

Bespreeknota directeuren bedrijfsvoeringsoverleg

Van Maarten van den Bosch
Kenmerk
Datum 18 oktober 2017
Onderwerp Actualisatie businesscase SSC 2017

Voorgestelde routing

ONS- Directeuren bedrijfsvoering

Openbaar

Voorgestelde behandeling

- Bespreekpunt
 Hamerstuk
 Ter kennisname

Toelichting / voorstel

Tijdens de raadsvergadering van Zwolle op 16 oktober 2017 is, naar aanleiding van vragen van de VVD tijdens de behandeling van het agendapunt Gemeenschappelijke Regeling BVO ONS, door de wethouder bedrijfsvoering van Zwolle toegezegd dat er voor de Zwolse besluitvorming op dit punt (gepland 30 oktober 2017) een geactualiseerde businesscase verstrekt zal worden, met daarin de stand van zaken tot en met begroting 2017.

In een eerder stadium (medio mei 2016) is naar aanleiding van het Rekenkameronderzoek van Zwolle en Kampen al een geactualiseerde businesscase SSC verstrekt, met daarin de stand van zaken tot en met begroting 2016. De geactualiseerde businesscase 2017 heeft als basis de businesscase 2016 en de daarin gehanteerde uitgangspunten.

In dit voorstel de gehanteerde uitgangspunten en de geactualiseerde businesscase (stand tot en met begroting 2017).



Gezien de toezegging van de wethouder van Zwolle om voor de Zwolse besluitvorming over de GR BVO ONS op 30 oktober 2017 deze geactualiseerde businesscase te verstrekken aan de gemeenteraad van Zwolle, wordt deze businesscase tegelijkertijd met verzending naar Zwolle ook ter info naar de directeuren bedrijfsvoering van Overijssel en Kampen gestuurd. Deze geactualiseerde businesscase wordt geagendeerd voor het dir bv overleg van 15 november a.s.

Gevraagd besluit

Aan directeuren bedrijfsvoering wordt gevraagd:

1. Akkoord te gaan met de uitgangspunten.
2. Akkoord te gaan met de geactualiseerde businesscase SSC 2017.

Uitgangspunten

De actualisatie van de businesscase 2017 is gebaseerd op dezelfde uitgangspunten als de actualisatie van 2016. Cursief is aangegeven welke uitgangspunten gewijzigd c.q. toegevoegd zijn.

1. Voor wat betreft het financiële startperspectief is de door de controllers van de drie organisaties aangeleverde informatie genomen.
2. De periode voor de actualisatie van de businesscase is de begrotingsperiode 2013 tot en met 2017.
3. Aangezien in dit financiële startperspectief de budgetten van eenheidsmanager, staf en ondersteuning, huisvesting, omgekeerde dienstverlening en budgetten voor opleidingen en ontwikkelbudget niet meegenomen waren, zijn ze ook in de actualisatie buiten beschouwing gelaten. De kosten van afdelingsmanagement en –ondersteuning zaten wel in het financiële startperspectief en zijn derhalve wel meegenomen in de actualisatie.
4. *Aangezien in het financiële startperspectief 2013 geen kapitaalslasten waren opgenomen zijn deze in de geactualiseerde businesscases ook niet meegenomen in de berekeningen. Bijvoorbeeld de kapitaalslasten en investeringslasten van DOS zijn opgenomen in de begrotingen van de partners.*
5. Inkoopvoordelen waren een belangrijke pijler uit de businesscase zoals die opgesteld is in het kader van Kansen voor Partnerschap (rapport KvP 2B). Hierin werd gesteld dat een voordeel van (oplopend tot) ruim € 7,5 mln. gerealiseerd kon worden door lagere inkoopuitgaven. En dat hiervoor een structurele uitbreiding in personele capaciteit en ondersteunende systemen nodig was wat opliep tot ruim € 1,1 mln. De directeuren bedrijfsvoering hebben destijds aangegeven via pilots te bekijken in hoeverre besparingen gerealiseerd kunnen worden en niet direct te kiezen voor een structurele uitbreiding. In de praktijk blijkt het lastig om inkoopresultaten te duiden en in te boeken. In de geactualiseerde businesscase zoals die nu voorligt zijn de inkoopvoordelen dan ook niet meegenomen (behalve de inkoopvoordelen die direct toe te wijzen zijn aan de begroting van ONS).
6. In de actualisatie van de businesscase zijn de extra structurele lasten (€ 110K) van een Inkoop Management Systeem (IMS) opgenomen. Dit naar aanleiding van een besluit tot aanschaf van een IMS door de partners. Deze post was geen onderdeel van het financiële startperspectief.
7. De geactualiseerde businesscase geeft een totaalbeeld over de drie partners heen.
8. De gemeente Kampen heeft in 2015 een deel van de telefonietaken overgeheveld naar ONS. Het hiermee gepaard gaande budget (€154K) is toegevoegd aan de begroting van ONS. Het budget voor deze telefonietaken was geen onderdeel van het financiële startperspectief en is derhalve buiten de geactualiseerde businesscase gelaten.

9. *Het besluit van de directeuren bedrijfsvoering voor wat betreft het aangepaste Microsoft contract is doorgevoerd in de begroting 2017. Dit leidt tot een kostenstijging van € 339K. In verband met exploitatielasten van nieuwe/gewijzigde producten en diensten is €150K aan het ict-budget toegevoegd. Dit conform door de partners geaccordeerd meerwerk en projectplannen.*
10. Om een goed vergelijk te maken tussen het financiële startperspectief en de situatie 2017 zijn de jaarlijks toegestane indexaties uitgefilterd.
11. De incidentele kosten die de partners hebben gemaakt voor het project implementatie SSC en Huis op Orde zijn meegenomen in de actualisatie van de businesscase.
Investeringslasten van DOS, Implementatie PSA systeem zijn opgenomen in de begrotingen van de partners.
12. De incidentele jaarrekeningresultaten die teruggestort zijn naar de partners c.q. gestort zijn in de bedrijfsvoeringsreserve ONS zijn meegenomen in de actualisatie van de businesscase.

Actualisatie businesscase

Bovenstaande uitgangspunten leiden tot het volgende beeld:

1. Ten opzichte van de baseline is er met het SSC ruim 16% (€ 5,7 mln.) structureel bespaard in 2017.
2. De doelstelling van de partners was om met het SSC tussen de 10% en 15% te besparen.

Hieronder schematisch weergegeven.

		2013	2014	2015	2016	2017
Structureel	Baseline startbegroting partners *		11.588	11.588	11.588	11.588
	Structurele kosten baseline	11.588	10.501	10.347	10.064	9.688
	Saldo tov baseline startbegroting	0	1.087	1.241	1.524	1.900
	Cumulatief saldo tov baseline	0	1.087	2.328	3.852	5.752
	%structurele besparing tov baseline	0%	9,4%	10,7%	13,2%	16,4%
Incidenteel	Incidentele kosten projectbudget SSC en HOO	832	383	328	120	0
	Incidentele voordelen jaarrekening	0	550	558	562	0
	Incidenteel saldo kosten/voordelen	832	-167	-230	-442	0
	Cumulatieve kosten	832	1.215	1.543	1.663	1.663
	Cumulatieve voordelen	0	550	1.108	1.670	1.670
	Cumulatief saldo kosten/voordelen	832	665	435	-7	-7
Netto cashflow		-832	1.254	1.471	1.966	1.900
Cumulatieve cash flow		-832	422	1.893	3.859	5.759
% besparing na investering tov baseline		-7,2%	10,8%	12,7%	17,0%	16,4%