aangemerkt. De toelichting op deze wijzigingen is opgenomen in 3.5 Investerings of in 3.6 Reserves.

Wijzigingen met effect op de reguliere en/of maatwerkbijdragen

A. Exploitatietekort 2020

Ondanks actieve sturing op de exploitatiebegroting en het zoveel mogelijk intern opvangen van nadelen met voordelen, voorzien we voor 2020 een nadelig resultaat van € 1.100.000. Dit nadeel bestaat uit 3 componenten.

Zoals al bij de 1e tertaalrapportage en eerder aangegeven, maakt het niet kunnen invullen van de taakstelling van € 275.000 voor VRIS en de nieuwe werkplek onderdeel uit van dit bedrag. Zie hiervoor ook 3.3. Taakstellingen.

Ook hebben we een structureel tekort bij het team Financiële Administratie van € 318.000, doordat enerzijds het team niet is meegegroeid met de vraag, en anderzijds ingeboekte efficiency taakstellingen niet konden worden gerealiseerd. Het structurele deel vanaf 2021 wordt betrokken bij het gesprek over de groeidetectie.

Een derde, nieuw en incidenteel knelpunt van € 507.000 is ontstaan bij de uitrol van de nieuwe digitale werkomgeving en door aanloopproblemen bij de overgang naar Open Line. Hier heeft de corona-pandemie extra kosten veroorzaakt die niet waren voorzien. Surfaces en toebehoren zijn versneld aangeschaft en uitgerold om zo het thuiswerken voor iedereen mogelijk te maken. Daardoor moesten er ook eerder dan gepland en meer licenties Office365 worden aangeschaft. Mede hierdoor is ook het beschikbaar komen van de nieuwe werkomgeving Kantoor71 vertraagd, waardoor op onderdelen dubbele licentiekosten moesten worden gemaakt. Indien de anderhalve meter maatregelen doorlopen in het eerste kwartaal 2021 bestaat de kans dat de kosten voor uitrol ook in 2021 tot een beperkt incidenteel tekort leiden.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	745				
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	355	-	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-1.100	-	-	-	-
Totaal		-	-	-	-	-

B. Ophoging contract accountant voor controle 2020

Met de accountant Baker Tilly is met ingang van het boekjaar 2020 een wijziging van de scope van de assuranceopdracht afgesproken. Tegelijk hebben de partners ingestemd met een ophoging van de contractwaarde voor het controlejaar 2020 met € 57.000 en besloten die volgens met de algemene verdeelsleutel te verdelen.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	57				
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-57				
Totaal		-	-	-	-	-

C. Aanpassing overgedragen materiële budgetten VRIS groep 2

Per 1 januari 2020 zijn de materiële budgetten voor VRIS groep 2 overgedragen. Bij deze overdracht is de afspraak gemaakt dat gedurende het jaar zal worden gemonitord of er bijstellingen nodig zijn op deze budgetoverdracht, bijvoorbeeld omdat kosten hoger (of lager) uit blijken te vallen, er geen of juist te veel budget blijkt te zijn overgedragen, er wijzigingen in een bestaand contract hebben plaats gevonden of omdat er een nieuwe applicatie is aangeschaft waarvoor nog geen budget was overgedragen. Dit wijzigingsvoorstel omvat de tot nog toe gesignaleerde structurele correcties in het budget als gevolg van de hiervoor genoemde voorbeelden, waarover met de betreffende gemeenten overeenstemming over de overdracht of teruggave is bereikt. Per saldo gaat het voor 2020 om een aanvulling op het budget van € 185.000, en vanaf 2021 en verder om een aanvulling op het budget van € 187.000.

Niet inbegrepen in bovengenoemde bijstelling zijn de incidentele correcties die nodig zijn omdat bijvoorbeeld facturen niet door de juiste organisatie zijn betaald. Deze zullen aan die organisaties in rekening worden gebracht. Ook niet inbegrepen zijn de kosten voor nieuw aangeschafte of nog aan te schaffen applicaties waarvan de structurele kosten nog niet bekend zijn. Zodra dit wel het geval is zal een structurele begrotingswijziging worden voorbereid. Als zo'n wijziging voor het lopende boekjaar niet meer kan worden doorgevoerd, dan zullen die kosten aan de gebruikers met een factuur in rekening worden gebracht.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	185	187	187	187	187
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-185	-187	-187	-187	-187
Totaal		-	-	-	-	-

D. Advocaat in loondienst

De gemeenten in de Leidse regio zien een meerwaarde in het in loondienst hebben van advocaten. Daarom is een pilot gestart met als doelstellingen het verhogen van de juridische kwaliteit en een besparing op de regionale advocaatkosten. Daarmee sluiten we aan bij de ontwikkelingen bij andere gemeenten die al advocaten in loondienst hebben. De pilot loopt tot en met 2021. Begin 2021 wordt geëvalueerd of de pilot structureel wordt. Het voor pilot benodigde budget wordt met de algemene verdeelsleutel over de gemeenten verdeeld.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	49	133	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-49	-133	-	-	-
Totaal		-	-	-	-	-

E. Locatiemanager Leiden

Leiden heeft het team Facilitaire Zaken van Servicepunt71 verzocht om voor het nieuwe Stadskantoor de functie van een locatiebeheerder op te waarderen naar locatiemanager. Deze opwaardering is ingegeven door de grootte en inrichting van het Stadskantoor, de nieuwe manier van werken van de gebruikers, maar ook door de wensen op het gebied van Hospitality. Om deze dienst mogelijk te maken stelt Leiden aan Servicepunt71 extra budget voor deze opwaardering beschikbaar.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	11	22	22	22	22
Dienstverlening	Baten	-11	-22	-22	-22	-22
Totaal		-	-	-	-	-

F. Integriteitscoördinator

Uit de evaluatie van het meldpunt Integriteit kwam de wens om alle taken binnen Servicepunt71 en de gemeenten in de Leidse regio op het gebied van het ontwikkelen van integriteitsbeleid van de organisaties, meldingen en begeleiding van vertrouwenspersoon integriteit onder te brengen bij één regionale integriteitscoördinator. De geschatte inzet van de nieuwe regionale integriteitscoördinator stijgt hiermee met 1 dag per week. Het budget voor deze uitbreiding wordt met de algemene verdeelsleutel over de gemeenten verdeeld.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	7	21	21	21	21
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	-1	-3	-3	-3	-3
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-6	-19	-19	-19	-19
Totaal		-	-	-	-	-

G. Uitgaven corona

Als gevolg van de coronapandemie heeft Servicepunt71 extra werkzaamheden moeten uitvoeren. Hierover is voortdurend overleg gevoerd met de deelnemers. Bij de 1e tertaalrapportage is door de partners al een bedrag van € 94.854 beschikbaar gesteld, door Servicepunt71 zelf een bedrag van € 9.853. Sindsdien zijn aanvullend voor een bedrag van € 49.399 kosten gemaakt, waardoor, na aftrek van het aandeel voor Servicepunt71 zelf van € 720, nog een bijdrage van de partners gevraagd wordt van € 48.679.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	41	-	-	-	-
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	7	-	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-49	-	-	-	-
Totaal		-	-	-	-	-

Meerwerk

X. Meerwerk, detachering en overige dienstverlening

Gedurende het jaar worden er door de managers van Servicepunt71 afspraken gemaakt over extra inzet. Het kan dan gaan over meerwerkafspraken, detachering van medewerkers van Servicepunt71 en overige afspraken over dienstverlening. Van meerwerk is sprake als er collectief of individueel afspraken worden gemaakt die uitgaan boven hetgeen kan worden verwacht op basis van de reguliere dienstverlening. Bij detachering worden medewerkers van Servicepunt71 te werkgesteld bij en onder aansturing van de inlenende organisatie. Onder overige dienstverleningsafspraken vallen de afspraken met derde partijen. Met ingang van 2020 nemen we deze werkzaamheden al in een vroegtijdig stadium in de begroting op en wachten we niet meer tot de decemberwijziging. Dit maakt onderdeel uit van het beter in control komen van Servicepunt71. Alle

overeenkomsten worden voortaan centraal verzameld en het overzicht daarvan wordt gedeeld met de deelnemers. De in dit overzicht opgenomen overeenkomsten leiden voor deze rapportage tot de volgende wijziging per vakteam.

(bedragen x € 1.000)		2020	2021	2022	2023	2024
Meerwerk	Facilitaire Zaken	229	0	0	0	0
	Financiën	363	0	0	0	0
	Juridische Zaken	31	1	1	1	0
Totaal Meerwerk		623	1	1	1	0
Detachering	Facilitaire Zaken	56	0	0	0	0
	Financiën	111	0	0	0	0
	Juridische Zaken	119	0	0	0	0
Totaal Detachering		286	0	0	0	0
Overige dienstverlening	Facilitaire Zaken	45	0	0	0	0
	Financiën	72	72	72	22	0
	Juridische Zaken	117	72	72	22	0
Totaal Overige dienstverlening		117	72	72	22	0
Totaal		1026	73	73	23	0

Afgesloten overeenkomsten verwerken we vanaf nu zo snel mogelijk in de begroting, bij voorkeur al op het moment dat de overeenkomst door partijen is ondertekend. Zonder in detail te treden nemen we het saldo van deze nieuwe begrotingswijzigingen voortaan ter bekrachtiging op in de rapportages en de decemberwijziging.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	1.026	73	73	23	-
Dienstverlening	Baten	-1.026	-73	-73	-23	-
Totaal		-	-	-	-	-

Budget Onvoorzien

Y. Inzet budget voor Onvoorzien

Het voor 2020 resterende budget voor Onvoorzien van € 35.002 wordt in deze tertiaalrapportage nog niet ingezet.

Technische wijzigingen

Z. Technische wijziging

Met enige regelmaat vinden verschuivingen plaats tussen de programma's van de begroting van Servicepunt71. Deze verschuivingen hebben geen effect op de bijdragen van de deelnemers. Ook wijzigingen als gevolg van besluiten over investeringen of reserves worden als technisch aangemerkt. De toelichting op dergelijke wijzigingen is opgenomen in 3.5 Investerings of in 3.6 Reserves. Deze verschuivingen moeten wel door het bestuur worden vastgesteld en worden ter besluitvorming voorgelegd. De technische wijziging is opgenomen in het volgende overzicht.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	-1.366	-550	-240	162	76
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	-73	-110	1	1	1
Algemene Dekkingsmiddelen	Lasten	2				
Dienstverlening	Baten	316	316	316	316	316
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-34	-50	-50	-50	-50
Reserves	Lasten	1.410	620	200	2	2
Reserves	Baten	-255	-227	-227	-431	-345
Totaal		-	-	-	-	-

Overige ontwikkelingen

De ontwikkelingen die in hoofdstuk 2.1 genoemd zijn en hierboven nog niet gekwantificeerd zijn, zullen naar verwachting de komende jaren effect hebben op de begroting van Servicepunt71 en daarmee op de begrotingen van de partnerorganisaties. Deze benoemen wij in de tabel hieronder zonder inhoudelijke toelichting.

Onderdeel	Ontwikkelingen
Servicepunt71	Omgevingswet, Wet Openbaarheid Bestuur, nieuw samenwerkingsmodel, in control
Facilitaire Zaken	Herhuisvesting Leiden, Frictiekosten gastvrouwen/gastheren, Duurzaamheid en Circulaire economie
Financiën	Vervanging financieel systeem, In control verklaring
HRM	Arbeidsmarktstrategie, Vitaliteit
Informatievoorziening/ ICT	Groep 3 VRIS, Applicatierationalisatie, Groei van afname hardware, Common Ground, Nieuw Glasvezelknooppunt, Transformatie naar As A Service-dienstverlening, Frictiekosten door outsourcing datacenter
Inkoop	Ontwikkeling flexibele schil, Duurzaamheid en Circulaire economie
Juridische Zaken	Advocaat in loondienst (na pilot)

Bovenop deze ontwikkelingen kunnen er steeds nieuwe bijkomen. Voor al deze ontwikkelingen is het financiële effect nog niet te duiden. Als die effecten wel bekend zijn en er afspraken over gemaakt zijn, zullen zij in de relevante budgetcyclusproducten worden opgenomen.

3.5 Investeringsen

In deze paragraaf worden de ontwikkelingen op het gebied van investeringen beschreven.

Vrijval door onderuitputting kapitaallasten

Voor 2020 is de vrijval door onderuitputting op de kapitaallasten berekend op € 1.410.110. Deze vrijval wordt hangende de actualisatie van het investeringsprogramma zoals te doen gebruikelijk toegevoegd aan de Reserve Egalisatie kapitaallasten.

Beschikbaar te stellen kredieten

In deze rapportage wordt verzocht de volgende kredieten beschikbaar te stellen.

1. Ophogen krediet Werkplek 71 devices 2020

Bij de eerste tertaalrapportage is het krediet Werkplek71 devices 2020 beschikbaar gesteld voor de aanschaf van Surfaces. Nu blijkt dat er aanvullend een bedrag van € 800.000 nodig is voor de aanschaf van circa 800 Surfaces. Het gaat hierbij om 500 Surfaces voor medewerkers (intern en extern) die er nu nog geen hebben, om de vervanging van 200 als eerste aangeschafte Surfaces die vanwege de nieuwe omgeving Kantoor71 te weinig intern geheugen blijken te hebben, en om 115 Surfaces voor de helft van de gebruikers van de zogenaamde fat clients die vanwege hun werkzaamheden ook mobiel zijn en daardoor ook over een Surface moeten kunnen beschikken.

De kapitaallasten van € 205.530 per jaar van dit in 4 jaar af te schrijven krediet kunnen worden gedekt door gedurende de afschrijvingsperiode eenzelfde bedrag per jaar te onttrekken aan de Reserve Egalisatie kapitaallasten.

2. Nieuw krediet fat clients 2020

Het merendeel van de zogenaamde fat clients die nu in gebruik zijn, zijn volledig afgeschreven. De nieuwste fat clients kunnen worden ingericht voor werken in de Kantoor71-omgeving. Uit tellingen blijkt dat er 100 nieuwe fat clients moeten worden aangeschaft. Daarvoor is een krediet nodig van € 120.000.

De kapitaallasten van € 24.361 per jaar van dit in 5 jaar af te schrijven krediet kunnen worden gedekt door gedurende de afschrijvingsperiode eenzelfde bedrag per jaar te onttrekken aan de Reserve Egalisatie kapitaallasten.

Afwaardering activa door overdracht datacenter aan Open Line

Door de overdracht in 2020 van het datacenter naar Open Line, zijn onze twin datacenters ontmanteld. Bij het doorlopen van de op de balans op te nemen boekwaarden per ultimo 2020, bleek dat van een aantal investeringen de boekwaarden afgewaardeerd moeten worden. Het gaat in totaal om een bedrag van € 162.517 en betreft de investeringen in de tabel hieronder. Het incidentele nadeel kan worden opgevangen door eenzelfde bedrag te onttrekken aan de Reserve Egalisatie kapitaallasten.

Investering (bedrag x € 1.000)	Af te waardenen boekwaarde
7000521 Housing uitbreiding rekken	8
7000522 Twin Data Center 1	30
7000523 Twin Data Center 2	18
7000585 Blade center SBV 5 en 6 2017	106
Totaal	162

Per 1 januari 2020 overgenomen activa VRIS groep 2

Met de overgang van groep 2 VRIS zijn naast medewerkers en materiële budgetten ook boekwaarden van investeringen overgedragen door Leiden en Leiderdorp. Het budget voor de kapitaallasten maakt onderdeel uit van de materiële budgetten. Over het opnemen van deze boekwaarden in de financiële administratie moet formeel nog het besluit worden genomen. Het gaat om de volgende boekwaarden (bedrag x € 1.000):

Organisatie	Boekwaarde	Bedrag 1-1-2020	Afschrijving 2020	Jaar laatste afschrijving
Leiden	CENTRIC-systeem	64	32	2021
Leiden	Aanschaf beheersysteem openbare ruimte	255	128	2021
Leiden	Grondroerdersregeling	15	8	2021
Leiden	van GBKN naar basisregistratie	418	104	2023
Leiden	Tachymeters 2 stuks	52	26	2021
Leiden	Basisregistratie gebouwen adressen	7	4	2021
Leiden	Basisregistratie ondergrond 2013	3	0	2030
Totaal boekwaarden Leiden		814		
Leiderdorp	Raadsinformatiesysteem 2	5	5	2020
Leiderdorp	Klantcontactcentrum	31	10	2022
Leiderdorp	Klantbegeleidingssysteem	7	2	2022
Leiderdorp	Integreren dienstverlening	2	1	2022
Leiderdorp	Bevolking software GBA	15	3	2024
Leiderdorp	Gladheidmeldsysteem	4	1	2022
Leiderdorp	Software WMO	18	6	2022
Leiderdorp	Software BWT	59	20	2022
Leiderdorp	Aanschaf software	79	20	2023
Totaal boekwaarden Leiderddorp		220		
Totaal overgedragen boekwaarden		1.034		

3.6 Reserves

De volgende tabellen tonen het effect van de mutaties in deze tertaalrapportage op de stand van de reserves. Er zijn alleen mutaties op de reserve Egalisatie kapitaallasten. Deze mutaties betreffen de storting van de in dit jaar vrijvallende kapitaallasten van € 1.410.110, de onttrekkingen ter dekking van de kapitaallasten van de kredieten werkplek71 devices 2020 en fat clients 2020, de onttrekking als dekking van de afwaardering van activa door overdracht van de datacenters aan Open Line zoals beschreven in 3.5 Investerings. Daarnaast wordt er voor 2020 € 92.000 onttrokken als dekking voor de start van het project voor het nieuwe financieel systeem. Tot slot zijn er mutaties door eerdere afspraken.

Stand reserves voor mutaties

Reserves (bedragen x € 1.000)	begin 2020	eind 2020	eind 2021	eind 2022	eind 2023	eind 2024
Algemene Reserve	142	142	142	142	142	142
Reserve Flankerend Beleid	4	4	4	4	4	4
Reserve Egalisatie Kapitaallasten	2.280	1.848	1.460	1.322	1.412	1.503
Reserve Bedrijfsvoering ICT	70	0	0	0	0	0
Totaal reserves	2.497	1.995	1.606	1.469	1.559	1.649

Mutaties op de reserves

Mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene Reserve					
Reserve Flankerend Beleid					
Reserve Egalisatie Kapitaallasten	1.156	394	-27	-429	-343
Reserve Bedrijfsvoering ICT					
Totaal mutatie reserves	1.156	394	-27	-429	-343

Stand reserves na mutaties

Reserves (bedragen x € 1.000)	Stand 1/1/20	eind 2020	eind 2021	eind 2022	eind 2023	eind 2024
Algemene Reserve	142	142	142	142	142	142
Reserve Flankerend Beleid	4	4	4	4	4	4
Reserve Egalisatie Kapitaallasten	2.280	3.004	3.009	2.844	2.506	2.253
Reserve Bedrijfsvoering ICT	70	0	0	0	0	0
Totaal reserves	2.497	3.150	3.155	2.991	2.652	2.399



3.7 Bijdrage deelnemers

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de bijdrage per deelnemer en het effect van de voorgestelde begrotingswijzigingen op deze bijdragen. In de eerste tabel staat het totaaloverzicht, in de daarop volgende tabellen staat een uitsplitsing per gemeente.

In onderstaande tabellen is alleen het meerwerk opgenomen, en dus niet de opbrengsten uit detacheringen en de overige opbrengsten. Deze betreffen niet de dienstverlening door Servicepunt71 aan de deelnemers.

Verder is het verschil van € 74.816 tussen het in 3.4. Wijzigingsvoorstellen opgenomen meerwerk van € 623.196 en het in de tabel hieronder opgenomen meerwerk van € 548.380 het met Holland Rijnland overeengekomen meerwerk van € 82 en een kleine correctie van € 7 negatief voortvloeiend uit de 1e tertaalrapportage op de bijdrage van Leiden.

Totaal bijdrage deelnemers

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage voor 2e tertaalrapportage	-42.559	-40.866	-39.838	-39.811	-39.811
<i>A. Exploitatietekort 2020</i>	-1.100	-	-	-	-
<i>B. Extra middelen voor accountantscontrole 2020</i>	-57	-	-	-	-
<i>C. Aanpassing overgedragen materiële budgetten VRIS groep 2</i>	-185	-187	-187	-187	-187
<i>D. Advocaat in loondienst</i>	-49	-133	-	-	-
<i>F. Integriteitscoördinator</i>	-6	-19	-19	-19	-19
<i>G. Uitgaven corona</i>	-49	-	-	-	-
<i>Z. Technische wijzigingen</i>	0	-16	-16	-16	-16
Reguliere bijdrage na 2e tertaalrapportage	-44.004	-41.221	-40.060	-40.033	-40.033
Maatwerk/Meerwerk voor 2e tertaalrapportage	-3.521	-2.708	-2.754	-2.754	-2.754
<i>E. Locatiemanager Leiden</i>	-11	-22	-22	-22	-22
<i>X. Meerwerk</i>	-548	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-4.080	-2.730	-2.776	-2.776	-2.776
Totaal bijdragen deelnemers	-48.085	-43.951	-42.836	-42.809	-42.809

Bijdrage Gemeente Leiden

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage voor 2e tertaalrapportage	-32.323	-30.992	-30.203	-30.182	-30.182
<i>A. Exploitatietekort 2020</i>	-844	-	-	-	-
<i>B. Extra middelen voor accountantscontrole 2020</i>	-44				
<i>C. Aanpassing overgedragen materiële budgetten VRIS groep 2</i>	-166	-198	-198	-198	-198
<i>D. Advocaat in loondienst</i>	-38	-102	-	-	-
<i>F. Integriteitscoördinator</i>	-5	-14	-14	-14	-14
<i>G. Uitgaven corona</i>	-38	-	-	-	-
<i>Z. Technische wijzigingen</i>	0	-34	-34	-34	-34
Reguliere bijdrage na 2e tertaalrapportage	-33.456	-31.340	-30.449	-30.428	-30.428
Maatwerk/Meerwerk voor 2e tertaalrapportage	-2.798	-2.140	-2.186	-2.186	-2.186
<i>E. Locatiemanager Leiden</i>	-11	-22	-22	-22	-22
<i>X. Meerwerk</i>	-453	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-3.262	-2.162	-2.208	-2.208	-2.208
Totaal bijdrage gemeente Leiden	-36.718	-33.502	-32.657	-32.636	-32.636

Bijdrage Gemeente Leiderdorp

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage voor 2e tertaalrapportage	-4.547	-4.410	-4.299	-4.296	-4.296
<i>A. Exploitatietekort 2020</i>	-118	-	-	-	-
<i>B. Extra middelen voor accountantscontrole 2020</i>	-6	-	-	-	-
<i>C. Aanpassing overgedragen materiële budgetten VRIS groep 2</i>	14	42	42	42	42
<i>D. Advocaat in loondienst</i>	-5	-14	-	-	-
<i>F. Integriteitscoördinator</i>	-1	-2	-2	-2	-2
<i>G. Uitgaven corona</i>	-5	-	-	-	-
<i>Z. Technische wijzigingen</i>	0	0	0	0	0
Reguliere bijdrage na 2e tertaalrapportage	-4.669	-4.384	-4.259	-4.256	-4.256
Maatwerk/Meerwerk voor 2e tertaalrapportage	-440	-411	-411	-411	-411
<i>X. Meerwerk</i>	-3	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-443	-411	-411	-411	-411
Totaal bijdrage gemeente Leiderdorp	-5.112	-4.795	-4.670	-4.667	-4.667

Bijdrage Gemeente Oegstgeest

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage voor 2e tertaalrapportage	-4.013	-3.836	-3.746	-3.743	-3.743
<i>A. Exploitatietekort 2020</i>	-97	-	-	-	-
<i>B. Extra middelen voor accountantscontrole 2020</i>	-5	-	-	-	-
<i>C. Aanpassing overgedragen materiële budgetten VRIS groep 2</i>	-14	-14	-14	-14	-14
<i>D. Advocaat in loondienst</i>	-4	-12	-	-	-
<i>F. Integriteitscoördinator</i>	-1	-2	-2	-2	-2
<i>G. Uitgaven corona</i>	-4	-	-	-	-
<i>Z. Technische wijzigingen</i>	0	12	12	12	12
Reguliere bijdrage na 2e tertaalrapportage	-4.138	-3.851	-3.749	-3.746	-3.746
Maatwerk/Meerwerk voor 2e tertaalrapportage	-229	-160	-160	-160	-160
<i>X. Meerwerk</i>	-91	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-320	-160	-160	-160	-160
Totaal bijdrage gemeente Oegstgeest	-4.458	-4.010	-3.909	-3.906	-3.906

Bijdrage Gemeente Zoeterwoude

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage voor 2e tertaalrapportage	-1.676	-1.628	-1.590	-1.589	-1.589
<i>A. Exploitatietekort 2020</i>	-41	-	-	-	-
<i>B. Extra middelen voor accountantscontrole 2020</i>	-2	-	-	-	-
<i>C. Aanpassing overgedragen materiële budgetten VRIS groep 2</i>	-19	-19	-19	-19	-19
<i>D. Advocaat in loondienst</i>	-2	-5	-	-	-
<i>F. Integriteitscoördinator</i>	0	-1	-1	-1	-1
<i>G. Uitgaven corona</i>	-2	-	-	-	-
<i>Z. Technische wijzigingen</i>	0	6	6	6	6
Reguliere bijdrage na 2e tertaalrapportage	-1.741	-1.646	-1.604	-1.603	-1.603
Maatwerk/Meerwerk voor 2e tertaalrapportage	-53	3	3	3	3
<i>X. Meerwerk</i>	-1	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-54	3	3	3	3
Totaal bijdrage gemeente Zoeterwoude	-1.796	-1.644	-1.601	-1.600	-1.600



