



DECEMBERWIJZIGING
2022





DECEMBERWIJZIGING 2022

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	5
2.1	Ontwikkeling van de lasten en baten	5
2.2	Exploitatie	7
2.3	Investeringsen	10
2.4	Reserves	11
2.5	Bijdrage deelnemers	12
2.6	Lumpsumbijdrage 2023	12

1 Samenvatting

Met deze laatste decemberwijziging van Servicepunt71 bereiken we twee dingen. Enerzijds verwerken we de laatste budgetwijzigingen van dit jaar, waarvan de structurele effecten nog leiden tot aanpassing van de lumpsumbijdrage per partnerorganisatie per 1 januari 2023 als de centrumregeling binnen de gemeente Leiden van start gaat. Anderzijds zorgen we ervoor dat de baten en lasten per programma zo goed mogelijk aansluiten bij de gedurende het jaar gemaakte afspraken en de prognose. Hierdoor 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 2022 op begrotingsrechtmatigheid.

Bij de behandeling van de jaarrekening 2021 hebben het SGB en het Bestuur nadrukkelijk de opdracht herhaald om de voorspelbaarheid van de financiën verder te vergroten, en daar waar tegenvallers zich voordoen deze in eerste instantie te dekken binnen de eigen begroting. Daar hebben we dit jaar gevolg aan gegeven. In beide tertaalrapportages signaleerden we een aantal negatieve ontwikkelingen en hebben we in aanloop van de overgang naar Leiden vrij besteedbare bedragen uit de reserves laten vrijvallen. De prognose van het jaarrekeningresultaat blijft ook in deze Decemberwijziging 2022 licht negatief, te weten € 199.000 (0,33% van het budget). Hierbij zijn we ervan uitgaan dat de deelnemers bijdragen aan de extra kosten van de eenmalige uitkering als gevolg van de aanpassing van de Cao 2021/2022. We verwachten nog steeds dat het resultaat in de jaarrekening wat hoger zal uitvallen, bijvoorbeeld doordat bij meerdere teams medewerkers worden geworven, maar er door de moeilijke arbeidsmarkt geen garantie is dat dit lukt zoals in de prognose nog wordt verwacht.

Wij blijven in de laatste maanden van het jaar de financiën goed monitoren en blijven sturen op het binnen de begroting opvangen van bovengenoemde en andere nadelen.

Namens het VMT,

Marlies Wolberink
Directeur a.i.



2 Financiële overzichten

2.1 Ontwikkeling van de lasten en baten

Deze paragraaf bevat 2 tabellen. De eerste tabel bevat de wijziging per programma door de begrotingsmutaties die in deze rapportage zijn opgenomen en de begrotingstotalen na verwerking van deze mutaties. In de tweede tabel wordt het programma Dienstverlening uitgesplitst naar de onder dit programma vallende teams.

Ontwikkeling begrotingstotalen per programma door de Decemberwijziging 2022

(bedragen x € 1.000)	Beginstand begroting	Begrotingswijzigingen	Eindstand begroting
Dienstverlening	55.723	1.044	56.768
Overhead, Vpb en Onvoorzien	4.568	-674	3.894
Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal lasten	60.291	370	60.661
Dienstverlening	-6.600	-163	-6.763
Overhead, VPB en Onvoorzien	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	-49.735	-207	-49.942
Totaal baten	-56.335	-370	-56.705
Toevoeging reserves	807	-	807
Onttrekking reserves	-4.763	-	-4.763
Totaal mutatie reserves	-3.956	-	-3.956
TOTAAL RESULTAAT	-	-	-

Ontwikkeling begrotingstotalen 2022 van programma Dienstverlening door de Decemberwijziging 2022

(bedragen x € 1.000)	Beginstand begroting	Begrotings- wijzigingen	Eindstand begroting
Informatievoorziening	31.044	-72	30.972
Inkoop en Contractmanagement	2.940	-11	2.929
Financiën	10.900	487	11.386
HRM	5.158	374	5.532
Juridische Zaken	3.030	282	3.313
Facilitaire Zaken	2.651	-16	2.635
Totaal lasten Dienstverlening	55.723	1.044	56.768
Informatievoorziening	-4.521	465	-4.055
Inkoop en Contractmanagement	-139	46	-93
Financiën	-700	-208	-908
HRM	-551	-346	-897
Juridische Zaken	-424	-111	-535
Facilitaire Zaken	-265	-10	-275
Totaal baten Dienstverlening	-6.600	-163	-6.763
Toevoeging reserves	807	-	807
Onttrekking reserves	-3.607	-	-3.607
Totaal mutatie reserves	-2.800	-	-2.800
TOTAAL RESULTAAT	46.323	881	47.204

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 en de maatwerkbijdrage van de deelnemers binnen het programma Algemene dekkingsmiddelen. Deze wijzigingen betreffen afspraken die in gezamenlijk overleg met alle deelnemers gemaakt zijn en deze 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 in principe niet inhoudelijk toegelicht tenzij dit wenselijk is. De deelnemers en/of derden ontvangen per afspraak apart een factuur.
- 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 2.3 Investerings of in 2.4 Reserves.

Wijzigingen met effect op de reguliere en/of maatwerkbijdragen

A. Eenmalige uitkering medewerkers 2022 (bijstelling Cao)

De werkgevers hebben voorgesteld in december 2022 een eenmalige tegemoetkoming te geven aan alle medewerkers onder de Cao Gemeenten en Cao SGO. Het gaat om een eenmalige uitkering voor alle medewerkers die op 1 december 2022 in dienst zijn: € 750 voor de medewerkers tot en met schaal 8 (inclusief schaal A) en € 375 voor de medewerkers vanaf schaal 9. De uitkering is bruto, en naar rato van de omvang van het dienstverband. De leden van de VNG en de WSGO hebben dit voorstel geaccepteerd. Voor Servicepunt71 is het bedrag van de eenmalige uitkering bepaald op € 207.172. Deze mutatie heeft geen effect op de lumpsumbijdrage per deelnemer per 1 januari 2023.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	2022
Dienstverlening	Lasten	205
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	2
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-207
Totaal		-

Meerwerk en detachering

Hieronder zijn de meerwerk- en detacheringmutaties opgenomen. Van deze mutaties verdienen drie mutaties bijzondere aandacht. Deze wordt dit jaar weliswaar gefactureerd als meerwerk, maar vanwege het structurele karakter leiden ze bij de start van de centrumregeling tot een bijstelling van de lumpsum per 1 januari 2023. Net als in de 2 tertaalrapportage 2022 worden deze mutaties apart toegelicht in afwijking van wat gebruikelijk is voor het meerwerk en detachering.

X. Meerwerk

Gedurende het jaar worden door managers uit de organisaties met de managers van Servicepunt71 afspraken gemaakt over extra inzet. De financiële effecten van meerwerkafspraken en detacheringen worden zo snel mogelijk ter bekrachtiging in de begroting opgenomen. Bij deze tertaalrapportage gaat het per saldo om een bedrag van € 838.418.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	2022
Dienstverlening	Lasten	838
Dienstverlening	Baten	-838
Totaal		-

XA. Bijstelling groei ICT 2022

Aan de deelnemers worden de in 2022 extra bestelde ICT-middelen voor een totaalbedrag van €127.239 als meerwerk in rekening gebracht. Door de verdeling van een als algemene opbrengst begroot budget van € 70.826 is het saldo van deze mutatie binnen Servicepunt71 € 56.413. De structurele component vanaf 2023 van het in rekening gebrachte bedrag voor de deelnemers is € 16.945. Er is afgesproken dat dit budget net als in voorgaande jaren structureel aan de begroting wordt toegevoegd en dus verwerkt wordt in de lumpsumbijdrage per 1 januari 2023 op basis het eigen aandeel in de groei van de afgenomen ICT-middelen. Leiden zal Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude hierover informeren.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	2022
Dienstverlening	Lasten	56
Dienstverlening	Baten	-56
Totaal		-

XB. IV-projecten

Zoals afgesproken worden de projectkosten die gemaakt worden ten behoeve van de IV-projecten doorbelast aan de gemeenten. Vóór de start van een project worden hierover afspraken gemaakt, en gedurende het project worden waar nodig aanvullende afspraken gemaakt. Door in 2022 opgelopen vertragingen in projecten worden de projectbudgetten in deze decemberwijziging per saldo met € 717.307 naar beneden toe bijgesteld, met als gevolg dat de opbrengsten van de deelnemers per saldo ook met dit bedrag naar beneden toe worden bijgesteld. De afgeraamde budgetten blijven in 2023 in principe wel nodig om de projecten te kunnen afronden.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	2022
Dienstverlening	Lasten	-717
Dienstverlening	Baten	717
Totaal		-

XC. AV-middelen Leiderdorp en Oegstgeest

Leiderdorp en Oegstgeest nemen in 2022 AV-middelen af van Servicepunt71. Het effect op de begroting is voor Servicepunt71 in 2022 € 7.700 en bestaat uit kapitaallasten, handlingkosten en beheer en onderhoudskosten. Het structurele bedrag vanaf 2023 van € 5.298 wordt aan de lumpsumbijdragen per 1 januari 2023 van respectievelijk Leiderdorp en Oegstgeest toegevoegd. Leiden zal Leiderdorp en Oegstgeest hierover informeren.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	2022
Dienstverlening	Lasten	8
Dienstverlening	Baten	-8
Totaal		-

Deze meerwerkwijzigingen zijn per vakteam als volgt verdeeld:

(bedragen x € 1.000)	Team	Meerwerkmutatie	2022
Meerwerk	Informatievoorziening	X	-196
	Informatievoorziening	XA	-56
	Informatievoorziening	XB	717
	Inkoop en Contractmanagement	X	46
	Financiën	X	-163
	HRM	X	-346
	Juridische Zaken	X	-133
	Facilitaire Zaken	X	-3
Totaal Meerwerk	Facilitaire Zaken	XC	-8
Detachering			-141
Totaal Detachering	Financiën	X	-44
Totaal Meerwerk en Detachering			-185

Y. Besteding van het budget voor onvoorziene uitgaven

Zoals in de 2e tertaalrapportage 2022 is aangekondigd, doen we een voorstel voor de verdeling van het budget van € 106.290 voor onvoorziene uitgaven. Dit budget maakt onderdeel uit van het verwachte overschot op het programma Overhead, Vpb en Onvoorzien. We stellen voor om het budget voor onvoorziene uitgaven te bestemmen voor het team Financieel Advies, dat vanwege de hoge werkdruk en de moeilijke arbeidsmarkt veel medewerkers heeft moeten inhuren zonder de meerkosten volledig te kunnen verrekenen.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	2022
Dienstverlening	Lasten	106
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	-106
Totaal		-

Technische wijzigingen

Z. Technische wijziging

Met enige regelmaat vinden verschuivingen plaats tussen de programma's in de begroting van Servicepunt71. Deze verschuivingen hebben geen effect op de bijdragen van de deelnemers. Deze verschuivingen moeten wel door het bestuur worden vastgesteld en worden ter besluitvorming voorgelegd. Met de vaststelling van deze Decemberwijziging 2022 worden deze vastgesteld. Onderdeel van deze technische wijziging is de verdeling van het verwachte positieve resultaat op het programma Overhead, Vpb en Onvoorzien over het programma Dienstverlening.

In de technische wijziging worden ook de effecten van wijzigingen in investeringen en reserves opgenomen. Voor zover van toepassing worden deze respectievelijk in hoofdstuk 3.3 en 3.4 toegelicht. De wijzigingen in investeringen en reserves vergen nog een apart bestuursbesluit.

De technische wijzigingen in totalen per programma zijn opgenomen in het volgende overzicht.

(bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	2022
Dienstverlening	Lasten	548
Overhead, VPB en Onvoorzien	Lasten	-570
Dienstverlening	Baten	22
Totaal		-

2.3 Investeringsen

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

AV-middelen Leiderdorp en Oegstgeest

Sinds een paar jaar heeft Servicepunt71 het verstrekken van AV-middelen als dienst opgenomen. Deze dienst wordt per opdracht opgebouwd. In 2022 hebben Leiderdorp en Oegstgeest AV-middelen afgenomen. Om deze te kunnen toevoegen aan de in 5 jaar af te schrijven AV-middelen, moet er voor Leiderdorp een krediet van € 7.000 beschikbaar worden gesteld, en moet het al beschikbare krediet voor Oegstgeest met € 9.000 worden verhoogd.

AV-middelen raadszalen

We hadden verwacht in 2022 ook de kredieten voor de investeringen in AV-middelen voor de raadszalen van Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude te kunnen openen. De aanbestedingen hiervoor zijn waarschijnlijk nog wel dit jaar, maar niet voor deze Decemberwijziging 2022 afgerond.

Documentscanners

Het team Informatie- en Archiefbeheer moet zijn documentscanners vervangen. Hiervoor is een krediet nodig van € 36.000. De kapitaallasten van de in 5 jaar af te schrijven scanners worden vanaf 2023 structureel gedekt uit de beschikbare budgetten van het team.

2.4 Reserves

In deze Decemberwijziging 2022 zijn er ten opzichte van de 2e tertaalrapportage 2022 geen mutaties in de reserves.

(bedragen x € 1.000)	Beginstand	Begrotings- wijzigingen	Eindstand
Algemene Reserve	735		735
Reserve Flankerend Beleid	0		-
Reserve Egalisatie Kapitaallasten	2.350		2.350
Reserve Bedrijfsvoering ICT	0		-
Totaal	3.085	-	3.085

2.5 Bijdrage deelnemers

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de bijdrage per deelnemer en het effect van de voorgestelde begrotingswijzigingen op deze bijdragen.

(bedragen x € 1.000)	Leiden	Leiderdorp	Oegstgeest	Zoeterwoude	Totaal
Reguliere en maatwerk bijdrage na 2e tertaalrapportage 2022	-36.992	-5.486	-4.541	-1.903	-48.922
<i>A. Eenmalige uitkering medewerkers 2022 (bijstelling Cao)</i>	-157	-23	-19	-8	-207
Reguliere en maatwerk bijdrage na decemberwijziging 2022	-37.149	-5.509	-4.560	-1.911	-49.129
Meerwerk na 2e tertaalrapportage 2022	-5.169	-344	-299	-191	-6.002
<i>X. Meerwerk</i>	-621	-66	-49	-38	-774
<i>XA. Bijstelling groei ICT 2022</i>	-102	5	-22	-8	-127
<i>XB. IV-projecten</i>	577	64	53	23	717
<i>XC. AV-middelen Leiderdorp en Oegstgeest</i>	-	-3	-4	-	-8
Totaal meerwerk na decemberwijziging 2022	-5.315	-345	-320	-214	-6.194
Totaal bijdragen deelnemers	-42.464	-5.854	-4.880	-2.125	-55.324

2.6 Lumpsumbijdrage 2023

De gemeente Leiden zal naar aanleiding van deze Decemberwijziging 2022 aan de gemeentesecretarissen van de gemeenten Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude een brief sturen over de opgenomen mutaties met effect op de lumpsumbijdrage 2023. Bijstellingen van de lumpsum leiden ook tot een aanpassing van de risico-opslag. In dit hoofdstuk geven wij inzicht in de ontwikkeling van de lumpsumbijdrage 2023 en de risico-opslag door de mutaties in deze rapportage.

Zoals in de DVO's verwoord, worden naast de lumpsum apart gefactureerd:

- (Materiële) kosten die voortvloeien uit het gebruik van dienstverlening op ad hoc basis, zoals bijvoorbeeld Academie71;
- Extramodulaire dienstverlening, zoals bijvoorbeeld de uitvoering van projecten Informatievoorziening en de bijdrage voor de vervanging van het financiële systeem.

(bedragen x € 1.000)	Leiden	Leiderdorp	Oegstgeest	Zoeterwoude	Totaal
Lumpsumbijdrage na 2e tertaalrapportage 2022	-38.847	-5.718	-4.784	-2.010	-51.360
<i>B. Correctie 2,6% risico-opslag november brief</i>	2	0	0	0	3
<i>XA. Bijstelling groei ICT 2022</i>	-39	10	11	0	-17
<i>XC. AV-middelen Leiderdorp en Oegstgeest</i>	-	-2	-3	-	-5
<i>2,6% risico opslag over mutaties XA en XC</i>	-1	0	0	0	-1
Lumpsumbijdrage na decemberwijziging 2022	-38.885	-5.709	-4.775	-2.010	-51.380



