

Beleidsnotitie inkoopbesparing budgetbesparing

1. Inleiding

In het kader van de budgettaakstellingen bij haar opdrachtgevers wil Servicepunt71 de inkoopbesparingen maximaliseren. Teneinde dit te ondersteunen heeft Berenschot een onderzoek gedaan, met de volgende twee opdrachten:

1. Beoordeel de inkooporganisatie van Servicepunt 71 en de betreffende klantorganisaties en geef aan met welke verbeteringen de potentie tot inkoopbesparingen wordt gemaximaliseerd.
2. Geef hierbij ook een inschatting van de omvang van de te realiseren besparingen, zowel in arbeidstijd als in euro's.

Berenschot heeft op 4 juli 2012 haar rapportage uitgebracht in een presentatie aan gemeente secretarissen en directeuren bedrijfsvoering. Hierbij is onderscheid gemaakt naar de volgende deelprojecten in de implementatie:

1. Professionalisering inkooporganisatie.
2. Van inkoopbesparing naar gerealiseerde budgetbesparing.
3. Optimaliseren ICT landschap en operationele processen, opzetten business-case vervanging Decade.

Voorliggende notitie is een weergave van de conclusies bij het deelproject "Van inkoopbesparing naar gerealiseerde budgetbesparing". Het is bedoeld als een beschrijving van de wijze waarop in de komende jaren Servicepunt71 in samenwerking met de gemeenten komt tot de vaststelling van inkoop- en budgetbesparingen.

2. BEGRIPPEN

Inkooptaakstelling: de structurele cumulatieve inkoopbesparingen die benoemd zijn in het Bedrijfsplan SSC Leidse Regio, die de basis vormt voor Servicepunt71, alsmede de bij de ijking opgenomen inkoopbesparingen.

Inkooptaakstelling ingeboekt begroting gemeente: de besparing op grond van inkoopactiviteiten zoals verwerkt tot een taakstellende budgetbesparing in de gemeentelijke begroting.

Oorspronkelijke raming: de raming voor een inkoop zonder eventuele afroming van de gemeente die reeds de inkooptaakstelling heeft verwerkt in hun in begroting.

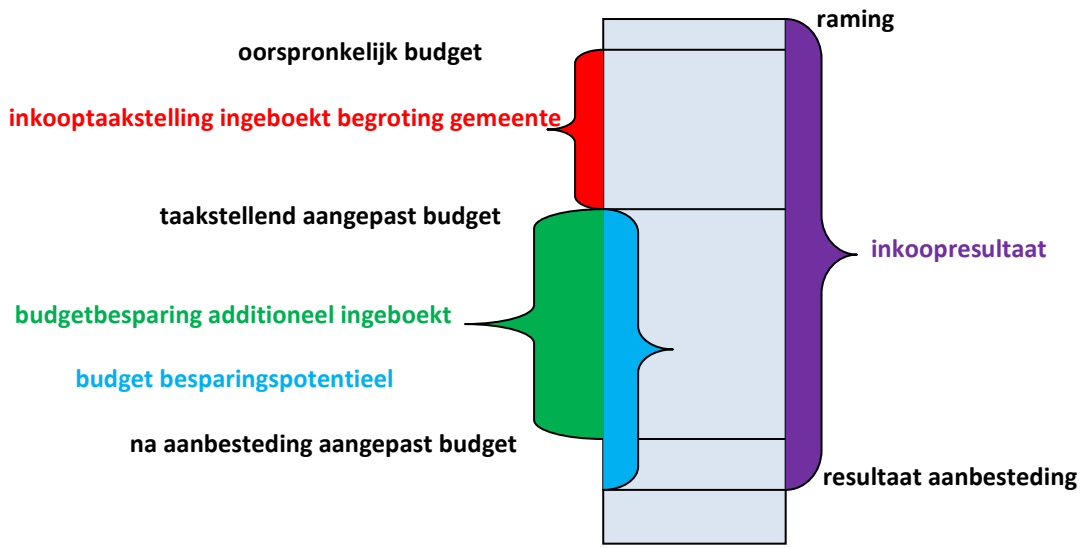
Referentiebedrag: SE Inkoop zal voorafgaand aan iedere aanbesteding het bedrag vaststellen ter berekening van een eventuele later te realiseren besparing. Het referentiebedrag kan zijn gebaseerd op de oorspronkelijke raming (afgegeven door de budgethouder/projectleider), op oude contractprijzen of vigerende marktprijs.

Inkoopaanvraag meldcode: dit is een aanvraag voor een registratienummer van het inkooptraject en voor advies van inkoop bij de start van een inkooptraject. Dit geldt voor alle mogelijke inkoopprocedures

Inkoopresultaat: bedrag dat men bespaart bij het inkopen van een bepaald inkooppakket. De ingeschatte besparing kan desgewenst voorafgaand aan de aanbesteding taakstellend worden meegegeven aan het verwervingsteam. Bij het afsluiten van het contract kan de besparing worden berekend op basis van beschikbare informatie. Wordt berekend als het verschil tussen de oorspronkelijke raming (afgegeven door de budgethouder/projectleider), vorige contractprijzen of marktprijs enerzijds en het daadwerkelijke aanbestedingsresultaat anderzijds. Indien mogelijk wordt er rekening gehouden met volumewijzigingen.

Inkoopresultaat Investerings (kapitaallasten): is het verschil tussen de raming (afgegeven door de budgethouder/projectleider), vorige contractprijzen of marktprijs enerzijds en het daadwerkelijke aanbestedingsresultaat anderzijds. Het resultaat wordt teruggerekend naar de afschrijvingscomponenten per jaar voor de periode tot 2015 (looptijd gemeentelijke begroting). Deze componenten worden meegenomen in het Inkoopresultaat.

Budgetbesparing additioneel ingeboekt inkoopresultaat: bedrag dat men (additioneel op de eventuele Inkooptaakstelling begroting gemeente) in mindering brengt op de budgetten van de betreffende budgethouders. De hoogte van het bedrag is gebaseerd op een inkoopresultaat.



Figuur 1: begrippen in samenhang

3. PROCES VASTSTELLING INKOOP- EN BUDGETBESPARING

Proces ter vaststelling inkoop- en budgetbesparing per aanbesteding

- Bij elke individuele inkoop adviesaanvraag (meldcode) van boven €50.000, wordt door de aanvrager aangegeven ten laste van welk(e) budget(ten) de aanbesteding plaats vindt (**kostenplaats** en **grootboekcode**) en/of er reeds een **inkoopstaakstelling ingeboekt begroting gemeente** is verwerkt in de betreffende budgetten. Ook geeft de aanvrager aan of er een **gewenste datum** is waarop het contract ingaat. Indien relevant wordt ook aangegeven wat de **afschrijvingstermijn** is en **wanneer de afschrijvingen aanvangen**.
- De Service Eenheid (SE) Inkoop zal voorafgaand aan iedere aanbesteding het **referentiebedrag** vaststellen ter berekening van een eventuele later te realiseren besparing. Het referentiebedrag kan zijn gebaseerd op de oorspronkelijke raming (afgegeven door de budgethouder/projectleider), op oude contractprijzen of vigerende marktprijs. Dit referentiebedrag wordt verwerkt in een totaaloverzicht per gemeente. Ook wordt voorafgaande aan de aanbesteding de **systematiek** vastgelegd op welke wijze het resultaat van de aanbesteding zal gaan worden berekend in samenhang met de vaststelling van het referentiebedrag (totaalbedrag aanbesteding, ingediende prijzen maal een vooraf bepaalde selectie van de standaardafname, ingediende prijzen maal de totale afname et cetera).
- SE inkoop vult de **PIA code** in waar het product/dienst van de betreffende aanbesteding toe behoort.
- SE Inkoop zal na iedere aanbesteding die door haar is begeleid het **aanbestedingsresultaat** vaststellen. De financieel adviseur van de betreffende gemeente bij SP71 checkt.
- Dit aanbestedingsresultaat wordt vervolgens gezien door de betreffende financieel adviseur van de gemeente bij SP71. Als het een aanbestedingsresultaat op een investering betreft, zal deze ook de vertaling naar kapitaallasten maken. De betreffende financieel adviseur van de gemeente bepaalt in overleg met aanvrager (budgethouder) of er sprake is van een **budget besparing additioneel ingeboekt**. De financieel adviseur rapporteert dit vervolgens aan inkoop.
- De workflow van het gehele bovenstaande proces wordt digitaal begeleid door Formdesk.

Proces ter vaststelling kwartaalrapportage SE inkoop omtrent inkoop- en budgetbesparing

- Inkoop verwerkt alle resultaten in een totaaloverzicht per gemeente conform bovengenoemde definities.
- SE Inkoop doet in de kwartaalrapportage een opgave van het Inkoopresultaat, van de kwalitatieve ondersteuning vanuit de SE Inkoop en geeft een overzicht van lopende inkoopaanvragen. Het inkoopresultaat wordt per gemeente gerapporteerd zoals in figuur 2 weergegeven. De individuele aanbestedingen die samen het totaaloverzicht vormen, worden in een bijlage weergegeven.

Realisatiejaar	Inkoop taakstelling conform bedrijfsplan	In eerdere perioden reeds gerapporteerd Inkoop resultaat	Inkoop resultaat in deze periode	Totaal cumulatief inkoop resultaat
2011				
2012				
2013				
2014				
2015				

• **Figuur 2: wijze van rapporteren inkoopresultaat per gemeente.**

- Inkoop verwerkt conform opgave vanuit de gemeenten in de kwartaalrapportage de Budgetbesparing additioneel ingeboekt en de realisatie van de Inkoop taakstelling. Bij recent afgeronde trajecten kan het zijn dat de gemeente nog bezig is met de vaststelling van de gegevens. Bij eventuele wijzigingen in de gegevens van ingeboekte besparingen wordt dit bij de eerstvolgende kwartaalrapportage aangepast. De individuele aanbestedingen die samen het totaaloverzicht conform figuur 3 vormen, worden in een bijlage weergegeven.

Budgetjaar	Inkoop taakstelling conform bedrijfsplan	Inkoop taakstelling ingeboekt begroting gemeente	In eerdere perioden additioneel ingeboekte budget besparing	Deze periode additioneel ingeboekte budget besparing	Totaal	Eventueel niet ingeboekt
2011						
2012						
2013						
2014						
2015						

Figuur 3: wijze van rapporteren budgetbesparingen per gemeente

In onderstaande figuur 4 zijn de bovengenoemde stappen schematisch weergegeven.



Figuur 4: schematische weergave processtappen verwerken inkoopresultaat