

Begroting 2017-2020

Werkmaatschappij 8KTD

1.1 Inhoudsopgave

1.2	Inleiding.....	5
2.	Visie en programmaplan	
2.1.	Uitgangspunten.....	8
2.2.	Ambities voor 2017.....	9
2.3.	Besluitvorming.....	12
3.	Programma's	
3.1.	Burger domein.....	13
3.2.	Sociaal domein.....	17
3.3.	Fysiek domein.....	20
3.4.	Bedrijfsvoering en interne dienstverlening.....	23
4.	Paragrafen	
4.1.	Weerstandsvermogen.....	30
4.2.	Onderhoud kapitaalgoederen.....	32
4.3.	Bedrijfsvoering.....	34
4.4.	Treasury.....	37
4.5.	Rechtmatigheid.....	40
5.	Bijlagen	
5.1.	Recapitulatie bijdragen gemeenten per programma.....	44

1.2 Inleiding

Wij bieden u hierbij de tweede begroting van de werkmaatschappij 8KTD aan. Deze begroting is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor de jaren 2017 t/m 2020.

De conceptbegroting is inmiddels in de raden van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel aan de orde geweest en ligt nu ter besluitvorming voor in het Algemeen Bestuur van de werkmaatschappij 8KTD.

De samenwerking tussen de gemeenten Tytsjerksteradiel en Achtkarspelen in de werkmaatschappij 8KTD is gebaseerd op de door de raden gekozen 3C scenario.

De bijdragen van de gemeente Achtkarspelen en de gemeente Tytsjerksteradiel bedragen respectievelijk € 10.713.000 en € 9.902.000.

Zoals zichtbaar in deze bedragen is voor de onderdelen die vanuit beide gemeenten zijn overgegaan naar de werkmaatschappij op dit moment nog sprake van een situatie die nog niet in balans is. Het is wel zo dat de inbreng van beide gemeenten in de begroting 2017 al dichterbij elkaar ligt dan de inbreng in de begroting 2016. Het verschil bij de begroting 2016 was nog € 1.176.000 en bedraagt op basis van de begroting 2017 nog € 811.000¹. Hierbij zijn ook de resultaten uit het ambtelijk onderzoek naar de onevenwichtigheid in de begroting 2016 van de werkmaatschappij van maart 2016 betrokken

Daarnaast is ook in de gezamenlijke raadsvergadering van 3 februari 2016 is door de beide managers van de werkmaatschappij een heldere uiteenzetting over de verschillen gegeven. Samengevat is het een gevolg van bestaande verschillen op het terrein van uitbesteden versus zelf doen, output op basis van ambitie, output op basis van inrichtingskeuzes en in eerder stadium gekozen verdeelsleutels.

Het uiteindelijke doel is om met de volgende begroting (2018) te komen tot een zo evenwichtig als mogelijke inbreng van beide gemeenten in de werkmaatschappij waardoor een eenvoudige kostentoerekening aan beide gemeenten zal plaatsvinden, met zo weinig mogelijk herverdeeffecten. Een invloed die zal blijven en die een blijvend deel onbalans zal geven, is het feit dat er gevolgen zullen zijn voor (verschillen in) uitvoering ten gevolge van verschillen in beleid van beide gemeenten.

¹ Het verschil op basis van de primitieve begroting 2016 was oorspronkelijk € 1.431.000. Voor het deel van Achtkarspelen is inmiddels een wijziging doorgevoerd van € 255.000.

Burgum, 28 juni 2016

Het Algemeen Bestuur van de Werkmaatschappij 8KTD,

secretaris

Mr. drs. E.H.C. van der Laan

voorzitter

drs. E.J. ter Keurs

Visie en programmaplan

2.1 Uitgangspunten

De samenwerking is vanaf de eerste stappen door de beide raden gebaseerd op een aantal centrale uitgangspunten. De steeds benadrukte 4K's (Klanttevredenheid, Kwaliteit, Kostenbesparing, vermindering Kwetsbaarheid) spelen een nadrukkelijke rol. Het financiële kader (de k van kosten) is daarbij als een randvoorwaarde te beschouwen. Een ander nadrukkelijk vastgesteld uitgangspunt is dat de beide gemeenten verschillen in beleid kunnen en mogen hebben. De werkmaatschappij bedient in voorkomende gevallen beide heren/dames. Hierbij hoort dat de werkmaatschappij daar waar nodig het budgethouderschap heeft van de bijbehorende budgetten in de dragende organisaties, daar waar de werkmaatschappij de uitvoering tot taak heeft. In het organisatieplan van de werkmaatschappij staan de kaders en de uitgangspunten van werkmaatschappij beschreven.

Missie, Visie en kernwaarden

Hoe wij in de werkmaatschappij en dragende organisaties werken staat beschreven in onze missie, visie en kernwaarden. Dit is samengevat in één woord: VISIE en staat voor Vertrouwen, Integer, Samenwerken, Innovatief en Eigenheid. Het is een belangrijk handvat voor onze dienstverlening en bedrijfsvoering.

Samenwerken in een netwerkorganisatie

De werkmaatschappij werkt vanuit het principe van een netwerkorganisatie. Dat betekent dat niet altijd met hetzelfde groepje collega's wordt samengewerkt, maar dat per project wordt gekeken wie nodig is om een bepaalde klus te klaren. De verantwoordelijkheden liggen laag in de organisatie en we gaan uit van de professionaliteit van de medewerkers. We kijken hierbij van buiten naar binnen.

De besturing en aansturing

De werkmaatschappij wordt door een Algemeen (AB) en Dagelijks Bestuur (DB) bestuurd. Het AB bestaat uit alle leden van beide colleges van B en W en het DB bestaat uit enkele leden daarvan (burgemeesters en locoburgemeesters). Zij worden bijgestaan door de directie. De leiding van de werkmaatschappij is in handen van de twee managers. De werkmaatschappij bestaat uit tien teams die worden aangestuurd door teamopbouwers.

Dienstverlening en bedrijfsvoering

Basisprincipe voor de dienstverlening is dat we de burger zo goed mogelijk willen helpen. We werken daarom met het vastgestelde dienstverleningsconcept 2.0. waarin de kantelingsgedachte een belangrijk element is. We vinden het belangrijk dat wat we doen zo efficiënt en effectief mogelijk gebeurt en hebben, gezamenlijk met de dragende organisaties, daarvoor een visie op bedrijfsvoering opgesteld met daarin principes en uitgangspunten die we hanteren.

2.2 Ambities voor 2017

De werkmaatschappij staat voor de uitdaging om het nieuw bedrijf, na plaatsing van de medewerkers in mei 2016, verder te operationaliseren en optimaliseren. Dit binnen een afzonderlijke rechtspositionele eenheid, de gemeenschappelijke regeling 'werkmaatschappij 8ktd'.

De basisbeginselen zijn geformuleerd, er is voor het overgrote deel helder wat er moeten gebeuren. De verdere ontwikkeling en verandering naar het realiseren daarvan is een mooie uitdaging waar we ook in 2017 voor gaan. We maken verdere stappen op het gebied van personele/professionele ontwikkeling, passende huisvesting, gedragen werkwijzen en bijbehorende procesaanpassingen etc. De bedrijfsvoering in brede zin, waaronder ook ICT ontwikkeling, wordt hierop verder aangepast: de basis op orde.

De cultuurverandering in de zin van het toegroeien van werknemers met verschillende 'bloedgroepen' naar een 'wij-gevoel' is goed op weg. De teamopbouw, de relaties met de dragende organisaties, het werken volgens de netwerkgedachte, realisatie van de kanteling etc.: dit alles vraagt veel inzet en energie van zowel bestuur, leiding en vooral van alle medewerkers. Het begint in 2017 meer op z'n plek te vallen waardoor er weer meer relatieve rust en vertrouwen en plezier is bij de medewerkers in hun werk. Het ergste 'gedoe' is afgenomen en iedereen kan weer meer met het echte werk bezig zijn: samen werken aan inspirerende opdrachten.

In 2017 staan we voor de uitdaging om de geplande bezuinigingen te realiseren. Uitgangspunt is dat er geen gedwongen ontslagen gaan vallen. Op basis van het proces van (her)plaatsing in het voorjaar van 2016, kunnen we constateren dat dit in nagenoeg alle gevallen gaat lukken. Verder gaan we in 2017 werken aan het realiseren van het doel om met de navolgende begroting (2018) te komen tot een zo evenwichtig als mogelijke inbreng, financieel gezien, van beide gemeenten in de werkmaatschappij.

De begroting 2017 van de werkmaatschappij komt € 343.000 voordeliger uit de (aangepaste) begroting 2016. Hierbij is rekening gehouden met de uitzetting bij het Sociaal Domein ten gevolge van de takenoverheveling vanuit het Rijk en de correctie voor overheveling van een aantal taken uit de dragende organisatie van Tytsjerksteradiel naar de werkmaatschappij 8KTD. Ook de onderlinge verschillen in inbreng tussen Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel laten zien dat er meer evenwicht in inbreng tussen beide gemeenten. Dit verschil is teruggebracht met € 365.000. Hierbij zijn ook de resultaten uit het ambtelijk onderzoek naar de onevenwichtigheid in de begroting 2016 van de werkmaatschappij van maart 2016 betrokken. Om u inzicht te geven in de verschillen op hoofdlijnen tussen de begroting 2016 en 2017 zijn onderstaande tabellen opgenomen.

Begroting Werkmaatschappij 8KTD 2017 –2020

WM totaal	Begroting 2016	Sociaal Domein taakoverheveling	Correctie taken tussen DO en WM	Te vergelijken cijfers 2016	Begroting 2017	Vershil
Salariskosten c.a.	14.531.000 N	1.122.000 N	140.000 N	15.793.000 N	15.890.000 N	97.000 N
Materiële budgetten	4.297.000 N	-	-	4.297.000 N	4.260.000 N	-37.000 V
Bijdrage aan TD	285.000 N	-	-	285.000 N	300.000 N	15.000 N
Kapitaallasten	1.070.000 N	-	-	1.070.000 N	1.050.000 N	-20.000 V
Saldo	20.183.000 N	1.122.000 N	140.000 N	21.445.000 N	21.500.000 N	55.000 N
	-387.000 V			-387.000 V	-385.000 V	2.000 N
Saldo baten	-387.000 V	-	-	-387.000 V	-385.000 V	2.000 N
Saldo lasten en baten	19.796.000 N	1.122.000 N	140.000 N	21.058.000 N	21.115.000 N	57.000 N
Bezuinigingstaakstelling	-100.000 V	-	-	-100.000 V	-500.000 V	-400.000 V
Begroting WM deel 8k	19.696.000 N	1.122.000 N	140.000 N	20.958.000 N	20.615.000 N	-343.000 V

In de beide tabellen hieronder is de verdeling tussen het totaal van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel afzonderlijk weergegeven.

WM deel 8K	Begroting 2016	Sociaal Domein taakoverheveling	Correctie taken tussen DO en WM	Te vergelijken cijfers 2016	Begroting 2017	Vershil
Salariskosten c.a.	7.569.000 N	561.000 N	-	8.130.000 N	8.047.000 N	-83.000 V
Materiële budgetten	2.359.000 N	-	-	2.359.000 N	2.344.000 N	-15.000 V
Bijdrage aan TD	159.000 N	-	-	159.000 N	172.000 N	13.000 N
Kapitaallasten	612.000 N	-	-	612.000 N	585.000 N	-27.000 V
Saldo	10.699.000 N	561.000 N	-	11.260.000 N	11.148.000 N	-112.000 N
	-213.000 V	-	-	-213.000 V	-185.000 V	28.000 N
Saldo baten	-213.000 V	-	-	-213.000 V	-185.000 V	28.000 N
Saldo lasten en baten	10.486.000 N	561.000 N	-	11.047.000 N	10.963.000 N	-84.000 N
Bezuinigingstaakstelling	-50.000 V	-	-	-50.000 V	-250.000 V	-200.000 V
Begroting WM deel 8k	10.436.000 N	561.000 N	-	10.997.000 N	10.713.000 N	-284.000 V

WM deel TD	Begroting 2016	Sociaal Domein taakoverheveling	Correctie taken tussen DO en WM	Te vergelijken cijfers 2016	Begroting 2017	Vershil
Salariskosten c.a.	6.962.000 N	561.000 N	140.000 N	7.663.000 N	7.843.000 N	180.000 N
Materiële budgetten	1.938.000 N	-	-	1.938.000 N	1.916.000 N	-22.000 V
Bijdrage aan 8K	126.000 N	-	-	126.000 N	128.000 N	2.000 N
Kapitaallasten	458.000 N	-	-	458.000 N	465.000 N	7.000 N
Saldo	9.484.000 N	561.000 N	140.000 N	10.185.000 N	10.352.000 N	167.000 N
	-174.000 V	-	-	-174.000 V	-200.000 V	-26.000 V
Saldo baten	-174.000 V	-	-	-174.000 V	-200.000 V	-26.000 V
Saldo lasten en baten	9.310.000 N	561.000 N	140.000 N	10.011.000 N	10.152.000 N	141.000 N
Bezuinigingstaakstelling	-50.000 V	-	-	-50.000	-250.000 V	-200.000 V
Begroting WM deel TD	9.260.000 N	561.000 N	140.000 N	9.961.000 V	9.902.000 N	-59.000 V

In de tabellen hieronder ziet u in één oogopslag het totaal van de lasten en baten van de werkmaatschappij 8KTD voor de jaren 2017 t/m 2020.

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	19.898.000 N	21.200.000 N	21.261.000 N	21.283.000 N	21.280.000 N
Baten	-102.000 V	-77.000 V	-77.000 V	-83.000 V	-77.000 V
Bezuinigingstaakstelling 8K	-50.000 V	-250.000 V	-500.000 V	-500.000 V	-500.000 V
Bezuinigingstaakstelling TD	-50.000 V	-250.000 V	-500.000 V	-500.000 V	-500.000 V
Bijdrage 8K (onderling)	33.000 N	44.000 N	44.000 N	44.000 N	44.000 N
Bijdrage TD (onderling)	-33.000 V	-52.000 V	-52.000 V	-52.000 V	-52.000 V
Saldo	19.696.000 N	20.615.000 N	20.176.000 N	20.192.000 N	20.195.000 N
Bijdrage dragende organisaties					
Bijdrage 8K	10.436.000	10.713.000	10.521.000	10.523.000	10.526.000
Bijdrage TD	9.260.000	9.902.000	9.655.000	9.669.000	9.669.000
Totaal	19.696.000	20.615.000	20.176.000	20.192.000	20.195.000

In de beide tabellen hieronder is de verdeling tussen het totaal van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel voor de jaren 2017 t/m 2020 afzonderlijk weergegeven.

Totaal generaal 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	10.540.000 N	10.976.000 N	11.034.000 N	11.036.000 N	11.039.000 N
Baten	-87.000 V	-57.000 V	-57.000 V	-57.000 V	-57.000 V
Bezuinigingstaakstelling 8K	-50.000 V	-250.000 V	-500.000 V	-500.000 V	-500.000 V
Bijdrage 8K (onderling)	159.000 N	172.000 N	172.000 N	172.000 N	172.000 N
Bijdrage TD (onderling)	-126.000 V	-128.000 V	-128.000 V	-128.000 V	-128.000 V
Saldo	10.436.000 N	10.713.000 N	10.521.000 N	10.523.000 N	10.526.000 N

Totaal generaal TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	9.358.000 N	10.224.000 N	10.227.000 N	10.247.000 N	10.241.000 N
Baten	-15.000 V	-20.000 V	-20.000 V	-26.000 V	-20.000 V
Bezuinigingstaakstelling TD	-50.000 V	-250.000 V	-500.000 V	-500.000 V	-500.000 V
Bijdrage 8K (onderling)	-159.000 V	-180.000 V	-180.000 V	-180.000 V	-180.000 V
Bijdrage TD (onderling)	126.000 N	128.000 N	128.000 N	128.000 N	128.000 N
Saldo	9.260.000 N	9.902.000 N	9.655.000 N	9.669.000 N	9.669.000 N

2.3 Besluitvorming

Wij stellen u voor:

1. De begroting van de werkmaatschappij 8KTD voor het jaar 2017 vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de meerjarenbegroting voor de jaren 2018 –2020.

Programma's

3.1. Burger domein

Waar staat het Burger domein voor?

Algemeen

Het burgerdomein bestaat uit publieksdiensten en Informatiebeheer.

Publieksdiensten

De centrale doelstelling van Publieksdiensten is dat de burger vertrouwen heeft in onze dienstverlening. We willen ons daarin presenteren met excellente dienstverlening waarbij de integrale klantvraag centraal staat. Of het nu balie, telefonie of internet is, de burger krijgt bij ieder kanaal dezelfde kwaliteit van diensten.

Dit houdt voor de werkmaatschappij in dat zij een vraaggerichte organisatie is. De vraag van de klant staat centraal. De wijze waarop we dit vormgeven kenmerkt zich door een laagdrempelige toegang en een dienstverlening waar maximale zeggenschap van de burger aanwezig is.

Laagdrempelige toegang naar onze dienstverlening voor burgers en ondernemers:

1. We richten ons meer op de digitale dienstverlening. De burger zal 24 uur per dag kunnen kiezen uit een toenemend productenaanbod. Wanneer de burger hiermee niet uit de voeten kan, helpen we hem erbij. Er is persoonlijk contact met de klant, daar waar dat nodig is.
2. In ons gemeentehuis zijn we op kantooruren geopend. We helpen de burger steeds meer op afspraak en zijn daarop aanspreekbaar.
3. We zorgen ervoor dat we als organisatie uitstekend telefonisch bereikbaar zijn.

We willen onze dienstverlening inrichten naar maximale zeggenschap van de burger

1. De burger ziet binnen welke termijn hij geholpen wordt. In toenemende mate zullen we dit klantcontact regisseren.
2. We onderzoeken de wijze waarop we de burger kunnen betrekken in de vorming van onze dienstverlening.

Informatiebeheer

Informatiebeheer draagt zorg voor een moderne en betrouwbare ICT-infrastructuur waarmee de interne bedrijfsvoering en de dienstverlening aan burgers gefaciliteerd kan worden. Dat betreft o.a. backoffice systemen voor het beheren en ontsluiten van basisregistraties en voorzieningen die digitale dienstverlening mogelijk maken voor de zelfredzame burger. Naast de technische infrastructuur zorgt Informatiebeheer voor betrouwbare basisgegevens en de proces- en

zaakformatie die nodig is voor goede dienstverlening aan de burgers.

De concrete maatschappelijke effecten die worden nagestreefd zijn afkomstig uit landelijke actieprogramma's en zijn als volgt:

Basisgegevens zijn afkomstig uit een bekende bron en de kwaliteit is hierdoor gegarandeerd.

- Zorgen voor een uitstekende kwaliteit, volledigheid en betrouwbaarheid van de basisgegevens.
- Het beheren en –waar van toepassing– verder uitbouwen en ontsluiten van de reeds op de Landelijke voorzieningen aangesloten basisregistraties (Adressen & Gebouwen, Personen, Waardering Onroerende Zaken, Grootchalige Topografie)
- Doorvoeren van wettelijk voorgeschreven actualisaties en/of modernisering van basisregistraties (Personen, Wet Onroerende Zaken)

Toename van de elektronische dienstverlening.

- Realiseren van een eenmalige opslag en meervoudig gebruik van basisgegevens voor de dienstverlening en digitalisering.
- Een betrouwbaar en actueel archief te voeren, zowel analoog als digitaal.
- Een modern en integraal applicatielandschap voeren dat moderne vormen van (digitale) dienstverlening kan ondersteunen.

Leveren van betere applicaties en gegevens voor handhaving, opsporing en fraudebestrijding en administratieve lastenverlichting.

- Een modern en integraal applicatielandschap voeren dat het veilig en betrouwbaar uitwisselen van informatie met burgers, ondernemers en ketenpartners mogelijk maken.

Actuele ontwikkelingen / speerpunten 2017–2020

Publieksdiensten

Baliebezetting locaties

Binnen de dienstverlening concentreren we ons in 2017 vooral op de bereikbaarheid. Het na te streven hoge serviceniveau voor standaardaangelegenheden zal voor de locaties in Burgum en Buitenpost hetzelfde zijn.

Telefonische bereikbaarheid verbeteren

Het aantal telefoontjes dat onze organisatie ontvangt blijft naar verwachting gelijk als voor 2017. De aard van de telefoontjes verandert wel. De gemiddelde gespreksduur neemt toe omdat de vraagstelling complexer is geworden en meer persoonsaangelegenheden betreffen. Zeker met de komst van het Sociaal Domein is dit merkbaar. Eenvoudige, informatieve of niet-persoonsaangelegenheden haalt de burger steeds meer en beter van internet. Onze websites zijn daartoe steeds beter uitgerust. De telefonische bereikbaarheid is echter niet toereikend om aan deze veranderende vraag te voldoen. Bij onvoorzienbaar meer drukte of in piektijden is dit merkbaar. Daarom wordt in de Kadernota Achtkarspelen en in de Perspectiefnota voor Tytsjerksteradiel voor 2017 hier aandacht voor gevraagd. De oplossingsrichting wordt gezocht in

een flexibele inzetbaarheid van een personeelspan die extern wordt beheerd, maar door meerdere gemeenten in de regio wordt gedeeld. Deze inzet vraagt per gemeente een inzet van jaarlijks € 20.000.

Organiseren van de klantreis

De zeggenschap van de burger over wat hij belangrijk vindt in de gemeentelijke dienstverlening krijgt vorm met de zogenaamde klantreis. De klantreis is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken, ondersteund door KING (Kwaliteit Instituut Nederlandse Gemeenten) en wordt breeduit operationeel gemaakt door tal van gemeenten. De klantreis houdt in dat de gemeente alles wat de klant meemaakt in het contact met de gemeente in beeld heeft en daar verbeterpunten voor de dienstverlening uithaalt. Essentie van de klantreis is dat de dienstverlening wordt aangepast in datgene wat de burger werkelijk ervaart en niet in datgene wat de gemeente veronderstelt dat de burger ervaart. De traditionele wijze van bevraging maakt plaats voor een langere weg, waarin wordt doorgevraagd en waarin de klant wordt opgezocht zodat hij aan kan geven in een gesprek, wat hij werkelijk belangrijk vindt in het contact. Of het nu balie of administratie is, ieder onderdeel van de organisatie is hierop aanspreekbaar. Deze langere weg wordt de klantreis genoemd. Om de klantreis goed te kunnen faciliteren zijn aanvullende middelen nodig. Daarom wordt in de Kadernota Achtkar spelen en in de Perspectiefnota voor Tytsjerksteradiel voor 2017 hier aandacht voor gevraagd. Per gemeente wordt een bedrag gevraagd van € 10.000 om in de incidentele kosten te voorzien. Mocht blijken dat structurele middelen noodzakelijk zijn, dan zal hier op een later moment een voorstel voor worden gedaan.

Digitale dienstverlening

De digitale dienstverlening zal in 2017 verder een vlucht nemen. Gebaseerd op een sterk ICT-fundament zullen steeds meer producten digitaal beschikbaar zijn voor de burger. In de ontwikkelingen rondom Mijn Overheid en de aansluiting op de berichten box wil de werkmaatschappij niet achter blijven. Waar andere organisaties zoals Belastingdienst, zorgverzekeraars en pensioenfondsen het digitale verkeer met de klant centraal stellen, zal onze organisatie daarin mee gaan. Op het gebied van belastingen, vergunningen en het sociale domein zal dit in 2017 verder worden uitgelijnd.

Informatiebeheer

Digitaliseringsagenda en Zaakgericht werken

In de voorafgaande jaren is er geïnvesteerd in de gezamenlijke ICT-facilitering. Het applicatielandschap is grotendeels opnieuw aanbesteed en geïmplementeerd, en er is een nieuwe kantoorautomatisering ingevoerd, inclusief een Sharepoint omgeving om digitaal en plaats- en tijdsafhankelijk met elkaar te kunnen samenwerken. In 2017 zal de bedrijfsvoering

verder worden doorontwikkeld door de invoering van een gezamenlijk zaakstelsel en door het ontwerpen en invoeren van gezamenlijke digitale werkprocessen. Ook de archief functie zal mede daardoor in toenemende mate digitaal gaan functioneren.

Moderne ICT facilitering kantoor/medewerkers/bestuur

Op basis van nieuwe kaders zal worden bepaald welke ICT-middelen beschikbaar worden gesteld aan medewerkers en bestuurders, op kantoor en daarbuiten bv. bij de klant, zodat plaats- en tijdonafhankelijk gewerkt kan worden. Wanneer uitgifte en vervanging van ICT-middelen nodig is zal dit gebeuren binnen de gestelde kaders zodat geleidelijk kan worden doorontwikkeld naar het gewenste faciliteringsniveau.

Uitbouw stelsel basisregistraties

Het stelsel basisregistraties is landelijk al in gebruik maar wordt nog steeds verder doorontwikkeld. De lokale activiteiten en ontwikkelingen zijn daar een afgeleide van. Voor 2017 geplande activiteiten betreffen de (afronding van de) aansluiting van de WOZ op de landelijke voorziening, de modernisering van de Basisregistratie Personen (BRP), en het optimaliseren en ontsluiten van de diverse koppelingen tussen registraties en systemen.

Tabel met overzicht van lasten en baten

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	6.583.000 N	6.559.000 N	6.614.000 N	6.622.000 N	6.614.000 N
Baten	-6.000 V	-	-	-6.000 V	-
Bijdrage 8K (onderling)	-	-	-	-	-
Bijdrage TD (onderling)	-	-	-	-	-
Saldo	<u>6.577.000 N</u>	<u>6.559.000 N</u>	<u>6.614.000 N</u>	<u>6.616.000 N</u>	<u>6.614.000 N</u>

3.2. Sociaal domein

Waar staat het sociaal domein voor?

In de werkmaatschappij wordt aan het beleid van de gemeente Achtkarspelen en het beleid van de gemeente Tytsjerksteradiel invullen en uitvoering gegeven op de volgende wijze: De uitvoering van taken binnen het sociaal domein is gericht op het bevorderen van de participatie van onze inwoners en het vergroten van hun sociale en financiële zelfredzaamheid. De klant staat daarbij centraal en we werken integraal en vanuit het principe 1 gezin – 1 plan – 1 contactpersoon. De taakuitvoering betreft: Participatiewet, Jeugdwet, Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs), Wet maatschappelijk ondersteuning (Wmo), Leerplichtwet, leerlingenvervoer, subsidieverstrekking en gemeentelijk armoedebeleid.

De dragende organisaties gaan over wat er moet gebeuren en binnen welke kaders. Dit is en wordt vastgelegd in wetgeving (rijksniveau), verordeningen, beleidsregels en komt uit politieke agenda's etc. De dragende organisaties geven ook aan wat er gemonitord moet worden en stellen verder de kaders waarbinnen e.e.a. zich moet afspelen, zoals: financiële kaders, kaders rond dienstverlening, prijs-kwaliteitsverhoudingswensen, eisen over gewenste dan wel ongewenste partijen om mee samen te werken. De dragende organisaties geven relevante richtlijnen waarbinnen de werkmaatschappij haar rol kan vervullen.

De werkmaatschappij gaat over het hoe: hoe realiseren we wat er moet gebeuren binnen de meegegeven kaders/randvoorwaarden. Hoe richten we de bedrijfsvoering en dienstverlening in, hoe houden we regie op de klantencontacten, hoe bewaken we kwaliteit, hoe leggen we verantwoording af, hoe monitoren we etc. etc.

Klant centraal: de verwachtingen van de klant waaronder die ten aanzien van de publieke dienstverlening, nemen steeds meer toe. Het verbeteren van de kwaliteit van dienstverlening is daarom al jaren een belangrijk thema voor de overheid. De mogelijkheden hiervoor zijn de afgelopen jaren ook gegroeid. Zo bieden bijvoorbeeld de ontwikkelingen op ICT-gebied allerlei kansen voor elektronische dienstverlening.

Participatie van de inwoners vergroten: meedoen aan het maatschappelijke leven draagt bij aan de persoonlijke ontwikkeling, vergroten van eigen verantwoordelijkheid en vergroten van toekomst perspectief. Een baan draagt bij aan de financiële zelfstandigheid, sociale contacten, een duidelijke dagbesteding, meer welbevinden. Dit geldt ook voor mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Ook zij moeten naar vermogen mee kunnen doen door vrijwilligerswerk te doen of mantelzorg te bieden of door deelname aan sociale activeringsprojecten.

Integrale dienstverlening: de samenhang binnen de gemeentelijke dienstverlening willen we vergroten en klantgerichter, efficiënter en effectiever maken in het hele sociaal domein. Aan de hand van de evaluatie van het gebiedsgericht werken – nu nog in gescheiden Dorpen-, Jeugdteams en Participatie – optimaliseren we de integraliteit van onze dienstverlening. De

integrale aanpak binnen het sociaal domein biedt de gemeente extra mogelijkheden in het bevorderen van hoogwaardige dienstverlening en een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering. De gemeente werkt meer als regisseur en minder als controleur. De Werkmaatschappij voert de regie op de uitvoering, waaronder ook de uitvoering door de gebiedsgerichte teams moet worden verstaan. De dragende organisatie levert de kaders ten aanzien van wat er uitgevoerd moet worden, de Werkmaatschappij geeft de uitvoering vorm en contracteert mogelijke uitvoeringpartners.

Eén gezin, één plan en één contactpersoon: multiprobleemgezinnen hebben meer baat bij een integrale aanpak waarin betrokken hulpverleners, ketenpartners en gemeente nauw samenwerken. Om een gedragsverandering van het gezin te bewerkstelligen, volstaat het niet om slechts één of enkele problemen van het gezin aan te pakken, maar is een breed opgezet hulpverleningstraject noodzakelijk, waarin aandacht wordt besteed aan alle leefgebieden. Cruciaal is dat dit waar mogelijk met één contactpersoon wordt gerealiseerd. We werken volgens de principes van De Kanteling.

E–dienstverlening (burgerportaal)

We werken verder aan het ontwikkelen van e–dienstverlening Dit betekent dat de burger steeds meer in staat wordt gesteld digitaal producten af te nemen, maar ook dat de burger steeds meer de mogelijkheid krijgt zijn gegevens online te raadplegen en de status van zijn aanvragen te volgen. Dit alles zal gevolgen hebben voor de wijze waarop wij met de burger communiceren en voor onze interne werkprocessen.

Actuele ontwikkelingen en speerpunten

Ontwikkelen naar een gekantelde netwerkorganisatie

In aansluiting op de kanteling ontwikkelen we meer preventieve activiteiten binnen het brede sociale domein om te voorkomen dat inwoners aangewezen raken op de zwaardere en duurdere zorgtrajecten. De eigen kracht en gezamenlijke verantwoordelijkheid worden zoveel mogelijk versterkt. Het preventiebeleid is zowel gericht op personen, groepen als op dorpen en betreft alle drie domeinen van het sociaal domein.

Gebiedsgericht werken;

We werken gebiedsgericht. Dat wil zeggen we werken in en met de lokale omgeving: 1 gezin– 1 plan – 1 contactpersoon. De dienstverlening wordt lokaal vorm gegeven en kent binnen ieder geografisch gebied de eigen accenten. Op deze wijze kunnen we onze dienstverlening optimaal afstemmen op de lokale vraagstukken en doelgroepen. We zijn een bekend gezicht voor de inwoners en netwerkpartners.

Generalistische en gekantelde dienstverlening met T-shaped professionals

De consultants binnen de gebiedsteams ontwikkelen zich verder door als T-shaped professionals. Ze dragen zorg voor het up-to-date houden van hun eigen specialisme, zijn steeds beter in staat om het geheel aan ondersteuning binnen een gezin zelf uit te voeren en weten wanneer ze op moeten schalen naar meer specialistische hulp en ondersteuning. Ze hebben oog voor meer collectieve vraagstukken en anticiperen daar actief op door preventieve en/of collectieve voorzieningen te stimuleren / initiëren. De inzet daarbij is gekanteld en ontschot, van buiten naar binnen en gericht op preventie.

In 2017 richten wij ons ook op het optimaliseren van de samengevoegde eenheden binnen Verstrekkingen & Voorzieningen en de Administratie: het ontschotten van de gebieden werk en inkomen, jeugd en wmo. Daarbij wordt ook gestreefd naar afstemming omtrent de bedrijfsvoering in z'n geheel om zo financiële voordelen te behalen.

Burgerrechten en privacybescherming

De burgerrechten en privacybescherming worden gewaarborgd binnen de samenwerking tussen de hulverleners, ketenpartners en werkmaatschappij en dragende organisaties. De gegevensuitwisseling vindt plaats binnen de kaders van de privacywetgeving. Een weerbarstige materie nu gewerkt wordt met zoveel partners ten behoeve van de burger. Doorontwikkeling van de steeds betere inrichting voor wat dit aspect betreft is van belang.

Sturen, monitoring en verantwoorden; jaarplan SD breed 2017

Volgens het plan 'Grip op het Sociaal Domein', gaan we aan de slag met de inrichting van 'sturing, monitoring en verantwoording' binnen het sociaal domein. Uitgangspunt is dat op elke niveau van de informatiepiramide adequate informatie wordt verstrekt om tot een zo optimaal mogelijke sturing en verantwoording te komen. In het verlengde van de elementen binnen het plan 'grip op het sociaal domein' gaan we werken met een jaarplan Sociaal Domein breed 2017.

Tabel met overzicht van lasten en baten

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	4.626.000 N	5.688.000 N	5.688.000 N	5.688.000 N	5.688.000 N
Baten	-	-	-	-	-
Bijdrage 8K (onderling)	-29.000 V	-29.000 V	-29.000 V	-29.000 V	-29.000 V
Bijdrage TD (onderling)	29.000 N	21.000 N	21.000 N	21.000 N	21.000 N
Saldo	<u>4.626.000 N</u>	<u>5.680.000 N</u>	<u>5.680.000 N</u>	<u>5.680.000 N</u>	<u>5.680.000 N</u>

3.3. Fysiek domein

Waar staat het fysiek domein voor

Algemeen

De uitvoering van taken die tot het fysieke domein behoren is gericht op de bescherming van het milieu en landschappelijke waarden, maar ook het bewaken van de kwaliteit van de bebouwde omgeving. Daarnaast het bevorderen en handhaven van de maatschappelijke veiligheid en de fysieke veiligheid met betrekking tot bouw, milieu, groen, openbare orde, veiligheid en brandpreventie.

De uitvoering van de klassieke beleidsvelden ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, milieu, groen, openbare orde, toezicht en handhaving en veiligheid sluiten op elkaar aan en vormen onderdeel van eenzelfde keten.

Vergunningverlening

Vergunningprocedures worden zo ingericht dat de kansen en ontwikkelingsmogelijkheden voor burger en bedrijf efficiënt worden georganiseerd. Door het verstrekken van vergunningen en ontheffingen en het toetsen van meldingen, staat de gemeente activiteiten toe die normaal gesproken verboden zijn of de goedkeuring van raad, college en/of burgemeester behoeven.

Toezicht en Handhaving

Het doel van Toezicht en Handhaving is het naleefgedrag van regels in de fysiek omgeving te verhogen, om zo een veilige, leefbare en duurzame omgeving te bereiken/versterken. Toezicht en Handhaving richt zich vooral op preventie (voorkomen dat regels worden overtreden), toezicht op naleving van regels, behandeling van meldingen leefomgeving (klachten fysieke omgeving) en handhavend optreden tegen overtredingen. Toezicht en Handhaving werkt programmatisch, met een jaarprogramma en jaarverslag, op basis van door de colleges bepaalde prioriteiten.

Integrale Veiligheid en Crisisbeheersing

Het doel van Integrale Veiligheid en Crisisbeheersing is de veiligheid in het publieke domein te continueren en te verbeteren waar mogelijk en de regie daarop te pakken waar dit kan en moet. Daarnaast is het van belang dat de gemeente klaar is op het managen van een crisis samen met haar partners in de regio.

Actuele ontwikkelingen en speerpunten

Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH)

De inwerkingtreding van de Wet VTH wordt per 1-1-2017 verwacht. Deze wet beschrijft hoe de taken op grond van de Wet algemene bepaling omgevingsrecht (Wabo) moeten worden uitgevoerd. Een Amvb op grond van deze wet stelt voorwaarden aan de kwaliteit van uitvoering. Het gaat hier niet alleen om procescriteria (beleid, monitoring e.d.), maar ook om kritische massa (kwaliteit, frequentie en aantal medewerkers). Binnen de grenzen van Fryslân wordt gewerkt aan eigen kwaliteitscriteria, afgeleid van de landelijke. Aan de procescriteria voor Handhaving wordt al langere tijd voldaan.

Mogelijk moet er een opleidingstraject door medewerkers worden gevolgd en zal samenwerking met andere gemeenten/FUMO moeten worden gezocht om aan de criteria voor kritische massa te kunnen voldoen. De met de inwerkingtreding en consequenties van deze wet gemoeide kosten worden meegenomen in de Kadernota en Perspectiefnota. Kosten: 2016 € 45.000 en 2017 € 30.000.

Vergunningverlening

Nieuw ICT systeem voor vergunningen

Het nieuwe ICT systeem wordt verder geïmplementeerd en uitgebouwd. Procedures rond Wabo-vergunningen (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht) zullen hierdoor waar mogelijk worden vereenvoudigd. Zowel het nieuwe ICT systeem als ook de ontwikkelingen in het kader van de Omgevingswet worden aangegrepen om te komen tot verdere stappen ten aanzien van het dereguleringsproces.

Voorbereiden en implementeren nieuwe wetgeving

Voor de komende tijd, doorlopend van 2016 naar 2017, staan de juridische- en organisatorische uitvoering en aanpassingen van de volgende wetten in de planning: De Erfgoedwet (monumenten), de wet Natuurbescherming, de Wet Verbetering VTH (invoering van de kwaliteitscriteria en uitbreiding van de Bor), de Wet kwaliteitsborging bouw en de Omgevingswet

Veiligheid

De gemeentelijke veiligheidsketen en de zorgketen (Sociaal Domein) zullen elkaar steeds meer opzoeken en samenwerken om effectiever op te kunnen treden in casussen. Het Veiligheidshuis ontwikkelt zich als Zorg- en Veiligheidshuis. Daarnaast is een speerpunt het veiligheidsaspect met betrekking tot het asielbeleid.

Toezicht en Handhaving

Modern en efficiënt werken

De workload van handhaving vereist een goede registratie van werkzaamheden die een moderne en efficiënte manier van werken mogelijk maakt. Er zijn nu veel verschillende en ook slecht of niet werkende systemen in gebruik. Dit gaat ten koste van de correcte en transparante afhandeling van zaken. Ook bemoeilijkt dit een goede in- en externe afstemming (WABO-

vergunningen, politie, Wetterskip en FUMO).

Het ontwikkelen van digitale handhaving is een speerpunt voor de komende tijd. Moderne soft- en hardware horen bij modern en efficiënt toezicht. Een interne werkgroep gaat hier mee aan de gang, onder het motto: “Het werk ligt op straat en niet op kantoor”. De verdeling buiten/binnen(kantoor) van 70/30 is een streefpunt. Ten behoeve van goede ondersteunende webbased software moet rekening worden gehouden met een investering van 8.000,- op jaarbasis.

Veilig werken

Toezichthouders voeren hun werk buiten uit. Niet alleen op straat, maar ook in het veld en op het water. Ze worden blootgesteld aan vuil en kou. Goede kleding is een vereiste voor een goede en uitvoering van de taak.

Daarnaast kunnen de medewerkers bloot worden gesteld aan invloeden. Denk aan lawaai op de bouw, scherpe voorwerpen en werkzaamheden op en langs de openbare weg.

Vanuit ARBO-oogpunt moeten de medewerkers voorzien zijn van voldoende middelen die hen beschermen tegen dit soort invloeden.

Om aan deze voorwaarden te voldoen is het nodig dat structureel middelen gereserveerd worden voor de aanschaf en vervanging van werkkleding en veiligheidsmiddelen.

Hiervoor is jaarlijks een budget van € 4.000,- nodig.

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio

De ontwikkelingen rondom de (uitvoering van) de veiligheidsregio zullen kritisch worden gevolgd.

Tabel met overzicht van lasten en baten

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	2.925.000 N	3.154.000 N	3.160.000 N	3.165.000 N	3.170.000 N
Baten	-30.000 V	- V	- V	- V	- V
Bijdrage 8K (onderling)	62.000 N	73.000 N	73.000 N	73.000 N	73.000 N
Bijdrage TD (onderling)	-62.000 V	-73.000 V	-73.000 V	-73.000 V	-73.000 V
Saldo	<u>2.895.000 N</u>	<u>3.154.000 N</u>	<u>3.160.000 N</u>	<u>3.165.000 N</u>	<u>3.170.000 N</u>

3.4. Bedrijfsvoering en interne dienstverlening

Waar staat bedrijfsvoering en interne dienstverlening voor?

Algemeen

De doelstelling van dit programma: een zo efficiënt en effectief mogelijke bedrijfsvoering, die past bij de tegenwoordige ontwikkelingen met een focus gericht op de middellange termijn waardoor de programma's kunnen worden uitgevoerd en de doelstellingen daarbinnen kunnen worden gerealiseerd. Een zo optimaal mogelijke dienstverlening aan de burger en een zo efficiënt mogelijke ondersteuning van het bestuur en de organisaties.

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt nader ingegaan op de specifieke doelstellingen ten aanzien van bedrijfsvoering en interne dienstverlening.

Het programma bedrijfsvoering en interne dienstverlening richt zich op de administraties en belastingen, de interne en facilitaire diensten, advies & control en informatiebeheer. We richten ons op een effectieve, efficiënte en transparante bedrijfsvoering, waarbij de vier K's (kwaliteit, klant, kosten en kwetsbaarheid) leidend zullen zijn.

Administraties en belastingen

Binnen dit domein worden de werkzaamheden voor de financiële administraties van de drie organisaties (werkmaatschappij en twee dragende organisaties) uitgevoerd, evenals de belastingen, heffing en invordering, en de personeels- en salarisadministratie (voor de drie organisaties).

Interne en facilitaire dienstverlening

De interne diensten die worden verricht hebben betrekking op een adequate dienstverlening zowel extern als intern vanuit het secretariaat. Verder op een doelmatig en efficiënt beheer van de facilitaire diensten met het leveren van ondersteunende diensten op het gebied van huisvesting, repro, catering, bodediensten en schoonmaak.

Advies en control

Vanuit de verschillende adviesdomeinen vindt een adequate dienstverlening, uitvoering, ondersteuning en advisering van zowel de werkmaatschappij als de dragende organisaties plaats. Het gaat hierbij om de ondersteuning, de advisering en de control en sturing en verantwoording voor de drie organisaties. De te onderscheiden domeinen zijn: communicatie, juridische zaken, financiën en HRM.

Taken en rollen die o.a. bij het juridisch domein belegd zijn, zijn: advisering/vraagbaak op het gebied van Juridische Zaken, commissie bezwaarschriften, opstellen regelingen, juridische kwaliteitszorg, decoratiestelsel, klachtenregeling en het begeleiden van inkoop en aanbesteding procedures.

Bij het communicatie domein zijn o.a. de volgende taken/rollen belegd: het voeren van de regie over interne en externe (strategische) communicatie- vraagstukken, verzorgen van de PR van de gemeenten, crisiscommunicatie, onderhouden van perscontacten en in voorkomende gevallen het woord voeren namens de gemeente en ondersteunen bij het organiseren van bijeenkomsten.

Taken en rollen die o.a. bij het HRM domein belegd zijn, zijn: advisering/vraagbaak op het gebied HRM, het voeren de regie over (strategische) HRM vraagstukken, werving en selectie, loopbaanontwikkeling.

Bij het domein financiën zijn o.a. de volgende taken/rollen ondergebracht: advisering/vraagbaak op het gebied van financiën, het voeren van de regie over (strategische) financiële vraagstukken, financieel beleid en P&C Cyclus.

Informatiebeheer

Met betrekking tot informatiebeheer gaat het om de interne dienstverlening t.a.v. ICT en applicatiebeheer, het beheren en ontsluiten van de basisregistraties en archiefzaken.

Om informatiebeleid, applicatiebeheer en gegevensbeheer professioneel en in samenhang te kunnen organiseren zijn deze onderdelen in de werkmaatschappij samen gebracht. Er wordt gewerkt onder een vastgestelde architectuur voor de drie organisaties (uitwerking programma ICT). Leidende uitgangspunten zijn flexibel en plaats onafhankelijk kunnen (samen)werken.

Actuele ontwikkelingen / speerpunten

Advies en control

Missie:

Het Team Advies en Control adviseert in de netwerkorganisatie aan de voorkant waar het kan en controleert waar het nodig is in de breedste zin van het woord. Dit geldt zowel voor de Werkmaatschappij 8KTD als de dragende organisaties.

Advisering en control vanuit diverse disciplines

Zoals de missie en de naam van het team al aangeeft adviseren de professionals van het team en zijn in control als het moet.

Het gezamenlijk speerpunt van de vier domeinen die in het team aanwezig zijn is om de advies en control functie te professionaliseren in een brede scope waarbij integraliteit en omgevingsbewust zijn, een vanzelfsprekendheid is.

Juridisch domein

De juridische kwaliteitszorg en het contractmanagement worden de komende twee jaar verder

ontwikkeld. Hierbij zal de beleving en vertaling van de VISIE een belangrijke rol zal spelen.

Communicatie domein

Communicatie vanuit de gemeenten is belangrijk. De komende jaren is het van belang om te blijven inspelen op de veranderingen in onze omgeving. Om dit borgen is een van de speerpunten de continuïteit verbeteren op het gebied van communicatie en het naar hoger plan te trekken. Daarnaast zal er meer aandacht zijn voor de PR van de gemeenten en de samenwerking op dit gebied. Ook het Sociaal Domein en de interne communicatie zal een speerpunt zijn voor de komende jaren.

HRM domein ontwikkelingen

In 2016 zal de reorganisatie worden afgerond waarbij HRM een groot aandeel heeft/heeft gehad. Naast de reorganisatie zijn diverse ontwikkelingen in gang gezet en deze worden de komende jaren voortgezet om de gemeenten, met zijn professionals, klaar te stomen voor de toekomst. Zoals de kanteling en de "participatie maatschappij" Deze ontwikkelingen zijn o.a: Goed Werkgeverschap, status ambtenaar, mobiliteit en talentontwikkeling (slagwerk), faciliterende overheid.

Financieel domein

De komende jaren zal gewerkt worden aan degelijke en een vernieuwende P&C cyclus die soepel en flexibel inspeelt op de behoeften die bij de verschillende stakeholders leven. Hierbij worden de adviseurs gezien als sparringpartner van de beleidsambtenaar.

Administratie en belastingen

Voor de financiële administratie ligt de focus op het werken met een nieuw financieel pakket (Key2Financiën) verdeeld over drie organisaties. Daarmee hangt samen de herinrichting van taken en werkprocedures en ook de harmonisatie van uitvoerend beleid.

Speerpunt binnen Belastingen is het ontwikkelen van vraaggericht handelen, door nog actiever in contact te komen met de burger, waar het zaken als de OZB betreft.

Binnen de personeels- en salarisadministratie is de op- en inrichting van de administraties voor de drie organisaties het speerpunt.

Interne diensten

Ten aanzien van interne diensten en facilitering zullen we ons in 2017 richten op de doorontwikkeling van beide gemeentehuizen tot toekomstbestendige en gastvrije gemeenschapshuizen, die niet alleen een ontmoetingsplaats zijn voor medewerkers, maar waar ook plaats is voor bedrijvigheid en waar burgers elkaar kunnen ontmoeten.

Speerpunten zijn daarbij het inrichten van een vraag gestuurde centrale digitale helpdesk voor de interne dienstverlening voor zowel de werkmaatschappij als de dragende organisaties op het gebied van Facilitair, ICT en HRM en het inrichten van een gezamenlijke Bedrijfshulpverleningsorganisatie. Ook richten we ons op het organiseren van een huisvesting in beide gemeentehuizen die het anders werken in een moderne netwerkorganisatie faciliteert.

ICT/Informatiebeheer

De speerpunten (*) voor begrotingsjaar 2017 zijn:

- Informatiebeleid en informatiebeveiligingsbeleid
- Digitalisering van de bedrijfsvoering en zaakgericht werken
- Moderne ICT facilitering kantoor/medewerkers/bestuur
- Uitbouw stelsel basisregistraties/aansluiting landelijke voorzieningen + koppelingen

(*) Hier wordt volstaan met een opsomming omdat de inhoudelijke beschrijving reeds is weergegeven bij het burgerdomein.

Tabel met overzicht van lasten en baten

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	5.764.000 N	5.799.000 N	5.799.000 N	5.808.000 N	5.808.000 N
Baten	-66.000 V	-77.000 V	-77.000 V	-77.000 V	-77.000 V
Bijdrage 8K (onderling)	-	-	-	-	-
Bijdrage TD (onderling)	-	-	-	-	-
Saldo	<u>5.698.000 N</u>	<u>5.722.000 N</u>	<u>5.722.000 N</u>	<u>5.731.000 N</u>	<u>5.731.000 N</u>

Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen

In het BBV wordt het weerstandsvermogen omschreven als de relatie tussen de weerstandscapaciteit van de organisatie en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen. Het weerstandsvermogen kan ook worden omschreven als de mate waarin de organisatie in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid hoeft te worden aangepast. De weerstandscapaciteit dient dus om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

In het algemeen kunnen als risico's worden onderscheiden de algemene risico's samenhangend met de exploitatie en de specifieke risico's.

Algemene risico's

De werkmaatschappij is een uitvoeringsorganisatie voor de beide dragende organisaties van de gemeente Achtkarspelen en gemeente Tytsjerksteradiel in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De onderdelen die vanuit deze twee dragende organisaties zijn geplaatst in de werkmaatschappij zijn volledig met de bijbehorende personele en materiële budgetten overgedragen. Wij gaan er vanuit dat hiervoor op dit moment geen algemene risico's bestaan.

Specifieke risico's

Op dit moment zijn er geen specifieke risico's voor de werkmaatschappij benoemd behalve het eventueel niet tijdig kunnen realiseren van bezuinigingstaakstellingen.

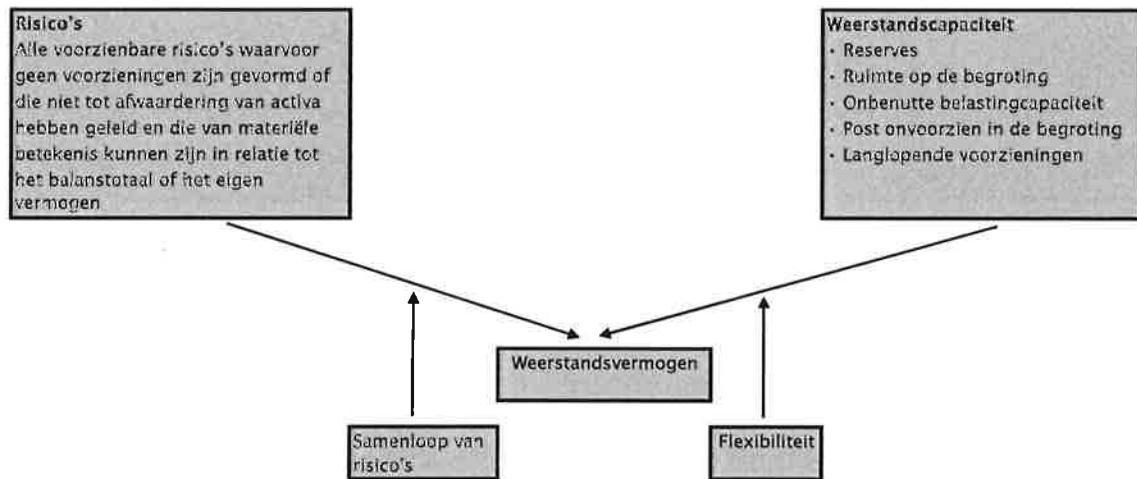
Weerstandsvermogen

Volgens artikel 11 van het BBV moeten gemeenten inzicht geven in hun weerstandsvermogen: het verband tussen de weerstandscapaciteit (de middelen om niet begrote kosten te dekken) en de risico's. Inzicht in de vraag hoe goed ben je als organisatie bestand tegen financiële tegenvallers.

Op grond van een risicoanalyse, met een zo reëel als mogelijke inschatting van toekomstige gebeurtenissen, bekijken we de kans op tegenslagen. Uiteraard is het mogelijk dat er onvoorziene zaken gebeuren.

Uitgangspunt is dat begrotingstechnische risico's niet mogen leiden tot een beroep op de weerstandscapaciteit, omdat ze beheersbaar zijn door een goede planning & control. Als in het begrotingsjaar sprake is van materiële afwijkingen van de begroting, dan wordt dit gerapporteerd. Dat geldt ook voor de niet in geld uit te drukken risico's van bijvoorbeeld vertragingen in processen, het niet realiseren van doelstellingen, risico's met betrekking tot arbo en veiligheid. arbo en veiligheid.

De samenhang tussen weerstandsvermogen, weerstandscapaciteit en risico's is hieronder schematisch opgenomen.



Weerstandscapaciteit

In het algemeen wordt de weerstandscapaciteit gevormd door de reserves, de ruimte op de begroting, langlopende voorzieningen en de post onvoorzien. De werkmaatschappij start in 2016 en kent geen begrote toevoegingen of onttrekkingen aan reserves of voorzieningen. Ook is er geen post onvoorzien opgenomen.

In de notitie reserves en voorzieningen is vastgelegd dat de werkmaatschappij ook bestemmingsreserves en voorzieningen kan vormen.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

'Kapitaalgoederen' zijn goederen waarvoor investeringen nodig zijn. Het gaat om zaken die daarna regelmatig onderhoud vergen. Deze paragraaf is belangrijk, omdat de blik vaak op de nieuwe investeringen is gericht. Maar onderhoud van de bestaande kapitaalgoederen is wenselijk voor de huidige gebruikers en om de voorziening in stand te houden voor toekomstige generaties.

De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard voor de (jaarlijkse) lasten. In deze paragraaf gaan wij hier verder op in.

Beleidskader

Bijna alle materiële vaste activa blijven in de begrotingen van de dragende organisaties. Hiervoor is bewust gekozen in dit stadium om het onnodig rondpompen van geld en het zoeken naar een acceptabele verdeelsleutel voor verrekening van de kosten te voorkomen nu er nog geen sprake is van een in balans zijnde situatie. Uitzonderingen hierop vormen de materiële vaste activa die toe te rekenen zijn aan de activiteiten van de werkmaatschappij. In grote lijnen moet hierbij vooral gedacht worden aan de hard- en software. Voor nieuwe investeringen geldt dat telkens een bewuste keuze moet worden gemaakt of het bij de dragende organisatie(s) hoort of bij de werkmaatschappij.

Voor de kapitaalgoederen stellen wij beheerplannen op welke goed en actueel behoren te zijn en waarbij de plannen en beschikbare gelden met elkaar in evenwicht zijn. De beheerplannen geven inzicht in de werkzaamheden en kosten die nodig zijn om de goederen in goede staat te houden. Soms geven ze ook inzicht in de diverse kwaliteitsniveaus die mogelijk zijn.

Facilitaire zaken

Facilitaire zaken is een containerbegrip waaronder huisvestingskosten, maar ook de bodedienst, repro en schoonmaak en automatisering vallen. De huidige huisvestingskosten (gebouw gerelateerd) voor de dragende organisaties gaan niet over naar de werkmaatschappij. Dit betekent dat er voor deze kosten geen verrekening met en via de werkmaatschappij plaatsvindt.

Het uitgangspunt hiervoor is dat wij op twee adressen ons kantoorpersoneel huisvesten. Wij bieden hiervoor voldoende werkruimte aan. In principe kan iedereen op beide adressen terecht. Dit vanuit de doelstelling dat er voldoende werkplekken op twee locaties zijn ingericht, waar iedereen plaats, tijd en organisatie onafhankelijk kan werken aan zijn of haar taken.

Gemeentehuizen

Uitgangspunt is dat wij deze in een goede onderhoudsstaat beheren. Dat wil zeggen, dat het minimale niveau van het onderhoud passend is bij het noodzakelijke gebruik van het object. De

diverse onderdelen van de gebouwen en de installaties zijn ondergebracht in een onderhoudsysteem. Binnen dit systeem wordt op basis van verwachte levensduur c.q. gebruiksduur een continue meerjarenplanning in stand gehouden.

Voor specifieke zaken, zoals de liftinstallaties, is een onderhoudsovereenkomst gesloten. Mede gelet op de keuringsvoorschriften blijft de installaties zo aan alle veiligheidseisen voldoen.

Automatisering

Hard- en software

In 2014 en 2015 is er een aanbestedingsproces doorlopen dat heeft geleid tot de aanschaf van een geïntegreerd en geharmoniseerd applicatielandschap dat 70 á 80% van de gebruikte ICT-voorzieningen beslaat.

De budgetten voor de hard- en software die in de drie organisaties worden gebruikt worden ondergebracht in de werkmaatschappij. Voor de software die in de organisatie wordt ingezet, wordt bij de aanschaf een onderhoudsovereenkomst met de leverancier gesloten, waarbij naast de levering van aanpassingen en kleine verbeteringen, de ondersteuning bij het gebruik wordt geregeld. Het onderhoud van de hardware wordt afgedekt via contracten met de leverancier, die afhankelijk van het type apparatuur er voor moet zorg dragen, dat de uitval bij storing tot een minimum beperkt kan blijven. Bij de aanschaf van werkplekapparatuur wordt standaard onderhoud voor een periode van vier jaar gekocht, zodat gedurende deze gebruiksperiode geen extra kosten voor onderhoud behoeven te worden gemaakt en de apparatuur gedurende deze termijn operationeel kan blijven. Uitgangspunt is dat op systematische wijze verantwoorde maatregelen kunnen worden genomen ten behoeve van continuering van het bestaande onderhoudspeerl.

4.3 Bedrijfsvoering

Onze bedrijfsvoering is gericht op de dienstverlening die nodig is voor de uitvoering van de programma's en op de dienstverlening aan de dragende organisaties. deze paragraaf informeren wij u over de onderwerpen, die zullen bijdragen aan de kwaliteit van de bedrijfsvoering of die speciale aandacht krijgen.

Wat willen we bereiken

Een zo efficiënt en effectief mogelijke bedrijfsvoering, die past bij tegenwoordige ontwikkelingen. Met een focus gericht op de (middel)lange termijn, waardoor de programma's kunnen worden uitgevoerd en de maatschappelijke doelstellingen daarbinnen kunnen worden gerealiseerd. Een, binnen de beschikbaar gestelde middelen, zo optimaal mogelijke dienstverlening aan de burgers en een zo efficiënt mogelijke ondersteuning van het bestuur van de werkmaatschappij en van de dragende organisaties en van de organisaties zelf.

Wat doen we daarvoor

Specifieke doelstellingen bedrijfsvoering:

<p>Beleid & Strategie</p>	<p>De strategie richt zich de komende jaren op het inrichten van de dragende organisaties 8k en td en de werkmaatschappij ten behoeve van een moderne bedrijfsvoering en een kwalitatief hoogwaardige vraaggerichte dienstverlening. Dit vindt plaats door o.a. invoering opdrachtnemer en opdrachtgeverschap, projectmatig werken, dienstverlening 2.0, digitaal en zaakgericht werken, anders werken en leiderschapsontwikkeling.td en de werkmaatschappij ten behoeve van een moderne bedrijfsvoering en een kwalitatief hoogwaardige vraaggerichte dienstverlening. Dit vindt plaats door o.a. invoering opdrachtnemer en opdrachtgeverschap, projectmatig werken, dienstverlening 2.0, digitaal en zaakgericht werken, anders werken en leiderschapsontwikkeling.</p>
<p>Medewerkers & Kennis</p>	<ul style="list-style-type: none"> • We spreken elkaar aan op resultaten, houding en gedrag; • We zeggen wat we doen en doen wat we zeggen; • We werken intern goed samen; • We zorgen voor schone en opgeruimde werkplekken, de werkvoorraad, afspraken en toezeggingen zijn zichtbaar; • We faciliteren de doorontwikkeling van medewerkers; • We faciliteren het anders werken.
<p>Informatie & Processen &</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Processen zijn generiek ingericht, zodat professionals maatwerk kunnen leveren. • Processen waarborgen de rechtmatigheid, zijn lean en waar mogelijk digitaal.lean en waar mogelijk digitaal.

Systemen	<ul style="list-style-type: none"> • Informatiebeleid, applicatiebeheer en gegevensbeheer worden professioneel en in samenhang georganiseerd; • We werken papierarm.
Middelen & Financiën & Capaciteit	<ul style="list-style-type: none"> • We hergebruiken waar mogelijk bestaande oplossingen, op basis van de vier K's; • Werkplekken zijn activiteitengebonden, flexibel en niet persoonlijk;activiteitengebonden, flexibel en niet persoonlijk; • Het beheer van de bedrijfsvoering is effectief en efficiënt ingericht, in het bijzonder beheer basisregistraties, applicatiebeheer, systeembeheer. • Administraties worden in samenhang georganiseerd.
Cultuur & Leiderschap	<ul style="list-style-type: none"> • Leiders voeren regie over processen en projecten, zijn integraal verantwoordelijk en tonen voorbeeldgedrag; • Informeel, los, coachend en outputgericht; • Inspirerend en motiverend; • Sturen op samenhang, output en innovatie; • Professionals krijgen vertrouwen; verantwoordelijkheden liggen laag in de organisatie; • Verantwoordelijkheden en rollen zijn helder.

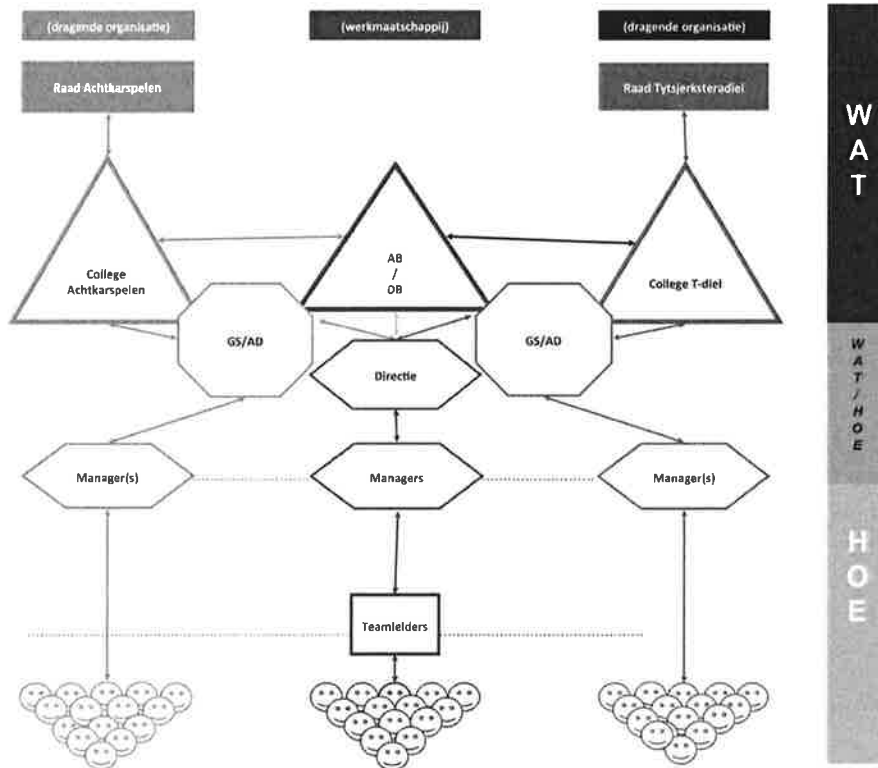
Besturing en aansturing

In deze paragraaf beschrijven we onder meer welke organen/functies er binnen de 'werkmaatschappij 8ktd' zijn en welke daarbuiten in de dragende organisaties zijn, maar die in een belangrijke relatie tot de werkmaatschappij staan. We gaan in op bijbehorende verantwoordelijkheden, bevoegdheden en rollen.

De werkmaatschappij is een openbaar lichaam in de zin van artikel 8, eerste lid van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen. In de gemeenschappelijke regeling 'werkmaatschappij 8ktd' (zie bijlage) is vastgelegd hoe de werkmaatschappij is ingericht.

De besturen bepalen WAT er geleverd moet worden tegen welke kwaliteit en met welke middelen en de werkmaatschappij bepaalt of zij dat kan leveren en vervolgens HOE zij dat levert. Dit met inachtneming van de (kwaliteits)vraag en de middelen die beschikbaar worden gesteld.

In de onderstaande figuur worden de verschillende organen in de samenwerking aangegeven en de verschillende relaties.



Begroting WM als belangrijkste vorm van opdrachtformulering

De vorm waarin de opdracht wordt vastgelegd kan variëren naar gelang de aard van de taak en daarmee de inhoudselementen van de opdracht.

De begroting van de werkmaatschappij is het belangrijkste opdrachtdocument wat we kennen.

Daarnaast zijn andere vormen mogelijk, bv. losse overeenkomsten, jaarprogramma's.

Wanneer er in de loop van het jaar nieuwe incidentele opdrachten bij komen of een opdracht moet worden aangepast, wordt dit uitgezet via een bestuursopdracht (als bedoeld in artikel 27 GR).

4.4 Treasury

Inleiding

Treasurybeleid betekent het beheren van het geld. Het is noodzakelijk de financiële middelen adequaat en verantwoord te beheren vanwege het hieraan verbonden financieel belang. betekent het beheren van het geld. Het is noodzakelijk de financiële middelen adequaat en verantwoord te beheren vanwege het hieraan verbonden financieel belang.

Het Rijk heeft regels opgesteld over hoe openbare lichamen hun geld moeten beheren. Deze regels staan in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Deze wet bepaalt ook, dat openbare lichamen een treasurystatuut moeten hebben Het treasurystatuut van de werkmaatschappij 8KTD zal later dit jaar worden vastgesteld door het DB en is gebaseerd op het reeds gezamenlijk vastgestelde treasurystatuut van de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel. In dit treasurystatuut staan de uitgangspunten, die de werkmaatschappij 8KTD hanteert voor het beheren van het geld. De Wet Fido geeft ook concrete richtlijnen voor het beheersen van renterisico's. Het gaat hierbij om de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Fido). Deze wet bepaalt ook, dat openbare lichamen een treasurystatuut moeten hebben Het treasurystatuut van de werkmaatschappij 8KTD zal later dit jaar worden vastgesteld door het DB en is gebaseerd op het reeds gezamenlijk vastgestelde treasurystatuut van de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel. In dit treasurystatuut staan de uitgangspunten, die de werkmaatschappij 8KTD hanteert voor het beheren van het geld. De Wet Fido geeft ook concrete richtlijnen voor het beheersen van renterisico's. Het gaat hierbij om de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximum van de kortlopende schuld. Dit zijn schulden die binnen één jaar betaald moeten worden. Het Rijk wil dat openbare lichamen de hoogte van hun kortlopende schuld beperkt houden. De hoogte van de kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van de totale begrote lasten per 1 januari 2017. Voor de werkmaatschappij 8KTD bedragen de totale begrote lasten per 1 januari 2017 € 20.615.000. Voor 2017 betekent dit een toegestane kasgeldlimiet van € 1.752.000. De wettelijke voorschriften bieden de mogelijkheid om de kasgeldlimiet drie achtereenvolgende kwartalen te overschrijden.

Renterisiconorm

Het Rijk wil dat openbare lichamen het opnemen van langlopende leningen zoveel mogelijk over de jaren spreiden. Langlopende leningen zijn leningen met een looptijd langer dan één jaar. Worden er teveel langlopende leningen in één jaar worden opgenomen, dan kan dit een nadeel opleveren voor de gemeente als de rentestand in dat jaar hoog is. Het Rijk heeft daarom de renterisiconorm ingevoerd. De hoogte van de renterisiconorm bedraagt 20% van de totale begrote lasten per 1 januari. Dit percentage is vastgelegd in de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden. Uit de onderstaande tabel blijkt dat in de komende jaren op basis van de huidige beschikbare gegevens inclusief de verwachte nieuw aan te trekken financiering aan de renterisiconorm wordt voldaan.

Overigens gaan wij er vanuit dat de werkmaatschappij 8KTD nauwelijks eigen financieringsmiddelen zal aantrekken. Als uitvoeringsorganisatie voor de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel zal de werkmaatschappij vanuit de bijdragen van deze gemeenten voldoende middelen ter beschikking krijgen om de dagelijkse bedrijfsvoering te kunnen bekostigen.

Renterisiconorm	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Begrotingstotaal (lasten)	19.898.000	21.200.000	21.261.000	21.283.000	21.280.000
Vastgestelde percentage (in wet FIDO)	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	3.979.600	4.240.000	4.252.200	4.256.600	4.256.000
Aflossingen	-	-	-	-	-
Ruimte onder renterisiconorm	3.979.600	4.240.000	4.252.200	4.256.600	4.256.000

Saldo financieringsfunctie

Het aan te trekken vreemd vermogen kan bestaan uit kortlopende leningen en langlopende leningen. Wij hanteren voor het doorberekenen van nieuwe investeringen een vaste verrekenrente, die gekoppeld is aan de objecten. Voor 2017 bedraagt deze verrekenrente 3%.

Medeverantwoordelijkheid EMU-saldo

In het bestuurlijk akkoord “Beheersen EMU-saldo lokale overheid” is vastgelegd dat met ingang van de begroting 2006 het EMU-saldo van jaar t-1, t en t+1 in de begrotingsstukken van de lokale overheid moet worden opgenomen. Openbare lichamen worden medeverantwoordelijk voor het halen van de nationale taakstelling met betrekking tot het EMU-saldo.

Volgens het Verdrag van Maastricht mogen lidstaten geen tekort hebben van meer dan 3% van het Bruto Binnenlands Product. Het tekort of overschot van de decentrale overheden maakt daar onderdeel van uit. Om die reden heeft de minister van Financiën op basis van de wet Fido de mogelijkheid in te grijpen bij een dreigende overschrijding van de EMU-norm. Fido de mogelijkheid in te grijpen bij een dreigende overschrijding van de EMU-norm.

Om het EMU-saldo te bepalen, moeten we op een andere manier kijken naar de gemeentelijke uitgaven (uitgaven/ontvangsten in plaats van lasten/baten). Het EMU-saldo wordt bepaald door twee factoren:

- Het overschot of het tekort op de rekening
- Het saldo van investeringen minus afschrijvingen

Consequenties te hoge bijdrage aan EMU-saldo

Voor het feitelijke tekort van de gehele overheid hanteert het kabinet een signaalwaarde van 2,5% van het Bruto Binnenlands Product. Zolang het feitelijke tekort van de gehele overheid onder de signaalwaarde blijft, heeft een overschrijding van de referentiewaarde voor individuele openbare

lichamen geen consequenties. Bij een dreigende overschrijding van het EMU-tekort van de gehele overheid zullen openbare lichamen maatregelen moeten nemen om hun EMU-saldi terug te brengen naar hun individuele referentiewaarde. Openbare lichamen krijgen op dat moment te maken met een dubbel slot op de begroting, enerzijds een structureel sluitende begroting op baten- en lastenbasis, anderzijds een individuele referentiewaarde voor het toelaatbare EMU-tekort.

Wet Houdbaarheid Overheidsfinanciën (HOF)

Nederland moet zijn begrotingstekort terugdringen. Daar zijn de Rijksoverheid en de decentrale overheden samen verantwoordelijk voor. In het Financieel Akkoord van januari 2013 is afgesproken hoeveel tekort de decentrale overheden mogen hebben.

In Europa zijn regels afgesproken over de overheidsfinanciën. Deze begrotingsregels bepalen de normen voor het begrotingstekort (EMU-saldo) en de overheidsschuld (EMU-schuld). De regels gelden ook voor de decentrale overheden.

Deze regels zijn verankerd in Nederland met de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF). De wet is op 1 januari 2014 in werking getreden in Nederland.

Schatkistbankieren

Eén van de maatregelen uit het Regeerakkoord van het kabinet is de invoering van het verplicht schatkistbankieren door decentrale overheden. Dit houdt in dat gemeenten, provincies, waterschappen en door hen op basis van de wet Gemeenschappelijke regelingen opgerichte openbare lichamen de middelen die zij (tijdelijk) niet nodig hebben voor de uitoefening van hun taken en verantwoordelijkheden – met andere woorden hun overvloedige middelen – aanhouden in de schatkist. Middelen kunnen worden aangehouden via een rekening-courant of in één of meer deposito's.

Samenhangend met deze wetswijziging, is ook voorzien in een wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en een wijziging van de ministeriële regeling Informatie voor derden (Iv3). Deze wijzigingen in het BBV en in Iv3 dienen het benodigde inzicht te verschaffen in onderlinge leningen en uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier voor de consolidatie in de EMU-schuld. Voor de werkmaatschappij is dat niet aan de orde gelet op de kaspositie.

4.5 Rechtmatigheid

Inleiding

In deze paragraaf informeren we u over de stand van zaken met betrekking tot rechtmatigheid.

Controleschema 2015–2018

Voor de periode 2015–2018 is in overleg met de accountant eerder al een controleschema opgesteld voor de beide gemeenten. Het controleschema is zo ingericht dat elk proces minimaal eens in de drie jaar bij de interne controle is betrokken. De accountant heeft ingestemd met onze roulerende controleaanpak.

Met de komst van de werkmaatschappij is nog niet helemaal duidelijkheid waar de verantwoordelijkheden met betrekking tot interne controles 2016 en verder komen te liggen. Wie pakt de interne controles op: de dragende organisaties of de werkmaatschappij. Uiteraard heeft het team Advies en Control een coördinerende rol. In juni 2016 zal samen met de accountant worden overlegd over de aanpak in de komende jaren waarbij de rol van de dragende organisaties en/of werkmaatschappij 8KTD in relatie tot de verantwoordelijk voor de uitvoering van de interne controles zal worden besproken

De genoemde processen worden deels uitvoerend door de werkmaatschappij voor de dragende organisaties gedaan en deels autonoom voor de werkmaatschappij zelf.

Afhankelijk van de resultaten kan de frequentie en/of de inhoud van een controle aangepast worden.

Bij belangrijke wijzigingen in wet- en regelgeving of naar aanleiding van de uitkomsten van de interne controles zal het controleschema indien nodig tussentijds worden bijgesteld.

Doorontwikkeling rechtmatigheid

De gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel en de werkmaatschappij 8KTD hebben gezamenlijk het interne controleplan opgesteld. Hiermee zijn er gezamenlijk kaders beschreven, waarbinnen de interne controle wordt uitgevoerd. Het interne controleplan onderscheidt twee soorten interne controles, namelijk de (financiële) rechtmatigheidscontroles en de controles ten behoeve van het Horizontaal Toezicht. Horizontaal toezicht is de nieuwe controlestrategie van de belastingdienst. Deze nieuwe controlestrategie houdt in, dat het reguliere verticale toezicht, met controle achteraf, wordt omgezet in horizontaal toezicht met overlegmogelijkheden vooraf.

Bijlagen

5.1 Recapitulatie bijdragen gemeenten per programma

In deze bijlage is een recapitulatie opgenomen van de bijdragen van de beide gemeenten per programma. In de vier programma's is onder het onderdeel "Wat mag het kosten" de optelsom van lasten en baten van de beide deelnemende gemeenten opgenomen.

In deze bijlage is ook een meer uitgebreid overzicht opgenomen om u inzicht te geven in de verschillen op hoofdlijnen tussen de begroting 2016 en 2017. De compactere versie van dit overzicht is opgenomen onder 2.2. Ambities voor 2017.

Voor de samenwerking en het overbrengen van de bedrijfsvoerings- en dienstverleningsonderdelen naar de werkmaatschappij wordt gewerkt aan een kostenverrekenmodel tussen de werkmaatschappij en de dragende organisaties. Het doel is om te komen tot het opstellen van een eenvoudig kostenverrekenmodel met zo weinig mogelijk herverdeeleffecten. Kostenverrekenmodel tussen de werkmaatschappij en de dragende organisaties. Het doel is om te komen tot het opstellen van een eenvoudig kostenverrekenmodel met zo weinig mogelijk herverdeeleffecten.

Voor de onderdelen die vanuit beide gemeenten overgaan naar de werkmaatschappij is op dit moment nog sprake van een situatie die nog niet in balans is. Zowel op de personele als materiële budgetten. Onder meer als gevolg van verschillen op het terrein van uitbesteden versus zelf doen, output op basis van ambitie, output op basis van inrichtingskeuzes en in eerder stadium gekozen verdeelsleutels. Daarnaast spelen de bezuinigingen bij beide gemeente ook een rol.

Er is een duidelijke behoefte van raden en colleges om de bezuinigingen en gevolgen van de inrichting van de werkmaatschappij bij beide gemeenten tot 1 januari 2018 (afzonderlijk) te monitoren. Vandaar dat gekozen is voor een gefaseerde samenvoeging van de onderdelen van beide gemeenten in de administratie van de werkmaatschappij, waarbij gedurende de periode tot en met 1 januari 2018 binnen deze administratie zowel de opbouw van de budgetten als de monitoring van de aan de orde zijnde bezuinigingen zorgvuldig kan worden bijgehouden.

Het is de bedoeling om vanaf 2016 tot 2018 binnen de administratie van de werkmaatschappij gefaseerd te ontschotten tussen de budgetten van de beide gemeenten naar de werkmaatschappij toe.

Programma burger domein; 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	3.714.000 N	3.651.000 N	3.706.000 N	3.706.000 N	3.706.000 N
Baten	-	-	-	-	-
Bijdrage 8K	-	-	-	-	-
Bijdrage TD	-	-	-	-	-
Saldo	<u>3.714.000 N</u>	<u>3.651.000 N</u>	<u>3.706.000 N</u>	<u>3.706.000 N</u>	<u>3.706.000 N</u>

Programma burger domein; TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	2.869.000 N	2.908.000 N	2.908.000 N	2.916.000 N	2.908.000 N
Baten	-6.000 V	- V	- V	-6.000 V	- V
Bijdrage 8K	-	-	-	-	-
Bijdrage TD	-	-	-	-	-
Saldo	<u>2.863.000 N</u>	<u>2.908.000 N</u>	<u>2.908.000 N</u>	<u>2.910.000 N</u>	<u>2.908.000 N</u>

Programma sociaal domein; 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	2.634.000 N	3.079.000 N	3.079.000 N	3.079.000 N	3.079.000 N
Baten	-	-	-	-	-
Bijdrage 8K	21.000 N	21.000 N	21.000 N	21.000 N	21.000 N
Bijdrage TD	-50.000 V	-50.000 V	-50.000 V	-50.000 V	-50.000 V
Saldo	<u>2.605.000 N</u>	<u>3.050.000 N</u>	<u>3.050.000 N</u>	<u>3.050.000 N</u>	<u>3.050.000 N</u>

Programma sociaal domein; TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	1.992.000 N	2.609.000 N	2.609.000 N	2.609.000 N	2.609.000 N
Baten	-	-	-	-	-
Bijdrage 8K	-21.000 V	-29.000 V	-29.000 V	-29.000 V	-29.000 V
Bijdrage TD	50.000 N	50.000 N	50.000 N	50.000 N	50.000 N
Saldo	<u>2.021.000 N</u>	<u>2.630.000 N</u>	<u>2.630.000 N</u>	<u>2.630.000 N</u>	<u>2.630.000 N</u>

Programma fysiek domein; 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	1.361.000 N	1.459.000 N	1.462.000 N	1.464.000 N	1.467.000 N
Baten	-30.000 V	- V	- V	- V	- V
Bijdrage 8K	138.000 N	151.000 N	151.000 N	151.000 N	151.000 N
Bijdrage TD	-76.000 V	-78.000 V	-78.000 V	-78.000 V	-78.000 V
Saldo	<u>1.393.000 N</u>	<u>1.532.000 N</u>	<u>1.535.000 N</u>	<u>1.537.000 N</u>	<u>1.540.000 N</u>

Programma fysiek domein; TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	1.564.000 N	1.695.000 N	1.698.000 N	1.701.000 N	1.703.000 N
Baten	- V	- V	- V	- V	- V
Bijdrage 8K	-138.000 V	-151.000 V	-151.000 V	-151.000 V	-151.000 V
Bijdrage TD	76.000 N	78.000 N	78.000 N	78.000 N	78.000 N
Saldo	<u>1.502.000 N</u>	<u>1.622.000 N</u>	<u>1.625.000 N</u>	<u>1.628.000 N</u>	<u>1.630.000 N</u>

Programma bedrijfsvoering en dienstverlening ; 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	2.831.000 N	2.787.000 N	2.787.000 N	2.787.000 N	2.787.000 N
Baten	-57.000 V	-57.000 V	-57.000 V	-57.000 V	-57.000 V
Bijdrage 8K	-	-	-	-	-
Bijdrage TD	-	-	-	-	-
Saldo	<u>2.774.000 N</u>	<u>2.730.000 N</u>	<u>2.730.000 N</u>	<u>2.730.000 N</u>	<u>2.730.000 N</u>

Programma bedrijfsvoering en dienstverlening ; TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Lasten	2.933.000 N	3.012.000 N	3.012.000 N	3.021.000 N	3.021.000 N
Baten	-9.000 V	-20.000 V	-20.000 V	-20.000 V	-20.000 V
Bijdrage 8K	-	-	-	-	-
Bijdrage TD	-	-	-	-	-
Saldo	<u>2.924.000 N</u>	<u>2.992.000 N</u>	<u>2.992.000 N</u>	<u>3.001.000 N</u>	<u>3.001.000 N</u>

WM totaal	Begroting 2016	Sociaal Domein taakoverheveling	Correctie taken tussen DO en WM	Te vergelijken cijfers 2016	Begroting 2017	Verschil
Salariskosten c.a.	14.531.000 N	1.122.000 N	140.000 N	15.793.000 N	15.890.000 N	97.000 N
Materiële budgetten	4.297.000 N	-	-	4.297.000 N	4.260.000 N	-37.000 V
Bijdrage aan TD	285.000 N	-	-	285.000 N	300.000 N	15.000 N
Kapitaallasten	1.070.000 N	-	-	1.070.000 N	1.050.000 N	-20.000 V
Saldo	20.183.000 N	1.122.000 N	140.000 N	21.445.000 N	21.500.000 N	55.000 N
	-387.000 V			-387.000 V	-385.000 V	2.000 N
Saldo baten	-387.000 V	-	-	-387.000 V	-385.000 V	2.000 N
Saldo lasten en baten	19.796.000 N	1.122.000 N	140.000 N	21.058.000 N	21.115.000 N	57.000 N
Bezuinigingstaakstelling	-100.000 V	-	-	-100.000 V	-500.000 V	-400.000 V
Begroting WM deel 8k	19.696.000 N	1.122.000 N	140.000 N	20.958.000 N	20.615.000 N	-343.000 V
Verschillen analyse 2017 - 2016:						
Primitief 2016						19.696.000 N
Correcties:						
Extra taken Sociaal Domein (2 * 9,65 fte)						1.122.000 N
Overheveling taken DOTD naar WM (2,76 fte)						170.000 N
Correctie taken griffie van WM naar DOTD (0,5 fte)						-30.000 V
Te vergelijken cijfers van 2016 t.o.v. 2017						20.958.000 N
Verschillen analyse 2017-2016						
Vervallen snelbalie						-23.000 V
Hogere bezuiniging						-400.000 V
Diverse autonome ontwikkelingen lonen en prijzen						52.000 N
Aanpassing budgetten n.a.v. onderzoek						28.000 N
						20.615.000 N

WM deel 8k	Begroting 2016	Sociaal Domein taakoverheveling	Correctie taken tussen DO en WM	Te vergelijken cijfers 2016	Begroting 2017	Verschil
Salariskosten c.a.	7.569.000 N	561.000 N	-	8.130.000 N	8.047.000 N	-83.000 V
Materiële budgetten	2.359.000 N	-	-	2.359.000 N	2.344.000 N	-15.000 V
Bijdrage aan TD	159.000 N	-	-	159.000 N	172.000 N	13.000 N
Kapitaallasten	612.000 N	-	-	612.000 N	585.000 N	-27.000 V
Saldo	10.699.000 N	561.000 N	-	11.260.000 N	11.148.000 N	-112.000 N
	-213.000 V	-	-	-213.000 V	-185.000 V	28.000 N
Saldo baten	-213.000 V	-	-	-213.000 V	-185.000 V	28.000 N
Saldo lasten en baten	10.486.000 N	561.000 N	-	11.047.000 N	10.963.000 N	-84.000 N
Bezuinigingstaakstelling	-50.000 V	-	-	-50.000 V	-250.000 V	-200.000 V
Begroting WM deel 8k	10.436.000 N	561.000 N	-	10.997.000 N	10.713.000 N	-284.000 V
Verschillen analyse 2017 - 2016:						
Primitief 2016						10.436.000 N
Correcties:						
Extra taken Sociaal Domein (9,65 fte)						561.000 N
Te vergelijken cijfers van 2016 t.o.v. 2017						10.997.000 N
Verschillen analyse 2017-2016						
Vervallen snelbalie						-23.000 V
Hogere bezuiniging						-200.000 V
Diverse autonome ontwikkelingen lonen en prijzen						-61.000 V
						10.713.000 N

WM deel TD	Begroting 2016	Sociaal Domein taakoverheveling	Correctie taken tussen DO en WM	Te vergelijken cijfers 2016	Begroting 2017	Vershil
Salariskosten c.a.	6.962.000 N	561.000 N	140.000 N	7.663.000 N	7.843.000 N	180.000 N
Materiële budgetten	1.938.000 N	-	-	1.938.000 N	1.916.000 N	-22.000 V
Bijdrage aan 8K	126.000 N	-	-	126.000 N	128.000 N	2.000 N
Kapitaallasten	458.000 N	-	-	458.000 N	465.000 N	7.000 N
Saldo	9.484.000 N	561.000 N	140.000 N	10.185.000 N	10.352.000 N	167.000 N
	-174.000 V	-	-	-174.000 V	-200.000 V	-26.000 V
Saldo baten	-174.000 V	-	-	-174.000 V	-200.000 V	-26.000 V
Saldo lasten en baten	9.310.000 N	561.000 N	140.000 N	10.011.000 N	10.152.000 N	141.000 N
Bezuinigingstaakstelling	-50.000 V	-	-	-50.000	-250.000 V	-200.000 V
Begroting WM deel TD	9.260.000 N	561.000 N	140.000 N	9.961.000 V	9.902.000 N	-59.000 V
Verschillen analyse 2017 - 2016:						
Primitief 2016						9.260.000 N
Correcties:						
Extra taken Sociaal Domein (9,65 fte)						561.000 N
Overheveling taken DOTD naar WM (2,76 fte)						170.000 N
Correctie taken griffie van WM naar DOTD (0,5 fte)						-30.000 V
Te vergelijken cijfers van 2016 t.o.v. 2017						9.961.000 N
Verschillen analyse 2017-2016						
Aanpassing budgetten n.a.v. onderzoek						28.000 N
Hogere bezuiniging						-200.000 V
Diverse autonome ontwikkelingen lonen en prijzen						113.000 N
						9.902.000 N