

Inkoopbureau
Postbus 15
2700 AA Zoetermeer
Tel 079-8896024

www.h10inkoop.nl

Email: info@h10inkoop.nl

BEGROTING

BJ 2017

Zoetermeer, 24 maart 2016

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 2017-2020	4
3.1 Inleiding	4
3.2 Uitgangspunten.....	4
3.3 Programma	4
3.4 Financiële meerjarenbegroting	5
3.5 Algemene dekkingsmiddelen	6
3.6 Reservemutaties.....	6
4. Paragrafen.....	7
4.1 Inleiding	7
4.2 Paragraaf weerstandsvermogen	7
4.3 Paragraaf Financiering	10
4.4 Paragraaf Bedrijfsvoering	11
5. Besluit bestuur.....	13
Bijlagen	14
Inkoopbureau.....	18

1. Aanbieding

1.1. INLEIDING

Voor u ligt de begroting 2017-2020 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. Daar waar in de begroting bedragen benoemd zijn in de jaren vanaf 2018 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 2017-2020.

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. I.K. van Engelshoven	(wethouder Gemeente Den Haag)
plv. Voorzitter:	mw. A.H. Hekker	(wethouder Gemeente Delft)
Penningmeester:	dhr. R.C. Paalvast	(wethouder Gemeente Zoetermeer)
Secretaris:	mw. P. Flick	(directeur Inkoopbureau H-10)

Het Inkoopbureau kent een eenhoofdige directie: mw. P. Flick.

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.

P. Flick MBA
24 maart 2016

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 de gegevens 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 2018 onder voorbehoud van de continuering van de gemeenschappelijke regeling.

3. Financiële begroting 2017-2020

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2017-2020 van het Inkoopbureau weergegeven. Dit is een begroting die de structurele kosten van het Inkoopbureau weergeeft. In tegenstelling tot de begrotingen voor jaren 2015 en 2016 is de begroting voor 2017 een meer realistische begroting, die gebaseerd is op de realisaties over 2015 en de verplichtingen die het Inkoopbureau is aangegaan. De begrotingen voor de jaren 2015 en 2016 waren gestoeld op (rekening houdend met de geldende indexaties) schattingen. 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 normaliter de uitgangspunten zoals verwoord in de "Kaderbrief begroting 2017 gemeenschappelijke regeling". Voor 2017 is ervoor gekozen om een realistische begroting te handteren waarin de ontwikkelingen zoals deze zich in 2015 en 2016 hebben voorgedaan zijn verwerkt. Voornaamste redenen van deze afwijking betreft uitbreiding takenpakket, uitbreiding personele inzet en beter inzicht in de ICT-kosten.

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 2017 zal worden uitgevoerd. In de jaarstukken 2017 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.

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. Het Inkoopbureau zal deze professionalisering in 2017 e.v. voortzetten. Hiervoor zijn geen additionele middelen in de begroting opgenomen. 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 2017-2020

Begroting 2017				
Personele formatie	2017	2018	2019	2020
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.227.143	€ 1.227.143	€ 1.227.143	€ 1.227.143
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 39.340	€ 39.340	€ 39.340	€ 39.340
Accountantskosten (GAD)	€ 169.400	€ 169.400	€ 169.400	€ 169.400
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 145.200	€ 145.200	€ 145.200	€ 145.200
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 51.425	€ 51.425	€ 51.425	€ 51.425
Subtotaal	€ 1.632.509	€ 1.632.509	€ 1.632.509	€ 1.632.509
Onvoorzien (5%)	€ 81.625	€ 81.625	€ 81.625	€ 81.625
Totaal	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134

Voor de jaren 2018, 2019 en 2020 zijn de bedragen nog niet geïndexeerd.

Volgens artikel 31 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau wordt voor 1 januari 2018, 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.

BEGROTING INKOOPBUREAU

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.

Tabel algemene dekkingsmiddelen (baten)

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2017	2018	2019	2020
Delft	€ 157.952	€ 157.952	€ 157.952	€ 157.952
Den Haag	€ 814.131	€ 814.131	€ 814.131	€ 814.131
Leidschendam-Voorburg	€ 116.065	€ 116.065	€ 116.065	€ 116.065
Midden-Delfland	€ 29.507	€ 29.507	€ 29.507	€ 29.507
Pijnacker-Nootdorp	€ 81.145	€ 81.145	€ 81.145	€ 81.145
Rijswijk	€ 77.184	€ 77.184	€ 77.184	€ 77.184
Voorschoten	€ 39.415	€ 39.415	€ 39.415	€ 39.415
Wassenaar	€ 40.518	€ 40.518	€ 40.518	€ 40.518
Westland	€ 164.115	€ 164.115	€ 164.115	€ 164.115
Zoetermeer	€ 194.103	€ 194.103	€ 194.103	€ 194.103
Totaal	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134

Verdeling is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2016. De (kosten)verdeling over 2018 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

Tabel inwonersaantallen (1 januari 2016)

Gemeente	Bevolking	Percentage
Delft	101.022	9,21%
Den Haag	520.697	47,50%
Leidschendam-Voorburg	74.232	6,77%
Midden-Delfland	18.872	1,72%
Pijnacker-Nootdorp	51.898	4,73%
Rijswijk	49.365	4,50%
Voorschoten	25.209	2,30%
Wassenaar	25.914	2,36%
Westland	104.964	9,57%
Zoetermeer	124.143	11,32%
Totaal H-10	1.096.316	100,00%

Indien additionele opdrachten worden verkregen zullen deze bij begrotingswijzing in 2017 worden voorgelegd ter besluitvorming.

3.6 RESERVEMUTATIES

In de jaarstukken 2015 heeft het Inkoopbureau een voorstel gedaan voor de vorming van de algemene reserve. Dit voorstel betreft de toevoeging van het positieve exploitatieresultaat 2015 aan de algemene reserve. Oorzaak van het positieve exploitatieresultaat 2015 is met name een verschuiving van de werkzaamheden van 2015 naar 2016 waardoor dit resultaat in 2016 waarschijnlijk ingezet zal worden ter dekking van deze kosten.

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.

¹ In de jaarstukken 2015 heeft het Inkoopbureau voorgesteld om het positieve resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserves. Indien dit door het Bestuur wordt goedgekeurd heeft het Inkoopbureau reserves opgebouwd ter grootte van € 123.244 ter dekking van de weerstandscapaciteit.

BEGROTING INKOOPBUREAU

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.

Risico's (=benodigde vermogen)

Uit het geheel van (geïnterpreteerde) 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 2018 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 2018 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.
Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van het Inkoopbureau (reguliere taakuitvoering).	Inmiddels zijn een aantal verzekeringen afgesloten. Verder wordt een analyse uitgevoerd op welke verzekeringen noodzakelijk zijn om nog af te sluiten, zodat dit risico wordt afgedicht.
Technische incidenten zoals gebouwen, ICT, administratieve organisatie, archief e.d.	In voorkomend geval wordt een beroep gedaan op de post onvoorzien of de overige weerstandscapaciteit. De benodigde kantoorruimte wordt gehuurd van de gemeente Zoetermeer. Deze gemeente faciliteert tevens, tegen vergoeding, de inrichting van de benodigde kantoorruimte.
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. In 2017 zal dit proces geactualiseerd worden.

BEGROTING INKOOPBUREAU

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 als gevolg van de opbouwfase van het Inkoopbureau 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 implementatie van nieuwe software in 2016/2017 blijft dit risico bestaan.
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.
Nieuwe risico's	
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. Momenteel wordt door het Inkoopbureau onderzocht wat de effecten zijn van deze nieuwe wetgeving. Afhankelijk van de beheersmaatregelen kan dit effect hebben op de begroting. Vooralsnog zal dit uit de post 'onvoorzien' betaald worden.
Implementatie nieuwe (ICT) software pakketten.	Het Inkoopbureau zal een aantal (ICT) software pakketten aanschaffen teneinde de efficiency bij de uitvoering van de taken te optimaliseren. De implementatie hiervan vindt plaats in 2016/2017. Eventuele tegenvallers in de implementatie worden opgevangen in de post 'onvoorzien'. Bij grote

BEGROTING INKOOPBUREAU

	(onvoorziene) tegenvallers wordt geëscaleerd naar het bestuur en de deelnemende gemeenten.
Uitvoering nieuwe cao voor de gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen.	De nieuwe cao voor de gemeenten (en hun gemeenschappelijke regelingen) is in de maak. Momenteel vindt consultatie met de achterban van de vakbonden plaats. De cao gaat uit van een salarisverhoging van 3% in 2016 en 0,4% in 2017. In de 'Kaderbrieven begroting 2016 en begroting 2017 gemeenschappelijke regeling' is uitgegaan van een indexatie van 1% respectievelijk 0,3%. Deze indexatie is als zodanig verwerkt in de begroting 2016 en de begroting 2017. De begroting bestaat voor 72% uit personele lasten. Met de salarisverhoging in het verschiet resteert een risico van 2% van de personele lasten voor het Inkoopbureau over 2016 en 1,4% voor de begroting 2017. In de voorliggende begroting 2017 is hier rekening mee gehouden.

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.

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 8,8% van het totaal van de (primitieve) begroting en dat is voor 2017 € 150.844.

Het Inkoopbureau heeft in 2016 een treasurystatuut opgesteld. Hierbij is het uitgangspunt dat het Inkoopbureau geen leningen aangaat en niet anders middelen uitzet dan binnen het schatkistbankieren. Voorziene investeringen (in ICT) zijn in de begroting opgenomen. In het treasurystatuut 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

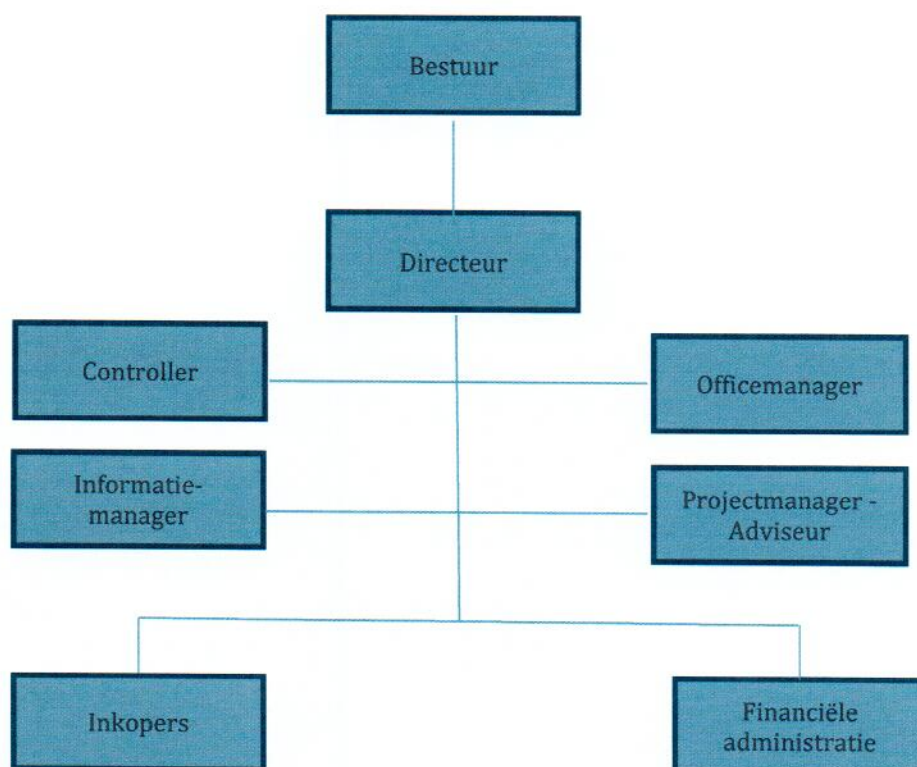
BEGROTING INKOOPBUREAU

overheden aanhouden in de schatkist, verminderd de externe financieringsbehoefte van het Rijk. In 2017 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



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

Personeel en Organisatie

Per datum van de begroting heeft het Inkoopbureau een formatie van 14,8 FTE. Dit is inclusief 2,8 FTE voor de nieuwe toegewezen taak voor informatiemanagement/businessanalyse. In de loop van 2016 wordt bepaald of deze taak permanent bij het Inkoopbureau wordt belegd.

BEGROTING INKOOPBUREAU

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.

Digitale informatievoorziening

Het Inkoopbureau heeft een informatiemanager aangesteld, die het ICT-plan heeft opgesteld. Het ICT-plan wordt in 2016 geïmplementeerd en uitgevoerd. Het ICT-plan voorziet onder andere in de implementatie en stabilisatie van de diverse systemen. In 2017 zal het Inkoopbureau, op basis van de informatiebehoefte van de gemeenten, zorgdragen voor maandelijkse budget uitnuttingsoverzichten, wekelijkse betaalbatches van goedgekeurde declaraties inclusief journaalposten en specificaties.

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 2017 vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2018-2020 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De bevoorschotting conform bijlage vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op 24 maart 2016.

De voorzitter,



Mr. drs. I.K. van Engelshoven

de secretaris,



P. Flick MBA

BEGROTING INKOOPBUREAU

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

In de jaarstukken 2015 heeft het Inkoopbureau voorgesteld om het positieve resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserves. Indien dit door het Bestuur wordt goedgekeurd heeft het Inkoopbureau reserves opgebouwd ter grootte van € 123.244 ter dekking van de weerstandscapaciteit.

Bijlage 2: Overzicht van rente en afschrijvingen

N.v.t. Op grond van het op te stellen ICT-plan zal hier alsnog invulling aangegeven worden.

Bijlage 3: Staat van materiële vaste activa

N.v.t. Op grond van het op te stellen ICT-plan zal hier alsnog invulling aangegeven worden.

Bijlage 4: Voorschotbedragen 2017 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2017	2018*	2019*	2020*
Delft	€ 157.952	€ 157.952	€ 157.952	€ 157.952
Den Haag	€ 814.131	€ 814.131	€ 814.131	€ 814.131
Leidschendam-Voorburg	€ 116.065	€ 116.065	€ 116.065	€ 116.065
Midden-Delfland	€ 29.507	€ 29.507	€ 29.507	€ 29.507
Pijnacker-Nootdorp	€ 81.145	€ 81.145	€ 81.145	€ 81.145
Rijswijk	€ 77.184	€ 77.184	€ 77.184	€ 77.184
Voorschoten	€ 39.415	€ 39.415	€ 39.415	€ 39.415
Wassenaar	€ 40.518	€ 40.518	€ 40.518	€ 40.518
Westland	€ 164.115	€ 164.115	€ 164.115	€ 164.115
Zoetermeer	€ 194.102	€ 194.102	€ 194.102	€ 194.102
Totaal	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134

* Bedragen 2018 t/m 2020 zijn nog niet geïndexeerd. 2018 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	2017	BTW	Netto kosten
Delft	€ 157.952	€ 6.807	€ 151.145
Den Haag	€ 814.131	€ 35.085	€ 779.046
Leidschendam-Voorburg	€ 116.065	€ 5.002	€ 111.063
Midden-Delfland	€ 29.507	€ 1.272	€ 28.236
Pijnacker-Nootdorp	€ 81.145	€ 3.497	€ 77.648
Rijswijk	€ 77.184	€ 3.326	€ 73.858
Voorschoten	€ 39.415	€ 1.699	€ 37.717
Wassenaar	€ 40.518	€ 1.746	€ 38.771
Westland	€ 164.115	€ 7.072	€ 157.043
Zoetermeer	€ 194.102	€ 8.365	€ 185.738
Totaal	€ 1.714.134	€ 73.870	€ 1.640.264

Verdeling is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2016. De verdeling over 2018 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				
Lasten	2017	2018	2019	2020
1. Personele formatie	€ 1.227.143	€ 1.227.143	€ 1.227.143	€ 1.227.143
2. Bedrijfsvoering	€ 208.740	€ 208.740	€ 208.740	€ 208.740
3. Automatisering (ICT)	€ 145.200	€ 145.200	€ 145.200	€ 145.200
4. Huisvesting	€ 51.425	€ 51.425	€ 51.425	€ 51.425
5. Onvoorzien	€ 81.625	€ 81.625	€ 81.625	€ 81.625
Totaal lasten	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134
Dekking exploitatie regulier				
Algemene Dekkingsmiddelen	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134
Totaal baten	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134	€ 1.714.134
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

De bovenstaande lasten 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 de 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

LASTEN

1. *Personele formatie*

Het Inkoopbureau H-10 heeft een vastgestelde formatie van 9,7 FTE. Het Inkoopbureau mag in 2016 de personele formatie uitbreiden met 5,1 fte, waarvan 2,4 fte voor 2016 en 2,7 fte voorlopig voor 2016. De uitbreiding heeft te maken met meer werk in de bestaande taken en nieuwe taken voor het Inkoopbureau. De uitbreiding van de personele formatie ad 5,1 FTE is vooralsnog volledig verwerkt in de begroting 2017. In de laatste periode van 2016 zal besluitvorming plaatsvinden in hoeverre deze FTE-uitbreiding, die verbonden is aan de taak informatiemanagement / businessanalyse gecontinueerd wordt in 2017. In deze begroting is rekening gehouden met de inmiddels gewaardeerde schaalniveaus en de recente cao-ontwikkelingen.

2. *Bedrijfsvoering*

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.

3. *Automatisering (ICT)*

Dit betreft de kosten van infrastructuur, systemen en licenties. De komende jaren zullen nieuwe systemen worden aangeschaft en worden door het Inkoopbureau geïmplementeerd. De aanschaf van ICT middelen (hard- en software) is ook onder deze begrotingspost opgenomen.

BEGROTING INKOOPBUREAU

4. Huisvesting

De huisvesting en werkplekken worden gefaciliteerd door de gemeente Zoetermeer.

5. Onvoorzien

Het primaire budget is met 5% verhoogd om op deze wijze een buffer te hebben voor onvoorziene kosten. Deze buffer is eveneens nodig in het kader van de risico's die genoemd zijn in de paragraaf Weerstandsvermogen.

BATEN

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

Bijlage 6: Toelichting op de verschillen tussen begroting 2017 en begroting 2016

Begroting 2017 (inclusief BTW)				
Personele formatie	2016	2017	verschil	
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagment	€ 779.431	€ 1.227.143	€ 447.712	1)
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. Huisvesting en ict)	€ 33.428	€ 39.340	€ 5.912	
Accountantskosten (GAD)	€ 75.523	€ 169.400	€ 93.877	2)
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) inclusief financieel administratief systeem)	€ 101.000	€ 145.200	€ 44.200	3)
Huisvesting				
Huisvesting (Inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 53.025	€ 51.425	€ -1.600	
Subtotaal	€ 1.042.407	€ 1.632.509	€ 590.102	
Omvoorzien (5%)	€ 52.120	€ 81.625	€ 29.505	
Totaal	€ 1.094.527	€ 1.714.134	€ 619.608	

De verschillen tussen de begroting 2017 en 2016 worden verklaard door:

- 1) De uitbreiding van de personele formatie ten behoeve van de verdere professionalisering van het inkoopbureau. Hierover bent u eerder geïnformeerd;
- 2) Uit het jaarrekeningproces 2015 is gebleken dat een hogere inzet van de accountantsdienst op de uitvoerende taken van het Inkoopbureau noodzakelijk is, het betreft hier met name het opstellen van het controleprotocol, het reviewen van de controleverklaringen van de zorgaanbieders en de controle op de analyses gemaakt door het Inkoopbureau inzake de uitnutting van de budgetten;
- 3) Voor het verder verbeteren van de effectiviteit en efficiency van het inkoopbureau is doorontwikkeling van de informatievoorziening noodzakelijk.

Daarnaast is deze begroting, in tegenstelling tot de begroting 2016, nu opgesteld inclusief de compensabele BTW. De tabel in bijlage 4 geeft de netto gevolgen van deze begroting per gemeente.

BEGROTING INKOOPBUREAU

Bijlage 7: Inwonersaantallen per gemeente

Peildatum	1-1-2016
	Bevolking
Delft	101.022
Den Haag	520.697
Leidschendam-Voorburg	74.232
Midden-Delfland	18.872
Pijnacker-Nootdorp	51.898
Rijswijk	49.365
Voorschoten	25.209
Wassenaar	25.914
Westland	104.964
Zoetermeer	124.143
Totaal	1.096.316

Inkoopbureau

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