



DECEMBERWIJZIGING
2020





DECEMBERWIJZIGING 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	SAMENVATTING	3
2	FINANCIELE OVERZICHTEN	7
2.1	Ontwikkeling van de lasten en baten	7
2.2	Exploitatie	9
2.3	Investeringsen	11
2.4	Reserves	13
2.5	Bijdrage deelnemers	14

1 Samenvatting

De afgelopen twee jaar hebben we voor Servicepunt71 een decemberwijziging opgesteld. Dat doen we voor 2020 voor het eerst in Tangelo, het programma waarmee we al onze budgetcyclusproducten opstellen.

Met deze decemberwijziging bereiken we dat de baten en lasten per programma zo goed mogelijk aansluiten bij de gedurende het jaar gemaakte afspraken. De prognose van het resultaat over 2020 zoals opgenomen in de 2e tertaalrapportage 2020 wijzigt niet.

Door het aansluiten bij de gemaakte afspraken zal het aantal toe te lichten verschillen tussen begroting en realisatie en de omvang daarvan afnemen, wat de leesbaarheid van de jaarrekening ten goede komt omdat dan automatisch meer nadruk komt te liggen op de beleidsmatige inhoud. Ook zal de accountant deze bijgestelde begrotingsstand als uitgangspunt gebruiken voor de controle van de jaarrekening 2020 op begrotingsrechtmatigheid. De wijzigingen zijn opgenomen in het hoofdstuk Financiële overzichten. Daar gaan we dieper in op de effecten van deze decemberwijziging voor de exploitatie, investeringen en reserves van Servicepunt71 en op de gevolgen voor de bijdrage van de deelnemers. Hieronder volgt een samenvatting.

Exploitatie

Eén wijziging in de Decemberwijziging 2020 beïnvloedt voor 2020 de reguliere bijdrage van de deelnemers aan Servicepunt71. Dit betreft de vergoeding van de door de coronapandemie door Servicepunt71 voor de deelnemers gemaakte kosten voor het bedrag van € 180.000, die nog niet in de 1e en 2e tertaalrapportage 2020 waren opgenomen.

In de eerste en tweede tertaalrapportage van 2020 hebben we al zo veel mogelijk meerwerkafspraken en detachingsafspraken in de begroting laten opnemen. We nemen de volgende nog ontbrekende en nieuwe afspraken op:

- De afspraken met de deelnemers waarvan de kostenverdeling wordt bepaald op basis van werkelijke afname. Omdat het jaar nog niet verstreken is blijft het een prognose. De werkelijke kosten en de verdeling daarvan over de deelnemers kunnen dus nog afwijken. Met deze kosten zouden de deelnemers in hun begroting al rekening gehouden moeten hebben. Over de open einde regelingen is gedurende het jaar met regelmaat contact geweest. Per saldo gaat het afgerond in totaal om een bedrag van € 4.149.000 aan kosten voor:
 - de bedrijfsarts, bedrijfsmaatschappelijk werk, arbeidsdeskundigen en ergotherapeuten ad. € 227.000;
 - de kosten van gebruik van vacaturesites e.d. voor werving- en selectie ad. € 56.000;
 - de logistieke kosten van bezwaarbehandeling ad. € 68.000;
 - de flexibele schil voor inkopen en aanbestedingen ad. € 521.000;
 - de gedurende 2020 extra bestellingen van ICT-middelen ad. € 771.000;
 - de kosten voor projectmanagement e.d. voor I-projecten en overige projectkosten ad. € 2.507.000.
- De meerwerk- en detachingsafspraken die nog niet in de 1^e en 2^e tertaalrapportage 2020 waren opgenomen van respectievelijk € 353.000 en € 2.000.

Gedurende het jaar zijn voor extra activiteiten incidenteel budgetten beschikbaar gesteld. We verwachten dat aan het einde van het jaar nog niet alle werkzaamheden volledig zullen zijn afgerond, en dat de beschikbaar gestelde budgetten nog niet volledig zullen zijn uitgegeven. Het gaat dan om de restanten van de budgetten voor de organisatie- en regionale prioriteiten uit het Jaarplan 2020, de budgetten voor het ontwikkelen van de regionale arbeidsmarktstrategie en de ontwikkeling van het vitaliteitsprogramma, en de incidentele budgetten voor de uitrol van Kantoor71 die bij het project DNDW zijn verstrekt. We stellen voor om die per ultimo 2020 nog resterende budgetten, vooruitlopend op de bepaling van het rekeningresultaat 2020, te storten in de Algemene reserve, en die bedragen in 2021 direct weer aan de Algemene reserve te onttrekken, zodat de nog uit te voeren werkzaamheden gelijk kunnen worden opgepakt.

Investerings

Met deze Decemberwijziging 2020 wordt ook het geactualiseerde investeringsprogramma 2021-2024 vastgesteld. Normaliter zou dit zijn gebeurd bij het opstellen van de Begroting 2021. Op dat moment was er nog onvoldoende inzicht in de effecten

op dit investeringsprogramma van de nieuwe digitale werkomgeving (DNDW) en van de versterking van de regionale I-samenwerking (VRIS). Het in de decemberwijziging opgenomen investeringsprogramma 2021-2024 maakt onderdeel uit van het voor 10 jaar geactualiseerde beeld (2021-2030).

Ook zou bij de Begroting 2021 verzocht zijn om de vervangingsinvesteringen uit de jaarschijf 2021 vanaf 1 januari 2021 beschikbaar te stellen. Dat verzoeken we nu bij deze Decemberwijziging 2020. Het gaat om de volgende investeringen:

Prog	Team	Omschrijving investering	Categorie	Afschrijf-termijn	2021
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Surfaces en toebehoren	econ.nut	4	150.000
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Kiosken en toebehoren	econ.nut	5	48.000
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Dockingstations	econ.nut	4	90.000
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Ultrabooks (Surfaces)	econ.nut	4	100.000
Dienstverlening	IV ICT	Telefooninstallatie/centrale	econ.nut	10	700.000
Dienstverlening	IV APPL	Beheersyst openbare ruimte (vh LN)	econ.nut	10	1.175.000
Dienstverlening	IV APPL	Basisreg. gebouwen adressen (vh LN)	econ.nut	5	18.000
Dienstverlening	IV APPL	Raadsinformatiesysteem (vh LP)	econ.nut	4	20.000
Dienstverlening	IV DATA	Grondroordersregeling (vh LN)	econ.nut	10	77.000
Dienstverlening	IV DATA	Vervanging applicatie BAG (vh LN)	econ.nut	5	110.000
Dienstverlening	IV DATA	Tachymeters 2 stuks (vh LN)	econ.nut	5	204.000
Dienstverlening	JZ	Cie bezwaar en beroep Surfaces	econ.nut	4	25.000
Totaal investeringen 2021					2.717.000

De voorgeschreven afschrijvingstermijnen bepalen wanneer vervangingsinvesteringen opgenomen moeten worden. In de praktijk wordt op onderdelen vaak later tot vervanging overgegaan, bijvoorbeeld wanneer afgeschreven bedrijfsmiddelen nog prima voldoen. Daarom werken we met een op ervaringscijfers gebaseerde jaarlijkse stelpost onderuitputting kapitaallasten van € 250.000.

Bij de actualisatie van het investeringsprogramma is ook gekeken naar de lopende investeringen. Bij deze Decemberwijziging wordt verzocht het krediet Decade (vervanging financieel systeem inclusief P2P) te wijzigen. Een deel van het krediet van per saldo € 756.278 kan worden afgesloten, omdat dit de uitgaven en opbrengst op het financieel systeem Proquro betreffen. Het restant van € 643.722 blijft beschikbaar als dekking voor de kosten van de aanstaande vervanging van het financiële systeem. Hoe dit bedrag precies wordt ingezet, zal duidelijk worden bij de 1e tertaalrapportage 2021.

Reserves

De actualisatie van het investeringsprogramma leidt ook tot bijstelling van de onttrekkingen en stortingen in de reserve Egalisatie kapitaallasten voor de periode 2021 tot en met 2024. Ook deze bijstelling moet worden geaccordeerd.

Door het geactualiseerde investeringsprogramma 2021-2030 ontstaat er ook inzicht op het verloop van de reserve Egalisatie kapitaallasten. Zonder tussentijdse bijstellingen is de stand van de reserve in 2030 € 61.383.

Verder is in 2020 het project voor de vervanging van het financiële systeem gestart. Daarvoor worden in 2021 aanzienlijke uitgaven verwacht. Voorgesteld wordt om in 2021 een onttrekking uit de reserve Egalisatie kapitaallasten van € 1.000.000 op te nemen ter dekking van een deel van deze kosten.

In het overzicht hieronder is het verloop van de reserve tot en met 2024 weergegeven.

Reserve	2020	2021	2022	2023	2024
Stand 1/1	2.280.363	3.003.784	2.243.072	2.131.850	1.841.665
Mutaties 2020	723.421	239.288	-111.223	-290.185	-545.456
Project financieel systeem	0	-1.000.000	0	0	0
Stand 31/12	3.003.784	2.243.072	2.131.850	1.841.665	1.296.209

Bijdrage deelnemers

Het totaaleffect van bovenstaande op de bijdragen van de deelnemers is opgenomen in de volgende tabel. In 2.5 Bijdrage deelnemers is de specificatie per deelnemer opgenomen.

Ontwikkeling bijdrage deelnemers	2020	2021	2022	2023	2024
Toename bijdrage gemeente Leiden	-4.530.909	0	0	0	0
Toename bijdrage gemeente Leiderdorp	-348.831	0	0	0	0
Toename bijdrage gemeente Oegstgeest	-265.450	0	0	0	0
Toename bijdrage gemeente Zoeterwoude	-129.931	0	0	0	0
Totaal wijziging bijdrage deelnemers	-5.275.121	0	0	0	0



2 Financiële overzichten

2.1 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 Dienstverlening uit de tweede tabel uitgesplitst naar de begrotingsbedragen voor de onder dit programma vallende afdelingen.

Begrotingswijzigingen decemberwijziging per programma

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	4.759	1.028	209	214	555
Overhead, VPB en Onvoorzien	-76	-262	-262	-262	-262
Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	4.684	766	-53	-49	293
Dienstverlening	-4.504	-	-	-	-
Overhead, VPB en Onvoorzien	-	-	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	-180	-	-	-	-
Totaal baten	-4.684	-	-	-	-
Toevoeging reserves	-	-491	-337	-137	-137
Onttrekking reserves	-	-275	390	186	-156
Totaal mutatie reserves	-	-766	53	49	-293
TOTAAL RESULTAAT	-	-	-	-	-

Begrotingstotalen na decemberwijziging per programma

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening ¹	49.979	44.465	42.477	42.716	42.948
Overhead, VPB en Onvoorzien	4.339	4.039	4.187	4.051	4.051
Algemene Dekkingsmiddelen	2	-	-	-	-
Totaal lasten	54.320	48.504	46.665	46.767	46.999
Dienstverlening	-10.073	-3.958	-4.004	-3.954	-3.931
Overhead, VPB en Onvoorzien	-	-	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	-44.900	-43.785	-42.549	-42.522	-42.522
Totaal baten	-54.973	-47.743	-46.553	-46.476	-46.453
Toevoeging reserves	1.520	239	-	-	-
Onttrekking reserves	-867	-1.000	-111	-290	-545
Totaal mutatie reserves	653	-761	-111	-290	-545
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	28.138	26.344	24.437	24.726	24.981
Inkoop	2.995	2.372	2.372	2.372	2.385
Financiën	8.783	7.006	7.006	7.006	6.981
HRM	4.644	3.929	3.916	3.916	3.929
Juridische Zaken	3.026	2.765	2.651	2.601	2.578
Facilitaire Zaken	2.392	2.049	2.095	2.095	2.095
Totaal lasten Dienstverlening	49.979	44.465	42.477	42.716	42.948
ICT	-4.252	-652	-652	-652	-652
Inkoop	-1.101	-535	-535	-535	-535
Financiën	-1.410	-427	-427	-427	-427
HRM	-410	-72	-72	-72	-72
Juridische Zaken	-559	-243	-243	-193	-170
Facilitaire Zaken	-2.341	-2.029	-2.076	-2.076	-2.076
Totaal baten Dienstverlening	-10.073	-3.958	-4.004	-3.954	-3.931
Toevoeging reserves	110	239	0	-2	-2
Onttrekking reserves	-612	-773	116	-290	-545
Totaal mutatie reserves	-502	-534	116	-292	-548
TOTAAL RESULTAAT	39.404	39.973	38.589	38.469	38.469

2.2 Exploitatie

Hieronder zijn de wijzigingsvoorstellen in de exploitatiebegroting voor deze rapportage opgenomen. Net als bij de tertaalrapportages zijn ze 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 op de bijdrage van de deelnemers binnen de programma's Dienstverlening en/of Overhead, Vpb en onvoorzien. De regionale afspraken waarvoor is afgesproken dat deze op basis van afname worden doorbelast, worden gespecificeerd, maar niet verder toegelicht. De reguliere meerwerkafspraken, detacheringen van medewerkers van Servicepunt71, en overige afspraken over dienstverlening worden per vakgebied getotaliseerd gepresenteerd en niet inhoudelijk toegelicht. De deelnemers en/of derden ontvangen per afspraak apart een factuur.
- Besteding van het budget voor onvoorzien 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 2.3 Investerings of in 2.4 Reserves.

Wijzigingen met effect op de reguliere en/of maatwerkbijdragen

A. Uitgaven corona

Als gevolg van de coronapandemie heeft Servicepunt71 extra werkzaamheden moeten uitvoeren. Hierover is voortdurend overleg gevoerd met de deelnemers. Bij de 1e en 2e tertaalrapportage zijn door de partners respectievelijk al een bedrag van € 94.854 en een bedrag van € 48.679 beschikbaar gesteld. Sindsdien zijn aanvullend voor een bedrag van € 179.967 kosten gemaakt, waarvoor nog een bijdrage van de partners gevraagd wordt.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	180	-	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-180	-	-	-	-
Totaal		-	-	-	-	-

Meerwerk

X. Collectieve afspraken, meerwerk, detachering en overige dienstverlening

Over de kosten van bepaalde dienstverlening is met de partners afgesproken dat Servicepunt71 deze in rekening brengt op basis van afname, en dus niet met een vooraf bepaalde verdeelsleutel. Vanwege het ontbreken van een afspraak over de kostenverdeling zijn zowel de kosten als de opbrengsten niet in de begroting opgenomen. Omdat we nu een inschatting kunnen maken van de per gemeente te betalen bedragen, is voor het merendeel van deze afspraken in deze decemberwijziging een prognose opgenomen.

Verder worden er gedurende het jaar 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 tewerkgesteld 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 voor zo ver mogelijk 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
<i>Afrekening op basis van gebruik</i>						
A. Bedrijfsarts/bedrijfsmaatschappelijk werk/ arbeidsdeskundige/ergo	HRM	227	-	-	-	-
C. Matchpunt kosten vacature publicaties	HRM	56	-	-	-	-
D. Logistieke kosten bezwaarbehandeling	Juridische zaken	68	-	-	-	-
G. Flexibele schil inkoop	Inkoop en contractmanagement	521	-	-	-	-
I. Extra bestellingen ICT-middelen	Informatievoorziening	771	-	-	-	-
J. I-projecten	Informatievoorziening	2.507	-	-	-	-
Totaal afrekening op basis van gebruik		4.149	-	-	-	-
<i>Meerwerk</i>						
	Informatievoorziening	315	-	-	-	-
	Financiën	23	-	-	-	-
	Juridische zaken	14	-	-	-	-
Totaal Meerwerk		353	-	-	-	-
<i>Detachering</i>						
	Financiën	2	-	-	-	-
Totaal Detachering		2	-	-	-	-
Totaal		4.504	-	-	-	-

Bovenstaande leidt tot de volgende begrotingswijziging.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/baten	2020	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	Lasten	4.504	-	-	-	-
Dienstverlening	Baten	-4.504	-	-	-	-
Totaal		-	-	-	-	-

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 2.3 Investeringsprogramma of in 2.4 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	76	1.028	209	214	555
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	-76	-262	-262	-262	-262
Reserves	Lasten	-	-491	-337	-137	-137
Reserves	Baten	-	-275	390	186	-156
Totaal		-	-	-	-	-

2.3 Investeringsprogramma

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

Investeringsprogramma 2021-2024

Servicepunt71 investeert jaarlijks in bedrijfsmiddelen die hun nut over meerdere jaren bewijzen. Daarom mogen de (kapitaal)lasten van een investering (rente en afschrijving) over meerdere jaren gespreid worden. Een investeringsbudget wijkt daardoor af van een regulier budget in de begroting. Een regulier budget beperkt zich tot één jaar en wordt aan het einde van het jaar via de jaarrekening afgerekend. Een investeringsbudget wordt veelal pas na meerdere jaren afgerekend en afgesloten.

Onder andere door de ontwikkelingen binnen het domein van de informatievoorziening is de volledige actualisatie van het meerjareninvesteringsprogramma pas dit jaar weer uitgevoerd. Het was namelijk nog niet duidelijk hoe de omslag gemaakt zou worden naar het werken met Surfaces en toebehoren in plaats van met thin clients en welke activa in het kader van VRIS van de gemeenten aan Servicepunt71 overgedragen zouden worden. Wel zijn in 2019 de geplande investeringen in onze eigen datacenters omgezet naar exploitatiebudget vanwege de overgang van de datacenters naar Open Line. De investeringen worden voortaan weer jaarlijks in een meerjareninvesteringsprogramma voor de komende vier jaar opgenomen. Het meerjareninvesteringsprogramma maakt onderdeel uit van de begroting van Servicepunt71.

Het meerjareninvesteringsprogramma is een totaaloverzicht van alle voorgenomen investeringen in de komende 10 jaar, ongeacht de wijze waarop deze gedekt worden. Zoals te doen gebruikelijk presenteren we daarvan de eerste 4 jaar, te weten van 2021 tot en met 2024. Servicepunt71 dekt de investeringen door ze over meerdere jaren annuïtair af te schrijven en de kapitaallasten van de investering in de exploitatiebegroting op te nemen. Een investering kan ook geheel of gedeeltelijk worden gedekt uit inkomsten, zoals bijdragen uit reserves of bijdragen van rijk, provincie, of derden. Dit is voor de in het meerjareninvesteringsprogramma opgenomen investeringen niet aan de orde.

Het berekenen van de kapitaallasten vindt plaats door aan de hand van de inschatting van de verwachte opleveringsdatum de afschrijving te starten in het jaar na oplevering. Voor de afschrijvingstermijn hanteren wij de bepalingen uit de financiële verordening en de nota afschrijvingsbeleid, die overigens op dit moment beide geactualiseerd worden. Op punten waarop de huidige verordening en nota afwijken van de geldende BBV-regelgeving, onder andere voor activering van software, volgen we die regelgeving. Het BBV is natuurlijk ook de basis voor de nieuwe verordening en nota.

In de praktijk blijft de realisatie van de begrote kapitaallasten vaak achter. Hierdoor ontstaat in een begrotingsjaar een incidenteel voordeel, dat in de reserve Egalisatie kapitaallasten wordt gestort. Dit voordeel ontstaat bijvoorbeeld wanneer afgeschreven bedrijfsmiddelen nog prima voldoen, en vervanging nog even kan worden uitgesteld. Gezien de bedragen

die de afgelopen jaren als gevolg hiervan in de reserve zijn gestort, werken we daarom met een zogenaamde stelpost onderuitputting kapitaallasten van € 250.000 per jaar (ca 10% van het gemiddelde investeringsvolume per jaar). Dit is dus een op ervaringscijfers gebaseerde bijstelling van de in de vorige stap berekende kapitaallasten.

Activering van software is alleen nog toegestaan als gekochte software oneindig gebruikt mag worden. Tegenwoordig is software bijna altijd een zogenaamde SaaS-oplossing (Software as a service), waarbij een gebruiksrecht wordt verkregen van software die een leverancier in eigendom heeft, en wordt er gedurende de contractperiode periodiek voor gebruik afgerekend. Dit betekent ook dat de implementatiekosten behorende bij de implementatie van een SaaS oplossing niet geactiveerd mogen worden. De vervanging van software is daarom niet meer in het investeringsprogramma opgenomen, behalve als op het moment van actualiseren van het meerjareninvesteringsprogramma nog onduidelijk is hoe te zijner tijd een pakket zal worden vervangen. Dan wordt er in het jaar van de laatste afschrijvingstermijn nog een vervangingsinvestering opgenomen. In de business case zal bij vervanging duidelijk worden hoe deze volgens de dan geldende regelgeving in de financiële administratie moet worden opgenomen, en wordt het meerjareninvesteringsprogramma in voorkomende gevallen bij de jaarlijkse actualisatie bijgesteld.

Jaarlijks wordt bij het vaststellen van de programmabegroting automatisch ook het meerjareninvesteringsprogramma vastgesteld, en worden de investeringen van de eerste jaarschijf beschikbaar gesteld. In afwijking van bovenstaande worden met het vaststellen van deze actualisatie ook de investeringen in de jaarschijf 2021 uit het investeringsprogramma vanaf 1 januari 2021 beschikbaar gesteld.

Het geactualiseerde investeringsprogramma ziet er voor de periode 2021-2024 als volgt uit:

Programma	Team	Omschrijving investering	CategAfschrijf- termijn	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Surfaces en toebehoren	econ.nut 4	150	800	800	800
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Fat clients en toebehoren	econ.nut 5	-	-	144	-
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Kiosken en toebehoren	econ.nut 5	48	-	-	-
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Dockingstations	econ.nut 4	90	90	90	90
Dienstverlening	IV ICT	Kantoor71 Ultrabooks (Surfaces)	econ.nut 4	100	-	-	-
Dienstverlening	IV ICT	Randapparatuur overig (muis en toetsenbord)	econ.nut 5	-	-	-	200
Dienstverlening	IV ICT	Monitoren	econ.nut 5	-	-	-	703
Dienstverlening	IV ICT	Telefooninstallatie/centrale	econ.nut 10	700	-	-	-
Dienstverlening	IV APPL	CENTRIC-systeem (vh LN)	econ.nut 5	-	153	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Beheersyst openbare ruimte (vh LN)	econ.nut 10	1.175	-	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Basisreg. gebouwen adressen (vh LN)	econ.nut 5	18	-	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Raadsinformatiesysteem (vh LP)	econ.nut 4	20	-	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Klantcontactcentrum (vh LP)	econ.nut 5	-	51	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Klantbegeleidingssysteem (vh LP)	econ.nut 4	-	10	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Integreren dienstverlening (vh LP)	econ.nut 4	-	3	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Bevolking software GBA (vh LP)	econ.nut 5	-	-	-	15
Dienstverlening	IV APPL	Gladheidsmeldsysteem (vh LP)	econ.nut 10	-	12	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Software BWT (vh LP)	econ.nut 4	-	78	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Software WMO (vh LP)	econ.nut 4	-	25	-	-
Dienstverlening	IV APPL	Aanschaf software (vh LP)	econ.nut 4	-	-	78	-
Dienstverlening	IV DATA	Grondroordersregeling (vh LN)	econ.nut 10	77	-	-	-
Dienstverlening	IV DATA	GBKN naar basisregistratie (vh LN)	econ.nut 10	-	-	1.036	-

Programma	Team	Omschrijving investering	CategAfschrijf- termijn	2021	2022	2023	2024
Dienstverlening	IV DATA	Vervanging applicatie BAG (vh LN)	econ.nut 5	110	-	-	-
Dienstverlening	IV DATA	Tachymeters 2 stuks (vh LN)	econ.nut 5	204	-	-	-
Dienstverlening	JZ	Cie bezwaar en beroep Surfaces	econ.nut 4	25	-	-	-
Dienstverlening	FAZA	AV-middelen Stadskantoor Leiden	econ.nut 5	-	-	-	370
Totaal investeringsplan				2.717	1.222	2.148	2.178

2.4 Reserves

De volgende tabellen tonen het effect van de mutaties in deze tertaalrapportage op de stand van de reserves. In deze decemberwijziging zijn er twee mutaties binnen de reserve kapitaallasten. De ene mutatie is het gevolg van het actualiseren van het meerjareninvesteringsprogramma, de andere mutatie betreft een onttrekking in 2021 van € 1.000.000 aan de reserve Egalisatie kapitaallasten voor het project vervanging financieel systeem. De vervanging van het financiële systeem is een majeure operatie die veel incidentele middelen vraagt.

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	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

Mutaties op de reserves

Mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene Reserve	-	-	-	-	-
Reserve Flankerend Beleid	-	-	-	-	-
Reserve Egalisatie Kapitaallasten	-	-766	53	49	-293
Reserve Bedrijfsvoering ICT	-	-	-	-	-
Totaal mutatie reserves	-	-766	53	49	-293

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	2.243	2.132	1.842	1.296
Reserve Bedrijfsvoering ICT	70	0	0	0	0	0
Totaal reserves	2.497	3.150	2.390	2.278	1.988	1.443

2.5 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.

Totaal bijdrage deelnemers

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage na 2e tertaalrapportage 2020	-44.004	-41.221	-40.060	-40.033	-40.033
<i>Organisatieplan VRIS groep 3</i>	-	-1.999	-1.924	-1.924	-1.924
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	151	151	151	151
Reguliere bijdrage voor decemberwijziging	-44.004	-43.070	-41.834	-41.807	-41.807
<i>A. Uitgaven corona</i>	-180				
Reguliere bijdrage na decemberwijziging	-44.184	-43.070	-41.834	-41.807	-41.807
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-4.080	-2.730	-2.776	-2.776	-2.776
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	-151	-151	-151	-151
Maatwerk/Meerwerk voor decemberwijziging	-4.080	-2.880	-2.927	-2.927	-2.927
<i>XA. Bedrijfsarts/bedrijfsmaatschappelijk werk/arbeidsdeskundige/ergo</i>	-219	-	-	-	-
<i>XC. Matchpunt kosten vacature publicaties</i>	-53	-	-	-	-
<i>XD. Logistieke kosten bezwaarbehandeling</i>	-68	-	-	-	-
<i>XG. Flexibele schil inkoop</i>	-521	-	-	-	-
<i>XI. Extra bestellingen ICT-middelen</i>	-771	-	-	-	-
<i>XJ. I-projecten</i>	-3.159	-	-	-	-
<i>X. Meerwerk</i>	-304	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na decemberwijziging	-9.175	-2.880	-2.927	-2.927	-2.927
Totaal bijdragen deelnemers	-53.360	-45.950	-44.760	-44.733	-44.733

Bijdrage Gemeente Leiden

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage na 2e tertaalrapportage 2020	-33.456	-31.340	-30.449	-30.428	-30.428
<i>Organisatieplan VRIS groep 3</i>	-	-1.373	-1.321	-1.321	-1.321
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	132	132	132	132
Reguliere bijdrage voor decemberwijziging	-33.456	-32.581	-31.638	-31.617	-31.617
<i>A. Uitgaven corona</i>	-159				
Reguliere bijdrage na decemberwijziging	-33.615	-32.581	-31.638	-31.617	-31.617
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-3.262	-2.162	-2.208	-2.208	-2.208
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	-132	-132	-132	-132
Maatwerk/Meerwerk voor decemberwijziging	-3.262	-2.294	-2.340	-2.340	-2.340
<i>XA. Bedrijfsarts/bedrijfsmaatschappelijk werk/arbeidsdeskundige/ergo</i>	-178	-	-	-	-
<i>XC. Matchpunt kosten vacature publicaties</i>	-38	-	-	-	-
<i>XD. Logistieke kosten bezwaarbehandeling</i>	-55	-	-	-	-
<i>XG. Flexibele schil inkoop</i>	-407	-	-	-	-
<i>XI. Extra bestellingen ICT-middelen</i>	-563	-	-	-	-
<i>XJ. I-projecten</i>	-2.843	-	-	-	-
<i>X. Meerwerk</i>	-288	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na decemberwijziging	-7.634	-2.294	-2.340	-2.340	-2.340
Totaal bijdrage gemeente Leiden	-41.249	-34.875	-33.978	-33.957	-33.957

Bijdrage Gemeente Leiderdorp

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage voor decemberwijziging	-4.669	-4.384	-4.259	-4.256	-4.256
<i>Organisatieplan VRIS groep 3</i>	-	-325	-313	-313	-313
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	8	8	8	8
Reguliere bijdrage voor decemberwijziging	-4.669	-4.701	-4.564	-4.561	-4.561
<i>A. Uitgaven corona</i>	-6	-	-	-	-
Reguliere bijdrage na decemberwijziging	-4.675	-4.701	-4.564	-4.561	-4.561
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-443	-411	-411	-411	-411
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	-8	-8	-8	-8
Maatwerk/Meerwerk voor decemberwijziging	-443	-419	-419	-419	-419
<i>XA. Bedrijfsarts/bedrijfsmaatschappelijk werk/arbeidsdeskundige/ergo</i>	-25	-	-	-	-
<i>XC. Matchpunt kosten vacature publicaties</i>	-4	-	-	-	-
<i>XD. Logistieke kosten bezwaarbehandeling</i>	-5	-	-	-	-
<i>XG. Flexibele schil inkoop</i>	-26	-	-	-	-
<i>XI. Extra bestellingen ICT-middelen</i>	-117	-	-	-	-
<i>XJ. I-projecten</i>	-155	-	-	-	-
<i>X. Meerwerk</i>	-10	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na decemberwijziging	-786	-419	-419	-419	-419
Totaal bijdrage gemeente Leiderdorp	-5.461	-5.120	-4.983	-4.980	-4.980

Bijdrage Gemeente Oegstgeest

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage voor decemberwijziging	-4.138	-3.851	-3.749	-3.746	-3.746
<i>Organisatieplan VRIS groep 3</i>	-	-190	-184	-184	-184
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	5	5	5	5
Reguliere bijdrage voor decemberwijziging	-4.138	-4.036	-3.927	-3.925	-3.925
<i>A. Uitgaven corona</i>	-13	-	-	-	-
Reguliere bijdrage na decemberwijziging	-4.151	-4.036	-3.927	-3.925	-3.925
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-320	-160	-160	-160	-160
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	-5	-5	-5	-5
Maatwerk/Meerwerk voor decemberwijziging	-320	-165	-165	-165	-165
<i>XA. Bedrijfsarts/bedrijfsmaatschappelijk werk/arbeidsdeskundige/ergo</i>	-9	-	-	-	-
<i>XC. Meerwerk afname producten matchpunt</i>	-9	-	-	-	-
<i>XD. Logistieke kosten bezwaarbehandeling</i>	-6	-	-	-	-
<i>XG. Flexibele schil inkoop</i>	-62	-	-	-	-
<i>XI. Extra bestellingen ICT-middelen</i>	-46	-	-	-	-
<i>XJ. I-projecten</i>	-119	-	-	-	-
<i>X. Meerwerk</i>	-1	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na decemberwijziging	-573	-165	-165	-165	-165
Totaal bijdrage gemeente Oegstgeest	-4.723	-4.201	-4.092	-4.090	-4.090

Bijdrage Gemeente Zoeterwoude

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Reguliere bijdrage voor decemberwijziging	-1.741	-1.646	-1.604	-1.603	-1.603
<i>Organisatieplan VRIS groep 3</i>	-	-111	-106	-106	-106
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	6	6	6	6
Reguliere bijdrage voor decemberwijziging	-1.741	-1.751	-1.704	-1.703	-1.703
<i>A. Uitgaven corona</i>	-2	-	-	-	-
Reguliere bijdrage na decemberwijziging	-1.743	-1.751	-1.704	-1.703	-1.703
Maatwerk/Meerwerk na 2e tertaalrapportage	-54	3	3	3	3
<i>Correctie groei ICT middelen 2019 (dubbel verschoven)</i>	-	-6	-6	-6	-6
Maatwerk/Meerwerk voor decemberwijziging	-54	-3	-3	-3	-3
<i>XA. Bedrijfsarts/bedrijfsmaatschappelijk werk/arbeidsdeskundige/ergo</i>	-7	-	-	-	-
<i>XC. Meerwerk afname producten matchpunt</i>	-2	-	-	-	-
<i>XD. Logistieke kosten bezwaarbehandeling</i>	-1	-	-	-	-
<i>XG. Flexibele schil inkoop</i>	-26	-	-	-	-
<i>XI. Extra bestellingen ICT-middelen</i>	-41	-	-	-	-
<i>XJ. I-projecten</i>	-45	-	-	-	-
<i>X. Meerwerk</i>	-5	-	-	-	-
Maatwerk/Meerwerk na decemberwijziging	-182	-3	-3	-3	-3
Totaal bijdrage gemeente Zoeterwoude	-1.926	-1.754	-1.707	-1.706	-1.706



