

rīnconsult

**BUSINESSCASE ECGEO
ICTNML
RAPPORTAGE**



24 JUNI2021



gemeente **Roermond**



Nederweert

samen groots, samen doen!

Gemeente **leudal**



Inhoudsopgave

1.	Doel en resultaat	3
2.	Huidige en nieuwe situatie	4
3.	Aanvulling op multi criteria analyse	5
4.	Juridisch/governance	6
5.	HR	10
6.	Financiën	13

1. Doel en resultaat

De businesscase heeft als doel te onderzoeken wat de kosten en baten zijn ten opzichte van de huidige situatie per gemeente, rekening houdende met de politieke, bedrijfskundige, HR en medewerkers aspecten.

1. Uitwerking van de criteria zoals beschreven in de multi-criteria analyse (voor scenario 'ECGEO beleggen bij ICTNML')
2. de impact op de 5K's voor de gemeenten, rekening houdende met de specifieke positie van Leudal;
3. de juridische consequenties en (on)mogelijkheden voor zowel de gemeente Leudal, als de gemeenten die eigenaar zijn van ICTNML;
4. de impact voor medewerkers in financiële en niet-financiële zin;
5. de kansen om op termijn betere kwaliteit tegen dezelfde of lagere kosten te realiseren.

2. Huidige en nieuwe situatie (organisatorisch)



██████████
 ██████████ (teamleider)

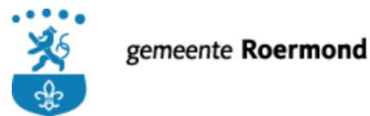
Huisvesting en PIJOFACH-ondersteuning



██████████ (mw beleidsuitvoering II)



Vacature (mw gegevens III)
 ██████████ (mw gegevens IV)
 ██████████ (mw gegevens IV)
 ██████████ (mw gegevens II)



██████████ (mw gegevens II)
 ██████████ (mw gegevens II)
 ██████████ (mw gegevens II)
 ██████████ (mw tech uitvoering I)
 ██████████ (mw systemen II)
 vacature



- Standplaats Roermond
- Alle formatie naar ICTNML
- PIJOFACH-Ondersteuning: gemeenten Venlo en Roermond en ICTNML zelf
- ECGEO als team binnen ICTNML

3. Aanvulling op multi criteria-analyse

Kwaliteit:

- + Professionalisering, ontwikkelbaarheid medewerkers, direct aansturing; medewerkers in eigen beheer i.p.v. gedetacheerd/aangestuurd door gemeenten
- + Eigen begroting maakt ontwikkeling (gezamenlijke) dienstverlening meer haalbaar
- + ICTNML is innovatieve omgeving, gunstig voor ontwikkeling ECGEO
- + Bedrijfsvoering en borging van P&C en dienstverlening op P&C

Kwetsbaarheid:

- + Eenmansfunctie coördinator beter opvangbaar, mits achtervang geborgd
- + Door directe aansturing, functiedifferentiatie en achtervang beter managebaar

Klanttevredenheid:

- Risico van afstandelijkheid, borgen verbinding met gemeenten en werken op locatie

Kansen medewerkers:

- + Ontwikkelen professionaliteit, mogelijkheden functiedifferentiatie, voor meerdere gemeenten werken

Kosten:

Zie onderdeel 'financiën'

4. Juridisch/governance

Opdracht:

- Beschrijving juridische consequenties en governance implicaties, opties.
- Gevolgen voor de gemeenten

Deelproduct 1: de notitie Governance

- 3 scenario's voor de Governance
- Rolverdelingen in de Governance
- Aandachtspunten voor ambtelijke en bestuurlijke rolverdelingen
- Aandachtspunten in de formele regelgeving

Deelproduct 2: de notitie Governance ECGEO ICT NML

- Uitwerking bestuurlijke en ambtelijke overlegstructuren (samenstelling, taken, rollen) voor de 3 scenario's

Samenvatting

Scenario 1

Leudal gaat diensten en producten van ICT NML afnemen via DVO

- de kosten zijn afhankelijk van de inhoud en omvang van de Geo-taak (en eventueel ICT) die het college van Leudal gaat afnemen.
- De GR dient te worden gewijzigd; alle zes colleges en gemeenteraden van ICT NML dienen akkoord te gaan met deze wijziging.
- Bijkomende kosten voor ICT NML: de inzet van de gemeente Venlo voor het begeleiden van de wijzigingsprocedure en het bewaken van de aanbestedingsplicht en fiscale kant van de zaak.
- Leudal komt in een klant-leveranciersrelatie tot ICT NML, maar is geen eigenaar (o.a. geen regionale bestuurlijke positie, of gesprekspartner regionaal-strategische toekomstverkenningen, noch mede-verantwoordelijkheid voor de gemeenschappelijke organisatie van ICT NML)
- Het ontdebellen van de overlegstructuren ECGEO en ICT NML levert relatief een kleine tijdwinst op. De tijdwinst die wordt geboekt vindt met name plaats bij de bestuurlijke portefeuillehouders en directie van de gemeenten
- Leudal is BTW- en aanbestedingsplichtig
- *Aandachtspunt: ICT NML brengt voor al zijn dienstverlening BTW in rekening aan de gemeenten; gemeenten kunnen dit goeddeels terugkrijgen via BTW-compensatiefonds. Dat betreft ICT-diensten. De verwachting is dat dit ook voor Geo-taken het geval zal zijn, maar dit is door ons niet gecheckt.*
- *Aandachtspunt: ICT NML heeft vrijstelling voor de VPB voor de deelnemers voor de huidige ICT-taken. Mogelijk wordt ook voor Leudal in dit scenario geen of nauwelijks VPB in rekening gebracht voor de Geo-taken. Maar dit is door ons niet gecheckt; evenmin is gecheckt hoe dat zit voor de deelnemende gemeenten wanneer zij Geo-taken gaan afnemen. Een eventuele VPB-plicht maakt een aanpassing van de administratie van ICT NML nodig.*

Dit scenario is niet vertaald naar een financiële businesscase, aangezien dit het door het managersoverleg als onwenselijk geacht wordt

Scenario 2

Leudal treedt *volledig* toe tot de GR

- de kosten zijn afhankelijk van de hoogte van de kostprijs van het basispakket ICT en van de inhoud en omvang van het gewenste aanvullende Geo-pakket voor Leudal.
- De GR dient te worden gewijzigd; alle zes colleges en gemeenteraden van ICT NML dienen akkoord te gaan met deze wijziging.
- Het college van Leudal dient te besluiten tot volledige toetreding; de Raad van Leudal moet toestemming geven.
- Bijkomende kosten voor ICT NML: de inzet van de gemeente Venlo voor het begeleiden van de toetredings – en wijzigingsprocedure.
- Leudal komt bestuurlijk in een gelijkwaardige positie en is mede-eigenaar (o.a. gesprekspartner regionaal-strategische toekomstverkenningen, mede-verantwoordelijk voor de gemeenschappelijke organisatie van ICT NML)
- Het ontdebellen van de overlegstructuren ECGEO en ICT NML levert relatief een kleine tijdwinst op. De tijdwinst die wordt geboekt vindt met name plaats bij de bestuurlijke portefeuillehouders en directie van de gemeenten
- *Aandachtspunt: ICT NML brengt voor al zijn dienstverlening BTW in rekening aan de gemeenten; gemeenten kunnen dit goeddeels terugkrijgen via BTW-compensatiefonds. Dat betreft ICT-diensten. De verwachting is dat dit ook voor Geo-taken het geval zal zijn, maar dit is door ons niet gecheckt.*
- *Aandachtspunt: ICT NML heeft vrijstelling voor de VPB voor de deelnemers voor de huidige ICT-taken. Door ons is niet gecheckt hoe dat zal zijn wanneer de deelnemende gemeenten, waaronder ook Leudal, ook Geo-taken gaan afnemen. Een eventuele VPB-plicht maakt een aanpassing van de administratie van ICT NML nodig.*
- *Nieuw aandachtspunt: volgens BBV dient 100% van de lasten aan een GR in de reguliere begroting te zijn opgenomen.*

Scenario 3

Leudal treedt toe, maar *gedeeltelijk*, alleen voor de Geo-taak, die als 'module' wordt afgenomen

- de kosten zijn afhankelijk van de inhoud en omvang van het gewenste Geo-pakket, en de kostprijs die ICT-NML wil verbinden aan deze vorm van gedeeltelijk deelnemen
- De GR dient te worden gewijzigd; alle zes colleges en gemeenteraden van ICT-NML dienen akkoord te gaan met deze wijziging.
- Het college van Leudal dient te besluiten tot gedeeltelijke toetreding; de Raad van Leudal moet toestemming geven.
- Bijkomende kosten voor ICT NML: de inzet van de gemeente Venlo voor het begeleiden van de toetredings – en wijzigingsprocedure.
- Leudal komt in beginsel bestuurlijk in een gelijkwaardige positie en is mede-eigenaar (o.a. gesprekspartner regionaal-strategische toekomstverkenningen, mede-verantwoordelijk voor de gemeenschappelijke organisatie van ICT NML); de bestuurlijke positie van Leudal hangt verder af van de mate waarin ook andere gemeenten gebruik gaan maken van modules.
- Het ontdebellen van de overlegstructuren ECGEO en ICT NML levert relatief een kleine tijdwinst op. De tijdwinst die wordt geboekt vindt met name plaats bij de bestuurlijke portefeuillehouders en directie van de gemeenten
- *Aandachtspunt: ICT NML brengt voor al zijn dienstverlening BTW in rekening aan de gemeenten; gemeenten kunnen dit goeddeels terugkrijgen via BTW-compensatiefonds. Dat betreft ICT-diensten. De verwachting is dat dit ook voor Geo-taken het geval zal zijn, maar dit is door ons niet gecheckt.*
- *Aandachtspunt: ICT NML heeft vrijstelling voor de VPB voor de deelnemers voor de huidige ICT-taken. Door ons is niet gecheckt hoe dat zal zijn wanneer de deelnemende gemeenten, waaronder ook Leudal, ook Geo-taken gaan afnemen via een module. Een eventuele VPB-plicht maakt een aanpassing van de administratie van ICT NML nodig.*
- *Nieuw aandachtspunt: volgens BBV dient 100% van de lasten aan een GR in de reguliere begroting te zijn opgenomen.*

5. HR

Opdracht:

- Berekenen kosten van sociaal plan
- Consequenties voor medewerkers – financieel en niet-financieel
- Implementatiestappen

Deelproduct: HR-overzichten

- Overzicht medewerkers
- arbeidsvoorwaardenvergelijking
- Loonkosten uitlopen ECGEO
- Verlofrechten
- Stappenplan en tijdpad implementatie plaatsing

Belangrijkste conclusies -HR

Berekenen kosten sociaal plan/financiële consequenties medewerkers:

- Overschot op vakantie-uren: inschatting (per persoon is gekeken) dat dat volledig opgenomen kan worden met wat sturing bij Roermond/Weert/Leudal en dat wat er overgaat naar ICT-NML onder de 108 uren blijft (uren die overgaan conform sociaal plan)
- Afkoop verlofrechten: bij Weert gaat men er alleen maar op vooruit, bij Leudal gaat het om maximaal 7,2 uur per jaar bij beide personen. Dat is te verwaarlozen en bij Roermond gaat om ongeveer 4500 euro in totaliteit.
- Reiskosten woon-/werkverkeer speelt niet bij Roermond en Leudal (gelijk of afname). Bij Weert speelt een toename van reisafstand bij 2 mensen, Weert heeft geen reiskostenvergoeding. Conclusie: kosten zullen iets toenemen
- Uitloopschalen Roermond max €300 bij fulltime schaal 9

Belangrijkste conclusies -impl

Implementatie:

- Inzet jurist Capra, huidig sociaal plan te gebruiken, overname van onderneming, de juiste stappen gezet? Beperkt budget nodig.
- Tijdpad van ongeveer 32-34 weken is realistisch
- Risico's: overleg en tekenen sociaal plan, OR positieve adviezen en inzet menskracht vanuit de verschillende organisaties.

6. Financiën

Opdracht:

Opstellen financiële businesscase met de consequenties per gemeente

Deelproduct: Financiële businesscase (excel)

- Businesscase
- Collectieve kosten ECGEO 2020
- Overhead ICTNML
- Personeelskosten
- Begroting ECGEO IST & SOLL

Voordat we de financiële consequenties presenteren

- Er is gerekend met een aangepaste verdeelsleutel van de collectieve kosten. Het collectieve deel is verruimd met alle wettelijke verplichte werkzaamheden en werkzaamheden/ overhead om dit te kunnen ondersteunen.

	OUD	NIEUW
L	28%	27%
N	16%	13%
R	29%	35%
W	27%	25%

Verdeelsleutel oud		Verdeelsleutel aangepast voor businesscase	
Werkelijk uren t-1	0,2	Op basis van plaatsbepalingspunten in de businesscase	1,0
Inwoners	0,4		
oppervlakte	0,4		

- Het UP deel is daarmee verkleind, er dient later besproken te worden of dit flexibel (o.b.v. regie) of semi flexibele (o.b.v. begroting) facturatie vorm gaat hebben
- Uitgangspunt betreft de door de hoofden vastgestelde grondslagen (bijlage)
- Berekeningen zijn toepasbaar op governance scenario's 2 en 3
- Kosten aan de huisvesting dienen nog besproken/onderhandeld te worden met gemeente Roermond.
- Incidentele kosten zijn buiten beschouwing gelaten

Kosten samenwerking IST-SOLL 1

- Onderstaande tabellen tonen de kosten kant van de huidige en toekomstige begroting van de samenwerking op basis van de grondslagen. Op deze wijze kan een vergelijk gemaakt worden om een specifieke stijging of daling te kunnen verklaren.

Collectieve kosten	kosten IST (grondslagen)	kosten SOLL	verklaring
Projectkosten	€ 228.000	€ 228.000	
Functioneel applicatiebeheer	€ 89.421	€ 89.421	
Kosten voor opleiding	€ 15.000	€ 0	Opleiding is voor de SOLL opgenomen in de 17% opslag op het brutoloon.
Centrale huisvesting en overige faciliteiten			Kosten stijging is te verklaren door: Inzet directeur, PIOFACH, Ondersteuning welke in IST nog onder gemeenten vallen. (€102.000), hierdoor is het huidige risico (single point of failure) in de aansturing en professionalisering P&C geborgd.
Ondersteunende diensten (juridisch, financieel, DIV en HRM capaciteit)	€ 99.275	€ 260.132	huisvestingskosten zijn erg hoog en nog te onderhandelen met gemeente Roermond (€85.000)
Overhead welke eerder bij Projectkosten en functioneel beheer stonden			Door opstarten nieuw programma, meer capaciteit nodig op ondersteuning (€32.000)
Coördinator Geo	€ 96.000	€ 96.000	Inclusief achtervang middels MT ICT NML
Materiaal en materieel (twee meetbussen en meetapparatuur)			
Aanschaf en gebruik Leudal meetbus - kapitaallasten			
Onderhoud, verzekering, wegenbelasting en brandstof meetbus	€ 59.683	€ 41.760	Kosten in de soll zijn werkelijke kosten ,kosten in de IST zijn op basis van vigerende contracten met 2 gemeenten
Onderhouds- en servicekosten & onderzoekskosten Leica apparatuur			
Collectief: totaal exclusief capaciteit	€ 587.379	€ 715.313	

Kosten samenwerking IST-SOLL 2

Lasten capaciteit	kosten IST (grondslagen)	kosten SOLL	verklaring
Personeelskosten excl teamleider	€ 743.899	€ 973.551	<p>Hier gelden 2 verschillende systematieken van berekenen.</p> <p>in IST zijn niet alle werkgevers kosten in het detachering tarief opgenomen, deze liggen nog bij de gemeenten. (zowel werkgeverslasten en (verzuim) risico's). In de businesscase wordt de 743K nog vermeerderd met dergelijke lasten.</p> <p>n SOLL is 17% personeelskosten meegenomen. In de IST deels niet (opleiding, IKB, verzekering, avw, etc)</p>
Inhuur	€ 117.440	€ 68.889	Door hogeren capaciteit in nieuwe situatie is er minder inhuur nodig
TOTAAL ALLE KOSTEN voor de samenwerking	€ 1.448.719	€ 1.757.753	

Businesscase per gemeente

- De volgende sheets tonen de bijdrage die de gemeenten momenteel betalen in de IST en SOLL gevolgd door de baten die er in de IST situatie zijn. In de SOLL situatie zijn er geen baten meer voor de gemeenten.
- Het verschil tussen deze bijdrage en baten volgens de grondslagen is afgezet tegen de dekking die de gemeenten hebben. Op basis van deze dekking is een advies per gemeente afgegeven door diens financieel adviseur. Deze adviezen hebben allen een gemeente specifiek karakter.
- Scenario 2 is enkel voor Leudal uitgewerkt gezien de verschillen tussen scenario 2 en 3 voor de andere gemeenten nihil zijn.

Financieel effect Leudal

Leudal Scenario 2

Huidige situatie	obv grondslag	Nieuwe situatie	
Bijdrage collectieve kosten ECGeo	208.379	Bijdrage collectieve kosten ICT/Geo	405.622
Bijdrage individuele kosten ECGeo	137.361	Bijdrage individuele kosten ICT/Geo	17.359
Totale bijdrage ECGeo	345.740	Totale kosten	422.981
Overhead	68.224		
Meetbus	29.183		
Uitgeleend personeel	166.974		
Totale inkomsten vanuit ECGeo	264.381		
Kosten aan ICT zaken	600.000	Structurele kosten ICTNML	940.811
Verschil inkomsten/uitgaven ECGeo	681.359	Totale kosten ICTNML & ECGeo	1.363.792
In begroting gemeenten			
Gemiste inkomsten EC-GEO Leudal begroting	-158.810		
Kosten voor huisvesting EC-GEO	17.152		
Inhuur EC-GEO geraamd	87.223		
Personele kosten	112.104		
Collectieve kosten op budget ICT	189.208		
Overige budgetten	97.999		
Kostenbesparing ICT	600.000	Verschil o.b.v. grondslagen	409.053
Totale interne kosten	944.876	Verschil o.b.v. admin Leudal	418.916

Financieel effect Leudal

Leudal Scenario 3

Huidige situatie	obv grondslag	Nieuwe situatie	
Bijdrage collectieve kosten ECGeo	208.379	Bijdrage collectieve kosten ICT/Geo	405.622
Bijdrage individuele kosten ECGeo	137.361	Bijdrage individuele kosten ICT/Geo	17.359
Totale bijdrage ECGeo	345.740		422.981
Overhead (frictiekosten)	68.224		
Meetbus	29.183		
Uitgeleend personeel	166.974		
Totale inkomsten vanuit ECGeo	264.381		
Verschil inkomsten/uitgaven ECGeo	81.359	Totale kosten	422.981
In begroting gemeenten			
Gemiste inkomsten EC-GEO Leudal begroting	-158.810		
Kosten voor huisvesting EC-GEO	17.152		
Inhuur EC-GEO geraamd	87.223		
Personele kosten	112.104		
Collectieve kosten op budget ICT	189.208		
Overige budgetten	97.999		
Ruimtelijke projecten	10.000	Verschil o.b.v. Grondslagen	77.241
Totale interne kosten	354.876	Verschil o.b.v. admin Leudal	68.105

Verklaring Leudal

De kosten stijging voor gemeente Leudal is te verklaren door:

- Het UP van de afgelopen jaren is lager geraamd ten opzichte van de realisatie waardoor het verschil ogenschijnlijk groter wordt. Dekking is de afgelopen jaren gebracht door de vakafdelingen.
- Gemeente Leudal heeft relatief meer frictiekosten door wegvallen van inkomsten voor ondersteuning en huisvesting, te adviseren is om hierover het gesprek aan te gaan.
- De meerkosten in de overhead van de nieuwe constructie

Financieel advies: De gemeente Leudal is als enige gemeente geen participant in het huidige ICT-NML. Daarnaast wordt de locatie van de gemeente nu gebruikt als uitvalsbasis voor de EC-GEO. Hierdoor heeft de gemeente Leudal zowel een nadeel op het gebied van de overheadkosten van ICT-NML als ook het wegvallen van inkomsten voor het beschikbaar stellen van personeel en faciliteiten. Daarnaast heeft de gemeente Leudal de afgelopen jaren te maken met een structurele overschrijding van het UP. Dit komt door het inwinnen van informatie en het verstrekken van opdrachten bij de EC-GEO. Deze extra kosten zijn tot op heden altijd betaald uit projectgelden, maar nu wordt een structurele hogere bijdrage gevraagd. Vanuit de afdeling ruimte is aangegeven dat voor een bedrag van € 10.000 per jaar wordt ingezet ten aanzien van de werkzaamheden van EC-GEO voor de projecten. Het restant zal gedekt moeten worden uit de beschikbare begrotingsruimte. Gezien de financiële situatie is dit voor de jaren 2022 en 2023 niet mogelijk gezien het nijpende tekort in de begroting. Het is dus van belang om commitment te krijgen voor de businesscase, waarbij mogelijk door een ingroeimodel voor de jaren 2022 en 2023 een compromis gesloten kan worden. Binnen Leudal zal in dat geval geadviseerd worden middelen vrij te maken voor de EC-GEO samenwerking voor 2024 en verder en dit op te nemen in de kadernota voor 2023-2026. Belangrijk om te vermelden is dat door de verschuiven van EC-GEO naar ICT-NML er uren vrijkomen bij de ondersteunende diensten, zoals de kartrekker P&C en de P&O adviseur. Zij zullen hun uren gewoon vervullen, maar dan op andere taken derhalve is dit niet financieel te vertalen als dekkingsmiddel. Tevens zullen overhead kosten afnemen en kosten voor de facilitering van de werkplekken. Deze laatste is net als het overige niet financieel te vertalen. Een afdelingshoofd gaat immers niet 2 uur per jaar minder werken door het verschuiven van EC-GEO.

Financieel effect Roermond

Roermond			
Huidige situatie	obv grondslag	Nieuwe situatie	
Bijdrage collectieve kosten ECGeo	218.156	Bijdrage collectieve kosten ICT/Geo	525.807
Bijdrage individuele kosten ECGeo	341.296	Bijdrage individuele kosten ICT/Geo	110.260
Totale bijdrage ECGeo	559.452	Totale kosten	636.067
Overhead	-		
Meetbus	29.183		
Uitgeleend personeel	376.987		
Totale inkomsten vanuit ECGeo	406.170		
Verschil inkomsten/uitgaven ECGeo	153.282	Totale kosten	636.067
In begroting gemeenten			
Bijdrage ECGEO	573.202		
Vergoeding voor detachering (baten)	-437.000		
Overige begrote inkomsten voor Roermond	-34.873		
Personeelskosten	496.592		
Besparing ICT NML	37.970		
Overige begrote kosten Roermond	27.443		
Overige kosten intern	-	Verschil obv begroting Roermond	27.267
Totale interne kosten	663.334	Verschil obv grondslagen	-76.615

Verklaring Roermond

Specifieke punten voor Roermond:

- Incidenteel inkomsten van de verkoop van de bus tegen boekwaarde.
- in geval van een marktconforme huurprijs maakt Roermond winstmarge op de huurprijs met als gevolg een positievere uitkomst voor Roermond, dit is niet meegenomen in de businesscase.
- Roermond heeft een relatief nadeliger saldo in de grondslagen door een groter aandeel in de verdeelsleutel systematiek
- Het verschil tussen de grondslagen en de begroting Roermond is te verklaren doordat er in Roermond meer dekking voorhanden is dan berekend in de grondslagen wegens het beschikbaar stellen van een schaal 10 FTE.

Financieel advies: In de projectgroep finance voor de businesscase ECGeo is in de afgelopen weken - door de financials van de deelnemende gemeenten - gekeken naar de financiële gevolgen van een eventuele toetreding van ECGeo tot ICTnml. Deze toetreding wordt in de businesscase uiteengezet in een tweetal scenario's. Verschil tussen de twee scenario's is gelegen in het gegeven of gemeente Leudal met haar ICT diensten ook toetreedt tot ICTnml (scenario 2) of dat het enkel bij deelname aan ECGeo blijft (scenario 3). Verschil in scenario's heeft geen gevolgen voor gemeente Roermond.

Belangrijk om te vermelden is dat de ogenschijnlijke stijging in bijdrages tussen de huidige en de nieuwe situatie heeft te maken met:

- enerzijds dat in de nieuwe situatie wordt gerekend met een hoger aantal uur dan waar de huidige situatie op is gebaseerd. Het aantal uur in de nieuwe situatie is realistischer.
- anderzijds doordat de 17% overheadkosten inclusief alle (verzuim)risico's in de huidige situatie voor rekening van de gemeenten zijn en in de nieuwe situatie deze volledig bij ICTnml/ECGeo komen te liggen en derhalve ook meegerekend worden.

Tevens zijn wij meegenomen in de uitgangspunten bij de totstandkoming van de bedragen in de onderhavige scenario berekeningen.

Dekking

Voor het jaar 2023 kunnen we vaststellen dat er afdoende dekking is in de bestaande begroting met een surplus van ca. EUR 20/k. Oorzaak van dit verschil met het bedrag in de businesscase (ca. 70/k) komt doordat we de nieuwe situatie langs de huidige begroting hebben gelegd en er in de businesscase wordt gewerkt met grondslagen om de uniformiteit tussen de gemeentes te kunnen waarborgen. Vanaf het jaar 2024 is er sprake van een dekkingstekort van ca. EUR 131/k, waarvoor nog gezocht dient te worden.

Gezien de tijdslijnen die gepaard gaan met de implementatie bij een akkoord (incl. borging meerjarige dekking) zal de businesscase op zijn vroegst geïmplementeerd kunnen worden in het jaar 2023.

Financieel effect Weert

Weert			
Huidige situatie	obv grondslag	Nieuwe situatie	
Bijdrage collectieve kosten ECGeo	202.707	Bijdrage collectieve kosten ICT/Geo	375.576
Bijdrage individuele kosten ECGeo	270.179	Bijdrage individuele kosten ICT/Geo	97.654
Totale bijdrage ECGeo	472.886	Totale kosten	473.230
Overhead	-		
Meetbus	-		
Uitgeleend personeel	228.724		
Totale inkomsten vanuit ECGeo	228.724		
Verschil inkomsten/uitgaven ECGeo	244.161	Totale kosten	473.230
In begroting gemeenten			
Begroting 2021			
Personeelskosten	260.581		
Overige baten	-261.159		
Samenwerkingsverbanden derden afdeling Informatie	337.956		
Andere afdelingen	0		
Op andere plekken vrij gespeelde budgetten:			
Besparing op ICTNML (verschuiving) werkplekken	17.000		
	7.980	Verschil o.b.v. grondslagen	344
Totale interne kosten	362.358	Dekkingsverschil	-110.872

Verklaring Weert

Het verschil tussen IST en SOLL voor gemeente Weert is te verklaren door:

- Gemeente Weert levert momenteel meer FTE dan het uitvraagt, hierdoor lijkt de businesscase een miniem verschil te hebben. De inkomsten van Weert zullen daarentegen wegvallen.

Financieel advies: De LNRW gemeenten overwegen om ECGEO onder te brengen bij ICT NML. Op basis hiervan heeft de werkgroep financiën doormiddel van de businesscase inzichtelijk gemaakt wat de financiële effecten zijn voor de LNRW gemeenten. Omdat Leudal geen deelnemer is van ICT NML zijn er twee scenario's uitgewerkt: - Scenario 2: Leudal treedt toe voor haar ICT diensten bij ICT NML - Scenario 3: Leudal treedt alleen toe voor ECGeo. Verschil in de scenario's heeft voor de gemeente Weert geen financiële gevolgen. In de business case wordt een vergelijking gemaakt tussen de huidige verrekeningsmethodiek met EC Geo (IST) en de nieuwe verrekeningsmethodiek met ICT NML (SOLL) waarbij er in de IST een aantal aanpassingen hebben plaatsgevonden in de uitgangspunten waardoor er geen aansluiting is met de begroting van EC Geo en daarmee samenhangend de begroting van de gemeente. De kosten in de nieuwe situatie zijn met name vanwege de overhead voor het geheel € 309.000,- hoger. Specifiek voor Weert geldt dat de kosten door de gebruiker (diverse afdelingen) gedekt worden. Op basis van de behoefte wordt er uitvraag gedaan. Dit betekent dat er niet voor de gehele dienstverlening in de nieuwe situatie structureel geld voorhanden is. Het afdelingshoofd informatie is voor een deel van de dekking afhankelijk van andere afdelingen (in BC zie "in begroting gemeenten" andere afdelingen € 211.000,-. Dit kan bij minder afname door collega afdelingen tot een dekkingsprobleem leiden. Er is momenteel structureel € 337.378,- voorhanden. (in BC zie "in begroting gemeenten" de eerste drie posten). Door de huidige verrekeningsmethodiek ontstaan er bij de gemeente Weert positieve verschillen met de begroting. Bij minder afname uit het UP hoeft dit niet betaald te worden. De werkelijke detacheringssinkomsten zijn structureel hoger dan de begroting. Dit resulteert in een positief jaarrekeningresultaat op dit product in de gemeentelijke begroting. Dit positieve financiële effect gaat verloren als het hele budget overgeheveld wordt op basis van de nieuwe verrekeningsmethodiek. Er zijn geen afspraken over het dragen van de risico's die ontstaan als uiteindelijk de afname van dienstverlening door de deelnemers structureel minder wordt.

Financieel effect Nederweert

Nederweert			
Huidige situatie	obv grondslag	Nieuwe situatie	
Bijdrage collectieve kosten ECGeo	117.101	Bijdrage collectieve kosten ICT/Geo	195.300
Bijdrage individuele kosten ECGeo	116.961	Bijdrage individuele kosten ICT/Geo	39.032
Totale bijdrage ECGeo	234.062	Totale kosten	234.331
Overhead	-		
Meetbus	-		
Uitgeleend personeel	67.214		
Totale inkomsten vanuit ECGeo	67.214		
Verschil inkomsten/uitgaven ECGeo	166.848	Totale kosten	234.331
In begroting gemeenten			
Bijdrage ECGeo (uitgaven)	210.719		
Vergoeding voor detachering (baten)	-72.000		
Personeelskosten	77.000		
Overige applicatie etc.	10.000		
Besparing op ICTNML(verschuiving)	5.000		
Werkplekken	1.995	Verschil obv grondslagen	-270
Totale interne kosten	232.714	Verschil obv begroting Nederweert	-1.617

Verklaring Nederweert

Het verschil tussen IST en SOLL voor gemeente Nederweert is te verklaren door:

- Er is een miniem verschil voor gemeente Nederweert wegens een goed en consistent UP. Tevens is de dekking centraal geregeld waardoor deze ook betaald kan worden.

Financieel advies: De LNRW gemeenten overwegen om ECGEO onder te brengen bij ICT NML. Op basis hiervan heeft de werkgroep financiën doormiddel van de businesscase inzichtelijk gemaakt wat de financiële effecten zijn voor de LNRW gemeenten. Omdat Leudal geen deelnemer is van ICT NML zijn er twee scenario's uitgewerkt:

- Scenario 2: Leudal treedt toe voor haar ICT diensten bij ICT NML
- Scenario 3: Leudal treedt alleen toe voor ECGeo.

Verskil in de scenario's heeft voor de gemeente Nederweert geen financiële gevolgen. Op gebied van bestuurlijke en inhoudelijke grip wel. Zie hiervoor de uitkomsten van de werkgroep Governance.

In afstemming met de hoofden is de businesscase uitgewerkt door een aantal uitgangspunten. Aangezien de uitgangspunten afwijken met daadwerkelijk in de gemeentelijke begroting opgenomen bedragen worden er twee uitkomsten gepresenteerd. Voor gemeente Nederweert wijken deze minimaal af van elkaar.

Voor gemeente Nederweert is het financieel effect van de businesscase nihil. Dit komt mede doordat de;

- verdeelsleutel positief uitvalt (obv datapunten)
- overheadkosten stijgen (o.a. secundaire arbeidsvoorwaarden gaan over van de gemeente naar ICT NML)
- het UP jaren stabiel is (hierdoor ontstaat er nagenoeg geen verschil tussen de grondslagen en eigen begroting)

Doordat het effect nihil/licht positief is er geen dekkingsvraag voor de gemeente Nederweert.

BIJLAGE 1: IST grondslagen

De vastgestelde eenduidige personeelskosten van de ingebrachte Formatie in 2021

Delta kosten van de afgelopen 3 jaar (2020, 2019 en 2018) per gemeente gemiddeld, afkomstig uit het jaarverslag

De bussen en apparatuur worden 1:1 meegenomen zoals die in 2021 in de begroting zitten

Kosten die vanuit de gemeenten 1:1 doorgezet worden, worden niet meegenomen in grondslag 3, wel in de kosten ECGeo

Rekening houden met faciliterende zaken en huur pand leudal

Inhuur/ capaciteit wordt berekend aan de hand van 2021 begroting

Collectieve kosten ECGeo - Incidentele pieken worden buiten beschouwing gelaten, uitgangspunt is begroting 2021

BVR wordt niet meegenomen in de businesscase, maar als kanttekening meegegeven

UP 2021 wordt gehanteerd, waarbij rekening wordt gehouden incidentele pieken en dalen

Voor de Collectieve kosten wordt begroting 2021 aangehouden, zonder incidentele pieken

Verdeelsleutel 2021 wordt aangehouden voor de IST

BIJLAGE 2: SOLL grondslagen

- in dienst bij ICT NML is de standaard, alle formatie en functies gaan over in de BC
- Zelfde aantal productieve uren behouden als in ist situatie.
- Personeelkosten helder en ondubbelzinnig, helder moet zijn welke kosten "dubbel" worden gerekend tot op acceptabele mate
- Bussen worden overgenomen t.w.v. boekwaarde 1-1-21, injectiekapitaal wordt niet meegenomen in de BC (liquiditeit vraagstuk)
- Projectkosten worden ontdebelt en aan beide kanten van de BC gebruikt, Transparant en billijk. Consensus over inhoud en voorzien van synergievoordelen
- Individuele kosten: transparant welke werkzaamheden hierbij horen,
- Uurtarief van individuele kosten blijft hetzelfde als IST, Laag, Midden, Hoog, in de BC wordt met een gemiddelde hiervan gerekend.
- projecten die een mutatie van x% oplevert in het aantal plaatsbepalingspunten zijn individueel werk en worden separaat geraamd
- Verdeelsleutel op basis van plaatsbepalingspunten in de database
- A.De collectieve taak worden op een optimale wijze verruimd en verplicht gesteld. Dit zijn de werkzaamheden en producten die alle gemeenten afnemen. De accountmanagers geven advies over welke werkzaamheden in de collectieve taak behoren en bieden dit onder begeleiding van Maarten compleet traceerbaar en transparant aan, aan de financieel adviseurs en hoofden. Als collectieve taak wordt de huidige begroting 2021 opgenomen plus de uren aangesteld door de accountmanagers als nieuw collectief.
- Huur van het nieuwe pand wordt op marktwaarde geschat (20K meer)
- UP tarieven 2021 worden aangehouden op het UP in de SOLL
- overhead "uitsmeren" over de ICT en Geo conform bbv wetgeving is een ICT NML aangelegenheid, maar wordt wel meegerekend in de BC
- BC uurtarief UP SOLL: zelfde als ECGeo. Binnen de BC wordt echter met een gemiddelde gerekend
- Kostprijs inhuur: €62,50
- De gemiddelde kostprijs per uur inclusief de eerdere 17% wordt gehanteerd voor de kostprijs berekening van uren door medewerkers op het UP

Verschuiving Collectief IST en SOLL

Collectieve taken ECGeo in de IST behelzen:

Projectkosten, beheer van generieke applicaties inclusief licenties, overhead, leveren van BGT aan LV, landelijke ontwikkelingen volgen, opleiding.

Collectieve taken ECGeo in de SOLL behelzen:

Projectkosten, beheer van generieke applicaties inclusief licenties, overhead, leveren van BGT aan LV, landelijke ontwikkelingen volgen, opleiding

Uitgebreid met: gegevensbeheer, advies, en inwin activiteiten ten behoeve van mutaties in de openbare ruimte ten behoeve van de BGT en BAG geometrie op een eenduidige wijze.