

Gemeenschappelijke Regeling



Geactualiseerde begroting HLT samen 2019-2022



GEMEENTE
HILLEGOM



LISSE



gemeente
TEYLINGEN

Inhoudsopgave

1. Inleiding en samenvatting	4
2. Toelichting financiële afwijkingen	7
2.1 Voorstellen met financiële consequenties voor Begroting HLT en gemeenten.....	7
2.1.1 Salarissen CAO 2017 en 2018.....	7
2.1.2 Stichting RIJK.....	7
2.1.3 Areaaluitbreiding.....	8
2.1.4 Tussenevaluatie HLTsamen Hillegom, Lisse en Teylingen.....	9
2.2 Voorstellen met financiële consequenties voor alleen Begroting HLT	10
2.2.1 Nieuwe taken vertaling coalitieprogramma's gemeenten	10
2.3 Voorstellen zonder financiële consequenties	11
2.3.1 P-kosten	11
2.3.2 Samen Sterk	11
3. Gemeentelijke bijdragen	12
3.1 Gevolgen voor begroting HLTsamen	12
3.2 Gevolgen voor gemeentebegrotingen	13
4. Reservevorming en vennootschapsbelasting.....	14
5. Planning en vervolgproces	15
6. Meerjarig investeringsplan.....	16

Voorwoord

Aan het bestuur,

Voor u ligt de geactualiseerde Begroting 2019-2022 van de gemeenschappelijke regeling werkorganisatie HLTsamen. De oorspronkelijke begroting is opgesteld terwijl de coalitie-onderhandelingen in de drie gemeenten nog liepen. Dat betekende dat er nog geen rekening kon worden gehouden met de ambities uit de coalitieprogramma's voor de nieuwe bestuursperiode. De consequenties van de ambities uit de coalitieprogramma's voor de HLT-werkorganisatie zijn nu in deze geactualiseerde begroting verwerkt. In de gemeentelijke begrotingen waren die al financieel vertaald en opgenomen.

Naast de effecten van de (financiële) vertaling van de ambities uit de coalitieprogramma's zijn er nog diverse ontwikkelingen geweest, die in deze actualisatie aan bod komen. Zo is meer inzicht in de CAO-ontwikkelingen.

Een andere ontwikkeling is het maatschappelijk verantwoord inkopen en social return on investment, waarin Stichting Rijk een belangrijke rol speelt.

We doen een voorstel hoe om te gaan met areaaluitbreidingen conform het uitgangspunt in het Bedrijfsplan. Bijvoorbeeld wijzigingen in het aantal inwoners en/of woningen hebben gevolgen voor de omvang van de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds, van waaruit de gemeenten bijdragen ontvangen. De kosten zullen zich echter veelal voordoen binnen de HLT-organisatie. Daar ligt wat ons betreft een rechtvaardigingsgrond om een deel van de opbrengsten uit areaaluitbreiding te vragen van de gemeenten.

Dit zijn onderwerpen die financiële consequenties hebben voor zowel de begroting van HLTsamen als voor de gemeentelijke begrotingen.

Het traject Samen Sterk is uitgewerkt. Verder zijn de overige bedrijfsvoeringskosten onder de loep genomen. Deze onderwerpen hebben nauwelijks financiële consequenties, omdat deze ofwel een nadere invulling voor een reeds opgenomen taakstelling/ budget ofwel slechts een wijziging van kostensoort inhouden.

Het bij de behandeling van de oorspronkelijke begroting toegezegde gewijzigde investeringsplan maakt onderdeel uit van deze geactualiseerde begroting.

We geven tenslotte de stand van zaken weer rond reservevorming en de vennootschapsbelasting.

De begroting HLTsamen bevat de budgetten voor de bedrijfsvoering van de werkorganisatie zoals personeel, ICT- en facilitaire zaken. Zij besteedt aandacht aan de voornemens voor het nog beter functioneren van de organisatie. Belangrijkste focus is en blijft de realisatie van de visie en de ambities op het gebied van Kwaliteit, Kostenreductie, Kwetsbaarheid en de verbeterde Strategische positie (3K's en S). We willen dit bereiken met gemotiveerde medewerkers die inventief, krachtig en verbindend zijn.

Directieteam HLTsamen,
Constance Baauw
Juil Covers
Jan Schellevis

Hillegom, 28 maart 2019

1. Inleiding en samenvatting

Inleiding

De uitgangspunten van de HLTsamen-organisatie zijn: het verbeteren van de kwaliteit, het verminderen van de kwetsbaarheid, het verminderen van de kosten en het bijdragen aan de strategische positieverbetering van de drie gemeenten (de drie 3 K's en de S). In 2019 staat het verbeteren van de *kwaliteit* in de organisatie centraal. Deze geactualiseerde begroting legt daarom het accent vooral op deze eerste K, zonder overigens de onderlinge samenhang tussen de 3 K's en S uit het oog te verliezen.

Kwaliteit

De verbetering van kwaliteit toont zich onder andere in het actief regie voeren op de doorontwikkeling van de organisatie. De belangrijkste ontwikkelthema's uit de organisatievisie zijn samengebracht in de organisatieagenda. Dertien organisatietrajecten gaan in 2019 van start, waaronder Participatie, 'Dienstverlening toegankelijk en dichtbij', 'Krachtige speler, sterke positie, sterke Regio', 'Robuuste en centrale ondersteuning', Duurzaamheid (duurzame organisatie), en 'Drie opdrachtgevers, één organisatie, zoeken naar balans'.

Ook dragen het concernplan en de domein- en teamplannen bij aan het verbeteren van de kwaliteit van de organisatie. In het concernplan 2019 zijn de volgende vijf succesbepalende factoren opgenomen:

1. Er is grip op geld;
2. Medewerkers kennen de gemeenten en hun behoeften;
3. We denken en doen vanuit onze klant;
4. We zijn moderne HLT-medewerkers;
5. HLTsamen is een duurzame organisatie.

Bovenstaande succesbepalende factoren zijn uitgewerkt in concrete acties en aan de succesbepalende factoren zijn SMART-geformuleerde prestatie-indicatoren verbonden. Zo is bijvoorbeeld aan succesbepalende factor 2 'Medewerkers kennen de gemeenten en hun behoeften' een specifiek te behalen waarderingcijfer van de colleges en raden over de Politiek-bestuurlijke sensitiviteit, Kwaliteit van advisering, Aansluiting op beleidskoers en Kwaliteit van de bestuurlijke stukken in de HLT-monitor 2020 gekoppeld (3-meting).

De domein- en teamplannen 2019 sluiten aan op de succesbepalende factoren in het concernplan, op deze manier werken alle domeinen en teams gericht en gestructureerd aan het verbeteren van de kwaliteit van de organisatie.

Aan de hand van de HLT-monitor krijgen bestuur en directie inzicht in de ontwikkeling van de organisatie ten aanzien van de kwaliteit (en de overige K's en de S). Begin 2019 vindt de 2-meting plaats. Een aantal prestatie-indicatoren in het concernplan 2019 is gekoppeld aan de uitkomsten van de HLT-monitor in 2020 (3-meting).

Samenvatting geactualiseerde begroting in relatie tot de kwaliteit

Ontwikkelingen staan niet stil, nieuwe taken komen op gemeenten af. De organisatie-opdrachten over de Omgevingswet, Participatie en Dienstverlening werken we in 2019 (verder) uit. Een goede en veilige informatievoorziening stelt hogere eisen aan organisaties. Datagedreven werken levert een bijdrage aan een meer professionele werkwijze. Deze ontwikkelingen vragen om een wijziging in sturing, werkwijzen, processen en systemen. Een duurzame organisatie – een succesfactor voor de verbetering van de kwaliteit - anticipeert op deze ontwikkelingen. Het investeringsplan ondergaat als gevolg hiervan wijzigingen.

Grip op geld is ook een succesbepalende factor voor het verbeteren van de kwaliteit. Grip op geld betekent echter niet het verhogen van risico's. Uitbreiding van taken zonder een geldelijke

Geactualiseerde begroting HLTsamen 2019

vergoeding die er tegenover staat, verhoogt de risico's door een lagere focus op de zorgvuldigheid. Meer doen met reeds beschikbare middelen boet in op de kwaliteit.

De vraag naar woningen overstijgt het aanbod en het aantal inwoners neemt nog steeds toe (areaaluitbreiding). Deze ontwikkelingen vragen om meer of andere activiteiten van gemeenten.

De arbeidsmarkt is krap, de opgave om een aantrekkelijke werkgever te zijn/blijven wordt daarmee moeilijker. De inflatie zet door en vertaalt zich in hogere kosten voor gemeentelijke activiteiten. Gemeenten krijgen via de algemene uitkering uit het Gemeentefonds compensatie om deze ontwikkelingen het hoofd te bieden. De werkorganisatie HLT zal ervoor echter een beroep moeten doen op de gemeentelijke bijdragen.

In deze actualisatie van de begroting stellen wij daarom voor om de raden van de gemeenten te vragen om de gemeentelijke bijdragen te verhogen. Die verhoging bestaat dan onder andere uit een deel van de hogere algemene uitkering uit het Gemeentefonds voor de areaaluitbreiding en uit een vergoeding voor nieuwe taken.

De gemeentelijke bijdragen van de deelnemende gemeenten komen dan voor 2019 uit op:

X € 1.000,-

	Omschrijving	Effect bij de gemeente	Bedrag	Hillegom	Lisse	Teylingen	I/S*
	Bijdrage van de gemeente aan HLTsamen bij de begroting 2019 (huidig)		37.200	9.147	10.740	17.313	
Reeds besluitvorming door gemeenten							
A	Wijzigingen die al eerder door de drie verschillende gemeenten zijn besloten bijv. in begroting 2019			280	191	304	I/S
Nog te besluiten via Geactualiseerde begroting HLT 2019							
B	Salarissen CAO 2017 en 2018	Neutraal		80	92	157	S
B	Prijsindexatie start HLT	Voordelig/nadelig/ neutraal		-60	37	0	S
C	Stichting Rijk	Nadelig		10	10	10	S
D	Areaal uitbreiding	Neutraal		16	19	52	S
E	Tussenevaluatie	Nadelig		25	25	25	I
	Bijdrage van de gemeente aan HLTsamen na wijzigingen (nieuw)		38.473	9.498	11.114	17.861	
	Totaal extra bijdrage (t.o.v. begroting 2018 HLTsamen)	Nadelig		351	374	548	

X € 1.000

Gemeente	Bijdrage vastgestelde begroting	Extra bijdrage actualisatie	Nieuwe bijdrage
Hillegom	€ 9.147	€ 351	€ 9.498
Lisse	€ 10.740	€ 374	€ 11.114
Teylingen	€ 17.313	€ 548	€ 17.861

Het overzicht geeft de geactualiseerde bijdrage per gemeente weer. Hierbij moet in acht genomen worden dat voor de nieuwe taken al dekking is in de gemeentebegrotingen. Het betekent dus niet dat de extra bijdrage ook voor dat bedrag de begroting van de gemeente extra belast.

De gemeentelijke begrotingen worden voor de volgende bedragen (extra) belast:

Geactualiseerde begroting HLTsamen 2019

x € 1.000

Gemeente	Belasting begroting
Hillegom	€ 71
Lisse	€ 183
Teylingen	€ 244

Grip op geld betekent echter wel om daar waar het kan te bezuinigen door efficiënter te werken. HLTsamen heeft voor 2019 een taakstelling van 2,5% en voor 2020 een taakstelling van 5% meegekregen. Deze taakstelling is inmiddels concreet ingevuld.

X € 1.000

	2019	2020	2021	2022
Taakstelling	-121	-987	-987	-987
Personele besparingen	121	695	695	695
Besparing materiële uitgaven	0	292	292	292
Taakstelling nog in te vullen	0	0	0	0

2. Toelichting financiële afwijkingen

2.1 Voorstellen met financiële consequenties voor Begroting HLT en gemeenten

2.1.1 Salarissen CAO 2017 en 2018

Salarissen CAO 2017 en 2018

Als gevolg van de wijzigingen in de CAO en een stijging van de sociale lasten zijn de totale personeelslasten over 2017 en 2018 gestegen, te weten voor een bedrag van € 1.015.960. Deze stijging wordt gecompenseerd via de uitkering in het Gemeentefonds aan onze gemeenten. Echter is deze (aanvullende) uitkering in het Gemeentefonds niet doorgezet naar de begroting van HLTsamen. Hier is reeds eerder melding van gemaakt.

Inmiddels is een bedrag van € 687.000 verwerkt in de begroting 2019 van HLTsamen. Blijft echter nog een resterend bedrag van afgerond € 329.000 dat niet "opgevangen" kan worden binnen de bestaande middelen van de post voor personeelslasten.

Gelet op de redenen van de stijging van de personeelslasten en het feit dat compensatie plaatsvindt via de uitkering in het Gemeentefonds is het noodzakelijk dat alsnog de middelen voor personeelslasten worden aangevuld voor het genoemde bedrag van € 329.000.

	X € 1.000			
	Totaal	Hillegom	Lisse	Teylingen
Salarissen CAO 2017 en 2018	329	80	92	157

Prijsindexatie start HLT

De effecten van de prijsindexatie vanaf de start van HLT verrekenen wij conform de afspraken die we destijds hebben gemaakt. Dit betekent dat Hillegom een deel terugkrijgt en dat Lisse een deel extra moet bijdragen.

	X € 1.000			
	Totaal	Hillegom	Lisse	Teylingen
Prijsindexatie start HLT	-23	-60	37	0

2.1.2 Stichting RIJK

Extra bijdrage Stichting RIJK

De begroting van Stichting RIJK voor 2019 laat een stijging van de bijdrage zien van in totaal € 133.623. Hiervan is afgerond € 45.000 het gevolg van loon- en prijsstijgingen en betreft het voor een bedrag van afgerond € 30.000 een toename van activiteiten en de kosten van de flexibele schil.

Wij stellen voor om voor het laatste bedrag een extra bijdrage van de gemeenten te vragen. Stichting Rijk brengt bij alle 3 de gemeenten hetzelfde deelname bedrag in rekening. Derhalve wordt de extra bijdrage, in afwijking van de 1, 1, 2 systematiek, gelijkelijk verdeelt over de gemeenten.

	X € 1.000			
	Totaal	Hillegom	Lisse	Teylingen
Extra bijdrage Stichting RIJK	30	10	10	10

Het andere deel van de extra bijdrage van € 133.623 ad € 57.501 wordt veroorzaakt door het programma Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI). Stichting RIJK gaat namelijk HLTsamen

ondersteunen bij het realiseren van hun doelstellingen op het gebied van MVI. De drie gemeenten hebben reeds een bijdrage opgenomen in hun begroting voor het aanstellen van een MVI-coördinator voor een bedrag van € 80.000. Dit betekent dat de € 57.501 extra bijdrage voor Stichting RIJK reeds in de begrotingen van de gemeenten is verwerkt als extra bijdrage aan HLTsamen.

2.1.3 Areaaluitbreiding

Wij stellen voor om de raden van de gemeenten te vragen om een deel van de hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds uit areaaluitbreiding over te dragen aan de werkorganisatie HLTsamen. Uitbreiding van areaal heeft namelijk ook effecten voor de formatie en kosten van overhead.

In de situatie voordat er sprake was van de gemeenschappelijke regeling, vormden de personele kosten onderdeel van de gemeentelijke begrotingen. Een uitbreiding van de formatie als gevolg van areaaluitbreiding werd dan bij de kadernota voor enig jaar aangevraagd, waarbij als dekking de verhoging van de algemene uitkering als gevolg van die areaaluitbreiding werd aangegeven. Nu de gemeenschappelijke regeling een feit is, doet zich de situatie voor dat de dekking (verhoging van de algemene uitkering) achtergebleven is bij de gemeenten, terwijl de personeelsuitbreiding tot uiting komt in de gemeenschappelijke regeling. Dit scheve beeld kan worden rechtgetrokken door een bijdrage te vragen voor de areaaluitbreiding.

De raden hebben in maart 2016 het bedrijfsplan behandeld, waarin de areaaluitbreiding al aan de orde kwam. In het bedrijfsplan stond het volgende vermeld:

12.1.6 Areaal uitbreiding

De afzonderlijke gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen staan niet stil. Woning-, inwoneraantallen etc. kunnen groeien (mogelijk zelfs dalen). De verwachting is dat dit vooral van invloed is op de beleidsbudgetten in de afzonderlijke begrotingen. De bijdrage aan de werkorganisatie HLT Samen zal voor deze areaaluitbreiding gecorrigeerd worden. Dit wordt jaarlijks bij het opstellen van de begroting HLT Samen geïnventariseerd en voorgelegd.

Paragraaf 12.2 van het bedrijfsplan stelt dat de Programmagelden (81%) in gemeentelijke begrotingen blijven. Daaruit kan worden geconcludeerd dat circa 19% van de begroting overging naar HLT.

Voor de jaren 2017 en 2018 zijn er geen bedragen opgenomen voor areaal uitbreiding in de begroting van HLTsamen.

Conform de afspraken in het bedrijfsplan vragen wij aan de raden om met ingang van 2019 een deel van de hogere algemene uitkering voor areaaluitbreiding over te dragen aan HLT, gebaseerd op de 81/19 verhouding.

Bij aantallen woningen en inwoners gaat het om de volgende stijgingen in de algemene uitkering:

Gemeente	Areaal- uitbreiding 2018	Berekend percentage	Nieuwe bijdrage
Hillegom	€ 84.809	19%	€ 16.114
Lisse	€ 97.725	19%	€ 18.568
Teylingen	€ 276.310	19%	€ 52.499
Totaal			€ 87.180

Dit betekent voor de gemeentelijke bijdragen:

X € 1.000

	Totaal	Hillegom	Lisse	Teylingen
Areaaluitbreiding	87	16	19	52

2.1.4 Tussenevaluatie HLTsamen Hillegom, Lisse en Teylingen

De kosten voor het uitvoeren van de tussenevaluatie HLTsamen wordt geschat op maximaal € 75.000. In deze geactualiseerde HLT-begroting wordt een bedrag van € 75.000 opgenomen voor het uitvoeren van de tussenevaluatie.

X € 1.000

	Totaal	Hillegom	Lisse	Teylingen
Tussenevaluatie	75	25	25	25

2.2 Voorstellen met financiële consequenties voor alleen Begroting HLT

2.2.1 Nieuwe taken vertaling coalitieprogramma's gemeenten

De coalitieprogramma's van de gemeenten zijn financieel vertaald. De ambities, maar ook nieuwe taken als gevolg van andere ontwikkelingen hebben een doorwerking in de formatie van HLTsamen. Vele nieuwe taken waren via de kadernota's al wel verwerkt, maar enkele ook niet. De consequenties daarvan voor de HLT begroting zijn de volgende:

	X € 1.000			
	Totaal	Hillegom	Lisse	Teylingen
Nieuwe taken coalitieprogramma's	775	280	191	304

Voor de afzonderlijke gemeenten gaat het om de volgende nieuwe taken:

Hillegom

	X € 1.000	
Omschrijving nieuwe taak	Gemeente Hillegom	
Zorg- en Veiligheidstafel (begroting 2019)	€	30
Handhaving Buitengebied (begroting 2019)	€	62
Versterken communicatie met wijken, ondernemers en verenigingen (begr.2019)	€	38
Duurzaamheidsbeleid uitvoeren (duurzaamheidsbeleid; raad 22 februari 2018)	€	80
Omgevingswet (begroting 2019)	€	40
Ambtelijke capaciteit Duinpolderweg (DPW) (kadernota 2019)	€	30
Totaal	€	280

Lisse

	X € 1.000	
Omschrijving nieuwe taak	Gemeente Lisse	
Zorg- en Veiligheidstafel (begroting 2019)	€	19
Handhaving Buitengebied (kadernota 2019)	€	62
Duurzaamheidsbeleid uitvoeren (kadernota 2019)	€	40
Omgevingswet (kadernota 2019)	€	40
Ambtelijke capaciteit Duinpolderweg (DPW) (kadernota 2019)	€	30
Totaal	€	191

Teylingen

	X € 1.000	
Omschrijving nieuwe taak	Gemeente Teylingen	
Zorg- en Veiligheidstafel (kadernota 2019)	€	78
Handhaving Buitengebied (kadernota 2019)	€	92
Versterken communicatie met wijken, ondernemers en verenigingen. (begr.2019)	€	54
Omgevingswet (kadernota 2019)	€	80
Totaal	€	304

2.3 Voorstellen zonder financiële consequenties

2.3.1 P-kosten

Indexatie 2019

In de begroting 2019 HLT is het personeelsbudget conform de inflatiecorrectie van 2,3% vanuit het financieel kader gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden opgehoogd. De afwijking tussen deze indexering en de werkelijke kosten wordt afgerekend met de deelnemende gemeenten. De CAO Gemeenten liep af op 1 januari 2019. De onderhandelingen voor de nieuwe Cao Gemeenten 2019 zijn na 15 november 2018 gestart. De VNG wil een CAO afsluiten van 1 jaar (1-1-2019 tot 1-1-2020). Kijkend naar de eisen van de vakbonden (5%) en de laatste CAO-afspraken van bijvoorbeeld de rijksoverheid verwachten wij een salarisverhoging van 2%. Daarnaast stijgen de pensioenpremies met 1,32% van de loonsom per 1-1-2019. Wij schatten in dat de totale salarislasten ongeveer 3,32% gaan stijgen. Dit betekent een stijging van ongeveer 1%. Omdat dit nog niet zeker is, willen wij op dit punt de begroting nog niet wijzigen.

2.3.2 Samen Sterk

In de begroting 2019 van HLTsamen is aangegeven dat er nog enkele bedragen ingevuld moeten worden voor de bezuinigingstaakstelling. In de tabel zijn die genoemd onder 'taakstelling (nog in te vullen oud).

Na het opstellen van de begroting 2019 HLTsamen is gebleken dat reeds ingeboekte bezuinigingen inclusief BTW zijn ingeboekt. Dit betekent dat de nog in te vullen taakstelling hoger is dan eerst is aangegeven.

De bezuinigingstaakstelling wordt gehaald. Door efficiënter te werken in de komende jaren wordt er op personeelskosten bezuinigd. De bezuiniging bedraagt in 2019 € 121.000. In 2020 neemt het bezuinigingsbedrag voor personeelskosten toe tot € 695.000. Daarnaast bezuinigen we vanaf 2020 ook nog eens € 292.000 op automatiseringskosten door onder andere het samenvoegen van diverse softwarepakketten en door aanbestedingsvoordelen.

Resumé:

X € 1.000

	2019	2020	2021	2022
Taakstelling	-121	-987	-987	-987
Personele besparingen	121	695	695	695
Besparing materiële uitgaven	0	292	292	292
Taakstelling nog in te vullen	0	0	0	0

Deze wijzigingen hebben geen financiële gevolgen voor deze geactualiseerde financiële begroting of voor de begrotingen van de gemeenten. Zij geven slechts invulling aan de taakstelling die voor de bezuinigingen reeds in de begroting is opgenomen.

3. Gemeentelijke bijdragen

3.1 Gevolgen voor begroting HLTsamen

De gemeentelijke bijdrage van HLTsamen na deze geactualiseerde begroting bedraagt voor 2019 in totaal €38,5 miljoen. Bij het vaststellen van de begroting 2019 is deze bijdrage vastgesteld op €37,2 miljoen. De extra gemeentelijke bijdrage die nu via deze actualisatie wordt aangevraagd betreft € 1,3 miljoen.

Actualisatie en gemeentelijke bijdragen:

Bedragen x € 1.000

Wijzigingen HLTsamen 2019 (in €)	Bedrag	Hillegom	Lisse	Teylingen
Bijdragen aan HLTsamen begroting 2019 (excl. BTW):	€ 37.200	€ 9.147	€ 10.740	€ 17.313
<i>Personeelskosten</i>				
- Salarissen CAO 2017 en 2018	€ 329	€ 80	€ 92	€ 157
- Prijsindexatie start HLT	€ -23	€ -60	€ 37	€ -
Totaal personeelskosten	€ 306	€ 20	€ 129	€ 157
<i>Stichting RIJK</i>				
- Extra bijdrage activiteiten en flexibele schil	€ 30	€ 10	€ 10	€ 10
	€ 30	€ 10	€ 10	€ 10
<i>Areaaluitbreiding</i>				
- Deel Algemene uitkering gemeenten areaaluitbreiding	€ 87	€ 16	€ 19	€ 52
	€ 87	€ 16	€ 19	€ 52
<i>Tussenevaluatie</i>				
- Tussenevaluatie	€ 75	€ 25	€ 25	€ 25
	€ 75	€ 25	€ 25	€ 25
<i>Nieuwe taken coalitieprogramma's</i>				
- Nieuw e taken vertaling coalitieprogramma's gemeenten	€ 775	€ 280	€ 191	€ 304
	€ 775	€ 280	€ 191	€ 304
Wijzigingen geactualiseerde financiële begroting HLTsamen 2019:	€ 1.273	€ 351	€ 374	€ 548
Bijdrage aan HLTsamen 2019 na wijzigingen:	€ 38.473	€ 9.498	€ 11.114	€ 17.861

3.2 Gevolgen voor gemeentebegrotingen

Het volgende overzicht toont de gevolgen voor de gemeentebegrotingen:

Wijzigingen HLTsamen 2019 (in €)	Bedrag	Hillegom	Lisse	Teylingen
Bijdragen aan HLTsamen begroting 2019 (excl. BTW):	€ 37.200	€ 9.147	€ 10.740	€ 17.313
<i>Personeelskosten</i>				
- Salarissen CAO 2017 en 2018	€ 329	€ 80	€ 92	€ 157
- Prijsindexatie start HLT	€ -23	€ -60	€ 37	€ -
Totaal personeelskosten	€ 306	€ 20	€ 129	€ 157
<i>Stichting RIJK</i>				
- Extra bijdrage activiteiten en flexibele schil	€ 30	€ 10	€ 10	€ 10
	€ 30	€ 10	€ 10	€ 10
<i>Areaaluitbreiding</i>				
- Deel Algemene uitkering gemeenten areaaluitbreiding	€ 87	€ 16	€ 19	€ 52
	€ 87	€ 16	€ 19	€ 52
<i>Tussenevaluatie</i>				
- Tussenevaluatie	€ 75	€ 25	€ 25	€ 25
	€ 75	€ 25	€ 25	€ 25
Wijzigingen geactualiseerde financiële begroting HLTsamen 2019:	€ 498	€ 71	€ 183	€ 244
Bijdrage aan HLTsamen 2019 na wijzigingen:	€ 37.698	€ 9.218	€ 10.923	€ 17.557

Het verschil tussen de overzichten uit 3.2 en 3.1 vormen de nieuwe taken.

4. Reservevorming en vennootschapsbelasting

Bij een Gemeenschappelijke Regeling moet er actief onderzocht worden of er sprake is van eventuele belastingplicht voor de vennootschapsbelasting. Dit fiscale onderzoek naar een eventuele belastingplicht voor de vennootschapsbelasting voor HLTsamen is in 2018 afgerond. De Belastingdienst heeft bevestigd dat er voor HLTsamen voor het cluster ambtelijk apparaat de vrijstelling voor samenwerkingsverbanden geldt.

Doordat bovenstaande nu bevestigd is door de belastingdienst, bestaat er vanaf 2018 de mogelijkheid om reserves te vormen. Tot nu toe werden er door de gemeenschappelijke regeling geen reserves aangehouden, waardoor de resultaten een op een werden verrekend met de gemeentelijke bijdragen. Er bestond daarmee geen mogelijkheid om middelen te reserveren voor het opvangen van onvoorziene incidenten of voor het overhevelen van middelen voor activiteiten die wel geraamd waren, maar die nog niet tot uitvoering waren gekomen in dat jaar.

Nu reservevorming een mogelijkheid is geworden, wordt er bij de jaarrekening 2018 een voorstel gedaan voor nadere richtlijnen zoals het doel, de voeding en het maximale bedrag van de reserve(s).

5. Planning en vervolgproces

Het bestuur van HLTsamen stelt de Geactualiseerde financiële begroting voorlopig vast. De planning ziet er als volgt uit:

Week	Datum	Omschrijving processtap
5	31 januari 2019	MT behandeling
7	14 februari 2019	Portefeuillehouderoverleg Financiën
8	21 februari 2019	MT/DT behandeling
11	28 maart 2019	Voorlopige vaststelling in Bestuur

Daarna volgt de zienswijzeprocedure en uiteindelijk de definitieve vaststelling in het bestuur.

6. Meerjarig investeringsplan

Inleiding

Bij de behandeling van de oorspronkelijke begroting van de werkorganisatie HLTsamen voor het jaar 2019 is besloten om het meerjaren investeringsplan (MIP) nog niet vast te stellen en die bij de vaststelling van deze geactualiseerde begroting gewijzigd opnieuw voor te leggen.

In de afgelopen periode is in samenspraak met de betrokkenen het MIP geactualiseerd. Naast de check op juistheid en volledigheid is er ook bekeken welke investeringen als nieuw te betitelen zijn en die nog nadere onderbouwing behoefde voor besluitvorming. Dit zijn investeringen die bij de start van HLTsamen niet voorzien waren en waarvoor geen budget is meegekomen. Voor deze investeringen worden bij de drie afzonderlijke gemeenten middelen gevraagd bij de eerste tussenrapportage.

Het geactualiseerde MIP past binnen het geraamde kapitaallastenplafond.

Binnen het kapitaallastenplafond is rekening gehouden met een rentecomponent van € 200.000. In het budget voor de kapitaallasten die we vanuit de gemeenten H, L en T hebben meegekregen zat naast de afschrijving ook de toegerekende rente als gevolg van de financiering. HLTsamen kent op dit moment nog geen financiering. Daarom reken we geen rente toe. Indien HLTsamen wel in de toekomst moet gaan financieren is dit rentedeel wel nodig. Dit rentevoordeel kan tot die tijd incidenteel ingezet worden.

Conform de landelijke begrotingsvoorschriften (BBV) brengen we de kosten voor software licenties en kosten voor het werken "In the cloud", in totaal € 200.000, onder in de exploitatiebudgetten. Het budget dat bij de start van HLTsamen is meegegeven, was gebaseerd op de reeds gedane investeringen en het MIP 2016-2019. In de praktijk blijkt dat er minder nodig was en is. Al in het Bedrijfsplan HLTsamen werd aangekondigd dat er een totale besparing gerealiseerd zou worden over het gehele ICT-budget oplopend tot € 200.000 in 2019 door onder andere applicatierationalisatie, applicatieharmonisatie en harmonisatie van de ICT-infrastructuur. Dit voordeel is gerelateerd aan de bezuinigingstaakstelling op de automatiseringskosten zoals genoemd in paragraaf 2.3.2.

Voor het MIP verwijzen wij u naar de tabel op de volgende pagina.

MIP-OVERZICHT 2019-2022

Investering	Afschrijvings- termijn	Totaal inv. 2019	Totaal inv. 2020	Totaal inv. 2021	Totaal inv. 2022
OV - Overige Initiatieven	5	42.690	25.000	450.000	550.000
OV - MS teams	3	50.000			
OV - Dezta van lokale installatie naar Cloud 2018	6	13.000			
OV - Aanschaf ISMS en privacytool '18/'19/'20	3	10.000	10.000		
OV - Squitt XO 2020-aanpassing obv omgevewet	6	0	225.000		
OV - LIAS 2019	6	50.000			
OV - Qmatic klantvolgsysteem 2019	5	25.000			
OV - BGT naar IMGEO	5	63.100	0	0	0
OV-Aanbesteden personeels en salarissysteem	6	200.000			
HA - Harmonisatie Applicatielandschap	5	134.750	0	0	0
HA - Verbindingsfunctie (tbv landelijke uitwisseling)	6	15.473	0	0	0
HA - Financieel pakket	6	82.594	0	0	0
HA - Harmonisatie GEOviewers	6	50.000			
HA - Harmonisatie BOR pakketten	6	70.000			
HA - Aanbesteding beheerpakketten basisregistraties (Neuron)	6	0	100.000		
UD - Burgerzaken	6	7.250	0	0	0
UD - Uitvoering Dienstverleningsconcept: Service maat	5	350.000	150.000	100.000	100.000
UD - Service op maat: Bereikbaarheid (telefonie)-2019	5	100.000			
Investeringen Informatiebeleid en -beheer		1.263.856	510.000	550.000	650.000
Telefooncentrale	7	20.000	120.000	0	0
Mobiele telefoons	3	103.281	100.000	100.000	100.000
Laptops	4	399.000	0	0	0
Ipads college leden	4	0	0	20.000	0
Monitoren	5	50.000	150.000	0	0
Port-replicators	5	60.000	0	0	0
Muis+Keyboards	5	25.000	0	0	0
Servers	5	0	0	225.000	0
Oracle Servers	5	0	0	25.000	0
storage en backup	5	0	0	400.000	0
Firewall	5	13.000	0	20.000	0
switches core	5	0	0	70.000	0
switches edge	6	0	0	0	20.000
wifi	5	0	0	0	80.000
Beamers, smartboards-Nieuw? Voorheen begroot?!	5	50.000	0	0	0
Vergadersystemen-Nieuw obv verzoek organisatie	5	20.000	0	0	0
Klantgeleiding Qmatic	5	30.000	0	0	0
Technische infrastructuur (I&A budget opstart HLTsamen)	5	80.729	0	0	0
Herijking Continuïteitsplan / uitwijk	5	0	0	10.000	0
Vervangen Airco ICT-ruimte locatie Lisse (2 duurdere airco's)	5	50.000	0	0	0
Vervangen Airco ICT-ruimte locatie Hillegom	5	0	0	15.000	0
Vervangen Airco ICT-ruimten Teylingen	5	0	15.000	0	0
Vervanging UPS ICT-ruimte Lisse	5	0	0	0	18.500
Vervanging UPS ICT-ruimte Sassenheim	5	5.000	0	0	0
Investeringen Automatisering		906.010	385.000	885.000	218.500
John Deere Tractor	7	72.000	0	0	0
vervanging maaiarm t.b.v. John Deere	7	0	30.000	0	0
Skottel werkboot (vervanging Yamaha dieselmotor)	7	0	0	20.000	0
Volkswagen Transporter 1-VFX-99	7	0	47.800	0	0
Volkswagen Transporter 8-VGN-30	7	0	47.800	0	0
Volkswagen Caddy 2 t.b.v. uitvoerder buitendienst vervangen door Kangoo	7	24.000	0	0	0
Volkswagen Caddy 2 t.b.v. uitvoerder buitendienst vervangen door Kangoo	7	24.000	0	0	0
Renault Kangoo (elektrisch) BOA VB-998-V	7	0	25.000	0	0
Volkswagen Transporter VK-752-L (spelen)	7	0	0	45.000	0
Daf Vrachtwagen 88-BGX-1	7	0	0	0	150.000
Tractor en aanhanger Koudenhoorn	7	0	45.000	0	0
Investeringen Buitenruimte-Tractie		120.000	195.600	65.000	150.000
Vervangen tractie, electro scooters	5	16.000	0	0	0
Vervangen bestaande bedrijfswagen Nissan (VH-107-L) facilitair locatie Hillegom	7	36.000	0	0	0
Vervangen dienstauto facilitair VW Transporter Boa's Hillegom-Extra tov oude situatie	7	0	0	24.000	0
Vervangen dienstauto facilitair VW Transporter (1-VFX-95) Boa's Lisse	7	0	0	24.000	0
Dienstauto facilitair locatie Sassenheim	7	0	24.000	0	0
nieuwe dienstauto facilitair Kangoo ZE BWT-Teylingen	7	24.000	0	0	0
Vervangen dienstauto facilitair VW Polo (alg.binnendienst)-Teylingen	7	24.000	0	0	0
Vervangen dienstauto facilitair E-Up Hatchback (GH-003-N)-Teylingen	7	0	0	0	24.000
Vervangen Clever Viking boot t.b.v. Boa's	15	0	0	30.000	0
Investeringen Facilitair-Vervoersmiddelen		100.000	24.000	78.000	24.000
Geluidsapparatuur div. locaties	5	0	20.000	50.000	0
Aanpassing balie Locatie Voorhout	5	0	25.000	0	0
Beveiliging diverse locaties	5	30.000	0	0	0
Vervangen bureau's	10	25.000	25.000	25.000	55.000
Vervangen bureaustoelen	8	75.000	75.000	0	0
Vervangen overig meubilair	10	3.000	15.000	10.000	0
Investeringen Facilitair-Overige		133.000	160.000	85.000	55.000
Totalen		2.522.866	1.274.600	1.663.000	1.097.500