



Najaarsnota 2020 SED Organisatie

Inleiding

Deze najaarsnota informeert het algemeen bestuur over ontwikkelingen die gevolgen hebben voor de geraamde budgetten in de begroting en die leiden tot voorstellen om de begroting te actualiseren. Vaststelling van de najaarsnota resulteert in de 1^e begrotingswijziging 2020.

De najaarsnota van de SED organisatie heeft een relatie met de begroting van de bij de SED organisatie aangesloten gemeenten. Een bijstelling van de begroting van de SED organisatie resulteert immers in een bijstelling van de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In principe kan een aangepaste bijdrage aan een GR pas in de gemeentebegroting verwerkt worden als het AB van de betreffende GR de begrotingswijziging heeft vastgesteld. Omdat de huidige bestuurlijke besluitvormingsprocessen ervoor zorgen dat het lastig is om dit volgtijdelijk te doen, worden de begrotingen van de gemeenten bij het vaststellen van de zienswijzen door de raden bijgesteld. Op deze manier is het mogelijk om de begrote bijdrage aan de GR SED organisatie nog in het dienstjaar in de gemeentebegrotingen aan te passen.

In deze najaarsnota worden per saldo voorstellen gedaan voor verhoging van de uitgaven. Een deel van die verhoging wordt gedekt door budgetten die vanuit de gemeentelijke begrotingen worden overgeheveld naar de SED Begroting: de bijbehorende werkzaamheden worden namelijk door de SED Organisatie uitgevoerd. Het gaat dan om structureel € 72.000. Wat dan per saldo aan hogere uitgaven resteert is afgerond € 408.000, waarvan incidenteel € 199.000 als gevolg van de Coronapandemie. Gemeenten worden gecompenseerd voor de kosten van de Coronapandemie. Daar compensatie grotendeels wordt verstrekt via de (algemene maatstaven in de) algemene uitkering is compensatie niet voor iedere gemeente toereikend. In de najaarsnota 's van de individuele gemeenten wordt hierover gerapporteerd. Van de hogere uitgaven ad € 209.000 (€ 408.000 -/- € 199.000) die niet Corona-gerelateerd zijn, is € 182.000 structureel.

Leeswijzer

Voor het algehele beeld wordt eerst een overzicht gepresenteerd waar de lasten en baten voor en na het aanpassen van de begroting 2020 zichtbaar zijn. Ook zijn de meerjarige consequenties in beeld gebracht. Vervolgens worden deze mutaties per categorie toegelicht. Ten slotte worden de consequenties van de najaarsnota voor de te ontvangen bijdragen per gemeente in beeld gebracht.

Bijlage

Als bijlage is bijgevoegd het amendement van de raad van Drechterland bij de Jaarstukken 2019 en de Begroting 2021 waarin onder de punten 1. en 2. positieve zienswijzen worden afgegeven bij deze stukken onder voorwaarde van punt 3. “.. dat de raad bij de najaarsnota 2020 SED nader zicht krijgt op het vervolgtraject van het SED Perspectief, OOP, inclusief reactie op bovenstaande constatering en overwegingen”.

Het AB heeft de zienswijze inclusief het amendement overgenomen.

De opmerkingen in het amendement hebben overwegend betrekking op de relatie tussen incidentele en structurele uitgaven binnen SED Perspectief en tussen het budget voor SED Perspectief en de structurele SED-begroting. Daarnaast worden vragen gesteld over het vervolg na afloop van SED Perspectief (eind 2020).

De overschrijding van de incidentele uitgaven is hoofdzakelijk het gevolg van de tijdelijke leidinggevende structuur. Nu alle leidinggevende functies een permanente invulling hebben gekregen, zullen die overgeheveld worden naar de structurele begroting van de SED. Dit past binnen de financiële kaders (structurele deel van SED Perspectief).

Onderschrijdingen in SED Perspectief zijn vooral terug te voeren op minder uitgaven in het organisatie-brede opleidingsbudget. Corona is daar vooral debet aan. Veel opleidingen werden gecancelled.

In zijn totaliteit blijven we binnen de financiële kaders van SED Perspectief.

Momenteel wordt gewerkt aan een eindevaluatie van SED Perspectief en aan een vervolgplan, gericht op de organisatieontwikkeling na 2020. De nieuwe leidinggevendenden hebben hierin een belangrijke rol.

Daar zullen we op de eerstvolgende Drie Radenbijeenkomst uitvoerig op in gaan.

Overzicht baten en lasten

(bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2020 t/m 28-9	Begroting 2020	Mutaties NJR 2020	Begroting na Najaarsnota 2020	Mutaties NJR 2021	Mutaties NJR 2022	Mutaties NJR 2023	Mutaties NJR 2024
Personeelslasten	19.513	26.284	108	26.391	0	0	0	0
Salarissen	14.714	21.061	-36	21.025	0	0	0	0
Overige salarislasten	63	385	0	385	0	0	0	0
Kosten tijdelijke vervanging (inclusief flexibele schil)	3.957	3.849	144	3.993	0	0	0	0
Overige kosten personeel	779	989	0	989	0	0	0	0
Direct door te belasten kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Facilitair	1.985	5.589	321	5.910	248	248	248	248
Faciliteiten	539	683	89	772	0	0	0	0
Huisvesting gemeentehuizen	0	276	0	276	0	0	0	0
Huisvesting werkplaatsen	268	669	102	771	102	102	102	102
ICT	1.179	3.961	130	4.092	146	146	146	146
Overig	86	126	52	177	6	5	5	5
Onvoorzien	0	72	-20	52	0	0	0	0
Accountantskosten	58	54	46	99	0	0	0	0
Overige kosten	28	0	26	26	6	5	5	5
SED perspectief	1.304	2.785	0	2.785	0	0	0	0
SED perspectief	1.304	2.785	0	2.785	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten aan SED	-24.905	-34.221	-480	-34.701	-253	-253	-253	-253
Stede Broec	-8.000	-10.991	-154	-11.145	-81	-81	-81	-81
Enkhuizen	-9.287	-12.761	-179	-12.940	-95	-94	-94	-94
Bijdrage Drechterland	-7.619	-10.468	-147	-10.615	-78	-77	-77	-77
Overige baten	-69	-563	0	-563	0	0	0	0
Diverse baten	-69	-139	0	-139	0	0	0	0
Direct doorbelaste kosten	0	-424	0	-424	0	0	0	0
Totaal	-2.085	0	0	0	0	0	0	0

Mutaties begroting SED

Lasten

Facilitair

Abonnementenbeheer (€ 33.000 nadeel)

Binnen de facilitaire begroting is er een budget voor abonnementen en lidmaatschappen voor de gehele SED organisatie. Net als voorgaande jaren is dit budget overschreden door de wettelijk noodzakelijke kennisbanken voor de uitvoering van de gemeentelijke taken. Facilitair is een onderzoek gestart om te analyseren of bepaalde specifieke producten niet goedkoper aangeschaft kunnen worden, kijkend naar licenties en specifieke klantportals. Dit zou voor een mogelijke kostenbesparing in 2021 kunnen zorgen.

Gemeentewerf aan Zuiderwijzend (€ 31.000 nadeel)

Sinds 2020 wordt de voormalige gemeentewerf van Drechterland formeel verhuurd aan de SED-organisatie. Dit is door het opstellen van een huurovereenkomst bekrachtigd.

Extra uitgaven ICT (€ 53.000 nadeel incidenteel, € 7.000 nadeel structureel)

Updates van een aantal kernapplicaties waren niet inbegrepen in het jaarlijkse onderhoudsbedrag van de betreffende leveranciers. Verder is overgegaan op de aanschaf van een extra module in onze personeelsapplicatie, waarmee nog meer inzicht op inzet van externen wordt verkregen.

Investeringen ICT (€ 69.000 nadeel vanaf 2021)

In het eerste kwartaal is de nieuwe regeling voor mobiele telefoons in werking getreden. Dit heeft in het eerste kwartaal van 2020 geleid tot extra uitgifte van mobiele telefoons. Door de corona crisis moeten alle medewerkers van de SED-organisatie vooral thuiswerken. Niet alle medewerkers zijn toegerust met voldoende hardware om thuis te kunnen werken. Het gaat dan met name om laptops en mobiele telefoons. Hiervoor is geïnvesteerd in laptops en mobiele telefoons voor onze medewerkers. Om kosten te minimaliseren zijn technisch afgeschreven Chromebooks opnieuw in roulatie gebracht maar werken niet optimaal. Door het structurele karakter van het thuiswerken moeten deze Chromebooks worden vervangen door nieuwe standaard laptops. Nieuwe medewerkers, die ook vooral vanuit huis werken, worden nu standaard uitgerust met een laptop en een mobiele telefoon om goed gefaciliteerd hun werk te kunnen doen. Om besprekingen, tussen medewerkers die 'offline' in een van de gemeentehuizen werken en collega's die thuis werken, mogelijk te maken worden per gemeentehuis de eerste vergaderruimten ingericht met camera's en geschikte grote beeldschermen.

Er wordt via deze rapportage een investeringskrediet van € 292.000 aangevraagd voor deze ICT gerelateerde investeringen. De kapitaallasten bedragen € 69.000

Op termijn zal thuiswerken leiden tot besparingen in vaste werkplekken en exploitatiekosten van de huisvesting. Op dit moment is daar nog geen financiële inschatting van bekend.

Kapitaallasten ICT (€ 70.000 nadeel vanaf 2020)

In de exploitatie 2019 zijn aanvankelijk kosten opgenomen voor software, beeldschermen en laptops tot een totaal van € 326.000. De accountant heeft bij de controle van de jaarstukken 2019 geoordeeld dat dit *investeringen* zijn die moeten worden geactiveerd (naar de balans overgeheveld) en niet op de exploitatie moeten worden verantwoordt. Het aanvankelijk tekort over dienstjaar 2019 ad € 425.000 werd daarmee terug gebracht tot € 99.000. Kapitaallasten van deze investeringen ad € 70.000 structureel moeten worden bijgeraamd.

Overig

Ondersteuning interim-controle (€ 10.000 nadeel)

Wegens een vacature binnen het team AO/IB is de accountant gevraagd om ondersteuning te leveren bij de interim-controle. De accountant heeft hiervoor een bedrag van ca € 46.000 afgegeven. De afrekening vindt plaats op basis van de werkelijk inzet.

De vrijvallende vacatureruimte bedraagt € 36.000 en kan in mindering op deze hogere uitgaven worden gebracht, zodat per saldo een bijraming van uitgaven van € 10.000 resteert.

Rentelasten (€ 6.000 nadeel)

In 2020 is er een lening aangetrokken voor de SED organisatie. De rentelasten van deze lening bedragen € 6.000.

Gevolgen COVID-19 crisis: extra uitgaven

Personeelskosten (€ 144.000 nadeel)

De corona gerelateerde (in- en externe) personeelskosten bedragen € 170.000. Het betreft hier onder andere kosten voor de inhuur van een strategisch communicatieadviseur, kosten voor handhaving van de noodverordening en kosten van toezicht bij receptiediensten.

Voor de inzet van BOA 's in dit kader is in het DB besloten dat 50% van de vacatureruimte van een BOA mag worden gebruikt voor dekking van Coronakosten. Dit is een bedrag van € 26.000, zodat per saldo € 144.000 moet worden bijgeraamd.

Facilitaire corona uitgaven (€ 78.000 nadeel)

Team facilitair was vanaf het eerste moment nauw betrokken bij alle corona maatregelen binnen de SED organisatie. Het bedrag aan extra facilitaire kosten met betrekking tot corona bedraagt voor de SED € 140.500. De volgende uitgaven zijn hiermee gerelateerd:

- Per locatie is een beveiliging ingehuurd voor het waarborgen van de veiligheid en gezondheid van de bezoekers en medewerkers.
- Alle panden zijn gereed gemaakt voor de "1,5 meter samen werken". Hierbij is gebruik gemaakt van onder andere banners, bewegwijzering en afzetting. De balies zijn voorzien van doorzichtbare schermen.
- De aanschaf van desinfectiemiddelen, mondkapjes en hygiënedoekjes zijn doorlopend extra kosten.

Voor een gedeelte kunnen de kosten binnen de bestaande budgetten worden opgevangen. Er resteert echter een bedrag van € 78.000 waar extra budget voor benodigd is.

Gevolgen COVID-19 crisis: minder uitgaven

Facilitaire lagere uitgaven door corona (€ 23.000 Voordeel)

Als gevolg van de Coronapandemie wordt er vooral thuis gewerkt en wordt er in 2020 minder uitgegeven aan kantoorartikelen (€ 13.000) en kantinekosten (€ 10.000).

Mutaties waarvoor dekking aanwezig is binnen de gemeenten

Facilitair

Overheveling beheerbudgetten naar de SED (€ 71.000)

Aankopen van zand, verkeersborden, kosten voor mengpuin en groenafval worden door de werkplaats in de SED gedaan. De budgetten staan echter nog bij de afzonderlijke gemeenten. Deze dienen overgeheveld te worden naar de SED.

Krediet leefomgeving

Voor investeringen in het materieel van leefomgeving zijn de kapitaallasten reeds in de begroting 2020 verwerkt. Formeel dient echter nog een krediet te worden vastgesteld. Via deze najaarsnota wordt het krediet van € 263.000 voor deze investeringen vastgesteld.

Advieskosten (€ 20.000)

Vanuit de post onvoorzien wordt een bedrag van € 20.000 ingezet voor fiscale advieswerkzaamheden.

Mutatie bijdrage gemeenten

Mutatie bijdrage gemeenten		Totale mutatie SED begroting	Mutatie per gemeente	Dekking in individuele begroting	Nog te dekken
Gemeente:					
Bijdrage Stede Broec	2020	480	154	28	126
	2021	253	81	28	54
	2022	253	81	28	54
	2023	253	81	28	54
Bijdrage Enkhuizen	2020	480	179	16	163
	2021	253	95	16	79
	2022	253	94	16	79
	2023	253	94	16	79
Bijdrage Drechterland	2020	480	147	28	119
	2021	253	78	28	50
	2022	253	77	28	50
	2023	253	77	28	50

Personeelskosten

Inmiddels is duidelijk geworden dat de huidige formatie van de SED Organisatie ontoereikend is om de hoeveelheid werk die moet worden verricht goed op te kunnen pakken. Dit zal wellicht in de jaarstukken 2020 tot uiting kunnen komen door een overschrijding op personeelskosten. Er wordt gewerkt aan een voorstel waarbij een structurele oplossing voor dit probleem aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd.