

Inkoopbureau H-10
Postbus 15
2700 AA Zoetermeer
Tel 079-8896024

www.h10inkoop.nl

Email: info@h10inkoop.nl

BEGROTING

BJ 2018

Zoetermeer, 21 april 2017

INHOUDSOPGAVE

Inhoud

1.	Aanbieding.....	1
1.1.	INLEIDING.....	1
1.2.	De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur	2
1.3.	Leeswijzer	2
2.	Begroting.....	3
3.	Financiële begroting 2018-2021	4
3.1	Inleiding.....	4
3.2	Uitgangspunten.....	4
3.3	Programma	4
3.4	Financiële meerjarenbegroting	4
3.5	Algemene dekkingsmiddelen	5
3.6	Reservemutaties.....	6
4.	Paragrafen.....	7
4.1	Inleiding.....	7
4.2	Paragraaf weerstandsvermogen.....	7
4.3	Paragraaf Financiering	9
4.4	Paragraaf Bedrijfsvoering.....	10
5.	Besluit bestuur.....	12
	Bijlagen.....	13
	Inkoopbureau H-10	16

1. Aanbieding

1.1. INLEIDING

Voor u ligt de begroting 2018-2021 van de gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau H-10 (hierna te noemen het Inkoopbureau).

Het Inkoopbureau is op 24 november 2014 opgericht. Volgens artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling behartigt het Inkoopbureau de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein.

Op basis van de gemeenschappelijke regeling is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgesteld tussen het Inkoopbureau (opdrachtnemer) en de deelnemende gemeenten (opdrachtgever). In de DVO is de hoofdtaak (zoals verwoord in artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling) verfijnd naar deeltaken waarmee het Inkoopbureau belast is ter uitvoering.

Belangrijkste onderdelen van de uitvoering betreft contractering aanbieders die gedecentraliseerde Jeugdhulp leveren aan jeugdigen uit de deelnemende gemeenten, contractmanagement met deze aanbieders en controle op de facturering van de aanbieders. Daarnaast heeft het Inkoopbureau een signalerende taak in het kader van budgetuitputting.

Het Inkoopbureau is vooralsnog opgericht met de optie dat vóór 1 januari 2018, door de tien deelnemende gemeenten, bepaald wordt of de gemeenschappelijke regeling gehandhaafd wordt. Inmiddels is besloten tot verlenging van de gemeenschappelijke regeling tot 1 januari 2019. Daar waar in de begroting bedragen benoemd zijn in de jaren vanaf 2019 is dit dan ook onder voorbehoud van de continuering van de gemeenschappelijke regeling.

Op 15 december 2015 is de gemeenschappelijke regeling van het Inkoopbureau gewijzigd. Op basis van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen is het Inkoopbureau omgezet van een openbaar lichaam met een algemeen en een dagelijks bestuur naar de rechtsvorm van een uitvoeringsorganisatie met één verantwoordelijk bestuur.

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording dienen Gemeenschappelijke Regelingen een sluitende meerjarenbegroting aan te bieden over het begrotingsjaar en de drie daarop volgende jaren. De onderhavige meerjarenbegroting betreft derhalve de periode 2018-2021.

BEGROTING INKOOPBUREAU

1.2. DE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING EN HAAR BESTUUR

Het doel van de gemeenschappelijke regeling (artikel 3) is het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Het Inkoopbureau heeft tien deelnemende gemeenten, namelijk:

- ✓ Delft;
- ✓ Den Haag;
- ✓ Leidschendam-Voorburg;
- ✓ Midden-Delfland;
- ✓ Pijnacker-Nootdorp;
- ✓ Rijswijk;
- ✓ Voorschoten;
- ✓ Wassenaar;
- ✓ Westland;
- ✓ Zoetermeer.

Het bestuur bestaat per datum van de begroting uit de volgende leden:

Voorzitter:	mw. S. Bruines	(wethouder Gemeente Den Haag)
plv. Voorzitter:	mw. A.H. Hekker	(wethouder Gemeente Delft)
Penningmeester:	dhr. R.C. Paalvast	(wethouder Gemeente Zoetermeer)
Secretaris:	dhr. A. van Loon	(directeur Inkoopbureau H-10)

Het Inkoopbureau kent een éénhoofdige directie: dhr. A. van Loon.

1.3. LEESWIJZER

In hoofdstuk 2 is de inhoudelijke beschrijving van de doelstellingen van het Inkoopbureau beschreven. In dit hoofdstuk worden de eerste twee W-vragen beantwoord, namelijk “Wat willen we bereiken?” en “Wat gaan we daarvoor doen?”.

Hoofdstuk 3 bevat de financiële begroting met een toelichting op de uitgangspunten en de beantwoording van de derde W-vraag, namelijk “Wat gaat het kosten?”.

In hoofdstuk 4 staan de verplichte paragrafen beschreven.

In hoofdstuk 5 is het besluit van het Bestuur opgenomen.

De bijlagen staan in hoofdstuk 6.

A. van Loon
21 april 2017

2. Begroting

Het Inkoopbureau voert een van tevoren afgesproken basispakket (gebaseerd op de DVO) voor de tien deelnemende gemeenten uit. Dit pakket is bepaald door de gedecentraliseerde Jeugdhulp. Onder Jeugdhulp wordt in dit verband verstaan: Jeugdhulp, Jeugdbescherming en Jeugdreclassering (ook wel G.I.). Hierbij geldt dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de beleidsvorming. Zij doen dat aan de hand van landelijke kaders, landelijke regelgeving en door invulling te geven aan de eigen (gezamenlijke) beleidsruimte.

De algemene doelstelling van het Inkoopbureau is het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Een daaruit vloeiende doelstelling is om door gezamenlijke inkoop en afhandeling van de facturering efficiency voordelen (door synergie effecten) te behalen.

Het Inkoopbureau heeft op basis van de gemeenschappelijke regeling de volgende taken:

- Uitvoering van de gezamenlijke inkoop en contractering – dat wil zeggen het bepalen van de wijze van inkoop, de inkoopprocedure en het contract – en leveranciersmanagement;
- Het op verzoek namens gemeenten optreden richting leveranciers om de voorwaarden en eisen, waaronder de overeenkomsten worden afgesloten te harmoniseren (gecombineerde inkoop);
- Het op verzoek van een individuele (of cluster van) gemeente(n) contracteren met leveranciers (individuele inkoop en contractering).

De bovengenoemde taken zijn uitgewerkt in een DVO, die tussen de deelnemende gemeenten (opdrachtgever) en het Inkoopbureau (opdrachtnemer) is afgesloten. In de DVO zijn verfijnde afspraken (spelregels) opgenomen tussen opdrachtgever en opdrachtnemer opgenomen. De voornaamste taken (afspraken) zijn:

- het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement;
- het ontvangen en beoordelen van de facturen van de aanbieders;
- het controleren op het woonplaatsbeginsel door middel van de controle op de aanwezigheid van de toewijzing vanuit de gemeente (JW301) en op basis hiervan doorzetten van de desbetreffende facturen naar de verantwoordelijke gemeente;
- het analyseren van regionale uitnutting en het signaleren van mogelijke onder- en overschrijdingen.

Jaarlijks wordt een verdergaande detaillering van de DVO in een uitvoeringsprogramma opgenomen.

De daadwerkelijke betaling van de ontvangen facturen – van aanbieders van Jeugdhulp – gebeurt, op aangeven van het Inkoopbureau door de individuele gemeenten die zelf budgetverantwoordelijk zijn. Het Inkoopbureau genereert hiervoor wekelijks een betaalbatch. De begroting van het Inkoopbureau bevat alleen de uitvoeringslasten.

Zoals aangegeven in de inleiding zijn eventuele bedragen die benoemd zijn vanaf 1 januari 2019 onder voorbehoud van de continuering van de gemeenschappelijke regeling.

3. Financiële begroting 2018-2021

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2018-2021 van het Inkoopbureau weergegeven. Dit is een begroting die de structurele kosten van het Inkoopbureau weergeeft. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is op 15 november 2012 ingesteld. De bezoldiging van het personeel van het Inkoopbureau is op basis van de gemeentelijke cao (CAR) en blijft onder de WNT-norm. Voor het personeel wordt de CAR/UWO van gemeente Zoetermeer gehanteerd.

3.2 Uitgangspunten

Voor de begroting hanteert het Inkoopbureau de uitgangspunten zoals verwoord in de “Kaderbrief begroting 2018 gemeenschappelijke regeling”. De basis voor de indexering is de primitieve begroting 2017 aangevuld met de structurele componenten zoals verwerkt in de begrotingswijziging 2017.

3.3 Programma

Het Inkoopbureau is aangemerkt als een uitvoeringsorganisatie met als doel het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Dit vormt voor het Inkoopbureau het programma dat in 2018 zal worden uitgevoerd. In de jaarstukken 2018 zal het Inkoopbureau binnen dit programma zich verantwoorden over de uitgevoerde taken (afspraken volgens DVO):

- het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement;
- het ontvangen en beoordelen van de facturen van de aanbieders;
- het controleren op het woonplaatsbeginsel door middel van de controle op de aanwezigheid van de toewijzing vanuit de gemeente (JW301) en op basis hiervan doorzetten van de desbetreffende facturen naar de verantwoordelijke gemeente;
- het analyseren van de gegevens en het signaleren van mogelijke onder- en overschrijdingen.

De ambitie van het Inkoopbureau, die voortvloeit uit de evaluatie van het Inkoopbureau van december 2016, is gericht op verder gaande professionalisering en operational excellence. Hierbij valt te denken aan het automatiseren van nu nog handmatige werkzaamheden, het ontzorgen en stroomlijnen van de processen in de keten lopend de jeugdhulpaanbieders t/m de gemeenten waarbij het belang van de jeugdige centraal staat.

Het Inkoopbureau ontwikkelt hiervoor, in overleg met de gemeenten, prestatieindicatoren die de kwaliteit werking van de keten in beeld brengen.

Hierbij valt te denken aan indicatoren inzake beschikbaarheid jeugdhulp, naleving declaratieprotocol, naleving contracten.

BEGROTING INKOOPBUREAU

3.4 Financiële meerjarenbegroting

Het Inkoopbureau is een kleine en platte organisatie met een beperkte begroting waarbij de kostenposten onder te verdelen zijn in personele kosten, huisvesting en ICT. In 2015 heeft het Inkoopbureau prioriteit gegeven aan de inrichting van het primaire proces (inkoop, contractmanagement en declaratiecontrole van de Jeugdhulp). In 2016 is het Inkoopbureau gestart met de professionalisering van de (interne) bedrijfsvoering. Hiertoe heeft het Inkoopbureau in ICT (eigen apparatuur en vervanging van het pakket waarmee gewerkt wordt) en (kwalitatief) in medewerkers geïnvesteerd. Conform de geformuleerde ambitie zal het Inkoopbureau deze professionalisering in 2018 e.v. voortzetten.

Hiervoor zijn additionele middelen ad € 506 k in de begroting opgenomen. De nut en noodzaak hiervan wordt verantwoord in bijlage 5. Afhankelijk van de behoefte zal blijken of en welke additionele middelen benodigd zijn. Samen met de deelnemende gemeenten zal het Inkoopbureau vervolgens naar de best passende oplossingen gaan zoeken.

Tabel nominale begroting 2018-2021

Begroting 2018 (realistisch en inclusief btw)				
Personele formatie	2018	2019	2020	2021
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.515.000	€ 1.515.000	€ 1.515.000	€ 1.515.000
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 49.864	€ 49.864	€ 49.864	€ 49.864
Accountantskosten (GAD)	€ 170.416	€ 170.416	€ 170.416	€ 170.416
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 360.443	€ 360.443	€ 360.443	€ 360.443
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 39.808	€ 39.808	€ 39.808	€ 39.808
Subtotaal	€ 2.135.532	€ 2.135.532	€ 2.135.532	€ 2.135.532
Onvoorzien	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532

Voor de jaren 2019, 2020 en 2021 zijn de bedragen nog niet geïndexeerd.

Volgens artikel 31 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau wordt voor 1 januari 2019, op basis van een evaluatie van de samenwerking door de samenwerkende colleges van burgemeesters en wethouders besloten of de samenwerking door middel van deze regeling wordt voortgezet dan wel tot opheffing wordt besloten.

3.5 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Het Inkoopbureau wordt gefinancierd door de tien deelnemende gemeenten. De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van het bewonersaantal per 1 januari van het jaar voorafgaande aan de begroting.

BEGROTING INKOOPBUREAU

Tabel algemene dekkingsmiddelen (baten)

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2018	2019*	2020*	2021*
Delft	€ 204.796	€ 204.796	€ 204.796	€ 204.796
Den Haag	€ 1.062.376	€ 1.062.376	€ 1.062.376	€ 1.062.376
Leidschendam-Voorburg	€ 150.722	€ 150.722	€ 150.722	€ 150.722
Midden-Delfland	€ 38.461	€ 38.461	€ 38.461	€ 38.461
Pijnacker-Nootdorp	€ 106.406	€ 106.406	€ 106.406	€ 106.406
Rijswijk	€ 103.143	€ 103.143	€ 103.143	€ 103.143
Voorschoten	€ 51.138	€ 51.138	€ 51.138	€ 51.138
Wassenaar	€ 52.657	€ 52.657	€ 52.657	€ 52.657
Westland	€ 213.709	€ 213.709	€ 213.709	€ 213.709
Zoetermeer	€ 252.123	€ 252.123	€ 252.123	€ 252.123
Totaal	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532

Verdeling is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2017. De (kosten)verdeling over 2019 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

Tabel inwonersaantallen (1 januari 2017)

Gemeente	Bevolking	Percentage
Delft	101.357	9,16%
Den Haag	525.787	47,52%
Leidschendam-Voorburg	74.595	6,74%
Midden-Delfland	19.035	1,72%
Pijnacker-Nootdorp	52.662	4,76%
Rijswijk	51.047	4,61%
Voorschoten	25.309	2,29%
Wassenaar	26.061	2,36%
Westland	105.768	9,56%
Zoetermeer	124.780	11,28%
Totaal H-10	1.106.401	100,00%

Indien additionele opdrachten worden verkregen zullen deze bij begrotingswijziging in 2018 worden voorgelegd ter besluitvorming.

3.6 RESERVEMUTATIES

In 2016 is de opgebouwde algemene reserve volledig aangewend ten laste van de extra kosten in de exploitatie. Er resteerde een algemene reserve ad € 41.756 negatief. In de bestuursvergadering heeft het bestuur besloten om het negatieve resultaat eenmalig in de begrotingswijziging 2017 toe te voegen bij de post onvoorzien. Dit voorstel is in de begrotingswijziging 2017 verwerkt. Hiermee is tevens de negatieve reserve aangevuld.

4. Paragrafen

4.1 Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor het Inkoopbureau. Om die reden zijn de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid, onderhoud kapitaalgoederen en verbonden partijen niet opgenomen.

4.2 Paragraaf weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate het Inkoopbureau in staat is tegenvallers op te vangen.

1. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen;
 - a. De weerstandscapaciteit; zijnde de middelen en de mogelijkheden waarover het Inkoopbureau beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
 - b. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiele betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.
2. De paragraaf betreffende het weerstandvermogen bevat ten minste:
 - a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
 - b. Een inventarisatie van de risico's
 - c. Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin het Inkoopbureau middelen beschikbaar heeft om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden.

Het Inkoopbureau heeft geen afgezonderd weerstandsvermogen. Onverwachte tegenvallers dienen direct gemeld te worden bij het bestuur, waarna gezamenlijk en in overleg met de tien gemeenten bekeken wordt hoe deze tegenvallers op te lossen. Financieel technisch zijn de tien gemeenten verantwoordelijk voor eventuele tegenvallers.

Weerstandscapaciteit (=beschikbare vermogen)

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van het Inkoopbureau kunnen twee posten worden gerekend:

- Reserves;
- Post onvoorzien.

Na uitnutting van deze capaciteit is het Inkoopbureau op de bijdrage van de deelnemers aangewezen. De gekwantificeerde risico's dienen op de weerstandscapaciteit in mindering te worden gebracht.

BEGROTING INKOOPBUREAU

Risico's (=benodigde vermogen)

Uit het geheel van (geïntariseerde) bedrijfs- en bestuur risico's worden de hiernavolgende specifiek benoemd. Dit zijn dus niet uitputtend alle risico's, maar wel risico's die naar inschatting van het Inkoopbureau de behoeven. Deze risico's kunnen financiële gevolgen hebben:

Risico	Maatregel
Te grote variëteit in wensen van deelnemers waardoor niet de gewenste noodzakelijke efficiency kan worden bereikt.	Deelnemers zijn gehouden aan de gemeenschappelijke regeling en DVO. Bij additionele wensen en behoeften wordt dit besproken met de deelnemende gemeenten. Bij additionele wensen van individuele gemeenten worden maatwerkafspraken gemaakt.
Terugtrekkende deelnemers en/of het niet doorzetten van de GR per 1 januari 2019 hebben een risico voor de continuïteit van het Inkoopbureau.	Terugtrekking is alleen mogelijk volgens de uittredingsafspraken in de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast dienen, conform de bepalingen van artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling, de deelnemende gemeenten een besluit te nemen over het al dan niet voortzetten van de gemeenschappelijke regeling. Bij het niet doorzetten ontstaat per 1 januari 2019 een (financiële) verplichting in het kader van de wachtgeldregeling. Thans is het (door verscheidene oorzaken) voor het Inkoopbureau niet mogelijk om dit laatste risico te kwantificeren.
Gedragsrisico's: integriteit, fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik van bevoegdheden, rechtmatigheid.	In de financiële verordening zijn spelregels opgenomen voor rechtmatigheid. Het Inkoopbureau wil de goede werking van de administratieve organisatie en interne controle waarborgen door middel van een intern controleplan. Er is aandacht van het management voor rechtmatigheid. Het betreft hier een proces dat continue de aandacht behoeft.
Externe onvoorziene ontwikkelingen: benodigde investeringen vanwege wettelijke ontwikkelingen.	Aanpassingen van wetgeving en/of verschuiving in zorgsoorten leveren spanning op de personele bezetting van het Inkoopbureau. In overleg met de deelnemende gemeenten zal naar oplossingen worden gezocht.
Onvoorziene omstandigheden zoals archiefvorming en ICT die niet in beginsel waren voorzien.	In voorkomend geval is er een meldingsplicht vanuit het Inkoopbureau naar het bestuur en worden gezamenlijk de acties uitgezet en bepaald. De financiering vindt hetzij plaats door een beroep te doen op de post onvoorzien of na bestuurlijke besluitvorming hierover via een beroep op de deelnemende gemeenten.
Het risico van extra dan wel hogere kosten i.v.m. noodzakelijke aanpassing hard- en software die in de opstartfase niet is voorzien.	Met de aanbesteding van het jeugdportaal en de leeromgeving en de implementatie hiervan in 2017/2018 blijft dit risico bestaan. Bij grote (onvoorziene)

BEGROTING INKOOPBUREAU

	tegenvallers wordt geëscaleerd naar het bestuur en de deelnemende gemeenten.
Het risico dat de werkzaamheden meer personele capaciteit vragen dan vooraf ingeschat.	In voorkomende gevallen loopt dit via de post onvoorzien. Eventueel wordt een beroep gedaan op de deelnemende gemeenten.
Wijzigingen (per 1 januari 2016) van de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp); Wet meldplicht datalekken.	De Wbp bepaalt (onder meer) dat persoonsgegevens door middel van passende technische en organisatorische maatregelen dienen te worden beveiligd. De gegevens moeten derhalve niet alleen op technische wijze worden beschermd tegen toegang door derden, maar een organisatie dient er bijvoorbeeld ook intern voor te zorgen dat de gegevens uitsluitend toegankelijk zijn voor die onderdelen van een bedrijf of concern die de gegevens nodig hebben voor de uitvoering van hun taken. Indien hier niet aan voldaan wordt kan er een boete worden opgelegd tot een maximum van € 810.000. Indien de bestuurder verwijtbaar is, kan deze boete bij de bestuurder worden neergelegd. In samenwerking met de 10 deelnemende gemeenten zijn beheersmaatregelen getroffen. Tevens is een procedure afgesproken voor de melding van een eventueel datalek.

De bovengenoemde risico's kunnen niet afzonderlijk gekwantificeerd worden. De waarschijnlijkheid waarbij deze risico's zich kunnen manifesteren wordt door het Inkoopbureau ingeschat op "gemiddeld". Deze classificatie komt overeen met een (geschatte) benodigde omvang van het weerstandsvermogen van het Inkoopbureau van 15% van de omzet zijnde $\text{€ } 2.235.532 \cdot 15\% = \text{€ } 335.330$.

Dit bedrag is exclusief de eventuele wachtgeldverplichting die ontstaat indien de contracten met de diverse medewerkers niet verlengd dan wel beëindigd worden.

Met het bedrag zoals hierboven benoemd en de eventuele verplichting tot uitbetaling van wachtgeld is het weerstandsvermogen onvoldoende. Dit wordt opgevangen door artikel 16 lid 2 van de regeling gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau H10 waarin staat dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor eventuele tekorten op de uitgaven voor de instandhouding van het Inkoopbureau.

4.3 Paragraaf Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe- en afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. Deze paragraaf Financiering bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

BEGROTING INKOOPBUREAU

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting en dat is voor 2018 € 183k.

Het Inkoopbureau heeft in 2016 een treasury statuut opgesteld. Hierbij is het uitgangspunt dat het Inkoopbureau geen leningen aangaat en niet anders middelen uitzet dan binnen het schatkistbankieren. Voorziena investeringen (in ICT) zijn in de begroting opgenomen. In het treasury statuut is tevens aangegeven dat voor financieringsdoeleinden het gebruik van derivaten (conform de financiële verordening) niet is toegestaan.

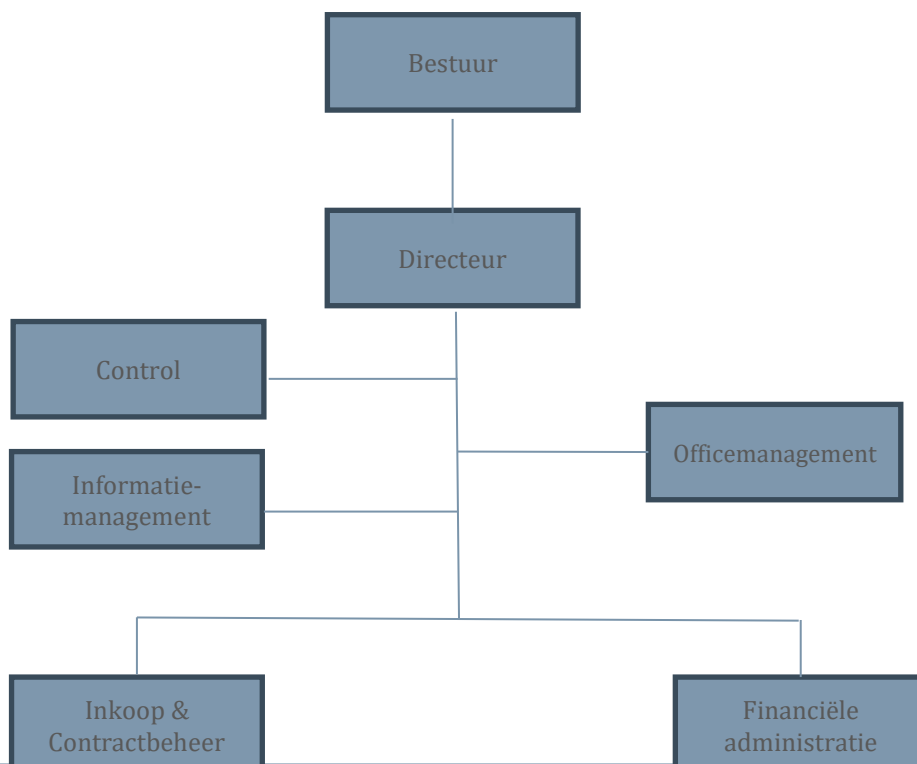
Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is de wet Schatkistbankieren voor decentrale overheden in werking getreden. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. In 2018 neemt het Inkoopbureau deel aan het schatkistbankieren.

4.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en realisatie van beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Een efficiënte, doelmatige en transparante bedrijfsvoering is van essentieel belang om de opgedragen taken uit te voeren. In onderstaande organogram is de structuur van het Inkoopbureau weergegeven.

Organogram



BEGROTING INKOOPBUREAU

Op basis van de eerder genoemde structuur worden de volgende onderwerpen behandeld.

Op al deze onderwerpen werkt het H-10 Inkoopbureau aan verdere professionalisering die additionele middelen ad € 506 k vergen. De nut en noodzaak van de meerkosten wordt in bijlage 5 uitgewerkt.

Personeel en Organisatie

Per datum van de begroting heeft het Inkoopbureau een formatie van 14,8 FTE. In de begrotingswijziging 2017 is hier 3,6 FTE aan toegevoegd. In het totaal ontstaat hierdoor een formatie van 18,4 FTE.

Financieel beheer en Administratieve Organisatie

Het Inkoopbureau heeft geëntameerd met het opstellen van de benodigde verordeningen en kaders. Het Inkoopbureau heeft onder andere de financiële verordening, het treasury statuut en beschrijvingen van de administratieve organisatie (inclusief beheersmaatregelen) op- en vastgesteld.

Planning en Control

Het Inkoopbureau heeft een planning en control cyclus opgezet. De planning en control cyclus is in opzet beschreven en voldoet aan de daaraan te stellen eisen. In de planning en control cyclus is de verantwoording aan het bestuur voorzien.

Informatisering en automatisering

Voor het inrichten van de ICT is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van bestaande systemen. Het Inkoopbureau heeft ICT middelen aangeschaft voor de uitvoering van de (wettelijke) taken. Daarnaast wordt op verscheidene terreinen van ICT tijdelijk personeel ingehuurd. Het Inkoopbureau maakt gebruik van de (ICT) infrastructuur van de Gemeente Zoetermeer. Voor software pakketten (o.a. voor het jeugdsysteem) is geen geld gereserveerd voor eventuele vervanging. Investerings die niet in de begroting zijn voorzien, worden aan het Bestuur voorgelegd. Eventueel wordt tezamen met de deelnemende gemeenten gezocht naar oplossingen.

5. Besluit bestuur

Het bestuur van het Inkoopbureau H-10;

Gelezen de toezending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van Zuid-Holland, zes weken voor de vaststelling in het Algemeen Bestuur;

BESLUIT:

1. De begroting van baten en lasten voor het jaar 2018 vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2019-2021 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De bevoorschotting conform bijlage vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op 25 april 2017.

De voorzitter,

de secretaris,



Mevr. S. Bruines

A. van Loon

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

In de bestuursvergadering heeft het bestuur besloten om het negatieve resultaat over 2016 eenmalig te compenseren door de post onvoorzien in de begrotingswijziging 2017 te verhogen met € 42 k. Dit besluit is in de begrotingswijziging 2017 verwerkt. Door deze extra dotatie is het negatieve eigen vermogen aangevuld.

Bijlage 2: Overzicht van rente en afschrijvingen

N.v.t.

Bijlage 3: Staat van materiële vaste activa

N.v.t.

Bijlage 4: Voorschotbedragen 2018 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2018	2019*	2020*	2021*
Delft	€ 204.796	€ 204.796	€ 204.796	€ 204.796
Den Haag	€ 1.062.376	€ 1.062.376	€ 1.062.376	€ 1.062.376
Leidschendam-Voorburg	€ 150.722	€ 150.722	€ 150.722	€ 150.722
Midden-Delfland	€ 38.461	€ 38.461	€ 38.461	€ 38.461
Pijnacker-Nootdorp	€ 106.406	€ 106.406	€ 106.406	€ 106.406
Rijswijk	€ 103.143	€ 103.143	€ 103.143	€ 103.143
Voorschoten	€ 51.138	€ 51.138	€ 51.138	€ 51.138
Wassenaar	€ 52.657	€ 52.657	€ 52.657	€ 52.657
Westland	€ 213.709	€ 213.709	€ 213.709	€ 213.709
Zoetermeer	€ 252.123	€ 252.123	€ 252.123	€ 252.123
Totaal	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532

* Bedragen 2019 t/m 2021 zijn nog niet geïndexeerd. 2019 en verder is alleen van toepassing in het geval de deelnemende gemeenten tot continuering van de GR hebben besloten.

Na verrekening via het btw-compensatiefonds ontstaat voor de gemeenten het volgende beeld:

Tabel kosten gemeenten na verrekening via het btw-compensatiefonds

Kostenverdeling exclusief BTW naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2018	BTW	Netto kosten
Delft	€ 204.796	€ 11.250	€ 193.546
Den Haag	€ 1.062.376	€ 58.361	€ 1.004.015
Leidschendam-Voorburg	€ 150.722	€ 8.280	€ 142.443
Midden-Delfland	€ 38.461	€ 2.113	€ 36.348
Pijnacker-Nootdorp	€ 106.406	€ 5.845	€ 100.561
Rijswijk	€ 103.143	€ 5.666	€ 97.477
Voorschoten	€ 51.138	€ 2.809	€ 48.329
Wassenaar	€ 52.657	€ 2.893	€ 49.765
Westland	€ 213.709	€ 11.740	€ 201.969
Zoetermeer	€ 252.123	€ 13.850	€ 238.273
Totaal	€ 2.235.532	€ 122.807	€ 2.112.725

Verdeling is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2017. De verdeling over 2019 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

BEGROTING INKOOPBUREAU

Bijlage 5: Exploitatie overzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2012
Lasten	realisatie	primitief	aangepast	Begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 1.219.425	€ 1.227.143	€ 1.686.837	€ 1.515.000	€ 1.515.000	€ 1.515.000	€ 1.515.000
2. Bedrijfsvoering	€ 207.106	€ 208.740	€ 552.446	€ 220.280	€ 220.280	€ 220.280	€ 220.280
3. Automatisering (ICT)	€ 485.078	€ 145.200	€ 423.452	€ 360.443	€ 360.443	€ 360.443	€ 360.443
4. Huisvesting	€ 37.189	€ 51.425	€ 46.581	€ 39.808	€ 39.808	€ 39.808	€ 39.808
5. Onvoorzien	€ 0	€ 81.625	€ 142.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal lasten	€ 1.948.798	€ 1.714.134	€ 2.851.316	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532
Dekking exploitatie regulier							
Algemene Dekkingsmiddelen	€ 1.783.797	€ 1.714.134	€ 2.851.316	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532
Totaal baten	€ 1.783.797	€ 1.714.134	€ 2.851.316	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532	€ 2.235.532
Resultaat	€ 165.001-	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

De bovenstaande gepresenteerde lasten vanaf 2017 zijn inclusief btw. De begrotingen 2015 en 2016 waren exclusief btw. De betaalde btw over 2015 en 2016 heeft het Inkoopbureau doorgeschoven (in het kader van het btw-compensatiefonds) naar de deelnemende gemeenten. Uit pragmatische overwegingen hebben de gemeenten het Inkoopbureau verzocht de btw te verwerken in de begroting. Dit verzoek heeft het Inkoopbureau vanaf 2017 in de begroting verwerkt.

Toelichting op exploitatieposten

Per onderdeel is aangegeven wat het verschil is met de geïndexeerde begroting 2017. Deze verschillen worden hieronder in de verschillende subs 1 t/m 5 nader toegelicht en als zodanig per sub gelabeld in de tabel in bijlage 6.

LASTEN verschil € 506 k onder te verdelen in:

1. Personele formatie verschil € 276 k

Het Inkoopbureau heeft een formatie van 14,8 FTE. Op basis van de gewijzigde begroting 2017 is structureel 3,6 FTE toegevoegd voor inkoop- en contractbeheer.

De regio Haaglanden heeft ervoor gekozen om iedere jeugdhulpaanbieder een contract te geven op basis van een historisch tarief. Het gevolg hiervan is dat de regio niet alleen meer contracten heeft dan andere regio's (Haaglanden is één van de grootste regio's), maar ook veel meer verschillende tarieven waarover onderhandeld moet worden. Hierdoor kon aan een aantal wezenlijke taken geen invulling gegeven worden. Dit betreft stimulering van innovatie, de diepgang en kwantiteit van de accountgesprekken, het signaleren van ontwikkelingen in zorgverbruik en het zorglandschap. Tevens heeft deze (onder)bezetting gevolgen voor de doorlooptijd van de contract-onderhandelingen.

2. Bedrijfsvoering verschil € 10 k

Het betreft hier o.a. accountantskosten, kosten salarisadministratie, telefoonkosten etc. De accountantskosten zijn verreweg de grootste kostenpost. Dit heeft vooral te maken met het opstellen van het controleprotocol, het reviewen van de controleverklaringen van de zorgaanbieders en de controle op de analyses door het Inkoopbureau.

De totale structurele meerkosten bedragen € 10 k met name veroorzaakt door overheadkosten door toename personeel.

BEGROTING INKOOPBUREAU

3. Automatisering (ICT) verschil € 214 k

Dit betreft de kosten van infrastructuur, systemen en licenties. De komende jaren zullen nieuwe systemen worden aangeschaft en worden door het Inkoopbureau geïmplementeerd. Deze post is onderhavig aan het aanbestedingstraject. Hiervan is de uitkomst nog niet bekend.

- De gemeenten hebben de leeromgeving vanuit het Stadsgewest Haaglanden gecontinueerd. Op verzoek van de gemeenten loopt het contract vanaf 2016 via het Inkoopbureau. In de begrotingswijziging 2017 zijn de kosten vanaf 2017 structureel opgenomen. De leeromgeving wordt momenteel aanbesteed. Geschatte kosten: € 91k
- Voor het contracteren van de Jeugdhulpaanbieders is in 2016 een contracteringssysteem aangeschaft en buiten de begroting om doorbelast naar de deelnemende gemeenten. In deze begroting worden de kosten ad € 53 k structureel in de begroting opgenomen.
- In het derde kwartaal 2016 moest de implementatie van het aanbestede jeugdsysteem door complicaties worden gestopt, om de continuïteit van de dienstverlening aan gemeenten en jeugdhulpaanbieders te kunnen waarborgen. Het verlengde gebruik van het voorgaande systeem alsmede het opnieuw opstarten van een aanbesteding heeft geleid tot het niet realiseren van ingeboekte besparingen en meerkosten om het voorgaande systeem te laten aanpassen aan de nieuwe eisen. De structurele component bedraagt € 69 k.

4. Huisvesting verschil € 12 k

De huisvesting en werkplekken worden gefaciliteerd door de gemeente Zoetermeer. De feitelijke kosten vallen lager uit doordat in de huisvesting de ICT-component niet meer is opgenomen. Ondanks de groei van het aantal benodigde meters door de extra FTE's wordt hier een structurele besparing gerealiseerd ad € 12 k. Volledigheidshalve dient opgemerkt te worden dat op dit moment nog niet helder is in hoeverre de interne verhuizing binnen de gemeente Zoetermeer gaat leiden tot meerkosten.

5. Onvoorzien verschil € 17k

In de originele begroting is een post onvoorzien opgenomen ad 5% van het totale budget. Dit zou betekenen dat de post onvoorzien zou uitkomen op € 107 k. Het Inkoopbureau acht het reëel om deze post niet volledig te indexeren.

BATEN verschil € 506 k

In bijlage 4 zijn de voorschotbijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer vermeld. Deze moeten nog worden bijgesteld met de inflatiecorrectie.

BEGROTING INKOOPBUREAU

Bijlage 6: Verschillen tussen begroting 2017 en begroting 2018

Begroting 2017 versus begroting 2018					
Personele formatie	2017 primitief	2017 geïndexeerd	2018	verschil	Verklaring onder
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.227.143	€ 1.239.414	€ 1.515.000	€ 275.586	Lasten sub 1
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering (excl. Huisvesting en ICT)	€ 39.340	€ 39.576	€ 49.864	€ 10.288	Lasten sub 2
Accountantskosten (GAD)	€ 169.400	€ 170.416	€ 170.416	€ 0	
Automatisering (ICT)					
Automatisering (ICT) inclusief financieel administratief systeem	€ 145.200	€ 146.071	€ 360.443	€ 214.372	Lasten sub 3
Huisvesting					
Huisvesting	€ 51.425	€ 51.734	€ 39.808	€ 11.926-	Lasten sub 4
Subtotaal	€ 1.632.509	€ 1.647.213	€ 2.135.532	€ 488.319	
Onvoorzien	€ 81.625	€ 82.361	€ 100.000	€ 17.639	Lasten sub 5
Totaal	€ 1.714.134	€ 1.729.573	€ 2.235.532	€ 505.958	Lasten en Baten

Bijlage 7: Inwonersaantallen per gemeente

Peildatum	1-1-2017
	Bevolking
Delft	101.357
Den Haag	525.787
Leidschendam-Voorburg	74.595
Midden-Delfland	19.035
Pijnacker-Nootdorp	52.662
Rijswijk	51.047
Voorschoten	25.309
Wassenaar	26.061
Westland	105.768
Zoetermeer	124.780
Totaal	1.106.401

Inkoopbureau H-10

Inkoopbureau H-10
 Postbus 15
 2700 AA Zoetermeer
Tel 079-8896024
www.h10inkoop.nl