



JAAARSTUKKEN 2021



JAAIRSTUKKEN 2021

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	INLEIDING	3
2	JAARVERSLAG	7
2.1	PROGRAMMAVERANTWOORDING	8
2.1.1	Dienstverlening	9
2.1.2	Overhead, Vpb en Onvoorzien	18
2.1.3	Algemene dekkingsmiddelen	20
2.2	PARAGRAFEN	21
2.2.1	Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
2.2.2	Paragraaf Financiering	27
2.2.3	Paragraaf Bedrijfsvoering	30
3	JAARREKENING	37
3.1	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN TOELICHTING	38
3.1.1	Overzicht van baten en lasten	38
3.1.2	Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten	38
3.1.3	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	46
3.1.4	Overzicht per taakveld	49
3.1.5	EMU saldo	50
3.2	BALANS EN TOELICHTING	51
3.2.1	Balans per 31-12-2021	51
3.2.2	Toelichting op de balans	52
3.3	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	59
4	OVERIGE GEGEVENS	61
4.1	CONTROLEVERKLARING	62

1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Servicepunt71. In dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd ten opzichte van de begroting 2021.

Scherp aan de wind

Net als afgelopen jaar stond ook 2021 in het nadrukkelijke teken van de corona uitbraak en de maatregelen die als gevolg van deze uitbraak genomen moesten worden. Ondanks dat dit vanzelfsprekend een effect heeft gehad op de dienstverlening vanuit Servicepunt71, kan echter ook geconstateerd worden dat de belangrijkste processen door hebben kunnen lopen. Dat was echter geen vanzelfsprekendheid en noodzaakte ons om zo nu en dan scherp aan de wind te zeilen. Ook in 2021 is de druk op de dienstverlening van Servicepunt71 namelijk onverminderd groot en voelbaar geweest. Deze druk komt met name voort uit de combinatie van extra vragen (bijvoorbeeld nieuwe regionale BIS/RIS+-systeem, ondersteuning bij oprichting SOZ en ontvlechting uit Holland Rijnland en extra dienstverlening voor de gemeente Voorschoten) aan de manier waarop het werk gedaan moest worden (op afstand, thuis, achter het scherm, en met het gevoel bereikbaar te moeten zijn) en de krapte op de arbeidsmarkt. Dat aspecten als extra vraag en krapte op de arbeidsmarkt een rol spelen is geen verrassing (niet voor niets waren deze ook meegenomen in de risicoparagraaf), maar dat neemt niet weg dat er zeker sprake is van een gepaste trots wanneer we terugkijken op de behaalde resultaten in 2021.

Samenwerkingsmodel

2021 stond ook in het teken van het nieuwe samenwerkingsmodel voor de vier partnergemeenten van Servicepunt71. Met de overgang naar een centrumregeling willen de gemeenten de sturing vereenvoudigen en de kwaliteit en continuïteit van de bedrijfsvoering behouden. Doordat de verantwoordelijkheid voor de dienstverlening nog maar bij één gemeente ligt, hoeven de gemeenten minder te overleggen en kunnen de professionals zich concentreren op bedrijfsvoering. Ook ontstaat er ruimte om de bedrijfsvoering meer toekomstgericht te organiseren en tijdig in te kunnen spelen op ontwikkelingen. De verwachting is dat op deze manier een sterkere verbinding ontstaat tussen het werk van de gemeenten en bedrijfsvoering. In 2021 is hard gewerkt aan de voorbereiding van de nieuwe samenwerkingsafspraken. Dat heeft er inmiddels toe geleid dat de vier gemeenteraden toestemming hebben gegeven tot het aangaan van de centrumregeling. Om deze belangrijke mijlpaal met voldoende comfort voor alle partijen te kunnen neerzetten, vond de besluitvorming door de raden niet in december plaats, maar in februari en maart jl. Na de besluitvorming van de gemeenteraden is de centrumregeling inmiddels ook definitief getroffen door de vier gemeenten op 15 maart 2022.

Per 1 januari 2023 treedt de centrumregeling in werking en start de bedrijfsvoeringsdienstverlening vanuit Leiden. Het zorgvuldig voorbereiden van de overgang van Servicepunt71 naar Leiden is een omvangrijke operatie. Dit neemt negen maanden in beslag. 2022 zal dan ook nadrukkelijk in het teken staan van de overgang naar de gemeente Leiden. Er wordt extra menskracht ingezet om de tijdige overgang mogelijk te maken en tegelijkertijd de dienstverlening zoveel mogelijk door te laten lopen. De opgave in 2022 is om een goede balans te vinden tussen enerzijds de ondersteuning van gemeenten in hun maatschappelijke opgaven en anderzijds het ondersteunen van de eigen organisatie bij de overgang naar Leiden.

Doorontwikkeling organisatie

De ophanden zijnde overgang naar de gemeente Leiden heeft voor Servicepunt71 niet geleid tot stilstand. Sterker nog, in de overgang naar de gemeente Leiden zit een extra stimulans om de overdracht zo soepel mogelijk te laten verlopen. Daarbij hoort ook het doorlopend ontwikkelen van zowel de medewerkers als de werkprocessen. Belangrijke ankerpunten in dat kader zijn het leiderschapstraject dat alle leidinggevendenden in 2021 hebben doorlopen, de start van het traject strategische personeelsplanning en de verdere optimalisatie van het proces 'indiensttreding'.

Doorontwikkeling Informatievoorziening

Afgelopen jaar is nadrukkelijk ingezet op de doorontwikkeling binnen de kolom Informatievoorziening en de verdere integratie van de teams, die met de reorganisatie VRIS aan de organisatie zijn toegevoegd. Het vervangen van de sterk verouderde infrastructuur is in 2021 verder voortgezet met de uitrol van Kantoor71 en de start van projecten, die moeten leiden tot een robuustere netwerkarchitectuur en de modernisering van de telefonieomgeving. De vernieuwingen gaan niet zonder slag of

stoot en zorgen voor een tijdelijke dip in de stabiliteit van de IV-voorzieningen, maar zijn uiterst noodzakelijk om de door de sterk verouderde hard- en software ontstane veiligheids- en operationele risico's te verkleinen. Met het nieuwe Strategisch Portfolio wordt de vernieuwing van IV-voorzieningen beter gericht. De van de gemeenten overgenomen applicaties en contracten zijn nu administratief ingebed, waardoor beter gestuurd kan worden. De arbeidsmarkt voor IV-personeel is lastig; het is moeilijk om nieuwe medewerkers aan te nemen of in te huren. In de IV-organisatie is daardoor sprake geweest van onderbezetting en vermindering van de dienstverlening (o.a. informatiemanagement, functioneel beheer en ICT-functies), resulterend in een aanzienlijk financieel overschot.

Resultaat 2021, budgetoverheveling en resultaatbestemming

Bij de 2e Tertaalrapportage 2021 verwachtten we al een voordeel, maar achteraf bleek deze prognose te voorzichtig. Het financiële resultaat over 2021 komt uit op een voordeel van afgerond € 1.979.000.

Voor een deel is het resultaat te verklaren door de grote impact van de coronapandemie. Net als vorig jaar zijn er minder kosten gemaakt. Zo zijn er bijvoorbeeld minder opleidingen gevolgd, zijn er lagere huisvestingskosten. Ook heeft Servicepunt71 last van de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor er onderbezetting is ontstaan. Dit zien we bij alle bedrijfsonderdelen, maar vooral bij Financiën en Informatievoorziening. Hierdoor houden we geld over, maar dit legt tegelijkertijd een grote druk op de dienstverlening. De onderbezetting bij Informatievoorziening leidt er ook toe dat de ontwikkeling van de dienstverlening achterblijft. In aansluiting op hetgeen hierboven is gemeld over de doorontwikkeling van de informatievoorziening, zien we enerzijds dat we stappen kunnen zetten zoals bij Kantoor71 en digitale veiligheid, en anderzijds blijven we zorgen houden over de operationele stabiliteit (sommige verstoringen raken ook de dienstverlening aan de burger). Dit laatste vraagt ook de komende tijd onze aandacht en inzet. Tot slot betreft een deel van het resultaat het niet uitgegeven deel van incidentele toegekende budgetten, omdat de werkzaamheden waarvoor de budgetten zijn toegekend nog niet in 2021 zijn afgerond en dus doorlopen naar 2022.

Het resultaat wordt in hoofdstuk 2 per programma toegelicht. Voor het resultaat zal een aantal budgetoverhevelingen en een aantal resultaatbestemmingen worden voorgesteld. In de volgende tabel wordt het resultaat per programma weergegeven.

Programma	Resultaat
Dienstverlening	1.457
Overhead, Vpb en Onvoorzien	522
Algemene dekkingsmiddelen	0
Totaal resultaat	1.979

Betrouwbaarheid en klanttevredenheid

In de betrouwbaarheidscijfers over 2021 zien we over het algemeen dat we iets onder de norm zaten. We zien echter ook dat (ondanks dat dit het afgelopen jaar niet gemeten is) er wel een sterke verbetering is ten opzichte van het afgelopen jaar. Dat komt omdat we met name beter ingespeeld zijn geraakt op het thuiswerken en we onze dienstverlening daar op hebben kunnen aanpassen.

Leeswijzer

De opzet van dit jaarverslag sluit aan op de opzet van de begroting 2021. Ook in dit document is er voor gekozen om naast de dienstverlening per vakgebied in te gaan op de gezamenlijke integrale prioriteiten. Immers veel prioriteiten en ontwikkelingen hebben effect op meerdere of alle terreinen van onze dienstverlening.

De realisatie van de prioriteiten is weergegeven middels een kleurcodering. Groen betekent dat er binnen de planning en het budget gerealiseerd is, oranje betekent dat er extra inspanning of budget nodig is geweest en rood wil zeggen dat realisatie niet is gelukt.

Hoofdstuk 2 bevat het jaarverslag, dat bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording gaat eerst in op de realisatie van de integrale doelstellingen en prioriteiten zoals opgenomen in de Begroting 2020. Hoofdstuk 3 bevat de jaarrekening, die bestaat uit het overzicht van baten en lasten met toelichting en de balans met toelichting. Hoofdstuk 4 tenslotte bevat de controleverklaring van de externe accountant.

Voor de leesbaarheid zijn alle bedragen in de tabellen afgerond op duizendtallen. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft naast een programmabegroting en programmaverantwoording ook een productenraming en -realisatie voor. Bij Servicepunt71 zijn de programmaverantwoording en de productenrealisatie identiek.



2 Jaarverslag

2.1 PROGRAMMAVERANTWOORDING

2.1.1 Dienstverlening

Overzicht lasten en baten

Dienstverlening	Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro	2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Lasten Informatievoorziening	28.090	21.796	11.441	33.237	33.298	-61
Baten Informatievoorziening	-4.492	-652	-6.137	-6.789	-8.010	1.221
Saldo van lasten en baten Informatievoorziening	23.599	21.144	5.304	26.447	25.288	1.160
Lasten Inkoop en Contractmanagement	2.773	2.756	265	3.021	2.929	92
Baten Inkoop en Contractmanagement	-964	-850	629	-221	-229	8
Saldo van lasten en baten Inkoop en Contractmanagement	1.809	1.906	894	2.800	2.700	100
Lasten Financiën	8.329	7.396	4.373	11.769	9.169	2.600
Baten Financiën	-1.393	-427	-506	-934	-948	14
Saldo van lasten en baten Financiën	6.936	6.969	3.866	10.836	8.221	2.614
Lasten HRM	4.658	4.126	784	4.910	5.025	-115
Baten HRM	-516	-72	-376	-447	-628	181
Saldo van lasten en baten HRM	4.142	4.054	409	4.463	4.397	66
Lasten Juridische Zaken	2.975	2.625	312	2.937	3.046	-110
Baten Juridische Zaken	-655	-170	-216	-387	-366	-20
Saldo van lasten en baten Juridische Zaken	2.320	2.455	95	2.550	2.680	-130
Lasten Facilitaire Zaken	2.465	2.266	219	2.484	2.240	245
Baten Facilitaire Zaken	-2.421	-2.007	1.707	-300	-293	-7
Saldo van lasten en baten Facilitaire Zaken	43	258	1.926	2.185	1.947	238
Totaal lasten Dienstverlening	49.290	40.965	17.394	58.359	55.707	2.652
Totaal baten Dienstverlening	-10.441	-4.179	-4.899	-9.078	-10.474	1.397
Saldo van lasten en baten Dienstverlening	38.850	36.787	12.494	49.281	45.232	4.049
Toevoeging reserves	1.520	627	1	627	3.219	-2.591
Onttrekking reserves	-867	-355	-952	-1.307	-1.307	0
Mutaties reserves	653	272	-951	-680	1.912	-2.591
Totaal lasten/toevoeging reserves	50.810	41.592	17.394	58.986	58.925	60
Totaal baten/onttrekking reserves	-11.307	-4.533	-5.851	-10.385	-11.781	1.397
Totaal saldo van lasten en baten Dienstverlening	39.503	37.058	11.543	48.601	47.144	1.457

Resultaat Dienstverlening

Net als in 2020 is het financiële resultaat over 2021 aanzienlijk positief. Voor een deel is dit te verklaren door de grote impact van de coronapandemie. Net als vorig jaar zijn er minder kosten gemaakt. Zo zijn er bijvoorbeeld minder opleidingen gevolgd en zijn er lagere huisvestingskosten. Ook heeft Servicepunt71 last van de krapte op de arbeidsmarkt. Dit zien we bij alle bedrijfsonderdelen, maar vooral bij Financiën en Informatievoorziening. Hierdoor houden we geld over, maar dit legt tegelijkertijd een grote druk op de dienstverlening. En zoals in de Inleiding over de doorontwikkeling van Informatievoorziening al is opgemerkt, is er een aanzienlijk voordeel op de begroting. Herprioritering, vertraging of vermindering van dienstverlening heeft zich in beperkte mate voorgedaan in de reguliere dienstverlening.

Het programma Dienstverlening sluit af met een voordeel van € 1.457.000. Van het voordeel op de lasten van €2.652.000 is conform besluitvorming €2.591.000 toegevoegd aan de reserves, waardoor er per saldo een voordeel op de lasten is van €61.000. Het voordeel op de baten is € 1.397.000.

In dit hoofdstuk staan we stil bij de inhoudelijke resultaten op de integrale prioriteiten en de prioriteiten per organisatieonderdeel met een kleurcodering en toelichting per prioriteit, en bij de realisatie van de lasten en baten van de verschillende bedrijfsvoeringsonderdelen met een korte toelichting op de grootste resultaten.

Integrale prioriteiten

Integrale prioriteiten	
1. Samenwerkingsmodel voor de bedrijfsvoering in de Leidse regio	✓
2. Invoering Omgevingswet	✓
3. Pilot inhouse advocaat	✓
4. Invoering wet open overheid	✓

Toelichtingen

1. Samenwerkingsmodel voor de bedrijfsvoering in de Leidse regio

In het voorjaar is het onderzoek naar het nieuwe samenwerkingsmodel afgerond. De colleges van de vier gemeenten hebben op grond van het onderzoek in het najaar het principebesluit genomen om de regionale bedrijfsvoering bij de gemeente Leiden onder te brengen. Eind 2021 zijn de concept-centrumregeling en het model dienstverleningsovereenkomst gereed gekomen. Deze zijn tot stand gekomen na intensieve samenwerking met de vier gemeenten, waarbij nadere afspraken zijn gemaakt over de te leveren dienstverlening en de kosten die daarvoor in rekening gebracht worden. Ook is nadrukkelijk gesproken over hoe de zowel de formele als de informele samenwerking eruit komt te zien in de nieuwe situatie. In februari en maart hebben de raden de colleges toestemming gegeven om de centrumregeling met ingang van 1 januari 2023 aan te gaan.

2. Invoering Omgevingswet

Op 1 oktober 2022 of 1 januari 2023 gaat de Omgevingswet in. De gemeenten hebben uitgesproken dat zij aan de minimale eisen daarvoor willen voldoen. De hiervoor benodigde systemen en koppelingen zijn ingericht. De gemeenten zijn in staat om omgevingsdocumenten en toepasbare regels te maken en te wijzigen. Bij het maken en wijzigen van omgevingsplannen is geometrie benodigd. Het project heeft een procesbeschrijving vormgegeven op welke wijze de vier gemeenten geometrie kunnen opvragen bij Team Datadiensten. Deze werkwijze is uitgebreid getest.

Daarnaast is het systeem voor vergunning, toezicht & handhaving (VTH) ingericht om aanvragen en meldingen digitaal te ontvangen en te behandelen conform de eisen van de Omgevingswet. Deze aanvragen en meldingen worden opgehaald via koppelingen met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). De teams hebben al uitgebreid kunnen oefenen met de systemen, die ook al worden ondersteund door functioneel beheer.

3. Pilot advocaat in loondienst

In het 2e kwartaal van 2021 is de pilot advocaat in loondienst civielrecht geëvalueerd. De pilot is succesvol verlopen, de advocaat wordt goed gevonden en scoort hoog op klanttevredenheid. De advocaat in loondienst is in te zetten op civielrechtelijke geschillen, waarvoor een advocaat verplicht is. Ook voor advisering op procesrisico's, onderhandelen en voorkomen van procedures is de advocaat in te schakelen. De kosten voor een advocaat in loondienst zijn fors lager dan voor een externe advocaat. De vier gemeenten hebben daarop besloten de advocaat regionaal structureel in te bedden in de

formatie. Vanwege de vele vragen die er vanuit de organisaties komen en ter vermindering van de kwetsbaarheid is besloten een 2e advocaat in loondienst te werven. In eerste instantie staat Leiden garant voor de uren en wordt lopende het jaar gezien of ook de 2e advocaat regionaal wordt afgenomen of alleen door Leiden. In 2021 is deze vacature uitgezet en is een 2e advocaat aangetrokken die 1 april 2022 gaat starten.

4. Invoering wet open overheid

In 2021 is naar aanleiding van de eerdere verkenning een projectplan gemaakt en een profiel voor de projectleider WOO. De vacature staat uit. Zodra de projectleider is geworven kan het regionale project in 2022 worden vervolgd. In 2021 is ook gewerkt aan het aankopen van een anonimiseringsstool, die kan worden ingezet bij Wob-dossiers, AVG-verzoeken of anonimiseren bezwaardossiers. Ook voor de WOO die per 1 mei 2022 (deels) in werking treedt is dit een nuttige tool. Er is een keuze gemaakt. De tool wordt naar verwachting in het 1e kwartaal van 2022 geïmplementeerd.

Informatievoorziening

Informatievoorziening	
5. Een veilige en beheersbare basiswerkplek, en veilig & compliant werken: Werkplekprogramma I *	✓
6. De digitale samenwerkingsomgeving: Werkplekprogramma II	±
7. Robuustere netwerkarchitectuur	✓
8. Projectportfolio	✓
9. Beheer mobiele telefonie	✓

Toelichtingen

5. Een veilige en beheersbare basiswerkplek, en veilig en compliant werken: Werkplekprogramma I

Na vertraging door de pandemie is de uitrol van Kantoor71 grotendeels afgerond en zijn de initiële kinderziektes ondertussen grotendeels verholpen. Een aantal afwijkende werkplekken en speciale systemen wordt nog vervangen en overgezet naar de nieuwe omgeving. Een klein aantal applicaties is zodanig verouderd, dat deze (nog) niet in de nieuwe omgeving kunnen draaien. Hiervoor wordt voorlopig een uitgekleepte en afgeschaalde versie van Werkplek71 in de lucht gehouden, totdat de betreffende applicaties vervangen of uitgefaseerd zijn. Eind 2021 is de e-mail omgeving vernieuwd. Ook hier resteren nog een paar restpunten. De laatste punten worden begin 2022 afgerond.

6. De digitale samenwerkingsomgeving: Werkplekprogramma II

Door de vertraagde uitrol van Kantoor71 is beperkt voortgang geboekt. Een aantal innovaties, zoals de pilots PowerBI en Teams sites, zijn uitgevoerd. De governance van de Microsoft365 omgeving is ingericht en functioneel beheer is opgestart. De aanpak voor het vernieuwen van de intranetten is vastgesteld en de projectorganisatie voor de realisatie wordt nu opgezet. De voorbereiding van de vervanging van de telefonieomgeving zijn afgerond met het opstellen en goedkeuren van de business case. Het uitvoeringsproject start begin 2022 en voor eind 2023 is de telefonieoplossing geïmplementeerd. Andere gewenste vernieuwingen zijn ondergebracht in het Strategisch Portfolio.

7. Robuustere netwerkarchitectuur

De voorbereidingen voor twee concrete projecten zijn afgerond. De projecten zitten nu in de initiatiefase en zullen begin 2022 worden geïmplementeerd. De afronding van deze projecten wordt in de loop van (uiterlijk eind) 2022 verwacht. Er zullen eventueel meerdere projecten volgen.

8. Projectportfolio

In 2021 zijn we verder gegaan op de in 2020 ingeslagen weg om 3 keer per jaar met de regio tot een breed gedragen veranderportfolio te komen. Dan wordt afgesproken welke veranderingen door informatiemanagers worden opgepakt. Zo'n verandering kan leiden tot de start van een project in datzelfde tertaal maar dat kan ook in een later tertaal gebeuren, afhankelijk van de tijd die de voorbereiding van zo'n project vergt. In 2021 zijn alle benoemde veranderingen opgepakt door de informatiemanagers en voor slechts een vijftal geldt dat het project niet in 2021 maar in 2022 zal worden opgestart. In 2021 is door de (strategisch) informatiemanagers en de gemeenten hard gewerkt aan een strategisch portfolio en een daarvan afgeleid jaarportfolio voor 2022. Dit jaarportfolio is vanaf nu de basis voor de veranderingen die informatiemanagers oppakken en de projecten die we starten.

9. Beheer mobiele telefonie

In 2021 is de servicedesk versterkt, zijn diverse werkzaamheden verdeeld over de medewerkers binnen het team, en is waar nodig de leverancier ingezet. De modernisering van de telefonieomgeving is een stap verder, er wordt gestart met de implementatie zoals vermeld bij prioriteit 6. De dekking voor het 1e lijn beheer is in dit project geborgd. De werving zal op het juiste moment (niet te vroeg of laat) starten.

Informatievoorziening	Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro	2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Lasten	28.090	21.796	11.441	33.237	33.298	-61
Baten	-4.492	-652	-6.137	-6.789	-8.010	1.221
Saldo van lasten en baten	23.599	21.144	5.304	26.447	25.288	1.160
Toevoeging reserves	1.520	627	1	627	778	-151
Onttrekking reserves	-867	-355	-952	-1.307	-1.307	0
Mutaties reserves	653	272	-951	-680	-528	-151
Resultaat	24.252	21.415	4.353	25.768	24.759	1.009

Toelichting lasten en baten

Hieronder volgt een toelichting op het resultaat ad 1 miljoen en de verschillen en lasten en baten per team/onderwerp:

- *Technische projecten, saldo € 160.000 voordelig (lasten € 160.000 en baten 0).*
Diverse technische projecten (bv migratie nieuwere versie Oracle/Windows) zijn nog niet volledig uitgevoerd, waardoor de hiervoor vrij gemaakte incidentele middelen niet volledig zijn gebruikt.
- *Regionale I-projecten, saldo € 103.000 voordelig (nadeel lasten € 291.000 en voordeel baten € 394.000).*
In de I-projecten werken we met vooraf gecalculerde uurtarieven. De werkelijke kosten voor personeel en inhuur is lager uitgevallen dan in de uurtarieven was verdisconteerd. Hierdoor is er een positief resultaat. Voor 2022 hebben we daarom de uurtarieven niet geïndexeerd. De verschuiving in baten en lasten is ontstaan doordat er meer uren en facturen zijn doorbelast aan de projecten dan vooraf begroot, uiteraard zijn deze kosten ook doorbelast aan de eindafnemers.
- *Team informatiemanagement, privacy en architectuur, saldo € 162.000 voordelig (voordeel lasten € 69.000 en voordeel baten € 93.000).*
De oorzaak van dit voordeel is dat er enerzijds meer uren zijn gemaakt voor de regionale I-projecten dan voorzien (meer baten), en anderzijds is er hinder van de krappe arbeidsmarkt (minder lasten). De wervingen van personeel verlopen zeer moeizaam en het aantal opzeggingen is relatief hoog. Het budget voor opleidingen van dit team is daarentegen meer dan volledig ingezet. Ook in 2022 wordt zeer actief ingezet op werving.
- *Team datadiensten, saldo € 117.000 voordelig (voordeel lasten € 135.000 en nadeel baten € 18.000).*
Dit voordeel is ontstaan doordat niet alle opleidingsbudgetten zijn ingezet (mede door corona) en doordat de beschikbare middelen voor uitbesteding van werkzaamheden niet allemaal zijn ingezet. Omdat pas laat in het jaar zekerheid kwam op de meerwerkovereenkomst met Leiden zijn deze opdrachten even on hold gehouden.
- *Team applicaties, saldo € 103.000 voordelig (nadeel lasten € 145.000 en voordeel baten € 248.000).*
De extra baten € 248.000 zijn met name het gevolg van doorbelasting aan de IV-projecten. De hiermee gegenereerde middelen zijn € 223.000 ingezet voor extra personeel. Op de opleidingsbudgetten en overige personeelskosten is mede als gevolg van corona € 78.000 overgehouden.
- *Materiële budgetten applicaties, saldo € 224.000 voordelig (voordeel lasten € 96.000 en voordeel baten € 128.000).* Na het opstellen van de decemberwijziging is er nog voor € 128.000 aan meerwerkfacturen verstuurd. Meerwerk wordt in rekening gebracht indien de werkelijke applicatiekosten stijgen door wijziging of uitbreiding ten opzichte van de bij VRIS overgedragen middelen. Ook op de begrote lasten zijn gelden overgehouden. In de evaluatie VRIS wordt meer duiding gegeven aan dit overschot en het overschot uit 2020.
- *Teams ICT Servicedesk en Regie en Processen, saldo € 32.000 nadelig (nadeel lasten € 409.000 en voordeel baten € 377.000).*
Verschuiving tussen de lasten en baten als gevolg van doorbelastingen van extra inkopen aan de gemeenten. Het gaat hierbij om doorbelasting van printerkosten € 90.000, extra leveringen zoals mobiele telefoons ad € 200.000 en de vrijval

van een inkomst van voorgaande jaren € 86.000. Naast deze verschuiving is er € 151.000 overgehouden op de budgetten van het voormalig team Infra, die conform het bestuursbesluit in de reserve flankerend beleid worden gestort. Op de uitvoeringsbudgetten zijn extra kosten ontstaan van € 163.000 die met name betrekking hebben op een hogere afname bij Open Line (meer licenties, meer afname storage etc.).

- **Team informatie en archiefbeheer. saldo € 322.000 voordelig (voordeel lasten € 323.000 en nadeel baten € 1.000).**

Bij de vaststelling van de visie op DIV 2020–2025 is de ontwikkeling van het team na 1 januari 2021 vastgesteld. Op inhoud gaat het om een verschuiving van uitvoerende naar adviserende en kwaliteitszorgtaken. Naast inzet op de competenties binnen het team, wordt bij het ontstaan van vacatureruimte en nieuwe werving ingespeeld op deze beweging. Daarom blijven vacatures wat langer open staan voordat een definitieve keuze voor werving wordt gestart. In 2021 is al één nieuwe adviesfunctie ingevuld vanuit uitvoerende vacatures. In 2022 zal deze beweging worden herhaald vanuit beschikbare vacatureruimte. Naast een overschot op de loonkosten is er ook een deel van het eenmalig toegekende VRIS overgangsbudget overgehouden, mede als gevolg van Corona.

- **Toevoeging reserves ad € 151.000.**

Conform het bestuursbesluit is het overschot van het budget voor het voormalig team Infra gestort in de reserve flankerend beleid, om eventuele wachtgeldverplichtingen in de toekomst op te kunnen vangen.

Inkoop en Contractmanagement

Inkoop en Contractmanagement	
10. Maatschappelijk Verantwoorde Bedrijfsvoering (MVI)	✓
11. Uitbreiding WMO-contractmanagement	✓

Toelichtingen

10. Maatschappelijk Verantwoorde Bedrijfsvoering (MVI)

2021 was een actief jaar op het gebied van MVI. Team Inkoop en Contractmanagement heeft deelgenomen aan de buyer groups ZE zones distributie, Clean Vehicle en duurzame wegverhardingen, trainingen gevolgd op het gebied van de Milieu Kosten Indicator (MKI) en zelf presentaties gegeven over MKI als gunningscriterium. Ook een traject gevolgd over de circulaire inrichting van de openbare ruimte met als resultaat een routekaart per onderdeel (Openbare verlichting, straatmeubilair, spelen). De aanbesteding bedrijfsafval is uitgevoerd met de Rapid Impact Contracting (RCC) methode die gekoppeld is aan Sustainable Development Goals (SDG's). Er is een aanbestedingskalender voor de komende 5 jaar opgesteld voor alle benodigde voertuigen van het wagenpark met als doel hiervan op zo'n duurzaam mogelijke manier gebruik te maken. Het inkoopvolume aan aanbestedingen met de sociale contracteis, social return, bedroeg voor 2021 in totaal € 150 miljoen (Leiden 138 mln. en overige gemeenten 12 mln.) op totaal 70 aanbestedingen/contracten (Leiden 54 en overige gemeenten 16), het aantal plaatsingen via social return bedraagt 91 voor 2021.

11. Uitbreiding Wmo-contractmanagement

Oude indicator. Wordt niet over gerapporteerd.

Inkoop en Contractmanagement	Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro	2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Lasten	2.773	2.756	265	3.021	2.929	92
Baten	-964	-850	629	-221	-229	8
Saldo van lasten en baten	1.809	1.906	894	2.800	2.700	100
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	1.809	1.906	894	2.800	2.700	100

Toelichting lasten en baten

Het voordeel bij Inkoop en Contractmanagement van € 100.000 betreft voornamelijk het voordeel op salarissen en externe inhuur voor staf, inkopers en contractmanagement (€ 79.000) en overige personeelskosten (€ 16.000). Daarnaast zijn er per saldo hogere opbrengsten van € 8.000.

Financiën

Financiën	
12. Inrichting nieuw systeem ter vervanging van financiële- en P2P systemen Decade, Proquero en Onguard *	±
13. Inregelen rechtmatigheidsverklaringen	+

Toelichtingen

12. Inrichting nieuw systeem ter vervanging van financiële- en P2P systemen Decade, Proquero en Onguard

In de tweede helft van het jaar is het addendum vastgesteld op het oorspronkelijke contract met de leverancier met als nieuwe livegangdatum 1 januari 2023. Op basis van deze nieuwe livegangdatum is de planning aangepast en is in september gestart met de System Integration Test (SIT). Dit traject zal blijvende aandacht vragen, waarbij de Stuurgroep in nauw contact blijft staan met de leverancier om te komen tot werkbare oplossingen.

13. Inregelen rechtmatigheidsverklaringen

De wettelijke invoering van de eigen rechtmatigheidsverklaring is een jaar vertraagd. De eerste verklaring dient nu in de jaarstukken over 2022 te worden opgenomen. Alle nodige voorbereidingen voor het zelf afgeven van de rechtmatigheidsverklaring zijn getroffen.

Financiën	Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro	2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Lasten	8.329	7.396	4.373	11.769	9.169	2.600
Baten	-1.393	-427	-506	-934	-948	14
Saldo van lasten en baten	6.936	6.969	3.866	10.836	8.221	2.614
Toevoeging reserves	0	0	0	0	2.420	-2.420
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	2.420	-2.420
Resultaat	6.936	6.969	3.866	10.836	10.641	194

Toelichting lasten en baten

Op het bedrijfsonderdeel Financiën is er een positief resultaat van € 193.000. De grootste resultaten binnen dit saldo worden toegelicht:

- Het project voor de vervanging van het financieel systeem is vertraagd. Dit heeft tot gevolg gehad dat van het projectbudget het overgrote deel ad. € 2.420.000 in 2021 niet is uitgegeven. Dit verklaart ook grotendeels het hoge voordeel aan de lastenkant van € 2.599.000. Omdat het project in 2022 en verder wordt uitgevoerd, is bij de 1e Tertaalrapportage 2021 besloten het saldo van € 2.420.000 vooruitlopend op de bepaling van het rekeningresultaat naar 2022 over te hevelen via de Algemene reserve. Per saldo is er dus geen resultaat op dit project.
- Van het voor 2021 beschikbaar gestelde budget van € 205.000 voor dekking van kosten van extra werkzaamheden voor de jaarrekeningen van Servicepunt71 en de gemeenten bleek € 66.000 niet nodig.
- Bij alle teams van Financiën is er een klein voordeel van € 112.000 op de budgetten voor salarissen en externe inhuur, waarvan € 53.000 bij team AO/IC, € 20.000 bij team Financiële Administratie en € 39.000 bij de teams Financieel Advies, Specialisten en Fiscaal Advies.
- Op de overige budgetten is er per saldo een klein voordeel op de lasten en baten van € 15.000.

HRM

HRM	
14. Dienstverlening ten behoeve van reorganisatie/ontwikkeltrajecten	✓
15. Vitaliteit	✓
16. Arbeidsmarktstrategie	✓
17. Moderniseren arbeidsvoorwaarden en Strategische Personeels Planning	±
17a. Strategische Personeels Planning	✓

Toelichtingen

14. Dienstverlening ten behoeve van reorganisatie/ontwikkeltrajecten

Het ontwikkel/verandertraject Gemeente Leiden "Leiden in verbinding" is in 2021 afgerond. De nieuwe laag in de managementstructuur is ingevoerd en de medewerkers zijn geplaatst. Voor wat betreft de herinrichting van de Jeugdzorg HR zijn afspraken gemaakt dat dit traject in 2022 verder opgepakt gaat worden. Verder is ondersteuning en advies geleverd voor de verdere uitwerking van het samenwerkingsmodel conform de gemaakte afspraken.

15. Vitaliteit

Conform planning is het project afgerond. Zie hiervoor de Evaluatie <https://evaluatie.werkenindeleidseregio.nl/>.

16. Arbeidsmarktstrategie

Conform planning is het project afgerond. Zie hiervoor de Evaluatie <https://evaluatie.werkenindeleidseregio.nl/>. De pilot Innovatieve Selectie loopt grotendeels nog door in 2022.

17. Moderniseren arbeidsvoorwaarden

Afgesproken is dat dit onderwerp halverwege 2022 verder opgepakt wordt. De besprekingen over een gezamenlijke regionale arbeidsmarkt en een (geharmoniseerde) reiskostenvergoeding woon- werkverkeer worden in het eerste kwartaal 2022 voortgezet.

17a. Strategische Personeels Planning

Voor iedere organisatie heeft er SPP plaatsgevonden. Vanaf 2022 zal dit in de reguliere dienstverlening plaatsvinden.

HRM	Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro	2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Lasten	4.658	4.126	784	4.910	5.025	-115
Baten	-516	-72	-376	-447	-628	181
Saldo van lasten en baten	4.142	4.054	409	4.463	4.397	66
Toevoeging reserves	0	0	0	0	20	-20
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	20	-20
Resultaat	4.142	4.054	409	4.463	4.417	46

Toelichting lasten en baten

Het voordeel bij HRM is € 46.000 en bestaat uit een nadeel op de lasten van € 115.000, een voordeel op de baten van € 181.000, en een nadeel door een toevoeging van € 20.000 aan de Algemene reserve. De grootste resultaten binnen dit saldo worden toegelicht:

- In 2021 is er een nadeel van € 115.000. Door krapte op de arbeidsmarkt is er een voordeel van € 71.000. Daarnaast heeft HRM een aantal projecten uitgevoerd waarvoor geen budget is opgenomen wat tot een nadeel leidt van € 132.000. Er zijn kosten gemaakt voor de kennisdag, de summerschool en vitaliteitsactiviteiten, het project arbeidsmarktstrategie en projectcommunicatie. Ook is er voor € 54.000 aan meerwerk verricht voor Holland Rijnland.
- De niet begrote kosten aan de lastenkant zijn wel weer doorbelast conform de gemaakte afspraken. Ook dat was niet begroot. Hierdoor is er per saldo een voordeel ontstaan van € 181.000.
- De werkzaamheden voor het harmoniseren van de arbeidsvoorwaarden zijn mede door corona vertraagd, waardoor er € 20.300 op het hiervoor incidenteel beschikbaar gestelde bedrag is overgebleven. Conform besluit bij de Decemberwijziging 2021 is dit bedrag ultimo 2021 gestort in de Algemene reserve, zodat het voor 2022 beschikbaar blijft voor het afronden van de werkzaamheden.

Juridische Zaken

Juridische Zaken
18. Regionale Energietransitie (RES)

Toelichtingen

18. Regionale Energietransitie (RES)

In 2021 is op een heel aantal aspecten rond de energietransitie juridisch geadviseerd. De warmterotonde is nog onzeker vanwege ontwikkelingen in 2021 rond WBR. Daarnaast worden andere initiatieven verkend om de energievoorziening te verduurzamen in samenwerking met betrokken partijen, gemeenten in de regio, energieleveranciers, ministerie. Ook is onderzoek naar de governance hierop vanuit gemeenten opgestart.

Juridische Zaken	Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro	2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Lasten	2.975	2.625	312	2.937	3.046	-110
Baten	-655	-170	-216	-387	-366	-20
Saldo van lasten en baten	2.320	2.455	95	2.550	2.680	-130
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	2.320	2.455	95	2.550	2.680	-130

Toelichting lasten en baten

Het nadeel bij team Juridische Zaken bedraagt € 130.000 en is voornamelijk ontstaan op de budgetten voor salarissen en externe inhuur. Er is een voordeel op de salariskosten van € 215.000 en een nadeel op externe inhuur van € 311.000. De per saldo extra personele lasten van € 96.000 zijn ontstaan door een toename in het aantal bezwaarschriften (mede als gevolg van de ToZo-regeling) en door ziekte. Deze extra lasten zijn voor rekening van team Juridische zaken gekomen en hebben dus niet geleid tot extra opbrengsten. Op de overige kosten is er een nadeel van € 14.000 en is er een nadeel van € 20.000 op de diverse opbrengsten.

Facilitaire Zaken

Facilitaire Zaken	Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro	2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Lasten	2.465	2.266	219	2.484	2.240	245
Baten	-2.421	-2.007	1.707	-300	-293	-7
Saldo van lasten en baten	43	258	1.926	2.185	1.947	238
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	43	258	1.926	2.185	1.947	238

Toelichting lasten en baten

Bij het team Facilitaire Zaken is er per saldo een voordeel van € 238.000. Het voordeel aan de lastenkant € 245.000 bestaat uit de volgende componenten. Er is een voordeel van € 63.000 op salarissen, hierin zit een bedrag van € 52.000 voor niet begrote uitkeringen en subsidies. Daarnaast is er een voordeel van €148.000 op het budget voor externe inhuur. Dit flexibel budget is als gevolg van de coronapandemie in 2021 niet volledig ingezet door het achterblijven van de normaliter te verrichten werkzaamheden. Op de overige budgetten is er per saldo een voordeel van € 27.000.

Door niet begrote verlenging van een detacheringsovereenkomst is er een voordeel aan de batenkant van € 7.000.

2.1.2 Overhead, Vpb en Onvoorzien

Overhead, Vpb en Onvoorzien Bedragen x 1.000 euro	Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Resultaat 2021
Lasten Overhead	3.193	4.250	-716	3.534	3.159	375
Baten Overhead	-97	0	0	0	-42	42
Saldo Overhead	3.096	4.250	-716	3.534	3.116	417
Lasten Vpb	0	0	0	0	0	0
Baten Vpb	0	0	0	0	0	0
Saldo Vpb	0	0	0	0	0	0
Lasten Onvoorzien	0	105	0	105	0	105
Baten Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo Onvoorzien	0	105	0	105	0	105
Totaal lasten	3.193	4.355	-716	3.639	3.159	480
Totaal baten	-97	0	0	0	-42	42
Totaal saldo van baten en lasten	3.096	4.355	-716	3.639	3.116	522
Toevoeging reserves	429	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	-2.286	-2.286	-2.286	0
Mutaties reserves	429	0	-2.286	-2.286	-2.286	0
Resultaat	3.525	4.355	-3.002	1.353	830	522

Toelichting lasten en baten:

Het resultaat op het programma Overhead, Vpb (Vennootschapsbelasting) en Onvoorzien is € 522.000 voordelig. Op Overhead is een voordeel behaald van € 375.000 op de lasten en een voordeel van € 42.000 op de baten, er is er geen vennootschapsbelasting verschuldigd en is er een voordeel op Onvoorzien van € 105.000.

Overhead

Directie en Interne bedrijfsvoering

Op de teamkostenplaatsen IBC Directie en IBC Interne bedrijfsvoering is op salarissen en externe inhuur per saldo een klein voordeel van € 6.000. Op de overige kosten is er per saldo een nadeel ontstaan van € 183.000. Dit nadeel is onder andere ontstaan door kosten voor het nieuwe samenwerkingsmodel, het afboeken van in voorgaande jaren abusievelijk op kredieten verantwoorde kosten, en de doorberekening van kosten van IV-projecten. Dit nadeel wordt gedekt door het voordeel van €200.000 op de kostenplaats IBC Overig.

Op de andere kostenplaatsen van Interne bedrijfsvoering zijn er kleine voordelen op het budget voor de accountantskosten en het budget voor verzekeringen van respectievelijk € 16.000 en € 15.000.

In 2021 is er onder andere voor de extra kosten van garantiebanen een beperkt een beroep gedaan op de organisatiebrede HRM-budgetten, met een voordeel van € 113.000 tot gevolg. Daarentegen was er een nadeel € 54.000 op het budget voor mobiliteit en voormalig personeel. Voornamelijk door corona zijn de organisatiebrede opleidingsbudgetten voor organisatieontwikkeling en hybride werken niet benut, waardoor er een voordeel is van € 55.000. Op de kostenplaatsen voor de OR en voor Netwerk71 OOK zijn er kleine voordelen van respectievelijk € 6.000 en € 5.000.

Facilitaire budgetten Tweelinghuis

Het voordeel op de facilitaire budgetten voor het Tweelinghuis is € 238.000. Dit voordeel kan als volgt verklaard worden. Voor het Tweelinghuis is in 2021 € 190.000 extra budget ontvangen vanwege de beoogde ingebruikname van de extra verdieping (verdieping 1) op het Tweelinghuis. Er zijn echter nauwelijks kosten gemaakt omdat de extra verdieping pas eind 2021 in

gebruik is genomen. Daarnaast blijven verschillende kosten achter als gevolg van thuiswerken tijdens de coronacrisis. De grootste overschrijdingen zitten in de energiekosten en de kosten van de koffieautomaten.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Servicepunt71 is voor haar dienstverlening aan de gemeenten Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude vrijgesteld van Vpb, omdat deze onder de samenwerkingsvrijstelling valt. De dienstverlening aan Holland Rijnland, de Omgevingsdienst West Holland en derden is niet vrijgesteld. Over de winst op deze dienstverlening moet Vpb worden betaald, tenzij deze lager is dan € 15.000. Servicepunt71 heeft in 2021 geen winst behaald. Onder voorbehoud van goedkeuring door de Belastingdienst, is er geen Vpb te betalen verschuldigd.

Onvoorzien

Het budget voor *Onvoorzien* kan worden ingezet voor uitgaven die als onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt, terwijl er in de begroting geen raming voor deze uitgaven was opgenomen. De inzet van dit budget bleek dit jaar niet nodig.

Mutaties reserves

Er is binnen dit programma geen resultaat op de reservemutaties.

2.1.3 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro	2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Lasten	2	0	0	0	0	0
Baten	-44.887	-41.413	-8.541	-49.954	-49.954	0
Saldo van lasten en baten	-44.885	-41.413	-8.541	-49.954	-49.954	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-44.885	-41.413	-8.541	-49.954	-49.954	0

Overzicht baten en lasten

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de reguliere en maatwerk bijdragen van de deelnemende gemeenten en uit specifieke inkomsten uit contracten met de klantorganisatie Holland Rijnland. De maatwerk bijdragen zijn gedurende het jaar van het programma Dienstverlening overgeheveld naar dit programma. Maatwerk is feitelijk gelijk te stellen aan de reguliere bijdragen, met als verschil dat niet alle deelnemers dit afnemen. Beide soorten bijdragen van de deelnemers zijn conform de vastgestelde begroting na wijziging.

De bijdragen van de gemeenten uit meerwerk (overeengekomen extra dienstverlening) zijn niet opgenomen onder Algemene dekkingsmiddelen maar in het programma Dienstverlening.

Toelichting lasten en baten:

Niet van toepassing.

2.2 PARAGRAFEN

2.2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Inleiding

Impact van de coronapandemie

Als bedrijfsvoeringorganisatie van gemeenten en als overheidsorganisatie, is er voor Servicepunt71 net als in 2020 geen sprake van een continuïteitsprobleem als gevolg van de uitbraak van het coronavirus, omdat de aangesloten gemeenten zorgdragen voor de financiering van Servicepunt71. Niet uit te sluiten is dat het niveau van dienstverlening op sommige gebieden fluctueert. Tot nu toe zijn we door de corona-uitbraak niet in personele problemen gekomen. 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. Met de inwerkingtreding van de nieuwe Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement met ingang van 1 januari 2021, is niet meer de eis dat de ratio van het weerstandsvermogen minimaal 1.0 = voldoende moet zijn, maar streeft Servicepunt71 naar een ratio van het weerstandsvermogen tussen de 0 – 0,6. Dit vanwege de eigenaarsrol van de gemeenten als ook vanwege het bestuurlijk besluit om risico's binnen het weerstandsvermogen van de gemeenten op te vangen.

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 2021 is bepaald dat de weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve, de aan specifieke risico's gelieerde bestemmingsreserves, het niet bestemde saldo van de exploitatie 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 teams 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. Dat we alle risico's laten zien in plaats van maximaal de top 10 komt door de ontwikkelingen sinds 2019. Door groei van de gemeentelijke organisaties is de omvang van de dienstverlening bij Servicepunt71 gegroeid. Er zijn extra taken toegevoegd zoals bijvoorbeeld door de regionalisering van de informatievoorzieningsfunctie en de genomen stappen naar een nieuwe digitale werkomgeving Kantoor71. Ook neemt de complexiteit van de vragen of opdrachten toe. Deze toegenomen complexiteit manifesteert zich bijvoorbeeld in de bedrijfsvoeringkant van vraagstukken, zoals de Omgevingswet, 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. In de tweede kolom wordt met een nummer aangegeven dat het een eerder benoemd risico betreft. Als er een 'N' staat, dan is het een nieuw risico.

Nieuw nr. ¹	Oud nr. ²	Risico/gebeurtenis	Beheersmaatregel	Kans	Max. impac	Invlo
1	1	Krapte op de arbeidsmarkt De medewerkers zijn een belangrijke succesfactor voor de realisatie van de doelstellingen van Servicepunt71 en de gemeenten. Door 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, vacatures blijven langer niet vervuld of worden met (duurdere) externe inhuur vervuld. Ook neemt de mobiliteit toe, waardoor het wervingsproces ook vaker doorlopen moet worden. Daarnaast is het toekomstperspectief voor Servicepunt71 zowel een kans als een katalysator in de mobiliteit en risico op extra verloop. Door deze krapte zijn leidinggevendens steeds meer tijd kwijt met het aantrekken en behouden van medewerkers, wat ten koste gaat van andere werkzaamheden.	Leidinggevendens 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 up to date gehouden. Bovendien wordt geïnvesteerd in een verdere professionalisering van recruitment.	80%	375	18,87%
2	4	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	14,24%
3	3	Prijsindex De toegekende prijsindex blijft achter bij de prijsstijging die contractpartijen aan Servicepunt71 doorberekenen. Hierdoor komt de dienstverlening onder druk te staan.	Voor de indexatie van IV-budgetten wordt door de deelnemers een meer marktconforme index toegekend. Daarmee is het risico afgenomen maar niet weg. We monitoren de prijsontwikkeling binnen de lopende contracten.	60%	375	14,22%
4	2	Veranderende en toenemende vraag 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. Servicepunt71 moet noodzakelijke innovaties doorvoeren als gevolg van toegenomen verwachtingen en standaarden (bijvoorbeeld vervanging financieel systeem). Deze vraagtoename leidt tot incidentele projectkosten, toename van structurele kosten, toename van het aantal 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. Bovendien vragen de gesprekken hierover onevenredig veel tijd van management, adviseurs en projectleiders om de eigenaren op één lijn te krijgen met lange besluitvormingstrajecten als gevolg.	Met de in het kader van Bedrijfsvoering in balans verkregen budgetten is de druk op Servicepunt71 afgenomen. Vanzelfsprekend blijft Servicepunt71 de prioritering en het budgettair kader tijdig met de partners bespreken. # Het resterende risico blijft een mogelijke mismatch tussen de te leveren diensten en de vergoeding daarvoor.	60%	375	14,22%

Nieuw nr. ¹	Oud nr. ²	Risico/gebeurtenis	Beheersmaatregel	Kans	Max. impac	Invlo
5	5	Hogere kosten door gebruik van infrastructuur bij Open Line dan ingeschat in business case De ICT-infrastructuur is uitbesteed aan Open Line. De kosten worden verrekend op basis van prijs maal aantallen. Als de aantallen hoger zijn dan aangenomen, dan leidt dit tot meerkosten waarvoor geen budget beschikbaar is. Er wordt actief gestuurd om de aantallen te verlagen. Het risico bestaat dat dit niet voldoende lukt. Ook achtergebleven taken kunnen leiden tot meerkosten.	Door actief te monitoren streven we er naar om de afname van Open Line omlaag te brengen dan wel zo laag mogelijk te houden.	60%	375	14,22%
6	7	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.	Recent is de strategie digitale veiligheid vastgesteld met een bijbehorend uitvoeringsprogramma. Ook instrueren wij onze medewerkers regelmatig hoe persoonsgegevens te beschermen en hoe phishing te voorkomen. Ook zorgen we voor online trainingen.	20%	750	9,42%
7	6	Mobiliteitskosten voor medewerkers Als gevolg van strategische personeelsplanning en veranderende eisen kunnen medewerkers voortdurend 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 eerst ingezet op individuele trajectbegeleiding en wordt samen met de gemeenten regiobreed naar oplossingen gezocht.	40%	375	9,42%
8	11	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) re-integratie, 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	4,44%
9	13	Licentie- en beheerbudgetten applicaties (voorheen 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. Daarnaast kost het op orde brengen van de contracten veel inspanning kosten en kan dit leiden tot extra kosten.	In het organisatieplan van Groep 2 VRIS zijn afspraken gemaakt hoe regionaal om te gaan met deze situaties. Deze afspraken worden tot nog toe goed nageleefd.	20%	50	0,63%
10	14	Vertraging vervanging financieel systeem Het nieuwe financieel / p2p systeem gaat een jaar later live. Hier is voor gekozen omdat de externe leverancier de applicatie pas later beschikbaar kan stellen dan was toegezegd, waardoor de oorspronkelijke datum livegang (1 januari 2022) niet realistisch meer was. Bovendien zouden er dan te veel majeure risico's zijn met effect op de bedrijfskritische processen van zowel Servicepunt71 als de gemeenten. De vertraging brengt later in het project mogelijk extra kosten met zich mee.	Er is met de leverancier en regionale stuurgroep een nieuwe planning opgesteld. Mijlpalen zijn vastgelegd in het vernieuwde contract met de leverancier. In de projectfase sturen we er op om meerkosten zoveel mogelijk binnen het projectbudget of de begroting van Servicepunt71 op te vangen. Gezien het stroeve verloop van de System Integration Test in 2021 zal er in 2022 nog strakker gestuurd worden vanuit de stuurgroep op planning, kwaliteit en kosten. Daarbij ligt de nadruk op kwaliteit van de implementatie boven snelheid. Dit kan er toe leiden dat er nog extra inzet en middelen nodig zijn voor 2023.	10%	50	0,32%
Totaal					3.275	100%

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

² Dit betreft de nummering zoals gebruikt bij de tweede tertaalrapportage 2021.

³ Bedragen x 1.000 euro

Veranderingen in het risicoprofiel

Als gevolg van de actualisatie zijn er ten opzichte van de vorige risico-inventarisatie zijn de volgende risico's komen te vervallen:

- Vernieuwing digitale kantooromgeving
- Nieuwe IV-organisatie (VRIS)
- Huisvesting Tweelinghuis
- Participatiebanen

Daarbij is de omschrijving van risico **Groep 2 VRIS** aangepast naar **Licentie- en beheerbudgetten applicaties**.

Benodigde weerstandscapaciteit

Het reserveren van het maximale bedrag van € 3.850.000 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

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
75%	€ 1.014.392
80%	€ 1.080.564
85%	€ 1.159.388
90%	€ 1.263.599
95%	€ 1.423.643

Uit de simulatie bleek dat we met een weerstandscapaciteit van € 1.263.599 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 2021. 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	Rekening 2021
Algemene reserve	142 ²
Specifieke bestemmingsreserves voor risico's	0
Saldo van exploitatie	0 ³
Onvoorzien	105
Weerstandscapaciteit	247

¹ Bedragen x 1.000 euro, stand per ultimo 2021

² Een bedrag van ca. € 2.440.000 is bestemd en telt dus niet meer mee voor het weerstandsvermogen.

³ Het resultaat van ca. € 1.979.000 is bestemd en telt dus niet meer mee voor het weerstandsvermogen.

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.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{247.107}{1.263.599} = 0,20$$

Weerstandsnorm

Waarderingscijfer	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 F. Dit duidt, zoals verwacht, op een ruim onvoldoende weerstandsvermogen. Per 2021 is besloten om voor het weerstandsvermogen met name te putten uit de weerstandscapaciteit van de gemeenten en slechts beperkt eigen weerstandscapaciteit aan te houden.

5. Kengetallen

Verloop van de kengetallen			
Kengetallen:		Rekening	Rekening
		2020	2021
Netto schuldquote		-0,2%	-2,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen		-0,2%	-2,4%
Solvabiliteitsratio		34,5%	42,2%
Structurele exploitatieruimte		0,0%	0,2%

Mede op basis van deze kengetallen dient de paragraaf een analyse te geven van de onderlinge verhouding van deze kengetallen en wat dat betekent voor de financiële positie van de organisatie. De VNG heeft een aantal normen ontwikkeld om een grofmazige waardering te geven aan deze indicatoren.

Normen kengetallen	Normen VNG (%)		
	Voldoende	Matig	Onvoldoende
Netto schuldquote	< 100%	100% - 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 100%	100% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	30% - 50%	< 30%
Structurele exploitatieruimte	> 0,6%	0% - 0,6%	0

■ De netto-schuldquote vergelijkt de leningen (met aftrek van de geldelijke bezittingen) met de totale baten van de begroting. Hiermee geeft deze indicator inzicht in de mate waarin de begroting 'vastligt' door rente en aflossing. Bovenstaande tabel presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor de leningen die Servicepunt71 heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug). Omdat Servicepunt71 geen leningen heeft uitstaan, zijn beide aan elkaar gelijk. Op beide indicatoren scoort Servicepunt71 **voldoende** volgens de VNG-normering (<100%).

■ De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen (balanstotaal) zijn gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen). Servicepunt71 scoort met 42,2% volgens deze normatiek **matig**. Dit vraagt niet om actieve bijstelling omdat de deelnemers op grond van artikel 17 van de GR Servicepunt71 verplicht zorg dragen dat Servicepunt71 te allen tijde beschikt over voldoende middelen.

■ De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten. Dit laat zien in hoeverre Servicepunt71 in staat is om structurele tegenvallers op te vangen. De VNG waardeert een score hoger dan 0,6 als 'voldoende', een score tussen 0 en 0,6 als 'matig' en een score van 0 of lager als 'onvoldoende'. De Servicepunt71 begrotingsruimte is binnen deze norm **matig**.

Onderlinge verhouding tussen kengetallen

De kengetallen vormen een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een organisatie. Eén enkel kengetal zegt weinig over de financiële positie. De kengetallen moeten daarom altijd in samenhang worden gezien. Alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding kunnen ze een goed beeld geven van de financiële positie. Ondanks de matige score op solvabiliteit en structurele exploitatieruimte, geven de kengetallen in samenhang geen aanleiding tot bijstelling van het beleid omdat de deelnemers verplicht zijn te zorgen dat Servicepunt71 altijd over voldoende middelen beschikt.

2.2.2 Paragraaf Financiering

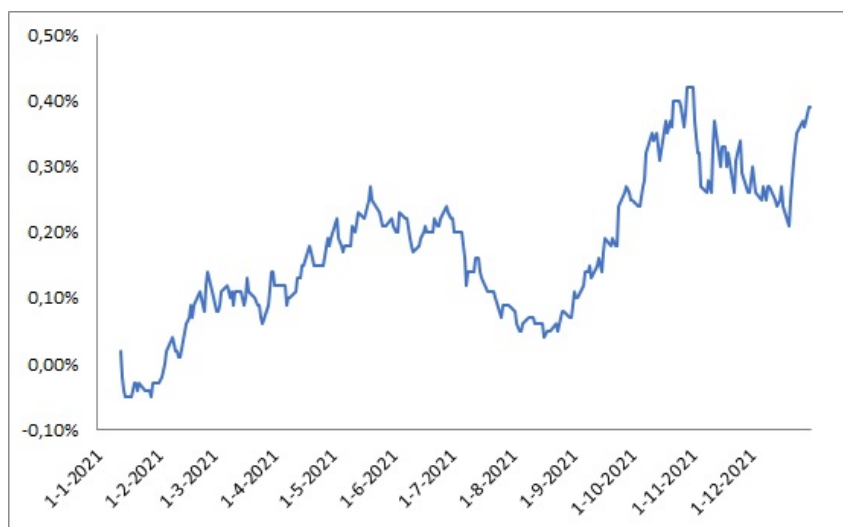
Inleiding

In de paragraaf financiering lichten we de ontwikkelingen en beleidskeuzes toe voor 2021 in een onderdeel "Algemene ontwikkelingen" en een onderdeel "Ontwikkelingen Servicepunt71". Onder de algemene ontwikkelingen komen de renteontwikkelingen en ontwikkelingen van de wet- en regelgeving aan de orde. De ontwikkelingen bij Servicepunt71 richten zich specifiek op de renterisiconorm, de kasgeldlimiet en de financiering van Servicepunt71.

Algemene ontwikkelingen

Renteontwikkelingen

De gemiddelde kapitaalmarktrente (= langlopende financiering) voor rentevaste en lineaire leningen met een looptijd van tien jaar is over 2021 uitgekomen op 0,17%. In 2020 was de gemiddelde rente 0,13%. De rente laat in de eerste maanden van 2021 een stijging zien, een rentedaling gedurende de zomer en opnieuw een rentestijging in de herfst.



De rente op de geldmarkt (= kortlopende financiering) wordt voornamelijk bepaald door het rentebeleid van de Europese Centrale Bank (ECB). De ECB gebruikt de rentestand om te sturen op de inflatie. Het belangrijkste tarief van de ECB is de herfinancieringsrente. De herfinancieringsrente is in 2021 niet aangepast (0%). De depositorente die de ECB hanteert is voor de geldmarkt de ondergrens. De depositorente is in 2021 niet aangepast (-0,5%), met als gevolg lage rentetarieven op (kas)geldleningen met een korte looptijd.

Ontwikkelingen Servicepunt71

Treasurybeleid

De financieringsfunctie van Servicepunt71 is alleen gericht op ondersteuning van zijn (indirecte) publieke taak. Het beheer heeft uitsluitend een voorzichtig en risicomijdend karakter. De uitvoering daarvan vindt plaats binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) en hetgeen door het bestuur van Servicepunt71 aan kaders is vastgesteld in de financiële verordening en het treasurystatuut. Voor de uitvoering van de financieringsfunctie worden de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt nauwlettend gevolgd.

Risicoprofiel

De kosten van Servicepunt71 worden door de deelnemende gemeenten gedragen. Afspraken over de bevoorschotting voor het lopende jaar zijn erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitsoverschotten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen zal de financieringsbehoefte en het daarmee samenhangende renterisico gering zijn. Investerings van Servicepunt71 worden gefinancierd met langlopende geldleningen die qua looptijd zoveel mogelijk overeenstemmen met de levensduur van de activa. Het aantal investeringen dat Servicepunt71 nog zelf doet, zal in de komende jaren afnemen. Gezien de aard en activiteiten van Servicepunt71 is het risicoprofiel beperkt. Een krediet-, koers- en valutarisico wordt niet gelopen. Het liquiditeitsrisico is beperkt. In de onderstaande

tabellen worden de risico's ten aanzien van de vlottende schuld (kasgeldlimiet) en de vaste schuld (renterisiconorm) aangegeven.

Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal (wet FIDO). In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2021 weergegeven.

Omschrijving	Gemiddelde netto vlottende schuld	Kasgeldlimiet	Ruimte (=+) of Overschrijding
Bedragen x 1.000 euro			
eerste kwartaal 2021	-6.826	3.768	10.594
tweede kwartaal 2021	-1.283	3.768	5.051
derde kwartaal 2021	-2.481	3.768	6.249
vierde kwartaal 2021	-7.830	3.768	11.598

De kasgeldlimiet is in geen van de vier kwartalen overschreden.

Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (wet FIDO). In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de renterisiconorm in 2021 weergegeven.

Omschrijving	2020	2021
Bedragen x 1.000 euro		
Begrotingstotaal	36.778	45.946
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	7.356	9.189
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	1.000	1.000
Ruimte onder renterisiconorm	6.356	8.189

Het bedrag aan langlopende leningen waarover Servicepunt71 een renterisico liep, is in 2021 ruim binnen de norm gebleven.

Financiering

De ontwikkeling van de leningenportefeuille is in onderstaande tabel weergegeven.

Ontwikkeling leningenportefeuille	Bedrag
Bedragen x 1.000 euro	
Stand per 1 januari 2021	2.000
Nieuwe leningen	0
Reguliere aflossingen	-1.000
Vervroegde aflossingen	0
Stand per 31 december 2021	1.000

In 2021 zijn er geen langlopende leningen aangetrokken.

Rentemethodiek en renteresultaat

Voor de toerekening van de rentelasten maakt Servicepunt71 gebruik van de renteomslagmethode. Het totaal van de rentelasten wordt 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen. De rentelasten betreffen het totaal van de rentelasten op de langlopende geldleningen en de kortlopende financiering minus de renteopbrengsten van overtollige middelen en verstrekte geldleningen.

Door toepassing van de renteomslagmethode worden de rentelasten aan de hand van de stand van de investeringen toegerekend aan de prestaties in de programmabegroting. De achterliggende gedachte is hierbij dat de gehanteerde omslagrente een reëel percentage is. Zodra de afwijking tussen de gehanteerde omslagrente en de werkelijke rentelast te groot wordt, dan dient de gehanteerde omslagrente aangepast te worden.

Hieronder een overzicht van het renteresultaat:

Renteresultaat		2021
a De externe rentelasten	33	
b De externe rentebaten	-	
Saldo rentelasten en rentebaten	33	
c1 De rente doorberekend aan de grondexploitatie	-	
c2 De rente van projectfinanciering richting het taakveld	-	
c3 De rentebaat van doorverstrekte leningen richting het taakveld	-	
Saldo aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-	
d1 Rente over eigen vermogen	-	
d2 Rente over voorzieningen	-	
Saldo rente over het eigen vermogen en de voorzieningen	-	
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	33	
Totaal aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-33	
Renteresultaat op het taakveld Treasury (-/- = voordeel)	0	

Doordat er een verschil is tussen het gehanteerde omslagpercentage en het werkelijke percentage ontstaat er een renteresultaat.

Het gerealiseerde renteresultaat (na wijziging van de omslagrente) is nihil. Dit betekent dat de gehanteerde omslagrente van 0,62% gelijk is aan het werkelijke percentage. Er wordt evenveel rente doorberekend naar de activa, als dat er daadwerkelijke aan rente wordt betaald aan de geldverstrekker. Het verschil bevindt zich binnen de gestelde bandbreedte, wat betekent dat een reëel rentepercentage wordt toegerekend aan de activa.

Schatkistbankieren

Servicepunt71 had een aantal perioden in 2021 een positief banksaldo. Gedurende deze perioden stortten we geld af in 's Rijks schatkist, om binnen de gestelde doelmatigheidsdrempel te blijven. Conform de vereisten in het BBV (artikel 52c) vermelden we in de toelichting op de balans het drempelbedrag en per kwartaal het bedrag aan middelen dat Servicepunt71 buiten 's Rijks schatkist aanhield.

2.2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Prioriteiten

Hieronder treft u de realisatie van de prioriteiten aan die onder bedrijfsvoering te rangschikken zijn. Zoals vermeld in de inleiding werken wij hierbij met een kleurcodering.

Organisatie prioriteiten	
1. Servicepunt71 in control	✓
2. Doorontwikkeling organisatie Servicepunt71	✓
3. Verlengen dienstverleningsovereenkomst Holland Rijnland 2021	✓
4. Afronding verbouwing Tweelinghuis *	✓
5. Ontwikkeltraject team HRM	✓
6. Doorontwikkeling strategisch Inkoop en Contractmanagement	✓
7. Evaluatie transitie VRIS	±
8. Financieel kader digitale veiligheid	✓
9. Impuls informatievoorziening: ICT-architectuur, functioneel beheer, en ondersteuning IV-keten	✓

toelichting

1. Servicepunt71 in control

Het project is per 1 juli 2021 afgerond. Daarmee zijn een aantal belangrijke resultaten geboekt, waaronder: actualiseren van regelingen, een nieuw regionaal framework dat met accountants is afgesloten, opschonen van de verplichtingenadministratie SP71, het opleveren van een dashboard voor interne managementinformatie en het aanpassen van de PDC op basis van groeidetectie. Na afronding van het project wordt op dit moment nog wel gewerkt aan bijvoorbeeld het doorontwikkelen van het dashboard en het doorontwikkelen van een aantal rapportages (openstaande verplichtingen, % orderen). Het vraagstuk omtrent in control blijft immers actueel en vraagt continue aandacht van een ieder.

2. Doorontwikkeling organisatie Servicepunt71

Belangrijke ontwikkelingen in 2021 op dit gebied waren:

- Het leiderschapstraject dat alle leidinggevenden gevolgt hebben.
- Het proces van indiensttreding (In het kader van het 'werken als één Servicedesk') van nieuwe medewerkers dat is geoptimaliseerd, zodat de dienstverlening aan managers en nieuwe medewerkers soepeler verloopt. In vervolg hierop wordt ook het proces rondom externe inhuur onder de loep genomen.
- De start van het traject strategische personeelsplanning (ten behoeve van de 'professional aan zet') dat Servicepunt-breed wordt opgepakt vanaf het derde tertaal.

3. Verlengen dienstverleningsovereenkomst Holland Rijnland 2021

De afspraken rond de dienstverleningsovereenkomst zijn bestuurlijk vastgesteld door alle betrokken partijen, gemeente Leiden, Holland Rijnland en Servicepunt71. De dienstverleningsovereenkomst met Holland Rijnland is per 1 juli verlengt voor de duur van 4,5 jaar.

4. Afronding verbouwing Tweelinghuis

De verbouwing is afgerond en kan daarmee als gereed worden gezien. Er lopen nog enkele kleine nazorg puntjes maar deze staan een volledig gebruik van het Tweelinghuis niet in de weg.

5. Ontwikkeltraject team HRM

In 2021 is de verschuiving van vraaggericht werken naar proactieve advisering in nabijheid van de partners verder vormgegeven waarbij aandacht is besteed aan een betere zichtbare positionering van de professionals. De integrale sturing op de verschillende accounts is verbeterd en de interne bedrijfsvoeringsprocessen binnen HRM zijn geoptimaliseerd. Voorbeelden hiervan zijn "het indiensttredingsproces voor nieuwe medewerkers" en "het proces externe inhuur". De inrichting van projectmatig werken heeft vorm gekregen in de regiobrede projecten "Vitaliteit" en "Arbeidsmarktstrategie".

6. Doorontwikkeling strategisch Inkoop en Contractmanagement

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid is aangepast, afgestemd en goedgekeurd door alle 4 de gemeenten en het bestuur van SP71. De rollen, taken en verantwoordelijkhedenmatrix is opgeleverd met als doel duidelijkheid te creëren in de rollen, taken en verantwoordelijkheden van de verschillende stakeholders in het inkoopproces. Opstellen lange termijn inkoopstrategieën bij Leiden Beheer is afgerond. Kennisteams actief, veel opleidingen gevolgd, contacten met brancheorganisaties met als doel specialistische kennis van de inkoop- en contractadviseurs vergroten. Bundelen kennis en ervaring GWW en Bouw branche door inzet Groslijsten en Better Performance (samen met Leiden SI en Beheer). Er is gewerkt aan meer uniforme advisering inkoop en contracten door betere begeleiding van nieuwe/junior inkopers, minimaliseren inzet externe inkopers en inzet buddysysteem voor begeleiding en afstemming.

7. Evaluatie transitie VRIS

De evaluatie is gestart en in Q4 zijn interviews met de betrokken stakeholders gehouden. Het opstellen van de evaluatie is vertraagd doordat de opstellers aan andere prioriteiten voorrang hebben moeten geven. De verwachting is nu dat de evaluatie eind Q1 2022 wordt afgerond.

8. Financieel kader digitale veiligheid

In 2021 is er geen aanleiding geweest om ongeplande uitgaven te doen. Wel is door wereldwijde incidenten, zoals de 'log4j' kwetsbaarheid, in december veel capaciteit in de organisatie ingezet voor het voorkomen van ernstige incidenten. Dit heeft gevolgen gehad voor de inzet op reguliere taken.

9. Impuls informatievoorziening: ICT-architectuur, functioneel beheer, en ondersteuning IV-keten

In 2021 zijn drie nieuwe collega's gestart als incidentcoördinator, changecoördinator en leveranciersmanager die de uitvoering van en sturing op de processen m.b.t. incidentafhandeling, wijzigingenbeheer en de sturing op leveranciers verbeteren en verder professionaliseren. De eerste resultaten zijn dat we merken dat er bij incidenten beter en sneller wordt gehandeld, incidenten en wijzigingen beter over de gehele IV keten worden opgepakt en dat we met enkele leveranciers al in gesprek zijn over de wijze van samenwerking en wat daarin anders kan.

Per 1 december 2021 is ook een ICT-architect gestart. We verwachten hiermee beter regie op ons IV-landschap te houden.

Naleving inkoop- en aanbestedingsregels

Het volgen van de juiste aanbestedingsprocedure wordt in het reguliere inkoopproces niet afgedwongen. Jaarlijks wordt daarom een verbijzonderde interne controle uitgevoerd op de naleving van de inkoop- en aanbestedingsregels (rechtmatigheid).

In deze controle is vanuit de crediteurenuitgaven over de afgelopen vier jaar gegevensgericht gecontroleerd of alle opdrachten die Europees moeten zijn aanbesteed, ook daadwerkelijk Europees zijn aanbesteed. Hierbij is voor een totaalbedrag van € 2.531.173 aan financiële rechtmatigheidsfouten geconstateerd. Dit bedrag ligt boven de tolerantie voor een goedkeurende controleverklaring voor de rechtmatigheid door de extern accountant.

Het totaal van de financiële onrechtmatigheid voor de jaarrekening 2021 is opgebouwd als volgt:

- Net als in 2020 zijn de uitgaven in 2021 op een aantal nog lopende IT-contracten, die in het kader van VRIS per 1 januari 2020 uit de regio zijn overgenomen, als financieel onrechtmatig zijn aangemerkt. Het gaat om een bedrag van € 621.346 aan uitgaven op doorlopende contracten zonder concrete einddatum, die financieel onrechtmatig blijven voor zolang er uitgaven op plaatsvinden. In 2021 gaat het nog om vijf contracten, in 2020 betrof het zeven contracten.
- Een bedrag van € 1.909.827 voor drie in 2021 bij de softwarebroker ondergebrachte contracten, met elk een waarde boven de EU-drempel. Het foutbedrag betreft in dit geval de volledige contractwaarde van de opdrachten, dus inclusief de verplichtingen tot het einde van de vastgestelde looptijden. De raamovereenkomst die Servicepunt71 in 2019 op basis van een Europese aanbesteding met de softwarebroker is aangegaan en die bedoeld was om de aanbestedingsonrechtmatigheden uit het verleden op te lossen, is vorig jaar geëvalueerd op doelmatigheid en rechtmatigheid. Daarbij is geconcludeerd dat alle opdrachten die boven de EU-drempel via de softwarebroker worden uitgezet, voor de jaarrekening als financieel onrechtmatig moeten worden aangemerkt. Bij de jaarrekening 2020 ging het om vijf opdrachten met een totale contractwaarde van € 5.625.284. Er is toen ook de intentie uitgesproken om geen

opdrachten boven de EU-drempel meer bij de broker uit te zetten, tenzij door de langere doorlooptijd van een EU-aanbesteding en de grote personele inspanning van zo'n procedure (op onderdelen) de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar zou komen. Deze leidraad is besproken met de accountant, het SGB en het bestuur en akkoord bevonden. De directie van Servicepunt71 heeft in 2021 twee keer uit bedrijfsbelang besloten tot het uitzetten van een aanbesteding via de softwarebroker. Een als onrechtmatig bestempelde opdracht liep al bij het opstellen van de jaarrekening 2020 en kon niet meer worden gestopt. Inmiddels is een marktconsultatie in voorbereiding om te komen tot een volledig transparante raamovereenkomst.

Contract	Looptijd	Uitgaven 2021	Restant verplichting	Onrechtmatig 2021	Opmerking
Licenties	2012-onbepaald	121.914	p.m.	121.914	Deze overeenkomst is in 2012 door Servicepunt71 overgenomen van de Gemeente Leiden. Het betreft een overeenkomst voor onbepaalde tijd. Er zijn geen documenten beschikbaar waaruit blijkt hoe de opdracht is aanbesteed.
IT-contract	onbepaald	295.558	p.m.	295.558	Contracten per 1/1/2020 overgenomen uit Leiden.
IT-contract	onbepaald	91.643	p.m.	91.643	Contracten per 1/1/2020 overgenomen uit Leiden/ Leiderdorp. Loopt af met de implementatie van een nieuw systeem dat onder handen is.
IT-contract	onbepaald	49.006	p.m.	49.006	Contract per 1/1/2020 overgenomen uit Leiden.
IT-contract	onbepaald	63.225	p.m.	63.225	Contracten per 1/1/2020 overgenomen uit Leiden/ Oegstgeest.
Totaal overgenomen contracten zonder einddatum	onbepaald	621.346	p.m.	621.346	
Softwarebroker, raamovereenkomst	2019-2022	279.370	1.630.457	1.909.827	Dit betreft 3 opdrachten met een waarde boven de EU-drempel, die in 2021 bij de broker zijn ondergebracht.
Totaal financieel onrechtmatig jaarrekening 2021		900.716	1.630.457	2.531.173	

Beleidsindicatoren

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moeten met ingang van 1 januari 2018 beleidsindicatoren worden opgenomen. Met behulp van deze beleidsindicatoren is het via de website 'waarstaatjegemeente.nl' beter mogelijk de resultaten onderling te vergelijken. Een aantal van deze indicatoren valt onder het hoofdtakveld Bestuur en Organisatie. Omdat de indicatoren niet direct en volledig aan een van de programma's gekoppeld kunnen worden, worden ze in deze paragraaf opgenomen. Dat wijkt af van de begroting, omdat daarin de indicatoren nog in het programma Overhead, Vpb en Onvoorzien waren opgenomen.

Beleidsindicator	Eenheid	Periode	Realisatie	Begroot	Nederland	Bron
1. Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2021	2,03	1,48	n.n.b.	Jaarrekening 2021
2. Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2021	1,94	1,36	n.n.b.	Jaarrekening 2021
3. Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2021	€ 336,93	€ 245,13	n.n.b.	Jaarrekening 2021
4. Externe inhuur	Kosten inhuur als % van totale loonsom inclusief inhuur	2021	20,8%	6,3%	n.n.b.	Jaarrekening 2021
5. Overhead	% van totale lasten	2021	100,0%	100,0%	n.n.b.	Jaarrekening 2021

Voor berekening van bovenstaande beleidsindicatoren voor apparaatskosten (3) en externe inhuur (4) is uitgegaan van de in 2021 geactualiseerde begrotingscijfers. Voor het aantal inwoners is gebruikt gemaakt van de gegevens op waarstaatjegemeente.nl.

Externe inhuur

Het werkelijke percentage externe inhuur bedroeg 20,8% in 2021 en is daarmee 14,5% hoger dan de begrote 6,3%. Het hoge percentage is goed verklaarbaar:

- door krapte op de arbeidsmarkt en langdurig ziekteverzuim zijn we genoodzaakt om in een aantal gevallen tot inhuur over te gaan om de dienstverlening niet in gevaar te brengen;
- gedurende het jaar worden afspraken over extra taken (meerwerk) gemaakt. Om dit meerwerk te kunnen leveren, moeten extern ingehuurde medewerkers worden ingezet om of meerwerkopdrachten uit te voeren of om vaste medewerkers te ontlasten waardoor deze meerwerkopdrachten kunnen uitvoeren;
- conform afspraak werkt het team Inkoop voor de te voeren inkoop- en aanbestedingsprocedures met een flexibele schil. Deze flexibele schil bestaat uit extern ingehuurde krachten. Tegelijk is het aantal in 2019 begeleide trajecten hoger geweest dan in de afgelopen jaren;
- het team Projecten Informatievoorziening voert in opdracht van de regio het projectmanagement voor de diverse I- projecten. Het grote aantal uit te voeren projecten kan niet met de vaste formatie worden uitgevoerd waardoor ook externe inhuur van medewerkers nodig is.

Tegenover de kosten van externe inhuur die gedurende het jaar worden begroot, staan opbrengsten die eveneens gedurende het jaar worden begroot. De kosten voor meerwerk, de flexibele schil van team Inkoop, de externe inhuur bij team Projecten Informatievoorziening worden in rekening gebracht. Een deel van de externe inhuur door krapte op de arbeidsmarkt wordt gedekt door vacatureruimte, en een deel van de externe inhuur bij langdurig ziekteverzuim wordt gedekt door uitkeringen.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2021 is 5,9%. Dat is 0,6% hoger dan de 5,3% van 2020. Het ziekteverzuim is in de volgende tabel uitgesplitst en wordt daarna toegelicht.

Verzuim	Aantal fte	Totaal verzuim	Meldings-frequentie	Kortdurend (tot 7 dagen)	Middellang (2 t/m 6 weken)	Langdurig (7 weken tot 1 jaar)	Zeet Langdurig (>1 jaar)
2020	334	5,3%	0,7	0,5%	0,4%	2,7%	1,8%
2021	364	5,9%	0,8	0,5%	0,6%	3,0%	1,8%
Verschil	30	0,6%	0,1	-0,0%	0,2%	0,3%	0,0%

Tot medio 2021 daalde het verzuim, maar inmiddels zijn alle elementen aan het stijgen. Dat zie je terug in het voortschrijdend gemiddelde per maand en in de verzuinfrequentie. Verder blijft het langdurig verzuim hoog. Relatief veel medewerkers die zich ziek melden, stromen door naar langdurig verzuim. Vanwege de AVG worden de oorzaken van verzuim niet vastgelegd. Hierdoor kunnen we geen analyse uitvoeren op dit onderdeel.

De meldingsfrequentie is het afgelopen jaar licht toegenomen van 0,7 naar 0,8. Net als vorig jaar lijkt corona hier invloed op te hebben op de meldingsfrequentie, afgezet tegen de meldingsfrequentie in de periode voor corona. Het thuiswerken geeft in veel gevallen regelruimte waardoor een medewerker vanuit huis doorwerkt in plaats van zich ziek te melden. Dit zien we ook terug in het nulverzuim. Het percentage medewerkers dat zich in een jaar niet ziek meldt, lag in 2021 net als in 2020 op 56%. In 2019 lag dit percentage op 48,45%. Bij gemeentes lag dit percentage voor corona op 44%.

Vitaliteit

Net als in 2020 is er heel 2021 gewerkt aan een vitale organisatie. Het daarvoor opgezette programma is volgens plan opgeleverd en afgerond. Er is met regelmaat aandacht geweest voor bewustwording, de vitaliteitscoaches hebben nu een jaar gefunctioneerd en de medewerkers van Servicepunt71 konden in mei en november meer inzicht krijgen in hun vitaliteit door deel te nemen aan de fitcheck. Ondanks alle vitaliteitsmaatregelen ervaren de medewerkers van het noodzakelijke thuiswerken als gevolg van corona voor- en nadelen, bijvoorbeeld als het gaat om dienstverlening, concentratie/ efficiëntie, werk/privé-balans, verbondenheid en samenwerken, welzijn en werkdruk.

Sociaal werkgeverschap

In 2021 zijn twee nieuwe medewerkers uit de doelgroep Banenafpraak gestart bij Servicepunt71. Een van hen heeft een tijdelijk contract, de ander is vast aangenomen. Van een andere medewerker op een tijdelijk contract is dit omgezet naar vast. In totaal zijn er 7 medewerkers uit deze doelgroep tijdelijk of vast in dienst en 2 medewerkers zijn gedetacheerd door DZB Leiden. Van het streefgetal van 9,18 fte is eind 2021 6,09 fte ingevuld. Daarnaast kopen wij de schoonmaak en bodediensten in via de DZB. Hoewel het hier om personen binnen de banenafpraak-doelgroep gaat, tellen deze, conform de huidige richtlijnen, helaas niet mee voor ons quotum.

Duurzaamheid

Servicepunt71 hanteert bij aanbestedingen duurzaamheid als gunningscriterium. Daarbij worden de minimumeisen toegepast die gesteld zijn vanuit de Rijksoverheid.

Kapitaalgoederen

Servicepunt71 heeft maar beperkt kapitaalgoederen. Het betreft hier met name hardware ten behoeve van Informatievoorziening en investeringen in huisvesting.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Servicepunt71 heeft ten aanzien van de naleving een eigen verantwoordelijkheid als het gaat om haar eigen bedrijfsvoering en is bovendien sterk verbonden met de uitvoering in en advisering over de verwerking van persoonsgegevens voor de 4 partnerorganisaties te weten de gemeenten Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude.

Om te kunnen voldoen aan de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en de AVG zijn de kaders en richtlijnen voor de organisatie vastgesteld in het Strategisch Regionaal Gemeentelijk Informatiebeveiliging- en Privacy beleid.

Servicepunt71 voldoet aan (wettelijke) kaders zoals het beschikbaar hebben van een actueel register van verwerkingen (van persoonsgegevens), een Functionaris Gegevensbescherming en procedures voor het uitvoeren van rechten van betrokkenen, datalekken/beveiligingsincidenten en het uitvoeren van risicoanalyses. Basale zaken die uit de AVG voortvloeien zijn ingericht. De organisatie kent echter nog een relatief laag volwassenheidsniveau. Dat houdt in dat het zelfsignalerende en reinigende vermogen voornamelijk nog 'ad hoc' tot uiting komt. De inbedding in werkwijzen, systemen en processen zit in de opbouwfase. Dit beeld sluit aan bij de ontwikkeling binnen de partnerorganisaties. De Leidse Regio heeft in 2020 actueel strategisch Privacybeleid vastgesteld en een privacyprogramma met de groeiambitie naar volwassenheid "in control" aangenomen. De 'nul-metingen' zijn in 2020 uitgevoerd, doorontwikkeling naar werkprogramma's en actielijnen en het vervolg in uitvoering heeft in 2021 plaatsgevonden. De groeistappen binnen Servicepunt71 verlopen vanwege de onderlinge verbondenheid en dienstverlening parallel en in samenhang met de ontwikkeling binnen de partnerorganisaties. Dit krijgt een vervolg in het nieuwe samenwerkingsmodel, waarin de gemeente Leiden een dienstverlenende rol gaat krijgen.

Betrouwbaarheid en klanttevredenheid

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

In de betrouwbaarheidscijfers over 2021 zien we dat we over het algemeen iets onder de norm zaten, maar zien we (ondanks dat dit het afgelopen jaar niet gemeenten is) dat er wel een sterke verbetering is ten opzichte van het afgelopen jaar. Dat komt omdat we met name beter ingespeeld zijn geraakt op het thuiswerken en we onze dienstverlening daar op hebben kunnen aanpassen.

Hieronder is een tabel opgenomen met de generieke doelstellingen voor betrouwbaarheid met een korte toelichting per onderdeel. De klanttevredenheid is het afgelopen jaar niet afzonderlijk gemeten. In het kader van het samenwerkingsmodel is echter intensief contact geweest tussen Servicepunt71 en de gemeenten over de dienstverlening van Servicepunt71 en zijn ontvangen signalen daar waar mogelijk direct opgepakt.

Betrouwbaarheid (belangrijkste servicenormen)	2020	2021 begroting	Realisatie 2021	Toelichting realisatie 2021	2022 begroting
Beschikbaarheid systemen <% binnen service-window>	niet gemeten	99,5%	97,7%	Waar in 2020 de systemen nog niet optimaal ingericht waren op het massale thuiswerken, is het aantal verstoringen in 2021 weer een stuk lager geweest. De verstoringen die er waren hebben wij steeds met de hoogst mogelijke prioriteit opgepakt, en wij hebben daarnaast verder gewerkt aan de stabiliteit van onze systemen.	99,5%
Telefonische bereikbaarheid <juist en tijdig beantwoorde oproepen>	niet gemeten	95,0%	91,6%	De telefonische bereikbaarheid was in 2021 iets lager dan de 95% die wij als norm hanteren. Dit heeft o.a. te maken met het aantal calls dat is toegenomen tijdens de coronacrisis.	95,0%
Tijdigheid dienstverlening gemeenten <gewogen gemiddelde PDC-normering>	niet gemeten	94,0%	86,8%	Onze dienstverlening is over het algemeen op niveau gebleven. Door de invoering van het nieuwe P2P systeem is de betaaltermijn wel wat lager geweest.	94,0%
Tijdigheid dienstverlening burgers, bedrijven en instellingen <gewogen gemiddelde PDC-normering>	niet gemeten	85,0%	82,5%	Bij deze servicenorm gaat het om binnen 30 dagen facturen betalen, ondanks corona hebben wij de betalingen iedere dag kunnen verzenden. Waar er een vertraging is geweest, is dit veroorzaakt doordat het akkoord voor betaling door de (gemeentelijke) budgethouder later is gegeven dan de 30 dagen termijn. 83% van de facturen zijn binnen 30 dagen na factuurdatum betaald. Ook gaat het hier om de afhandeling van bezwaren, hier is zeker vertraging opgelopen omdat zittingen zijn verdaagd a.g.v. de coronarichtlijnen. Waar mogelijk is de overstap gemaakt naar digitale zittingen en deels ook hybride zittingen. Dit was mede mogelijk vanwege de digitale faciliteiten waar de commissie en secretariaat al over beschikte. Digitale hoorzittingen zijn echter niet in alle gevallen mogelijk en/of wenselijk. In het jaarverslag bezwaarbehandeling 2021 wordt nader ingegaan op de afhandeling van de bezwaren in 2021.	85,0%
Klanttevredenheid					
Klanttevredenheid	niet gemeten	7,0	niet gemeten	Er zijn geen afzonderlijke klanttevredenheidsonderzoeken gehouden. In het traject rondom het nieuwe samenwerkingsmodel is echter intensief contact geweest met de gemeenten. Waar wij signalen ontvingen over kwaliteit hebben wij deze waar mogelijk direct opgepakt.	7,0



3 Jaarrekening

3.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN TOELICHTING

3.1.1 Overzicht van baten en lasten

Naam Programma		Rekening	Begroting	Wijziging	Begroting	Rekening	Resultaat
Bedragen x 1.000 euro		2020	2021	Begroting	2021 na wijziging	2021	2021
Dienstverlening	Lasten	49.290	40.965	17.394	58.359	55.707	2.652
	Baten	-10.441	-4.179	-4.899	-9.078	-10.474	1.397
Saldo		38.850	36.787	12.494	49.281	45.232	4.049
Overhead, Vpb en onvoorzien	Lasten	3.193	4.355	-716	3.639	3.159	480
	Baten	-97	0	0	0	-42	42
Saldo		3.096	4.355	-716	3.639	3.116	522
Algemene Dekkingsmiddelen	Lasten	2	0	0	0	0	0
	Baten	-44.887	-41.413	-8.541	-49.954	-49.954	0
Saldo		-44.885	-41.413	-8.541	-49.954	-49.954	0
Totaal lasten		52.485	45.320	16.677	61.997	58.866	3.132
Totaal baten		-55.425	-45.591	-13.440	-59.032	-60.471	1.439
Saldo van baten en Lasten		-2.939	-272	3.237	2.965	-1.605	4.571
Toevoeging reserves		1.949	627	1	627	3.219	-2.591
Onttrekking reserves		-867	-355	-3.238	-3.593	-3.593	0
Mutaties reserves		1.082	272	-3.237	-2.965	-374	-2.591
Resultaat		-1.857	0	0	0	-1.979	1.979

3.1.2 Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten

Dienstverlening	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil	Afwijking %
Lasten	58.359	55.707	2.652	4,54%
Baten	-9.078	-10.474	1.397	-15,39%
Saldo	49.281	45.232	4.049	8,22%

Begrotingsrechtmatigheid

De begroting van het programma Dienstverlening is aan de lastenkant niet overschreden. Ook zijn er zijn meer opbrengsten gerealiseerd dan begroot. Op dit programma is geen sprake van onrechtmatigheid.

Toelichting gerealiseerde baten en lasten Dienstverlening

Het exploitatieresultaat van het programma Dienstverlening is € 4.049.000 voordelig, waarvan een voordeel van € 2.652.000 aan de lastenkant en een voordeel van € 1.397.000 aan de batenkant. Van het voordeel op de lasten is conform besluit € 2.420.000 in de Algemene reserve gestort. Hieronder staan we stil bij de inhoudelijke resultaten en de realisatie van de baten en lasten van de verschillende bedrijfsvoeringsonderdelen.

Informatievoorziening

Hieronder volgt een toelichting op het resultaat ad 1 miljoen en de verschillen en lasten en baten per team/onderwerp:

Technische projecten, saldo € 160.000 voordelig. (lasten € 160.000 en baten 0).

Diverse technische projecten (bv migratie nieuwere versie Oracle/Windows) zijn nog niet volledig uitgevoerd, waardoor de hiervoor vrij gemaakte incidentele middelen niet volledig zijn gebruikt.

Regionale I-projecten, saldo € 103.000 voordelig (nadeel lasten € 291.000 en voordeel baten € 394.000).

In de I-projecten werken we met vooraf gecalculeerde uurtarieven. De werkelijke kosten voor personeel en inhuur is lager uitgevallen dan in de uurtarieven was verdisconteerd. Hierdoor is er een positief resultaat. Voor 2022 hebben we daarom de uurtarieven niet geïndexeerd. De verschuiving in baten en lasten is ontstaan doordat er meer uren en facturen zijn doorbelast aan de projecten dan vooraf begroot, uiteraard zijn deze kosten ook doorbelast aan de eindafnemers.

Team informatiemanagement, privacy en architectuur, saldo € 162.000 voordelig (voordeel lasten € 69.000 en voordeel baten € 93.000).

De oorzaak van dit voordeel is dat er enerzijds meer uren zijn gemaakt voor de regionale I-projecten dan voorzien (meer baten), en anderzijds is er hinder van de krappe arbeidsmarkt (minder lasten). De wervingen van personeel verlopen zeer moeizaam en het aantal opzeggingen is relatief hoog. Het budget voor opleidingen van dit team is daarentegen meer dan volledig ingezet. Ook in 2022 wordt zeer actief ingezet op werving.

Team datadiensten, saldo € 117.000 voordelig (voordeel lasten € 135.000 en nadeel baten € 18.000).

Dit voordeel is ontstaan doordat niet alle opleidingsbudgetten zijn ingezet (mede door corona) en doordat de beschikbare middelen voor uitbesteding van werkzaamheden niet allemaal zijn ingezet. Omdat pas laat in het jaar zekerheid kwam op de meerwerkovereenkomst met Leiden zijn deze opdrachten even on hold gehouden.

Team applicaties, saldo € 103.000 voordelig (nadeel lasten € 145.000 en voordeel baten € 248.000).

De extra baten € 248.000 zijn met name het gevolg van doorbelasting aan de IV-projecten. De hiermee gegenereerde middelen zijn € 223.000 ingezet voor extra personeel. Op de opleidingsbudgetten en overige personeelskosten is mede als gevolg van corona € 78.000 overgehouden.

Materiële budgetten applicaties, saldo € 224.000 voordelig (voordeel lasten € 96.000 en voordeel baten € 128.000).

Na het opstellen van de decemberwijziging zijn er nog voor € 128.000 aan meerwerfacturen verstuurd. Meerwerk wordt in rekening gebracht indien de werkelijke applicatiekosten stijgen door wijziging of uitbreiding ten opzichte van de bij VRIS overgedragen middelen. Ook op de begrote lasten zijn gelden overgehouden. In de evaluatie VRIS wordt meer duiding gegeven aan dit overschot en het overschot uit 2020.

Teams ICT Servicedesk en Regie en Processen, saldo € 32.000 nadelig (nadeel lasten € 409.000 en voordeel baten € 377.000).

Verschuiving tussen de lasten en baten als gevolg van doorbelastingen van extra inkopen aan de gemeenten. Het gaat hierbij om doorbelasting van printerkosten € 90.000, extra leveringen zoals mobiele telefoons ad € 200.000 en de vrijval van een inkomst van voorgaande jaren € 86.000. Naast deze verschuiving is er € 151.000 overgehouden op de budgetten van het voormalig team Infra, die conform het bestuursbesluit in de reserve flankerend beleid worden gestort. Op de uitvoeringsbudgetten zijn extra kosten ontstaan van € 163.000 die met name betrekking hebben op een hogere afname bij Open Line (meer licenties, meer afname storage etc.).

Team informatie en archiefbeheer, saldo € 322.000 voordelig (voordeel lasten € 323.000 en nadeel baten € 1.000).

Bij de vaststelling van de visie op DIV 2020–2025 is de ontwikkeling van het team na 1 januari 2021 vastgesteld. Op inhoud gaat het om een verschuiving van uitvoerende naar adviserende en kwaliteitszorgtaken. Naast inzet op de competenties binnen het team, wordt bij het ontstaan van vacatureruimte en nieuwe werving ingespeeld op deze beweging. Daarom blijven vacatures wat langer open staan voordat een definitieve keuze voor werving wordt gestart. In 2021 is al één nieuwe adviesfunctie ingevuld vanuit uitvoerende vacatures. In 2022 zal deze beweging worden herhaald vanuit beschikbare vacatureruimte. Naast een overschot op de loonkosten is er ook een deel van het eenmalig toegekende VRIS overgangsbudget overgehouden, mede als gevolg van Corona.

Toevoeging reserves ad € 151.000.

Conform het bestuursbesluit is het overschot van het budget voor het voormalig team Infra gestort in de reserve flankerend beleid, om eventuele wachtgeldverplichtingen in de toekomst op te kunnen vangen.

Inkoop

Het voordeel bij Inkoop en Contractmanagement van € 100.000 betreft voornamelijk het voordeel op salarissen en externe inhuur voor staf, inkopers en contractmanagement (€ 79.000) en overige personeelskosten (€ 16.000). Daarnaast zijn er per saldo hogere opbrengsten van € 8.000.

Financiën

Op het bedrijfsonderdeel Financiën is er een positief resultaat van € 193.000. De grootste resultaten binnen dit saldo worden toegelicht:

- Het project voor de vervanging van het financieel systeem is vertraagd. Dit heeft tot gevolg gehad dat van het projectbudget het overgrote deel ad. € 2.420.000 in 2021 niet is uitgegeven. Dit verklaart ook grotendeels het hoge voordeel aan de lastenkant van € 2.599.000. Omdat het project in 2022 en verder wordt uitgevoerd, is bij de 1e Tertaalrapportage 2021 besloten het saldo van € 2.420.000 vooruitlopend op de bepaling van het rekeningresultaat naar 2022 over te hevelen via de Algemene reserve. Per saldo is er dus geen resultaat op dit project.
- Van het voor 2021 beschikbaar gestelde budget van € 205.000 voor dekking van kosten van extra werkzaamheden voor de jaarrekeningen van Servicepunt71 en de gemeenten bleek € 66.000 niet nodig.
- Bij alle teams van Financiën is er een klein voordeel van € 112.000 op de budgetten voor salarissen en externe inhuur, waarvan € 53.000 bij team AO/IC, € 20.000 bij team Financiële Administratie en € 39.000 bij de teams Financieel Advies, Specialisten en Fiscaal Advies.
- Op de overige budgetten is er per saldo een klein voordeel op de lasten en baten van € 15.000.

HRM

Het voordeel bij HRM is € 46.000 en bestaat uit een nadeel op de lasten van € 115.000, een voordeel op de baten van € 181.000, en een nadeel door een toevoeging van € 20.000 aan de Algemene reserve. De grootste resultaten binnen dit saldo worden toegelicht:

- In 2021 is er een nadeel van € 115.000. Door krapte op de arbeidsmarkt is er een voordeel van € 71.000. Daarnaast heeft HRM een aantal projecten uitgevoerd waarvoor geen budget is opgenomen wat tot een nadeel leidt van € 132.000. Er zijn kosten gemaakt voor de kennisdag, de summerschool en vitaliteitsactiviteiten, het project arbeidsmarktstrategie en projectcommunicatie. Ook is er voor € 54.000 aan meerwerk verricht voor Holland Rijnland.
- De niet begrote kosten aan de lastenkant zijn wel weer doorbelast conform de gemaakte afspraken. Ook dat was niet begroot. Hierdoor is er per saldo een voordeel ontstaan van € 181.000.
- De werkzaamheden voor het harmoniseren van de arbeidsvoorwaarden zijn mede door corona vertraagd, waardoor er € 20.300 op het hiervoor incidenteel beschikbaar gestelde bedrag is overgebleven. Conform besluit bij de Decemberwijziging 2021 is dit bedrag ultimo 2021 gestort in de Algemene reserve, zodat het voor 2022 beschikbaar blijft voor het afronden van de werkzaamheden.

Juridische Zaken

Het nadeel bij team Juridische Zaken bedraagt € 130.000 en is voornamelijk ontstaan op de budgetten voor salarissen en externe inhuur. Er is een voordeel op de salariskosten van € 215.000 en een nadeel op externe inhuur van € 311.000. De per saldo extra personele lasten van € 96.000 zijn ontstaan door een toename in het aantal bezwaarschriften (mede als gevolg van de ToZo-regeling) en door ziekte. Deze extra lasten zijn voor rekening van team Juridische zaken gekomen en hebben dus niet geleid tot extra opbrengsten. Op de overige kosten is er een nadeel van € 14.000 en is er een nadeel van € 20.000 op de diverse opbrengsten.

Facilitaire Zaken

Bij het team Facilitaire Zaken is er per saldo een voordeel van € 238.000. Het voordeel aan de lastenkant € 245.000 bestaat uit de volgende componenten. Er is een voordeel van € 63.000 op salarissen, hierin zit een bedrag van € 52.000 voor niet begrote uitkeringen en subsidies. Daarnaast is er een voordeel van € 148.000 op het budget voor externe inhuur. Dit flexibel budget is als gevolg van de coronapandemie in 2021 niet volledig ingezet door het achterblijven van de normaliter te verrichten werkzaamheden. Op de overige budgetten is er per saldo een voordeel van € 27.000.

Door niet begrote verlenging van een detacheringsovereenkomst is er een voordeel aan de batenkant van € 7.000.

Overhead, Vpb en Onvoorzien	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil	Afwijking %
Lasten	3.639	3.159	480	13,19%
Baten	0	-42	42	
Saldo	3.639	3.116	522	14,35%

Begrotingsrechtmatigheid

De begroting van het programma Overhead, Vpb en Onvoorzien is aan de lastenkant niet overschreden. Ook zijn er zijn meer opbrengsten gerealiseerd dan begroot. Op dit programma is geen sprake van onrechtmatigheid.

Toelichting gerealiseerde baten en lasten Overhead, Vpb en Onvoorzien

Het resultaat op het programma Overhead, Vpb (Vennootschapsbelasting) en Onvoorzien is € 522.000 voordelig. Op Overhead is een voordeel behaald van € 375.000 op de lasten en een voordeel van € 42.000 op de baten, is er geen vennootschapsbelasting verschuldigd en is er een voordeel op Onvoorzien van € 105.000.

Overhead

Directie en Interne bedrijfsvoering

Op de teamkostenplaatsen IBC Directie en IBC Interne bedrijfsvoering is op salarissen en externe inhuur per saldo een klein voordeel van € 6.000. Op de overige kosten is er per saldo een nadeel ontstaan van € 183.000. Dit nadeel is onder andere ontstaan door kosten voor het nieuwe samenwerkingsmodel, het afboeken van in voorgaande jaren abusievelijk op kredieten verantwoorde kosten, en de doorberekening van kosten van IV-projecten. Dit nadeel wordt gedekt door het voordeel van € 200.000 op de kostenplaats IBC Overig. Op de andere kostenplaatsen van Interne bedrijfsvoering zijn er kleine voordelen op het budget voor de accountantskosten en het budget voor verzekeringen van respectievelijk € 16.000 en € 15.000.

In 2021 is er onder andere voor de extra kosten van garantiebannen een beperkt beroep gedaan op de organisatiebrede HRM-budgetten, met een voordeel van € 113.000 tot gevolg. Daarentegen was er een nadeel € 54.000 op het budget voor mobiliteit en voormalig personeel. Voornamelijk door corona zijn de organisatiebrede opleidingsbudgetten voor organisatieontwikkeling en hybride werken niet benut, waardoor er een voordeel is van € 55.000. Op de kostenplaatsen voor de OR en voor Netwerk71 OOK zijn er kleine voordelen van respectievelijk € 6.000 en € 5.000.

Facilitaire budgetten Tweelinghuis

Het voordeel op de facilitaire budgetten voor het Tweelinghuis is € 238.000. Dit voordeel kan als volgt verklaard worden. Voor het Tweelinghuis is in 2021 € 190.000 extra budget ontvangen vanwege de beoogde ingebruikname van de extra verdieping (verdieping 1) op het Tweelinghuis. Er zijn echter nauwelijks kosten gemaakt omdat de extra verdieping pas eind 2021 in gebruik is genomen. Daarnaast blijven verschillende kosten achter als gevolg van thuiswerken tijdens de coronacrisis. De grootste onderschrijdingen zitten in de energiekosten en de kosten van de koffieautomaten.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Servicepunt71 is voor haar dienstverlening aan de gemeenten Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude vrijgesteld van Vpb, omdat deze onder de samenwerkingsvrijstelling valt. De dienstverlening aan Holland Rijnland, de Omgevingsdienst West Holland en derden is niet vrijgesteld. Over de winst op deze dienstverlening moet Vpb worden betaald, tenzij deze lager is dan € 15.000. Servicepunt71 heeft in 2021 geen winst behaald. Onder voorbehoud van goedkeuring door de Belastingdienst, is er geen Vpb te betalen verschuldigd.

Onvoorzien

Het budget voor *Onvoorzien* kan worden ingezet voor uitgaven die als onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt, terwijl er in de begroting geen raming voor deze uitgaven was opgenomen. De inzet van dit budget bleek dit jaar niet nodig.

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil	Afwijking %
Lasten	0	0	0	0,00%
Baten	-49.954	-49.954	0	0,00%
Saldo	-49.954	-49.954	0	0,00%

Begrotingsrechtmatigheid

De begroting van Algemene dekkingsmiddelen is aan de lastenkant niet overschreden. Het resultaat van dit programma aan de batenkant is nul. Op dit programma is geen sprake van onrechtmatigheid.

Toelichting gerealiseerde baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen

Niet van toepassing.

Specificatie Bijdrage deelnemers

In onderstaand overzicht wordt de reguliere bijdrage per deelnemer aangegeven.

Specificatie Bijdrage deelnemers	Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Resultaat 2021
Bijdrage gemeente Leiden	-33.456	-30.894	-4.267	-35.161	-35.161	0
Bijdrage gemeente Leiderdorp	-4.669	-4.402	-718	-5.120	-5.120	0
Bijdrage gemeente Oegstgeest	-4.138	-3.819	-669	-4.488	-4.488	0
Bijdrage gemeente Zoeterwoude	-1.760	-1.616	-270	-1.887	-1.887	0
Totaal reguliere bijdrage deelnemers	-44.023	-40.731	-5.925	-46.656	-46.656	0
Maatwerk gemeente Leiden	-1.880	-1.869	-81	-1.950	-1.950	0
Maatwerk gemeente Leiderdorp	-414	-414	0	-414	-414	0
Maatwerk gemeente Oegstgeest	-160	-160	0	-160	-160	0
Maatwerk gemeente Zoeterwoude	0	0	0	0	0	0
Totaal maatwerk deelnemers	-2.454	-2.443	-81	-2.524	-2.524	0
Meerwerk gemeente Leiden	-5.384	-403	-4.441	-4.844	-5.381	537
Meerwerk gemeente Leiderdorp	-471	-5	-539	-544	-591	47
Meerwerk gemeente Oegstgeest	-484	-4	-480	-484	-555	71
Meerwerk gemeente Zoeterwoude	-172	-3	-163	-166	-205	39
Totaal meerwerk deelnemers	-6.510	-415	-5.623	-6.039	-6.732	694
Totaal bijdragen deelnemers	-52.988	-43.589	-11.629	-55.218	-55.912	694

Onderstaand overzicht maakt de afname per vakgebied en per deelname van het meerwerk inzichtelijk.

Specificatie meerwerk deelnemers	Totaal	Leiden	Leiderdorp	Oegstgeest	Zoeterwoude
Meerwerk Facilitaire Zaken	-226	-164	-21	-35	-6
Meerwerk Financiën	-932	-840	0	-64	-28
Meerwerk HRM	-550	-438	-52	-37	-23
Meerwerk Informatievoorziening	-4.682	-3.671	-513	-353	-145
Meerwerk Inkoop en Contractmanagement	-172	-149	0	-23	0
Meerwerk Juridische Zaken	-170	-118	-6	-44	-2
Totaal meerwerk deelnemers	-6.732	-5.381	-591	-555	-205

Incidentele baten en lasten

De incidentele lasten ontstaan hoofdzakelijk door projecten en meerwerkopdrachten ad € 7,7 mln geïnitieerd vanuit de verschillende klanten. Daarnaast is er een incidentele baat voor het project; 'Bedrijfsvoering in balans (BIB)' opgenomen onder de Algemene dekkingsmiddelen ad €1,2 mln. Tegenover deze incidentele baat staan ook incidentele lasten.

Een bedrag van € 2,96 mln aan incidentele lasten betreft voornamelijk externe inhuur ten laste van formatie en projecten. Het gerealiseerde bedrag aan inhuur ter invulling van formatie hebben we als structureel aangemerkt tot het formatieve budget voor salarislasteren, alles daarboven hebben we als incidenteel aangemerkt.

Het saldo van de incidentele baten en lasten wordt gedekt door structurele voordelen in de materiële budgetten: er is sprake van materieel en reëel evenwicht. In de tabel hieronder is het materieel begrotingsevenwicht uiteengezet.

De structurele toevoeging ad € 239.288 en onttrekking ad € 126.814 betreft de Reserve Egalisatie kapitaallasteren. Deze reserve dient ter dekking van kapitaallasteren. De structurele begrotingsruimte voor 2021 was geschat op € 122.000 (primitieve begroting).

Overzicht van materieel evenwicht		Rekening	Rekening
Bedragen x 1.000 euro		2020	2021
Totaal	Lasten	52.485	58.866
Totaal	Baten	-55.425	-60.471
		-2.939	-1.605
Incidenteel			
Programma 1 Dienstverlening	Lasten	4.526	6.731
Overhead, Vpb en Onvoorzien	Lasten	197	501
Algemene Dekkingsmiddelen	Lasten	-	-2
Programma 1 Dienstverlening	Baten	-7.387	-7.317
Overhead, Vpb en Onvoorzien	Baten	-93	-42
Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	-161	-1.263
Structureel saldo lasten en baten	Lasten	47.763	51.635
	Baten	-47.783	-51.849
		-20	-214
Reserves			
Structurele toevoeging reserves		-	239
Structurele onttrekking reserves		-	-127
		-	112
Totaal lasten incl. toevoegingen		47.763	51.874
Totaal baten incl. onttrekkingen		-47.783	-51.976
STRUCTUREEL SALDO REKENING		-20	-102
REKENING MATERIEEL EVENWICHT		JA	JA

3.1.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Openbaarmakingsverplichting Wet Normering Topinkomens (WNT)

Op grond van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is het verplicht om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk zijn voor de gehele instelling of rechtspersoon. Bij Servicepunt71 is alleen de directeur een topfunctionaris.

Daarnaast moeten bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van andere medewerkers met een dienstbetrekking worden vermeld, zodra de bezoldiging in totaal hoger is dan het bezoldigingsmaximum. Dit geldt ook voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. In dat geval wordt wel rekening gehouden met het aantal kalenderdagen en in welke deeltijdfactor de functionaris werkt.

Deze verantwoording 2021 is opgesteld op basis van het voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen geldende algemene WNT-maximum van € 209.000. Er zijn geen bezoldigingen betaald die boven dit wettelijke maximum uitkomen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2021).

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021	
Organisatie	Servicepunt71
Naam	Zandstra, E.
Functie	directeur
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 - 29-08-2021
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	40.244
Beloningen betaalbaar op termijn	8.148
Bezoldiging	48.392
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	137.997
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020**Functiegegevens**

Aanvang en einde functieervulling in 2020 01-01-2020 - 31-12-2020

Omvang dienstverband (in fte) 1,0

Dienstbetrekking ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 106.618

Beloningen betaalbaar op termijn 19.230

Bezoldiging 125.848**Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** 201.000**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen****Gegevens 2021****Naam** Zandstra, E.**Functiegegevens**

Functie bij beëindiging dienstverband directeur

Omvang dienstverband (in fte) 1,0

Jaar waarin het dienstverband is beëindigd 2021

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband

Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband 29.397

Individueel toepasselijke maximum 75.000**Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband** 29.397

Waarvan betaald in 2021 29.397

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag n.v.t.

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2021		
Naam	Kensen, K.	
Functie	directeur	
Functiegegevens		
Kalenderjaar	2020	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	n.v.t.	29-3-21 t/m 31-12-21
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.	9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	n.v.t.	1.351
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 199
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.	250.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja namelijk € 135	
Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.	138.240
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.	n.v.t.
- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	n.v.t.	138.240
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021	
Naam topfunctionaris	Functie
D.C.W. Binnendijk	wethouder Leiderdorp, voorzitter
P. Dirkse	wethouder Leiden, bestuurslid
M.E. Huizing	wethouder Oegstgeest, bestuurslid
F.Q.A. van Trigt	burgemeester Zoeterwoude, bestuurslid

3.1.4 Overzicht per taakveld

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV, artikel 24, lid 3, letter d) is de verplichting vastgesteld dat de jaarrekening een bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld bevat.

Hoofdtakveld - Bedragen x 1.000 euro		Taakveld	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning	0.1	Bestuur	73	-14
	0.10	Mutaties reserves	3.219	-3.593
	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-
	0.2	Burgerzaken	696	-112
	0.4	Overhead	56.090	-59.699
	0.5	Treasury	0	-
	0.64	Belastingen overig	-	-
	Totaal		60.078	-63.417
Veiligheid	1.2	Openbare orde en veiligheid	18	-15
	Totaal		18	-15
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2	Parkeren	119	-118
	Totaal		119	-118
Onderwijs	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	22	-
	Totaal		22	-
Sport, cultuur en recreatie	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	128	-
	Totaal		128	-
Sociaal domein	6.2	Wijkteams	63	-
	6.3	Inkomensregelingen	947	-500
	6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	102	-
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	41	-
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	35	-
	Totaal		1.189	-500
Volksgezondheid en milieu	7.3	Afval	29	-
	Totaal		29	-
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1	Ruimtelijke ordening	283	-11
	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	31	-

Hoofdtakveld - Bedragen x 1.000 euro	Taakveld	Lasten	Baten
8.3	Wonen en bouwen	188	-1
Totaal		503	-12
Totaal		62.084	-64.063

3.1.5 EMU saldo

In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, de VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en het IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. Dit EMU-tekort is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Kernpunt hierbij is dat men de ontwikkeling van het EMU-saldo nauwlettend volgt. Hieronder is de berekening opgenomen van het EMU-saldo.

Berekening EMU-saldo			2021
Omschrijving			
1.	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.601
2.	(-)	Mutatie (im)materiële vaste activa	271
3.	(+)	Mutatie voorzieningen	0
4.	(-)	Mutatie voorraden (inclusief bouwgronden in exploitatie)	0
5.	(-)	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
Berekend EMU-saldo			1.331

3.2 BALANS EN TOELICHTING

3.2.1 Balans per 31-12-2021

ACTIVA - Bedragen x 1.000 euro		2020	2021
Vaste activa			
Materiele vaste activa (economisch nut)		5.336	5.607
Totaal vaste activa		5.336	5.607
Vlottende activa			
Uitzettingen < 1 jaar		10.119	10.604
- Vorderingen op openbare lichamen	7.920		6.334
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.173		4.215
- Overige vorderingen	26		56
- Banksaldi	-		-
Overlopende activa		288	455
Totaal vlottende activa		10.408	11.059
TOTAAL ACTIVA		15.744	16.666
PASSIVA - Bedragen x 1.000 euro		2020	2021
Vaste passiva			
Eigen vermogen		5.436	7.041
- Resultaat	1.857		1.979
- Algemene reserve	571		2583
- Reserve Flankerend beleid	4		155
- Reserve Egalisatie kapitaallasten	3.004		2.116
- Reserve Bedrijfsvoering ICT	0		208
Vaste schulden > 1 jaar		2.000	1.000
Totaal vaste passiva		7.436	8.041
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden < 1 jaar		6.096	6.171
- Schulden aan openbare lichamen	3.261		1.374
- Overige schulden	2.756		3.019
- Banksaldi	79		1.779
Overlopende passiva		2.212	2.454
Totaal vlottende passiva		8.308	8.625
TOTAAL PASSIVA		15.744	16.666

3.2.2 Toelichting op de balans

Toelichting op de activa

Vaste activa

De ontwikkeling van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Materiële vaste activa met economisch nut Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringsen	Desinvesteringsen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	263	647		131	779
Machines, apparaten en installaties	181			181	0
Overige materiële vaste activa	4.892	1.273	77	1.260	4.828
TOTAAL	5.336	1.920	77	1.572	5.607

De investeringen in Bedrijfsgebouwen betreft verbouwing van het Tweelinghuis in 2021. Overige materiële vaste activa betreffen met name hardware. In 2021 zijn met name monitoren, Surfaces en toebehoren en AV-middelen aangeschaft. De desinvesteringen betreffen afboeken van 2 softwaresystemen: DMS en VSP.

De afschrijvingen op materiële vaste activa vinden plaats op annuïtaire basis. Deze annuïteiten zijn berekend met een omslagrente van 0,62%.

Viottende activa

De viottende activa betreffen uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar. Deze bestaan uit de volgende componenten:

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jr Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	7.920	6.334
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.173	4.215
Overige vorderingen	26	56
TOTAAL	10.119	10.604

De vorderingen op openbare lichamen betreffen voornamelijk vorderingen op onze deelnemers.

Conform de wet FIDO is Servicepunt71 verplicht om overtollige middelen, boven de doelmatigheidsdrempel, aan te houden in 's Rijks Schatkist. Vanaf 1 juli 2021 is de doelmatigheidsdrempel verhoogd. Voor de eerste twee kwartalen van 2021 bedraagt de doelmatigheidsdrempel € 344.595, voor de laatste twee kwartalen bedraagt de doelmatigheidsdrempel € 1.000.000 (Regeling schatkistbankieren decentrale overheden).

De middelen die we, in het kader van de doelmatigheidsdrempel, buiten 's Rijks schatkist hielden zijn:

Middelen buiten 's Rijks Schatkist	2021
Kwartaal 1	39
Kwartaal 2	37
Kwartaal 3	28
Kwartaal 4	27

Geconcludeerd kan worden dat over 2021 de doelmatigheidsdrempel niet is overschreden.

De overlopende activa betreffen ten behoeve van het boekjaar 2021 vooruitbetaalde bedragen:

Overlopende activa	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen x 1.000 euro	31-12-2020	31-12-2021
Vooruitbetaald ten behoeve van volgend boekjaar	288	455
TOTAAL	288	455

Toelichting op de passiva

Vaste passiva

Het verloopoverzicht van de reserves hieronder geeft inzicht in de ontwikkeling van het eigen vermogen.

Verloop reserves	Boekwaarde	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat 2021	Boekwaarde
Bedragen x 1.000 euro	1-1-2020				31-12-2021
Algemene reserve	2.428	2.440	-2.286	1.979	4.562
SUBTOTAAL ALGEMENE RESERVES	2.428	2.440	-2.286	1.979	4.562
Reserve Flankerend Beleid	4	151	0		155
Reserve Egalisatie Kapitaallasten	3.004	239	-1.127		2.116
Reserve Bedrijfsvoering ICT	0	388	-180		208
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	3.008	778	-1.307	0	2.480
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	5.436	3.219	-3.593	1.979	7.041

Algemene reserve

Doel van reserve: Dekkingsmiddel voor financiële tegenvallers en calamiteiten.

Mutaties 2021:

Toevoegingen:

- Bij de 2e Tertaalrapportage 2021 heeft het bestuur besloten om, vooruitlopend op de bepaling van het rekeningresultaat, het niet uitgegeven deel van het projectbudget voor de vervanging van het financieel systeem te storten. Ultimo 2021 was dit bedrag € 2.420.096.
- Bij de Decembervijziging 2021 heeft het bestuur besloten om, vooruitlopend op de bepaling van het rekeningresultaat, het niet uitgegeven deel van het incidentele budget voor de harmonisering van de arbeidsvoorwaarden te storten. Ultimo 2021 was dit bedrag € 20.330.

Onttrekkingen:

- Bij de Decembervijziging 2020 heeft het bestuur besloten om, vooruitlopend op de bepaling van het rekeningresultaat, het niet uitgegeven deel van het incidentele budgetten voor de organisatie- en regionale prioriteiten, de regionale arbeidsmarktstrategie en regionaal vitaliteitsprogramma, de uitrol van Kantoo71 te storten. Ultimo 2020 was dit bedrag € 428.962. Deze bedragen zijn in 2021 ten gunste van de exploitatie aan de reserve onttrokken.
- Bij de Jaarrekening 2020 heeft het bestuur besloten om het resultaat 2020 van € 1.856.922 als volgt in te zetten:

- € 318.500 incidentele restbudgetten over te hevelen naar 2021;
- € 388.000 toe te voegen aan de reserve Bedrijfsvoering Informatievoorziening;
- € 1.150.492 te bestemmen voor het moderniseren van de arbeidsvoorwaarden, de tijdelijke vervanging van de directeur, en voor knelpunten in de doorontwikkeling- en verbetertrajecten.

Reserve Flankerend Beleid

Doel van reserve: Noodzakelijke mobiliteit van personeel mogelijk te maken en te bevorderen.

Mutaties 2021:

Toevoegingen:

- Bij de 2e Tertaalrapportage 2021 heeft het bestuur besloten om, vooruitlopend op de bepaling van het rekeningresultaat, het aan het einde van het boekjaar 2021 overgehouden frictiebudget voor het voormalig personeel van team Infra in deze reserve te storten ter dekking van mogelijke toekomstige ww-verplichtingen. Ultimo 2021 was dit bedrag €151.071.

Onttrekkingen:

Geen

Reserve Egalisatie Kapitaallasten

Doel van reserve: Egaliseren van verschillen tussen begrote en gerealiseerde kapitaallasten die in afzonderlijke boekjaren ontstaan.

Mutaties 2021:

Toevoegingen:

- De toevoeging van € 239.288 betreft het effect voor 2021 van het geactualiseerde investeringsprogramma dat het bestuur op 17 december 2020 (decemberwijziging 2020) heeft vastgesteld.

Onttrekkingen:

- Bij de Decemberwijziging 2020 heeft het bestuur besloten om in 2021 € 1.000.000 aan de reserve te onttrekken als dekking voor een deel van de kosten van het project vervanging financieel systeem;
- Bij de 1e Tertaalrapportage 2021 heeft het bestuur besloten het krediet Vervanging financieel systeem af te sluiten met een saldo van € 643.722, en dit saldo vervolgens conform projectplan te onttrekken aan deze reserve voor het project vervanging financieel systeem.
- De negatieve onttrekking van €-516.908 (en dus een storting) (1e Tertaalrapportage 2021) betreft de onderuitputting van de kapitaallasten voor 2021. Deze mutatie wordt altijd als onttrekking geboekt.

Reserve Bedrijfsvoering ICT

Doel van reserve: Beschikbaar houden van incidentele budgetten voor de regionalisering van de informatievoorzieningsfunctie (VRIS) en de vernieuwing van de digitale werkomgeving.

Mutaties 2021:

Toevoegingen:

Vanuit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 zijn er twee bedragen gestort in deze reserve.

- € 208.000 overschot beheerkosten applicaties 2020, in de evaluatie VRIS wordt nader ingegaan op de toekomstige inzet van deze middelen.
- € 180.000 ten behoeve van afronding project Kantoor71

Onttrekkingen:

- Conform het bestuursbesluit bij de Decemberwijziging 2021 is € 180.000 onttrokken uit de reserve ter dekking voor de afronding van het project Kantoor71.

Alle mutaties in de reserves zijn conform het door bestuur op 4 maart 2021 vastgestelde beleidskader Reserves en Voorzieningen.

Vaste Schulden

Voor de financiering van de overgenomen activa van de vier gemeenten is in 2012 een langlopende lening aangetrokken van € 10 mln. In 2021 is op de lening € 1 mln afgelost. De rentelast over 2021 bedroeg € 35.000. Het verloop van deze vaste

schuld met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar is in onderstaand overzicht weergegeven. Van de boekwaarde van € 1 mln op 31 december 2021 is het hele bedrag als kortlopend aan te merken.

Vaste schulden looptijd > 1 jr	Boekwaarde	Vermeerdering	Aflossing	Boekwaarde
Bedragen x 1.000 euro	1-1-2020			31-12-2021
Onderhandse leningen	2.000		1.000	1.000
TOTAAL	2.000	0	1.000	1.000

Viottende passiva

De viottende passiva betreffen schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar. De post schulden aan openbare lichamen betreft voor een groot deel de ultimo 2021 nog aan de Belastingdienst af te dragen BTW. Op de post crediteuren staan de nog te betalen facturen van leveranciers. Op overige schulden staat het saldo van de kosten die in al 2021 verantwoord zijn, wat betekent dat de diensten zijn geleverd en/of de goederen zijn ontvangen, maar waarvoor we nog geen facturen hebben ontvangen.

Het saldo bij de BNG is ultimo 2021 € 1.779.000 negatief. Servicepunt71 heeft bij de BNG een rekening-courant faciliteit van € 4 mln.

Netto viottende schulden looptijd < 1 jr	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen x 1.000 euro	31-12-2020	31-12-2021
Schulden aan openbare lichamen	3.261	1.374
Crediteuren	2.483	1.923
Overige schulden	272	1.096
Banksaldi	79	1.779
TOTAAL	6.096	6.171

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan voor het grootste deel uit afdrachten 2021 door de salarisadministratie die in 2022 zullen plaatsvinden. De post vooruitontvangen ten behoeve van volgend dienstjaar betreft de in 2021 ontvangen bijdragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar 2022 komen.

Overlopende passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen x 1.000 euro	31-12-2020	31-12-2021
Afdrachten 2021 salarisadministratie	1.981	2.253
Vooruitontvangen ten behoeve van volgend boekjaar	231	200
TOTAAL	2.212	2.454

Staat van investeringskredieten

Investerings kredieten		Krediet	Uitgaven t/m	Restant	Af te	>
NR	Bedragen x 1.000 euro		lopend jr	krediet	sluiten	3 jaar
1.	7000304 Cognos	250	-	250	Ja	Ja
1.	7000306 Tangelo	40	-	40	Ja	Ja
1.	7000400 E-Hrm/harmoniseren Beaufort-databases	440	238	202	Ja	Ja
1.	7000600 DMS	200	-	200	Ja	Ja
1.	7000601 Software "virtueel serviceplein" kopp.	60	-	60	Ja	Ja
1.	7000684 Vervanging financieel systeem 2021	644	-	644	Ja	
2.	7000660 Basisreg. gebouwen adressen 2021 (vh LN)	18	-	18	Ja	
2.	7000661 Beheersyst openb.ruimte 2021 (LN7101358)	1.175	-	1.175	Ja	
2.	7000665 Grondroerdersregeling 2021 (vh LN)	77	-	77	Ja	
2.	7000679 Raadsinformatiesysteem 2 2021 (vh LP)	20	-	20	Ja	
2.	7000683 Vervanging applicatie BAG (vhLN 7101237)	110	-	110	Ja	
3.	7000561 Monitoren 2018	143	143	0	Ja	Ja
3.	7000586 Centrale (12k harw en rest uren) 2018	30	30	-	Ja	Ja
3.	7000587 Toestellen 2018	56	56	0	Ja	Ja
3.	7000590 Switches 2018	352	352	0	Ja	Ja
3.	7000643 Aanschaf Fat Clients 2020	109	109	0	Ja	
3.	7000667 Kantoor71 Dockingstations 2021	68	68	0	Ja	
4.	7000672 Kantoor71 Surfaces en toebehoren 2021	1.038	599	439	Ja	
4.	7000675 Kantoor71 Ultrabooks (Surfaces) 2021	100	-	100	Ja	
4.	7000691 Vervanging AV middelen TWH 2021	70	68	2	Ja	
4.	7000692 AV-middelen Holland Rijnland	16	15	1	Ja	
4.	7000693 AV-middelen Leiden div. locaties	62	62	0	Ja	
4.	7000695 AV-middelen Leiderdorp Gemeentehuis	47	44	3	Ja	
4.	7000697 AV-middelen Zoeterwoude	17	16	0	Ja	
5.	7000591 Core Switches 2022	418	-	418		Ja
6.	7000627 Cie bezwaar en beroep Surfaces 2021	25	-	25		
6.	7000637 Verbouwing Tweelingshuis 2020	745	647	98		
6.	7000639 AV-middelen Stadhuis Leiden	280	84	196		
6.	7000640 AV-middelen Raadszaal Leiden	618	99	519		
6.	7000668 Kantoor71 Dockingstations 2021/2022	22	-	22		
6.	7000671 Kantoor71 Kiosken en toebehoren 2021	48	-	48		
6.	7000677 Telefooninstallatie/centrale 2021	700	-	700		
6.	7000682 Tachymeters 2 stuks 2021 (vh LN 7101354)	204	-	204		
6.	7000694 AV-middelen Leiden DZB	8	6	2		
6.	7000696 AV-middelen Oegstgeest	78	72	6		
6.	7000698 Monitoren 2022	410	-	410		
6.	7000699 Fat Clients 2022	11	-	11		

Investerings kredieten		Krediet	Uitgaven t/m	Restant	Af te	>
NR	Bedragen x 1.000 euro		lopend jr	krediet	sluiten	3 jaar
6.	7000701 Toestellen 2022	546	-	546		
TOTAAL		9.253	2.708	6.546		

Af te sluiten kredieten (1 t/m 4)

In deze jaarrekening worden relatief veel kredieten afgesloten. Geen van de kredieten wordt afgesloten met een overschrijding. De af te sluiten kredieten zijn als volgt te groeperen:

- **1. Oude software kredieten:** Momenteel wordt de software vervangen waarvoor de kredieten DMS, Software "virtueel serviceplein" koppelingen, Cognos en Tangelo bedoeld zijn. Deze vervanging mag volgens BBV-regelgeving niet langer geactiveerd worden. Daarom worden de kredieten afgesloten, en worden de vanaf 2022 begrote kapitaallasten vanwege de verwachte jaarlijks te betalen licentie- en onderhoudskosten omgezet in exploitatiebudget. Eerder was iets vergelijkbaars bij de 1e tertaalrapportage 2021 al gebeurd voor het krediet Vervanging financieel systeem. Het krediet E-hrm/harmonisering Beaufort-databases wordt afgesloten zonder dat de kapitaallasten in exploitatiebudget worden omgezet.
- **2. Bij VRIS overgedragen kredieten:** Bij VRIS groep 2 zijn door Leiden en Leiderdorp kredieten overgedragen die achteraf bezien niet overgedragen hadden moeten worden. Voor Leiden gaat dit om de kredieten voor de implementatie van de basisregistratie gebouwen adressen, het beheersysteem openbare ruimte, de grondroedersregeling en de vervanging van de applicatie BAG en voor Leiderdorp om het krediet raadsinformatiesysteem. De correctie voor de kapitaallasten van deze kredieten worden voor 2022 en verder leidt tot een lagere bijdrage voor deze gemeenten.
- **3. Besluit Decemberwijziging 2021:** Voor een aantal kredieten is bij de decemberwijziging besloten om ze ultimo 2021 af te sluiten, waarna het resterende saldo wordt overgeheveld naar nieuwe kredieten. De afschrijving van de afgesloten kredieten start in 2022. Het gaat daarbij om de kredieten Monitoren 2018, Centrale 2018, Toestellen 2018, Fat clients 2020, Dockingstations 2021 en witches 2018.
- **4. Regulier af te sluiten kredieten:** Dit betreft de kredieten waarbij de oplevering in 2021 heeft plaatsgevonden, waardoor de afschrijving start in 2022. Het betreft enerzijds de kredieten voor de audiovisuele middelen voor het Tweelinghuis, Holland Rijnland, diverse locaties van Leiden, het gemeentehuis van Leiderdorp en het gemeentehuis van Zoeterwoude, en anderzijds om de ICT kredieten Kantoor71 Surfaces en toebehoren 2021 en Ultrabooks 2021.

Kredieten langer open dan 3 jaar (5)

Met uitzondering van het krediet Core Switches 2022 worden alle kredieten die langer open staan dan 3 jaar afgesloten. Voor het krediet Core Switches wordt begin 2022 een aanbesteding gestart voor de vernieuwing van de switches die aan het eind van hun technische levensduur zijn.

De **overige kredieten (6)** zijn de ultimo 2021 openstaande kredieten.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

De niet uit de balans blijvende verplichtingen binnen Servicepunt71 zijn te onderscheiden naar arbeidskostengerelateerde verplichtingen, langlopende contracten voor het Tweelinghuis, raamovereenkomsten en overige contracten. Hieronder gaan we per categorie in op de belangrijkste contracten.

Arbeidskostengerelateerde verplichtingen

Op 31 december 2021 heeft Servicepunt71 de volgende arbeidskostengerelateerde verplichtingen:

- De per balansdatum resterende verlofuren die overlopen naar 2022 vertegenwoordigen een waarde van € 1.063.774 (gebaseerd op 31.494 verlofuren tegen het uurtarief per schaal).
- De per balansdatum uitstaande WW-verplichtingen zijn € 167.328.

Toelichting op bedrag resterende verlofuren per balansdatum:

Het bedrag aan NUBBV voor openstaand verlof is dit jaar lager dan voorgaande jaren. Dit is voornamelijk het gevolg van het vervallen van verlofuren aan het eind van het jaar.

Langlopend huurcontract Tweelinghuis

Servicepunt71 heeft met ingang van 1 oktober 2020 tot en met 31 juli 2026 een nieuwe meerjarige huurovereenkomst met de gemeente Leiden voor het pand Tweelinghuis. De jaarlijkse huurkosten bedragen € 577.000. De resterende contractwaarde tot en met 31 juli 2026 bedraagt € 2.646.000 (exclusief toekomstige indexatie).

Raamovereenkomsten

Voor diverse inkopen, zoals inhuur, opleiding, schoonmaak, beveiliging, kantoor- en IT benodigdheden, zijn raamovereenkomsten gesloten in de regio. Deze raamovereenkomsten zijn aangegaan na een Europese aanbesteding en met een maximale waarde per raamovereenkomst. Jaarlijks wordt bezien welke raamovereenkomst aan vernieuwing toe is. Bij gebruik van de raamovereenkomst wordt met één van de gecontracteerde partijen de nadere specificatie van de levering overeengekomen en met een verplichting vastgelegd. De waarde van een regionale raamovereenkomst is niet per organisatie vastgelegd maar voor alle deelnemende organisaties tezamen. Door deze werkwijze te hanteren worden vele losse aanbestedingen voorkomen.

Softwarebroker

Servicepunt71 heeft sinds 1 juli 2019 voor de inkoop van software een raamovereenkomst met een softwarebroker. Deze raamovereenkomst ziet op de verwerving en dienstverlening met betrekking tot standaard software (Commercial Off The Shelf/ COTS) en aanverwante dienstverlening. De raamovereenkomst tussen Servicepunt71 en de broker is tot stand gekomen na een Europese aanbestedingsprocedure. Op basis van deze raamovereenkomst worden er nadere overeenkomsten afgesloten tussen de broker en Servicepunt71 voor de inkoop van software ten behoeve van Servicepunt71. De broker gaat op verzoek van Servicepunt71 op zoek naar software die aan de wensen van Servicepunt71 voldoet en biedt deze aan als 'één beste aanbieding'. De broker sluit vervolgens op eigen naam overeenkomsten af met leveranciers die vervolgens diensten en producten leveren aan Servicepunt71.

Via de softwarebroker zijn acht contracten afgesloten met een opdrachtwaarde boven de EU-drempel. Deze contracten, waarvan de langstlopende een einddatum heeft van 10 november 2025, hebben per 1 januari 2022 gezamenlijk een resterende waarde van € 4.701.072

Overige langlopende contracten (n.a.v. Europese aanbestedingen)

In 2019 is voor vier jaar, en met een opzegtermijn van twaalf maanden, een overeenkomst gesloten met Open Line. Onze datacenters zijn aan dit bedrijf overgedragen. De kosten van deze dienst zijn jaarlijks circa € 5.500.000. De kosten van overige hardware- en softwarecontracten, externe inhuur en andere contracten bedragen jaarlijks ongeveer € 7.500.000. Dit ligt hoger dan vorig jaar omdat een groter deel van de externe inhuuruitvragen wordt uitgezet via DAS (Europees) in plaats van meervoudig onderhands. Het totaal van de uitgaven voor externe inhuur na Europese en onderhandse aanbestedingen is in lijn met de uitgaven in voorgaande jaren.

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact van de coronapandemie

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. Gezien een jaar ervaring met corona, lijkt het op dit moment niet waarschijnlijk dat we door de corona-uitbraak meer dan gebruikelijk in personele problemen zullen komen. In samenspraak met de aangesloten gemeenten zullen we zo goed mogelijk anticiperen op de dingen die nog gaan komen.

Integratie bedrijfsvoering Servicepunt71 in gemeente Leiden

Na akkoord van de gemeenteraden in februari en maart 2022 hebben de colleges van Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude in maart 2022 besloten tot het opheffen van de gemeenschappelijke regeling Servicepunt71, en om de door Servicepunt71 uitgevoerde bedrijfsvoeringwerkzaamheden met ingang van 1 januari 2023 onder te brengen in een centrumregeling bij de gemeente Leiden.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarden. Alle bedragen in de jaarrekening staan weergegeven in duizenden euro's, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

In 2021 zijn de Financiële kaders en spelregels geactualiseerd. Hierin zijn onder andere de volgende grondslagen opgenomen ten aanzien activering en afschrijving.

- De ondergrens voor te activeren investeringen is vastgelegd op € 5.000 of een gebruiksduur van minimaal 3 jaar.
- Software als afzonderlijk actief valt onder de materiële vaste activa evenals licenties op software voor onbepaalde duur, die in één keer in rekening worden gebracht.
Software as a service (SAAS) is geen actief, maar een abonnement en daar is geen sprake van activering.
- Voor het afschrijven gelden maximaal de termijnen zoals opgenomen in de Financiële kaders. Als het voornemen bestaat om langer af te schrijven, dan moet dit met motivatie vooraf aan het bestuur worden voorgelegd.
- De afschrijving van een activum start op de eerste dag van het jaar volgend op het jaar waarin het (deel)object in gebruik wordt genomen.
- Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.
- Als afschrijvingsmethode wordt gekozen voor de annuïtaire afschrijvingsberekening.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De lasten worden bepaald met inachtneming van de vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.



4 Overige gegevens

4.1 CONTROLEVERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Servicepunt71 te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van Servicepunt71 op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid' niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, welke op 14 april 2021 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2021;
- 2 de balans per 31 december 2021;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

De basis voor ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid Servicepunt71 is voor een bedrag van € 2.531.000 verplichtingen aangegaan die, waar dit wel vereist was, niet volgens de Europese aanbestedingswet zijn aanbesteed. Van het genoemde bedrag is een bedrag van € 900.761 verantwoord in de lasten van het boekjaar 2021. Het restant van € 1.630.457 betreft de verplichting voor het boekjaar 2022 en maakt onderdeel uit van onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen. Daarnaast zijn de overige schulden op de balans ultimo 2021 voor een bedrag van € 57.000 te hoog gewaardeerd als gevolg van een te hoge reservering voor nog te betalen kosten.

De rechtmatigheidsfout overschrijdt het in de paragraaf "Materialiteit" genoemde percentage voor fouten.

De basis voor ons oordeel bij de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader dat op 14 april 2021 is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Servicepunt71 zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen

als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 624.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Conform het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur rapporten wij de tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 50.000 alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het algemeen bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen en het normenkader, dat op 14 april 2021 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

In dit kader is het algemeen bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het algemeen bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het algemeen bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om Servicepunt71 in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het algemeen bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol en het normenkader dat op 14 april 2021 is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Servicepunt71;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het algemeen bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het algemeen bestuur gehanteerde afweging dat Servicepunt71 in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of Servicepunt71 haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat Servicepunt71 de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 31 maart 2022
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend,

drs. R. Buitenhuis RA



