

Begroting 2016–2019

Werkmaatschappij 8KTD

1.1 Inhoudsopgave

1.2	Inleiding	5
2.	Visie en programmaplan	
2.1.	Uitgangspunten	8
2.2.	Ontwikkelingen	10
2.3.	Besluitvorming	12
3.	Programma's	
3.1.	Burger domein.....	14
3.2.	Sociaal domein	18
3.3.	Fysiek domein	22
3.4.	Bedrijfsvoering en interne dienstverlening.....	25
4.	Paragrafen	
4.1.	Weerstandsvermogen	30
4.2.	Onderhoud kapitaalgoederen.....	32
4.3.	Bedrijfsvoering	34
4.4.	Treasury	38
4.5.	Rechtmatigheid	41
5.	Bijlagen	
5.1.	Recapitulatie bijdragen gemeenten per programma.....	44
5.2.	Recapitulatie bijdragen per team	48

1.2 Inleiding

Wij bieden u hierbij de eerste 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 2016 t/m 2019.

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 € 10.691.000 en € 9.260.000.

Zoals zichtbaar in deze bedragen is voor de onderdelen die vanuit beide gemeenten overgaan naar de werkmaatschappij op dit moment nog sprake van een situatie die nog niet in balans is. Zowel op de personele als materiële budgetten. Dit is 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 te komen tot een zo evenwichtig als mogelijke inbreng van beide gemeenten in de werkmaatschappij waardoor een eenvoudige kostentoe rekening aan beide gemeenten zal plaatsvinden, met zo weinig mogelijk herverdeeleffecten. 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.

Burgum, 28 april 2015

Dagelijks Bestuur van de werkmaatschappij 8KTD

de secretaris

de voorzitter

O. de Jager MAC RC

G. Gerbrandy

Visie en programmaplan

2.1 Uitgangspunten

De samenwerking is vanaf de eerste stappen door de beide raden gebaseerd op een aantal centrale uitgangspunten. Deze zijn van belang geweest bij het keuzeproses ten aanzien van de wijze van samenwerking tussen de beide gemeenten, maar zijn uiteraard ook van belang bij de vormgeving en inrichting van de samenwerking. De steeds benadrukte 4K's (Klanttevredenheid, Kwaliteit, Kostenbesparing, vermindering Kwetsbaarheid) spelen een nadrukkelijke rol bij de keuzes die in het vervolg worden gemaakt. Het financiële kader (de k van kosten) is daarbij als een randvoorwaarde te beschouwen: de loonsom van de samenwerkingsorganisatie mag eenvoudigweg niet hoger zijn dan de gesommeerde loonsommen van de beide huidige organisaties en zal op termijn lager zijn. Een ander nadrukkelijk vastgesteld uitgangspunt is dat de beide gemeenten verschillen in beleid kunnen en mogen hebben. De werkmaatschappij zal in voorkomende gevallen twee heren moeten kunnen dienen. 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. Denk hierbij aan hoe we willen omgaan met de visie, hoe de besturing (bestuurlijke constructie) en aansturing (leidinggevende constructie) werkt, de relatie tussen dragende organisaties en werkmaatschappij en het bijbehorende formatieplan. Verder is een belangrijk element in het organisatieplan hoe de dienstverlening en bedrijfsvoering wordt vormgegeven. De onderliggende principes en uitgangspunten en wijzen van inrichting en werken hiervoor zijn in het plan opgenomen.

Missie, Visie en kernwaarden

Eén van de belangrijke uitgangspunten hoe wij straks in onze nieuwe organisaties willen werken (dit geldt overigens zowel voor de dragende organisaties als de werkmaatschappij) staat beschreven in onze missie, visie en kernwaarden. Dit is kortweg 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) en zij worden bijgestaan door de directie. De leiding van de werkmaatschappij is in handen van twee managers. De werkmaatschappij bestaat uit tien teams met daarbinnen diverse eenheden.

Dienstverlening en bedrijfsvoering

Een belangrijk element in het organisatieplan is hoe de dienstverlening en bedrijfsvoering wordt vormgegeven. De onderliggende principes en uitgangspunten en wijzen van inrichting en werken hiervoor zijn in het plan opgenomen.

Basisprincipe voor de dienstverlening is dat we de burger zo goed mogelijk willen helpen. We werken daarom met het vastgestelde dienstverleningsconcept 2.0. Passend hierbij is dat we ook werken vanuit de kantelingsgedachte, eerst ontdekken wat de burger zelf kan, als dat niet lukt ondersteuning organiseren.

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 Ontwikkelingen

De werkmaatschappij staat voor de uitdaging om een nieuw bedrijf in te richten. We gaan volgens een nieuw concept werken waarbij taken worden verricht voor beide gemeenten.

Dit binnen een afzonderlijke rechtspositionele eenheid, de gemeenschappelijke regeling 'werkmaatschappij 8ktd'.

Qua inrichting, werkwijzen, procesaanpassingen, cultuurverandering, werknemers met verschillende 'bloedgroepen' naar een 'wij-gevoel' doen toegroeien, daadwerkelijke teamopbouw, relaties met dragende organisaties, werken volgens de netwerkgedachte etc.: dit alles vraagt inzet en energie van zowel bestuur, leiding en vooral alle medewerkers.

De basisbeginselen zijn geformuleerd, er is voor het overgrote deel helder wat er moeten gebeuren, maar de daadwerkelijke ontwikkeling en verandering naar het realiseren daarvan is een flinke opgave maar ook een mooie uitdaging waar we de komende tijd voor staan.

Daar komt bij dat de werkmaatschappij binnen twee jaar een flinke bezuiniging moet realiseren van bijna 10%. Dit betekent dat het formatieplan 2018 er anders uit gaat zien. Uitgangspunt is dat er geen gedwongen ontslagen gaan vallen. Tot na de zomer 2015 is er de tijd om aan te geven of en hoe dit gerealiseerd kan worden.

Wat het realiseren van de bezuiniging betreft, gaan we uit van een aantal aannames met betrekking tot de benodigde personele inzet in de zich ontwikkelende werkmaatschappij:

- Het lean harmoniseren van werkprocessen leidt tot minder benodigde personele inzet.
- Bedrijfsvoeringadvisering hoeft in bepaalde gevallen maar één keer te gebeuren in plaats van twee keer.
- Zelfredzaamheid van de klant (kanteling) en het ontwikkelen van e-dienstverlening vraagt om minder en/of andere personele inzet. Door meer mogelijkheden te hebben om medewerkers op hun kwaliteiten in te zetten wordt de bedrijfsvoering efficiënter.
- Het bedienen van twee of zelfs drie interne klanten kan leiden tot verhoogde personele inzet.
- Het uitvoeren van nieuwe taken vraagt om verhoging van de personele inzet.
- Verschillende manier van uitbesteden heeft invloed op de personele bezetting.

In de tabel hieronder ziet u in één oogopslag het totaal van de lasten en baten van de werkmaatschappij 8KTD.

Totaal generaal 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	10.795.000 N	10.753.000 N	10.809.000 N	10.807.000 N
Baten	-87.000 V	-87.000 V	-87.000 V	-87.000 V
Bezuinigingstaakstelling 8K	-50.000 V	-250.000 V	-500.000 V	-500.000 V
Bijdrage 8K (onderling)	159.000 N	159.000 N	159.000 N	159.000 N
Bijdrage TD (onderling)	-126.000 V	-126.000 V	-126.000 V	-126.000 V
Saldo	<u>10.691.000 N</u>	<u>10.449.000 N</u>	<u>10.255.000 N</u>	<u>10.253.000 N</u>

Totaal generaal TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	9.358.000 N	9.314.000 N	9.317.000 N	9.329.000 N
Baten	-15.000 V	-9.000 V	-9.000 V	-9.000 V
Bezuinigingstaakstelling TD	-50.000 V	-250.000 V	-500.000 V	-500.000 V
Bijdrage 8K (onderling)	-159.000 V	-159.000 V	-159.000 V	-159.000 V
Bijdrage TD (onderling)	126.000 N	126.000 N	126.000 N	126.000 N
Saldo	<u>9.260.000 N</u>	<u>9.022.000 N</u>	<u>8.775.000 N</u>	<u>8.787.000 N</u>

2.3 Besluitvorming

Wij stellen u voor:

De begroting 2016 van de werkmaatschappij 8KTD vast te stellen inclusief de meerjarenbegroting 2017–2019.

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.

Deze uitgangspunten staan nader uitgewerkt in het Dienstverlenings-concept 2.0 dat door de gemeenten Tytsjerksteradiel en Achtkarspelen is vastgesteld.

Informatiebeheer

Informatiebeheer draagt zorg voor een moderne en betrouwbare ICT–infrastructuur waarmee de

dienstverlening aan burgers gefaciliteerd kan worden. Dat betreft 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 hier door gegarandeerd. Eenmalige gegevensuitlevering.
- Een toename van de elektronische dienstverlening.
- Betere handhavingsmogelijkheden, opsporing en fraudebestrijding en administratieve lastenverlichting

Actuele ontwikkelingen / speerpunten 2016–2019

Publieksdiensten

De digitale dienstverlening zal in 2016 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 2016 verder worden uitgelijnd.

Mede op basis van de uitgangspunten in het dienstverleningsconcept 2.0 stellen we voor onze telefonische dienstverlening stellen twee doelen;

1. We willen dat 95% van onze burgers die bellen, meteen gehoord worden.
2. We willen dat we in de helft van het aantal telefoontjes direct het goede antwoord geven.

In onze gemeentehuizen werken we steeds meer op afspraak. Deze wijze van dienstverlening zullen voor beide gemeenten gelijk worden gesteld. Afspraak is afspraak en die zal worden nagekomen. Als de burger geen afspraak heeft gemaakt, is deze even goed welkom en proberen we hem, daar waar mogelijk te helpen.

De regie op het klantcontact zal meer vorm krijgen. We zullen de burger steeds meer van dienst zijn om hem direct te informeren hoever het met de afhandeling van zijn vraag is. Dit klantcontact zullen we steeds beter registreren en zullen we steeds beter gaan regisseren binnen de termijnen die we daartoe hebben gesteld. De status van de afhandeling van de klantvraag zal de burger steeds meer op het Internet kunnen raadplegen.

Dienstverlening binnen de domeinen

Binnen het Burgerdomein zal het digitale verkeer worden bevorderd van de belasting-producten. In navolging van andere gemeenten willen we de burger hierin beter faciliteren. Aanslagen, bezwaren, verzoek automatische incasso's, kwijtschelding ca, zullen daartoe via Internet worden uitgerold.

Het Sociale Domein zal steeds meer deel uitmaken van onze dienstverlening. De dienstverlening zal steeds meer gericht zijn om de burger datgene te bieden wat hij nodig heeft. Dit wijkt af van de traditionele dienstverlening die meer gericht is om de burger datgene te bieden waar hij recht op heeft.

Binnen het Fysieke domein zal worden bekeken hoe de Dienstverlening in relatie tot de nieuwe Omgevingswet nader zal worden uitgelijnd.

Informatiebeheer

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 aansluiten van de basisregistratie Wet Onroerende Zaken op de landelijke voorziening LV-WOZ.
- Het opbouwen en beheren van de Basisregistratie Grootschalige Topografie.
- Invoering van de basisregistratie Personen (BPR)

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.

Tabel met overzicht van lasten en baten

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	6.600.000 N	6.518.000 N	6.574.000 N	6.572.000 N
Baten	-6.000 V	-	-	-
Bijdrage 8K (onderling)	-	-	-	-
Bijdrage TD (onderling)	-	-	-	-
Saldo	<u>6.594.000 N</u>	<u>6.518.000 N</u>	<u>6.574.000 N</u>	<u>6.572.000 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: bijzondere bijstand, participatie, keukentafelgesprekken, schulddienstverlening, leerplicht, betalingen en administratie, handhaving en fraudepreventie, verstrekkingen en voorzieningen, kwaliteit bewaken, bezwaar en beroep, inkoop, leerlingenvervoer, subsidieverstrekking.

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. Door het inrichten van dorpen- en jeugdteams wordt de integrale dienstverlening op het gebied van Wmo, Jeugdzorg en Werk en Inkomen op gang gebracht. 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.

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.

Actuele ontwikkelingen en speerpunten

Het Sociaal Domein is volop in ontwikkeling. De nieuwe taken vanuit de drie decentralisaties, oprichting van de dorpen- en jeugdteams en samenwerking binnen de nieuwe Werkmaatschappij bieden veel uitdagingen en vooral kansen om de dienstverlening aan onze inwoners en de bedrijfsvoering daarmee annex te optimaliseren.

De belangrijkste ontwikkelingen en speerpunten voor 2016 zijn:

- De **kanteling** binnen het gehele sociale domein verder doorvoeren; van aanbodgericht naar vraaggericht denken en doen en preventie boven zorg in te zetten. De kanteling helpt gemeenten de compensatieplicht zo in te vullen, dat mensen met een beperking betere kansen hebben om volwaardig mee te doen aan de samenleving. De gekantelde manier van werken vraagt meer tijd nemen voor het keukentafelgesprek met de burger. In dit gesprek staat regie over eigen leven en zelfredzaamheid voorop. De nadruk ligt meer op eigen verantwoordelijkheid en informele en collectieve zorg en ondersteuning en minder op overheidsondersteuning en individuele en professionele voorzieningen. Bij ondersteuningsvragen wordt eerst gekeken naar de preventieve voorzieningen en de eigen kracht van de burger en zijn sociale verbanden, in tweede instantie naar algemene en collectieve voorzieningen en ten slotte (als vangnet) naar individuele (maatwerk)voorzieningen. De gedachte hierbij is dat door deze aanpak er minder zware zorg nodig is door een snellere/eerdere inzet van andere passende zorg. In dit kader zal worden gewerkt aan de doorontwikkeling van de dorpen- en jeugdteams: preventie en maatwerk waar nodig. Eind 2015 zal een evaluatie van de wijze van opereren van de dorpen- en jeugdteams plaatsvinden om te zien hoe de verdere vormgeving in 2016 zo optimaal als mogelijk kan gebeuren.
- 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. Het **preventiebeleid** is zowel gericht op personen, groepen als op dorpen en betreft alle drie domeinen van het sociaal domein.
- De uitvoering van het **participatiebeleid** is erop gericht dat de minder zelfredzame inwoner en zijn omgeving (medeburgers, ondernemers, ketenpartners en gemeenten) zich gezamenlijk verantwoordelijk voelen voor het vergroten van zijn participatie. De gemeente is in 2015 met de komst van de Participatiewet verantwoordelijk geworden voor mensen met een beperkt arbeidsvermogen, die ondersteuning nodig hebben. Eén regeling die de Wet Werk en Bijstand (WWB), de Wajong en WSW vervangt waardoor de concurrentie tussen de regelingen vervalst en werkgevers de gelegenheid krijgen mensen tegen meer realistische loonkosten in dienst te nemen. De doelgroepen van de participatiewet krijgen daarmee betere kansen op de arbeidsmarkt.

- We participeren actief in de uitvoering van het **provinciaal arbeidsmarktbeleid**. Voor de aanpak van jeugdwerkloosheid worden ESF gelden ingezet.
- Doorontwikkeling van het **integraal communicatieplatform ‘tichtby elkoar’** Binnen het sociaal domein zijn verschillende partijen actief en betrokken. Deze partijen hebben allen belang bij het informeren en communicatief verbinden van de verschillende aspecten binnen het sociaal domein en van de drie transities/transformaties in het bijzonder. Met ‘tichtby elkoar’ willen we een integrale en laagdrempelige toegang tot het sociaal domein bieden. Een doorontwikkeling van dit platform is belangrijk en wordt op ingezet.
- De **samenhang** tussen de verschillende onderdelen die betrekking hebben op de **gemeentelijke dienstverlening** wordt vergroot. De inrichting van integrale werkprocessen geeft aandacht aan de samenhang tussen de klant, de dorpen- en jeugdteams, de werkmaatschappij en de dragende organisaties. Daarbij wordt rekening gehouden met de wens tot eenmalige registratie voor de klant, de klantgerichtheid en de dienstverlening, een helder klant-volgsysteem, zicht op doelmatigheid en rechtmatigheid, op het voldoen aan fiscaliteitsvoorwaarden, aan herleidbaarheid en aan het zo lean als mogelijk inrichten van de processen. Er wordt gewerkt aan een goede balans tussen de inhoudelijke verantwoordelijkheid en kantelingsgedachte en de juridische en wettelijke verantwoordelijkheid bij het verstrekken van uitkeringen en voorzieningen. Het belang van de individuele burger staat hierbij centraal. Dit vanuit de gedachte dat aan hetzelfde product wordt gewerkt vanuit verschillende rollen en verantwoordelijkheden. De gemeente is regisseur en minder controleur en daarmee verantwoordelijk voor de rechtmatige uitvoering van regelgeving en vastgesteld beleid met de kantelingsgedachte steeds als onderliggend principe.
- In 2016 (en in voorbereiding daarop al in 2015) richten wij ons op het samenvoegen van de voorheen 3 administraties (werk en inkomen , jeugd en wmo) tot **1 administratie** om daarmee de nodige voordelen te behalen. Ook wordt gestreefd naar afstemming omtrent de bedrijfsvoering in z’n geheel om zo financiële voordelen te behalen. De kwetsbaarheid van sommige functies zal worden verminderd.
- 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.

Tabel met overzicht van lasten en baten

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	4.620.000 N	4.620.000 N	4.620.000 N	4.620.000 N
Baten	-	-	-	-
Bijdrage 8K (onderling)	-29.000 V	-29.000 V	-29.000 V	-29.000 V
Bijdrage TD (onderling)	29.000 N	29.000 N	29.000 N	29.000 N
Saldo	<u>4.620.000 N</u>	<u>4.620.000 N</u>	<u>4.620.000 N</u>	<u>4.620.000 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 en brandpreventie.

De uitvoering van de klassieke beleidsvelden ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, milieu, 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 het toetsen van meldingen, staat de gemeente activiteiten toe die normaal gesproken verboden zijn en/of de goedkeuring van het college behoeven.

Toeziht en Handhaving

Het doel van Toeziht en Handhaving is het naleefgedrag van regels in de fysiek omgeving te verhogen, om zo een veilige, leefbare en duurzame omgeving te bereiken/versterken. Toeziht 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. Toeziht en Handhaving werkt programmatisch, met een jaarprogramma en jaarverslag, op basis van door de raden 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. Veiligheid en Crisisbeheersing werkt sterk programmatisch. Jaarlijks wordt een uitvoeringsprogramma en een jaarverslag opgesteld.

Actuele ontwikkelingen en speerpunten

Speerpunten

Handhaving

Handhaving is doelmatig, pragmatisch en naar de aard van de regels.

Gemeenschappelijke Regeling FUMO

De ontwikkelingen rondom de FUMO zullen kritisch worden gevolgd. Daar waar dit wenselijk is vanuit gemeentelijk oogpunt wordt geparticipeerd in (regionale) werkgroepen. Regelmatig wordt aan de raden gerapporteerd.

Vereenvoudiging vergunningverlening

In 2016 zullen wij verdere stappen zetten ten aanzien van het dereguleringsproces. Onder meer door voorstellen te doen over vereenvoudiging van de procedures rond de Wabo-vergunningen (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht) in afstemming met het dienstverleningsconcept 2.0.

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio

De ontwikkelingen rondom de (uitvoering van) de veiligheidsregio zullen kritisch worden gevolgd. Aan de raden wordt gerapporteerd.

Crisisbeheersing

Bevolkingszorg zal anders vorm worden gegeven de komende jaren in de regio maar ook in de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel.

Integrale Veiligheid

Voor 2016 wordt weer een uitvoeringsprogramma opgesteld. In het programma worden projecten opgenomen van zowel preventieve als repressieve aard, gebaseerd op de door de raden aangedragen prioriteiten en speerpunten.

Actuele ontwikkelingen en nieuw beleid.

Kwaliteitscriteria WABO-taken.

De uitvoering van de WABO-taak, (het onderdeel Toezicht en Handhaving) moet aan bepaalde kwaliteitscriteria voldoen. De (proces-)criteria zijn geregeld in het Besluit omgevingsrecht. Er komen ook kwaliteitscriteria voor de inhoud en de kritische massa en dat dan voor de hele WABO-taak (dus inclusief het onderdeel vergunningverlening). Voor de basistaak van de FUMO moet door alle deelnemers in de provincie een verordening worden gemaakt waarin deze criteria komen te staan. (Kwaliteitscriteria 2.1 of een sterke afgeleide daarvan). Voor de “achterblijvende” taak moeten ook kwaliteitscriteria worden vastgesteld (in een verordening of een beleidsnotitie), overeenkomstig de Wet VTH (Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving). In Fryslân wordt onderling afstemming gezocht. (VTH-overleg). Een werkgroep waaraan actief wordt deelgenomen is bezig om op basis van een landelijke modelverordening een Fryske afspiegeling te maken. De

FUMO wordt getoetst aan de kwaliteitscriteria voor de door deze dienst uit te voeren taken. De teams THV en WABO vergunningen worden voor de achterblijvende taken aan, door de beide colleges van Burgemeester en Wethouders cq gemeenteraden, vastgestelde kwaliteitscriteria getoetst. Als het nodig is moet een verbeterplan worden opgesteld, waarin wordt aangegeven hoe en wanneer aan criteria wordt voldaan.

Omgevingswet

Door de komst van de Omgevingswet wordt het makkelijker om ruimtelijke projecten te starten, regels op het gebied van omgevingsrecht worden gebundeld en vereenvoudigd, er is meer ruimte voor maatwerk en er zijn minder regels. Procedures ten aanzien van vergunningverlening zullen worden bekort en vereenvoudigd. Hiertoe wordt een plan van aanpak opgesteld om er voor te zorgen dat de gemeenten op 1 januari 2018 klaar zijn voor deze ingrijpende wetswijziging en de kansen die deze wet voor onze burgers, bedrijven en bezoekers biedt.

De Omgevingswet speelt ook in op de kansen voor een nieuwe sturingsfilosofie: de zogenaamde uitnodigingsplanologie. De gedachte is dat deze nieuwe vorm van ruimtelijke ordening de stagnerende ruimtelijke ontwikkelingen kan doorbreken. Uitnodigingsplanologie betekent een andere rol voor de overheid. Niet langer wordt het ruimtelijke beleid tevoren bedacht en in bestemmingsplannen met enkelvoudige functies vastgelegd. Gemeenteraden krijgen straks de mogelijkheid om globale kaders te stellen en de invulling van ontwikkelingen meer aan de samenleving over te laten. De gemeente biedt meer ruimte, stuurt op proces, faciliteert en verleidt. Daarbij staat bij de beoordeling van initiatieven het “ja, mits principe” centraal. Dit principe staat tegenover het huidige uitgangsprincipe “nee, tenzij”.

Politie

Door de vorming van de Nationale Politie is er een nieuwe visie op dienstverlening en is er ook een bezuinigingstaakstelling op het vastgoed. Dit betekent dat in de toekomst het politiebureau in Burgum in de huidige vorm verdwijnt. Eind 2015 / begin 2016 zal er meer duidelijkheid komen over hoe we dit in de gemeenten gaan implementeren in samenwerking met het politieteam.

Tabel met overzicht van lasten en baten

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	2.936.000 N	2.935.000 N	2.938.000 N	2.941.000 N
Baten	-30.000 V	-30.000 V	-30.000 V	-30.000 V
Bijdrage 8K (onderling)	62.000 N	62.000 N	62.000 N	62.000 N
Bijdrage TD (onderling)	-62.000 V	-62.000 V	-62.000 V	-62.000 V
Saldo	<u>2.906.000 N</u>	<u>2.905.000 N</u>	<u>2.908.000 N</u>	<u>2.911.000 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 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

De werkzaamheden voor de financiële administraties van de drie organisaties (werkmaatschappij en twee dragende organisaties) worden uitgevoerd binnen dit domein, de belastingen en heffingen, 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.

Adviesdisciplines

Vanuit de verschillende adviesdisciplines 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 disciplines zijn: communicatie, juridische zaken, financiën en HRM. De p&c-cycli zullen vanuit dit domein worden ondersteund en uitgevoerd.

Algemene zaken en openbare orde/ inkoop en aanbesteding

Daarnaast vinden de werkzaamheden op het terrein van algemene zaken en openbare orde, APV's en bijzondere wetten en inkoop en aanbesteding binnen dit domein plaats. Ook de werkzaamheden voor de diverse bezwarencommissies vinden hier plaats.

Informatiebeheer

Met betrekking tot informatiebeheer gaat het om de interne dienstverlening t.a.v. ICT en applicatiebeheer 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

Administratie en belastingen

In 2016 (en in voorbereiding daarop al in 2015) richten wij ons op het zo gelijk mogelijk inrichten van de diverse administraties voor beide gemeenten en de werkmaatschappij om daarmee de nodige voordelen te behalen. Ook wordt gestreefd naar afstemming omtrent de bedrijfsvoering in z'n geheel om zo financiële voordelen te behalen. De kwetsbaarheid van sommige functies zal worden verminderd.

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

Interne diensten

Ten aanzien van interne diensten en facilitering zullen we ons in 2016 richten op de doorontwikkeling van beide gemeentehuizen tot een toekomstbestendig en gastvrij gemeenschapshuis, dat niet alleen een ontmoetingsplaats is voor medewerkers, maar waar ook plaats is voor bedrijvigheid en waar burgers elkaar kunnen ontmoeten. Ook richten we ons op het faciliteren van het anders werken in een moderne netwerkorganisatie.

Advisering en control vanuit diverse disciplines

Met betrekking tot advisering over en control van communicatie, financiën, juridische zaken en HRM zullen wij ons in 2016 (en in voorbereiding daarop al in 2015) richten op een adequate bedrijfsvoering, dienstverlening, advisering, control en ondersteuning van zowel de werkmaatschappij als de dragende organisaties. De in 2015 in gezamenlijkheid tussen werkmaatschappij en dragende organisaties ontwikkelde visie op planning en control/sturing en verantwoording zal daarvoor het kader bieden en in 2016 verder worden uitgerold.

De verschillende disciplines zullen zich vooral ook richten op het mogelijk dichter bij elkaar brengen van onder meer de werkwijzen van zowel gemeenten als adviesdisciplines.

Ook zal worden bekeken hoe de gemeenten zich tot elkaar verhouden qua inbreng in de werkmaatschappij en hoe dit in de komende tijd meer gelijkwaardig kan worden ingericht uiteraard met respect voor de gewenste couleur locale (lees: conform de vraag vanuit de twee dragende organisaties).

ICT/Informatiebeheer

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. Dit applicatielandschap is 1 januari 2016 operationeel en beschikbaar voor de werkmaatschappij en de dragende organisaties. In 2016 zal er worden gewerkt aan de verdere uitwerking en vormgeving van het Informatiebeleid en de doorontwikkeling van de ICT-facilitering.

Archief/DIV

Het werkveld DIV is in transitie als gevolg van de voortschrijdende digitalisering. De moderne archiefmedewerker/(Digi-)DIV-er zal zich steeds minder met papier en steeds meer met digitale informatiestromen/ archivering bezighouden. In 2016 zal gewerkt worden aan het verder doorzetten en begeleiden van deze transitie.

Tabel met overzicht van lasten en baten

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	5.997.000 N	5.994.000 N	5.994.000 N	6.003.000 N
Baten	-66.000 V	-66.000 V	-66.000 V	-66.000 V
Bijdrage 8K (onderling)	-	-	-	-
Bijdrage TD (onderling)	-	-	-	-
Saldo	<u>5.931.000 N</u>	<u>5.928.000 N</u>	<u>5.928.000 N</u>	<u>5.937.000 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.

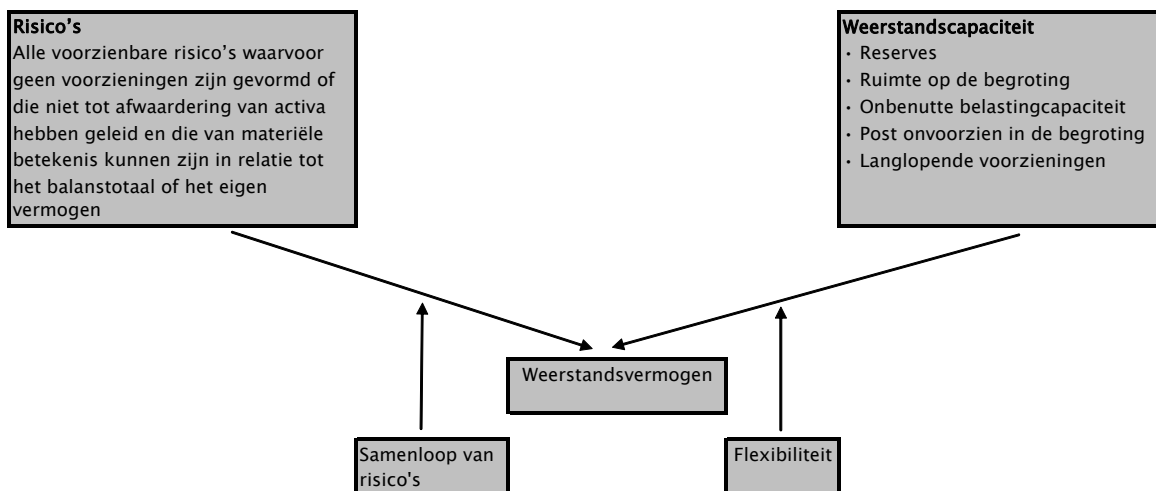
Weerstandsvermogen

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.

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. Dit applicatielandschap is 1 januari 2016 operationeel en beschikbaar voor de werkmaatschappij en de dragende organisaties. In 2016 zal er worden gewerkt aan de verdere uitwerking en vormgeving van het Informatiebeleid en de doorontwikkeling van de ICT-facilitering.

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:

Beleid & Strategie	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.
Medewerkers & Kennis	<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.
Informatie & Processen & Systemen	<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. • Informatiebeleid, applicatiebeheer en gegevensbeheer worden professioneel en in samenhang georganiseerd; • We werken papierarm.
Middelen &	<ul style="list-style-type: none"> • We hergebruiken waar mogelijk bestaande oplossingen, op basis van de vier K's;

<p>Financiën & Capaciteit</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Werkplekken zijn 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.
<p>Cultuur & Leiderschap</p>	<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.

Organen en functies binnen de werkmaatschappij (WM)

Het bestuur en de directie

Het bestuur van de werkmaatschappij bestaat uit het Algemeen Bestuur (AB) en het Dagelijks Bestuur (DB). Het bestuur heeft een gerichte en inhoudelijk bescheiden bestuurlijke taak. AB en DB worden bijgestaan door de directie en de leidinggevenden van de WM. De directie bestaat uit de twee gemeentesecretarissen van de beide gemeenten. De directie is opdrachtnemer van het DB en vertaalt de opdrachten die zij krijgt in opdrachten aan de opdrachtnemers (de leidinggevenden/managers).

Organen en functies in de dragende organisaties (do’s) > relatie tot werkmaatschappij

Hoewel de werkmaatschappij een opdrachtnemende organisatie is met een eigen bestuur, is het een uitgangspunt dat er binnen de werkmaatschappij gehandeld wordt vanuit beleidsdoelstellingen vanuit de dragende organisaties.

Het bestuur, gemeenteraden, colleges en burgemeesters

De raden stellen via de kaderstelling de uitgangspunten en randvoorwaarden van het beleid vast. Via de beleidsinhoudelijke kaderstelling stellen de raden via doelstellingen vast welke resultaten van de werkmaatschappij worden verwacht, bijvoorbeeld welke diensten worden geleverd voor welke

middelen (het budgetrecht van de gemeenteraden). Via procedurele kaderstelling wordt vastgelegd op welke wijze en wanneer de raden over zaken geïnformeerd worden (verantwoording) ook vanuit de werkmaatschappij.

De colleges van de dragende organisaties zijn gericht op het formuleren en doen realiseren van de politieke ambities en bestuurlijke opgaven van hun gemeente(raden).

Op bestuurlijk niveau verandert de inrichting van de twee gemeentelijke/dragende organisaties door de komst van de werkmaatschappij dus niet. Eerste aanspreekpunt voor elk gemeentebestuur is de gemeentesecretaris. Daarnaast onderhoudt elke wethouder/burgemeester wel contacten met specifieke deskundigen uit de werkmaatschappij. In de GR is daarover ook vastgelegd dat wethouders en burgemeesters (als portefeuillehouder) zo vaak als zij dit nodig achten, overleg kunnen voeren met medewerkers van de WM.

Gemeentesecretarissen (GS)/algemeen directeuren (AD)

In de constructie van twee dragende organisaties en één werkmaatschappij hebben de GS/AD's een andere positie dan voorheen. Als AD hebben ze een beperktere leidinggevende opgave dan voorheen. De rol van GS, als eerste adviseur van het college, blijft nagenoeg gelijk.

Binnen de werkmaatschappijconstructie is sprake van de rol van opdrachtgever en opdrachtnemer.

Opdrachtgever = één van de deelnemers (=de twee gemeenten), vertegenwoordigd door het college van burgemeester en wethouders of de burgemeester

Opdrachtnemer = het Openbaar Lichaam (de werkmaatschappij), vertegenwoordigd door het DB.

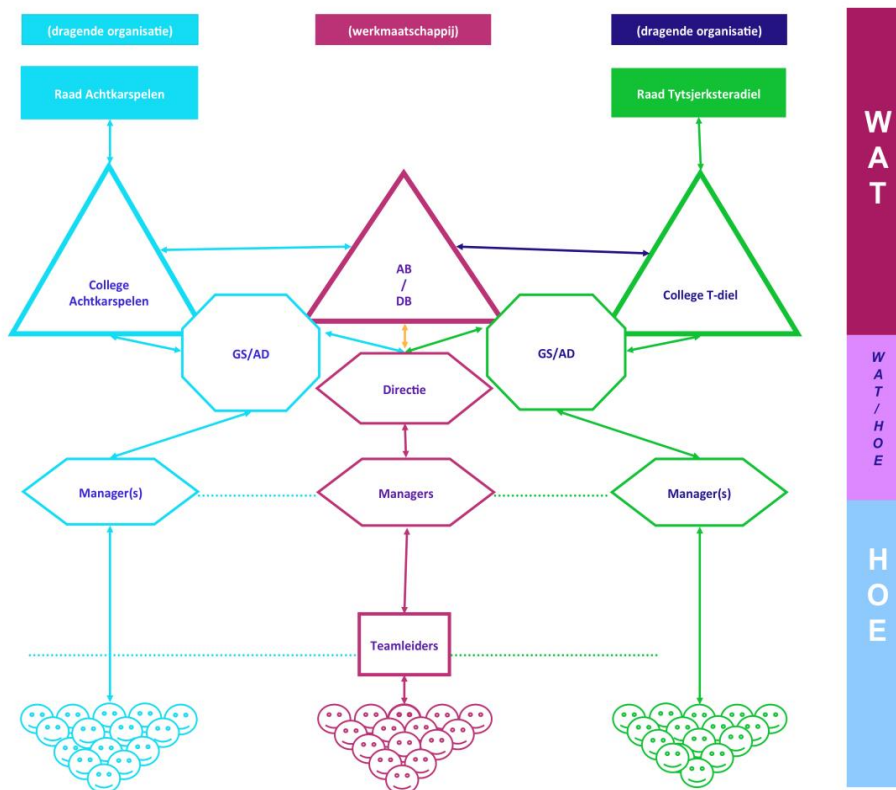
De colleges zijn bestuurlijk verantwoordelijk voor het formuleren van de opdrachten aan (het DB van) de WM en de gemeentesecretarissen ambtelijk.

In de WM heeft het DB de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het uitvoeren van de opdrachten. De directie van de werkmaatschappij heeft de ambtelijke verantwoordelijkheid ervoor.

De opdrachtgevers bepalen vooraf WAT er geleverd moet worden tegen welke kwaliteit en met welke middelen en de opdrachtnemer 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 door de opdrachtgevers

Opdrachtgever- en opdrachtnemerschap in beeld

In de onderstaande figuur worden de verschillende organen in de samenwerking aangegeven en de verschillende opdrachtgever- en opdrachtnemer 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.

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.

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 2016. Voor de werkmaatschappij 8KTD bedragen de totale begrote lasten per 1 januari 2016 € 19.951.000. Voor 2016 betekent dit een toegestane kasgeldlimiet van € 1.696.000. 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
Begrotingstotaal (lasten)	20.153.000	20.067.000	20.126.000	20.136.000
Vastgestelde percentage (in wet FIDO)	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	4.030.600	4.013.400	4.025.200	4.027.200
Aflossingen	-	-	-	-
Ruimte onder renterisiconorm	4.030.600	4.013.400	4.025.200	4.027.200

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 2016 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.

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 overtollige 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 2016–2019

Voor de komende periode zal in overleg met de accountant een controleschema worden opgesteld. Het controleschema is zo ingericht dat elk proces minimaal eens in de drie jaar bij de interne controle is betrokken.

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

In 2013 is door de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel gezamenlijk het interne controleplan 2013–2016 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 naast dit overzicht ook het overzicht opgenomen van de herkomst en besteding van de middelen van de beide gemeenten afzonderlijk .

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.

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. De onbalans wordt hierdoor versterkt.

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.

Totaal overzicht programma's

<i>Begroting 2016</i>	Totaal WM 8KTD	Totaal 8K	Totaal TD
Totaal lasten en baten			
Programma burger domein	6.594.000 N	3.731.000 N	2.863.000 N
Programma sociaal domein	4.620.000 N	2.599.000 N	2.021.000 N
Programma fysiek domein	2.906.000 N	1.404.000 N	1.502.000 N
Programma bedrijfsvoering en dienstverlening	5.831.000 N	2.957.000 N	2.874.000 N
	<u>19.951.000 N</u>	<u>10.691.000 N</u>	<u>9.260.000 N</u>
Totaal lasten			
Programma burger domein	6.600.000 N	3.731.000 N	2.869.000 N
Programma sociaal domein	4.691.000 N	2.649.000 N	2.042.000 N
Programma fysiek domein	3.150.000 N	1.510.000 N	1.640.000 N
Programma bedrijfsvoering en dienstverlening	5.997.000 N	3.064.000 N	2.933.000 N
	<u>20.438.000 N</u>	<u>10.954.000 N</u>	<u>9.484.000 N</u>
Totaal baten (inclusief onderlinge verrekeningen)			
Programma burger domein	-6.000 V	-	-6.000 V
Programma sociaal domein	-71.000 V	-50.000 V	-21.000 V
Programma fysiek domein	-244.000 V	-106.000 V	-138.000 V
Programma bedrijfsvoering en dienstverlening	-166.000 V	-107.000 V	-59.000 V
	<u>-487.000 V</u>	<u>-263.000 V</u>	<u>-224.000 V</u>

Programma burger domein; 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	3.731.000 N	3.692.000 N	3.748.000 N	3.746.000 N
Baten	-	-	-	-
Bijdrage 8K	-	-	-	-
Bijdrage TD	-	-	-	-
Saldo	<u>3.731.000 N</u>	<u>3.692.000 N</u>	<u>3.748.000 N</u>	<u>3.746.000 N</u>

Programma burger domein; TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	2.869.000 N	2.826.000 N	2.826.000 N	2.826.000 N
Baten	-6.000 V	- V	- V	- V
Bijdrage 8K	-	-	-	-
Bijdrage TD	-	-	-	-
Saldo	<u>2.863.000 N</u>	<u>2.826.000 N</u>	<u>2.826.000 N</u>	<u>2.826.000 N</u>

Programma sociaal domein; 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	2.628.000 N	2.628.000 N	2.628.000 N	2.628.000 N
Baten	-	-	-	-
Bijdrage 8K	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
Saldo	<u>2.599.000 N</u>	<u>2.599.000 N</u>	<u>2.599.000 N</u>	<u>2.599.000 N</u>

Programma sociaal domein; TD

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

Programma fysiek domein; 8K

	Begroting 2016		Begroting 2017		Begroting 2018		Begroting 2019	
Lasten	1.372.000	N	1.372.000	N	1.372.000	N	1.372.000	N
Baten	-30.000	V	-30.000	V	-30.000	V	-30.000	V
Bijdrage 8K	138.000	N	138.000	N	138.000	N	138.000	N
Bijdrage TD	-76.000	V	-76.000	V	-76.000	V	-76.000	V
Saldo	<u>1.404.000</u>	<u>N</u>	<u>1.404.000</u>	<u>N</u>	<u>1.404.000</u>	<u>N</u>	<u>1.404.000</u>	<u>N</u>

Programma fysiek domein; TD

	Begroting 2016		Begroting 2017		Begroting 2018		Begroting 2019	
Lasten	1.564.000	N	1.563.000	N	1.566.000	N	1.569.000	N
Baten	-	V	-	V	-	V	-	V
Bijdrage 8K	-138.000	V	-138.000	V	-138.000	V	-138.000	V
Bijdrage TD	76.000	N	76.000	N	76.000	N	76.000	N
Saldo	<u>1.502.000</u>	<u>N</u>	<u>1.501.000</u>	<u>N</u>	<u>1.504.000</u>	<u>N</u>	<u>1.507.000</u>	<u>N</u>

Programma bedrijfsvoering en dienstverlening ; 8K

	Begroting 2016		Begroting 2017		Begroting 2018		Begroting 2019	
Lasten	3.064.000	N	3.061.000	N	3.061.000	N	3.061.000	N
Baten	-57.000	V	-57.000	V	-57.000	V	-57.000	V
Bijdrage 8K	-		-		-		-	
Bijdrage TD	-		-		-		-	
Saldo	<u>3.007.000</u>	<u>N</u>	<u>3.004.000</u>	<u>N</u>	<u>3.004.000</u>	<u>N</u>	<u>3.004.000</u>	<u>N</u>

Programma bedrijfsvoering en dienstverlening ; TD

	Begroting 2016		Begroting 2017		Begroting 2018		Begroting 2019	
Lasten	2.933.000	N	2.933.000	N	2.933.000	N	2.942.000	N
Baten	-9.000	V	-9.000	V	-9.000	V	-9.000	V
Bijdrage 8K	-		-		-		-	
Bijdrage TD	-		-		-		-	
Saldo	<u>2.924.000</u>	<u>N</u>	<u>2.924.000</u>	<u>N</u>	<u>2.924.000</u>	<u>N</u>	<u>2.933.000</u>	<u>N</u>

5.2 Recapitulatie bijdragen per team

In deze bijlage is een recapitulatie opgenomen van de bijdragen per team. Naast een tabel met de optelsom van de totale lasten en baten per team zijn er nog twee tabellen toegevoegd, waarin de lasten en baten vanuit de beide gemeenten afzonderlijk is gepresenteerd.

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.

<i>Begroting 2016</i>	Totaal WM 8KTD	Totaal 8K	Totaal TD
Totaal lasten en baten			
Management	420.000 N	268.000 N	152.000 N
Team publieksdiensten	1.902.000 N	1.010.000 N	892.000 N
Team informatiebeheer	4.692.000 N	2.721.000 N	1.971.000 N
Team THV	1.760.000 N	876.000 N	884.000 N
Team Administratie en belastingen	1.380.000 N	605.000 N	775.000 N
Team Interne diensten	1.394.000 N	807.000 N	587.000 N
Team Advies en control	2.638.000 N	1.278.000 N	1.360.000 N
Team Sociaal Domein publieksdiensten	1.975.000 N	1.015.000 N	960.000 N
Team Sociaal Domein administratie	950.000 N	629.000 N	321.000 N
Team Sociaal Domein verstr. en voorz.	1.694.000 N	954.000 N	740.000 N
Team vergunningen (WABO)	1.146.000 N	528.000 N	618.000 N
	<u>19.951.000 N</u>	<u>10.691.000 N</u>	<u>9.260.000 N</u>
Totaal lasten			
Management	520.000 N	318.000 N	202.000 N
Team publieksdiensten	1.908.000 N	1.010.000 N	898.000 N
Team informatiebeheer	4.692.000 N	2.721.000 N	1.971.000 N
Team THV	2.004.000 N	982.000 N	1.022.000 N
Team Administratie en belastingen	1.380.000 N	605.000 N	775.000 N
Team Interne diensten	1.413.000 N	825.000 N	588.000 N
Team Advies en control	2.685.000 N	1.317.000 N	1.368.000 N
Team Sociaal Domein publieksdiensten	1.975.000 N	1.015.000 N	960.000 N
Team Sociaal Domein administratie	975.000 N	654.000 N	321.000 N
Team Sociaal Domein verstr. en voorz.	1.740.000 N	979.000 N	761.000 N
Team vergunningen (WABO)	1.146.000 N	528.000 N	618.000 N
	<u>20.438.000 N</u>	<u>10.954.000 N</u>	<u>9.484.000 N</u>
Totaal baten			
Management	-100.000	-50.000 V	-50.000 V
Team publieksdiensten	-6.000 V	-	-6.000 V
Team informatiebeheer	-	-	-
Team THV	-244.000 V	-106.000 V	-138.000 V
Team Administratie en belastingen	-	-	-
Team Interne diensten	-19.000 V	-18.000 V	-1.000 V
Team Advies en control	-47.000 V	-39.000 V	-8.000 V
Team Sociaal Domein publieksdiensten	-	-	-
Team Sociaal Domein administratie	-25.000 V	-25.000 V	-
Team Sociaal Domein verstr. en voorz.	-46.000 V	-25.000 V	-21.000 V
Team vergunningen (WABO)	-	-	-
	<u>-487.000 V</u>	<u>-263.000 V</u>	<u>-224.000 V</u>

Management Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	264.000 N	264.000 N	264.000 N	264.000 N
Materiële budgetten	255.000 N	255.000 N	255.000 N	255.000 N
Bijdrage onderling	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo lasten	<u>519.000 N</u>	<u>519.000 N</u>	<u>519.000 N</u>	<u>519.000 N</u>
	-	-	-	-
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	519.000 N	519.000 V	519.000 V	519.000 V

Management 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	141.000 N	141.000 N	141.000 N	141.000 N
Materiële budgetten	176.000 N	176.000 N	176.000 N	176.000 N
Bijdrage aan TD	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>317.000 N</u>	<u>317.000 N</u>	<u>317.000 N</u>	<u>317.000 N</u>
	-	-	-	-
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	317.000 N	317.000 N	317.000 N	317.000 N

Management TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	123.000 N	123.000 N	123.000 N	123.000 N
Materiële budgetten	79.000 N	79.000 N	79.000 N	79.000 N
Bijdrage aan 8K	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>202.000 N</u>	<u>202.000 N</u>	<u>202.000 N</u>	<u>202.000 N</u>
	-	-	-	-
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	202.000 N	202.000 N	202.000 N	202.000 N

Team publieksdiensten werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.775.000 N	1.773.000 N	1.775.000 N	1.773.000 N
Materiële budgetten	121.000 N	112.000 N	112.000 N	112.000 N
Bijdrage onderling	- V	- V	- V	-
Kapitaallasten	12.000 N	12.000 N	12.000 N	12.000 N
Saldo	<u>1.908.000 N</u>	<u>1.897.000 N</u>	<u>1.899.000 N</u>	<u>1.897.000 N</u>
	-6.000 V			
Saldo baten	<u>-6.000 V</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	1.902.000 N	1.897.000 N	1.899.000 N	1.897.000 N

Team publieksdiensten 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	937.000 N	935.000 N	937.000 N	935.000 N
Materiële budgetten	64.000 N	64.000 N	64.000 N	64.000 N
Bijdrage aan TD	-	-	-	-
Kapitaallasten	9.000 N	9.000 N	9.000 N	9.000 N
Saldo	<u>1.010.000 N</u>	<u>1.008.000 N</u>	<u>1.010.000 N</u>	<u>1.008.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	1.010.000 N	1.008.000 N	1.010.000 N	1.008.000 N

Team publieksdiensten TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	838.000 N	838.000 N	838.000 N	838.000 N
Materiële budgetten	57.000 N	48.000 N	48.000 N	48.000 N
Bijdrage aan 8K	-	-	-	-
Kapitaallasten	3.000 N	3.000 N	3.000 N	3.000 N
Saldo	<u>898.000 N</u>	<u>889.000 N</u>	<u>889.000 N</u>	<u>889.000 N</u>
	-6.000 V	-	-	-
Saldo baten	<u>-6.000 V</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	892.000 N	889.000 N	889.000 N	889.000 N

Team Informatiebeheer Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.849.000 N	1.845.000 N	1.845.000 N	1.845.000 N
Materiële budgetten	1.826.000 N	1.778.000 N	1.764.000 N	1.751.000 N
Bijdrage onderling	-	-	-	-
Kapitaallasten	1.017.000 N	997.000 N	1.066.000 N	1.079.000 N
Saldo	<u>4.692.000 N</u>	<u>4.620.000 N</u>	<u>4.675.000 N</u>	<u>4.675.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	4.692.000 N	4.620.000 N	4.675.000 N	4.675.000 N

Team Informatiebeheer 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.045.000 N	1.041.000 N	1.041.000 N	1.041.000 N
Materiële budgetten	1.083.000 N	1.076.000 N	1.076.000 N	1.076.000 N
Bijdrage aan TD	-	-	-	-
Kapitaallasten	593.000 N	566.000 N	621.000 N	621.000 N
Saldo	<u>2.721.000 N</u>	<u>2.683.000 N</u>	<u>2.738.000 N</u>	<u>2.738.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	2.721.000 N	2.683.000 N	2.738.000 N	2.738.000 N

Team Informatiebeheer TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	804.000 N	804.000 N	804.000 N	804.000 N
Materiële budgetten	743.000 N	702.000 N	688.000 N	675.000 N
Bijdrage aan 8K	-	-	-	-
Kapitaallasten	424.000 N	431.000 N	445.000 N	458.000 N
Saldo	<u>1.971.000 N</u>	<u>1.937.000 N</u>	<u>1.937.000 N</u>	<u>1.937.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	1.971.000 N	1.937.000 N	1.937.000 N	1.937.000 N

Team toezicht, handhaving en veiligheid Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.303.000 N	1.299.000 N	1.299.000 N	1.299.000 N
Materiële budgetten	487.000 N	490.000 N	493.000 N	496.000 N
Bijdrage onderling	214.000 N	214.000 N	214.000 N	214.000 N
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>2.004.000</u>	<u>2.003.000</u>	<u>2.006.000</u>	<u>2.009.000</u>
Bijdrage onderling	-244.000 V	-244.000 V	-244.000 V	-244.000 V
Saldo baten	<u>-244.000 V</u>	<u>-244.000 V</u>	<u>-244.000 V</u>	<u>-244.000 V</u>
Saldo lasten en baten	1.760.000 N	1.759.000 N	1.762.000 N	1.765.000 N

Team toezicht, handhaving en veiligheid 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	585.000 N	585.000 N	585.000 N	585.000 N
Materiële budgetten	259.000 N	259.000 N	259.000 N	259.000 N
Bijdrage aan TD	138.000 N	138.000 N	138.000 N	138.000 N
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>982.000 N</u>	<u>982.000 N</u>	<u>982.000 N</u>	<u>982.000 N</u>
Bijdrage aan TD	-106.000 V	-106.000 V	-106.000 V	-106.000 V
Saldo baten	<u>-106.000 V</u>	<u>-106.000 V</u>	<u>-106.000 V</u>	<u>-106.000 V</u>
Saldo lasten en baten	876.000 N	876.000 N	876.000 N	876.000 N

Team toezicht, handhaving en veiligheid TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	718.000 N	714.000 N	714.000 N	714.000 N
Materiële budgetten	228.000 N	231.000 N	234.000 N	237.000 N
Bijdrage aan 8K	76.000 N	76.000 N	76.000 N	76.000 N
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>1.022.000 N</u>	<u>1.021.000 N</u>	<u>1.024.000 N</u>	<u>1.027.000 N</u>
Bijdrage aan 8K	-138.000 V	-138.000 V	-138.000 V	-138.000 V
Saldo baten	<u>-138.000 V</u>	<u>-138.000 V</u>	<u>-138.000 V</u>	<u>-138.000 V</u>
Saldo lasten en baten	884.000 N	883.000 N	886.000 N	889.000 N

Team Administratie en belastingen Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.306.000 N	1.306.000 N	1.306.000 N	1.306.000 N
Materiële budgetten	74.000 N	74.000 N	74.000 N	74.000 N
Bijdrage onderling	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>1.380.000 N</u>	<u>1.380.000 N</u>	<u>1.380.000 N</u>	<u>1.380.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	1.380.000 N	1.380.000 N	1.380.000 N	1.380.000 N

Team Administratie en belastingen 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	567.000 N	567.000 N	567.000 N	567.000 N
Materiële budgetten	38.000 N	38.000 N	38.000 N	38.000 N
Bijdrage aan TD				
Kapitaallasten				
Saldo	<u>605.000 N</u>	<u>605.000 N</u>	<u>605.000 N</u>	<u>605.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	605.000 N	605.000 N	605.000 N	605.000 N

Team Administratie en belastingen TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	739.000 N	739.000 N	739.000 N	739.000 N
Materiële budgetten	36.000 N	36.000 N	36.000 N	36.000 N
Bijdrage aan 8K	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>775.000 N</u>	<u>775.000 N</u>	<u>775.000 N</u>	<u>775.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	775.000 N	775.000 N	775.000 N	775.000 N

Team interne diensten Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	805.000 N	803.000 N	803.000 N	803.000 N
Materiële budgetten	608.000 N	608.000 V	608.000 V	608.000 V
Bijdrage onderling	-	- V	- V	- V
Kapitaallasten	-	- V	- V	- V
Saldo	<u>1.413.000</u>	<u>1.411.000</u>	<u>1.411.000</u>	<u>1.411.000</u>
	-19.000 V	-19.000 V	-19.000 V	-19.000 V
Saldo baten	<u>-19.000 V</u>	<u>-19.000 V</u>	<u>-19.000 V</u>	<u>-19.000 V</u>
Saldo lasten en baten	1.394.000 N	1.392.000 N	1.392.000 N	1.392.000 N

Team interne diensten 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	516.000 N	514.000 N	514.000 N	514.000 N
Materiële budgetten	309.000 N	309.000 N	309.000 N	309.000 N
Bijdrage aan TD				
Kapitaallasten				
Saldo	<u>825.000 N</u>	<u>823.000 N</u>	<u>823.000 N</u>	<u>823.000 N</u>
	-18.000 V	-18.000 V	-18.000 V	-18.000 V
Saldo baten	<u>-18.000 V</u>	<u>-18.000 V</u>	<u>-18.000 V</u>	<u>-18.000 V</u>
Saldo lasten en baten	807.000 N	805.000 N	805.000 N	805.000 N

Team interne diensten TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	289.000 N	289.000 N	289.000 N	289.000 N
Materiële budgetten	299.000 N	299.000 N	299.000 N	299.000 N
Bijdrage aan 8K	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>588.000 N</u>	<u>588.000 N</u>	<u>588.000 N</u>	<u>588.000 N</u>
	-1.000 V	-1.000 V	-1.000 V	-1.000 V
Saldo baten	<u>-1.000 V</u>	<u>-1.000 V</u>	<u>-1.000 V</u>	<u>-1.000 V</u>
Saldo lasten en baten	587.000 N	587.000 N	587.000 N	587.000 N

Team advies en control Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	2.110.000 N	2.110.000 N	2.110.000 N	2.110.000 N
Materiële budgetten	575.000 N	575.000 N	575.000 N	584.000 N
Bijdrage onderling	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>2.685.000 N</u>	<u>2.685.000 N</u>	<u>2.685.000 N</u>	<u>2.694.000 N</u>
	-47.000 V	-47.000 V	-47.000 V	-47.000 V
Saldo baten	<u>-47.000 V</u>	<u>-47.000 V</u>	<u>-47.000 V</u>	<u>-47.000 V</u>
Saldo lasten en baten	2.638.000 N	2.638.000 N	2.638.000 N	2.647.000 N

Team advies en control 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	994.000 N	994.000 N	994.000 N	994.000 N
Materiële budgetten	323.000 N	323.000 N	323.000 N	323.000 N
Bijdrage aan TD	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>1.317.000 N</u>	<u>1.317.000 N</u>	<u>1.317.000 N</u>	<u>1.317.000 N</u>
	-39.000 V	-39.000 V	-39.000 V	-39.000 V
Saldo baten	<u>-39.000 V</u>	<u>-39.000 V</u>	<u>-39.000 V</u>	<u>-39.000 V</u>
Saldo lasten en baten	1.278.000 N	1.278.000 N	1.278.000 N	1.278.000 N

Team advies en control TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.116.000 N	1.116.000 N	1.116.000 N	1.116.000 N
Materiële budgetten	252.000 N	252.000 N	252.000 N	261.000 N
Bijdrage aan 8K	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>1.368.000</u>	<u>1.368.000</u>	<u>1.368.000</u>	<u>1.377.000</u>
	-8.000 V	-8.000 V	-8.000 V	-8.000 V
Saldo baten	<u>-8.000 V</u>	<u>-8.000 V</u>	<u>-8.000 V</u>	<u>-8.000 V</u>
Saldo lasten en baten	1.360.000 N	1.360.000 N	1.360.000 N	1.369.000 N

Team Sociaal Domein publieksdiensten Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.705.000 N	1.705.000 N	1.705.000 N	1.705.000 N
Materiële budgetten	270.000 N	270.000 N	270.000 N	270.000 N
Bijdrage onderling	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>1.975.000 N</u>	<u>1.975.000 N</u>	<u>1.975.000 N</u>	<u>1.975.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	1.975.000 N	1.975.000 N	1.975.000 N	1.975.000 N

Team Sociaal Domein publieksdiensten 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	945.000 N	945.000 N	945.000 N	945.000 N
Materiële budgetten	70.000 N	70.000 N	70.000 N	70.000 N
Bijdrage aan TD	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>1.015.000 N</u>	<u>1.015.000 N</u>	<u>1.015.000 N</u>	<u>1.015.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	1.015.000 N	1.015.000 N	1.015.000 N	1.015.000 N

Team Sociaal Domein publieksdiensten TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	760.000 N	760.000 N	760.000 N	760.000 N
Materiële budgetten	200.000 N	200.000 N	200.000 N	200.000 N
Bijdrage aan 8K	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>960.000 N</u>	<u>960.000 N</u>	<u>960.000 N</u>	<u>960.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	960.000 N	960.000 N	960.000 N	960.000 N

Team Sociaal Domein administratie Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	948.000 N	948.000 N	948.000 N	948.000 N
Materiële budgetten	2.000 N	2.000 N	2.000 N	2.000 N
Bijdrage onderling	25.000 N	25.000 N	25.000 N	25.000 N
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>975.000 N</u>	<u>975.000 N</u>	<u>975.000 N</u>	<u>975.000 N</u>
	-25.000 V	-25.000 V	-25.000 V	-25.000 V
Saldo baten	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>
Saldo lasten en baten	950.000 N	950.000 N	950.000 N	950.000 N

Team Sociaal Domein administratie 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	654.000 N	654.000 N	654.000 N	654.000 N
Materiële budgetten	-	-	-	-
Bijdrage aan TD	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>654.000 N</u>	<u>654.000 N</u>	<u>654.000 N</u>	<u>654.000 N</u>
Bijdrage van TD	-25.000 V	-25.000 V	-25.000 V	-25.000 V
Saldo baten	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>
Saldo lasten en baten	629.000 N	629.000 N	629.000 N	629.000 N

Team Sociaal Domein administratie TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	294.000 N	294.000 N	294.000 N	294.000 N
Materiële budgetten	2.000 N	2.000 N	2.000 N	2.000 N
Bijdrage aan 8K	25.000 N	25.000 N	25.000 N	25.000 N
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>321.000 N</u>	<u>321.000 N</u>	<u>321.000 N</u>	<u>321.000 N</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	321.000 N	321.000 N	321.000 N	321.000 N

Team Sociaal Domein verstrekkingen en voorzieningen Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.648.000 N	1.648.000 N	1.648.000 N	1.648.000 N
Materiële budgetten	46.000 N	46.000 N	46.000 N	46.000 N
Bijdrage onderling	46.000 N	46.000 N	46.000 N	46.000 N
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>1.740.000 N</u>	<u>1.740.000 N</u>	<u>1.740.000 N</u>	<u>1.740.000 N</u>
Bijdrage onderling	-46.000 V	-46.000 V	-46.000 V	-46.000 V
Saldo baten	<u>-46.000 V</u>	<u>-46.000 V</u>	<u>-46.000 V</u>	<u>-46.000 V</u>
Saldo lasten en baten	1.694.000 N	1.694.000 N	1.694.000 N	1.694.000 N

Team Sociaal Domein verstrekkingen en voorzieningen 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	958.000 N	958.000 N	958.000 N	958.000 N
Materiële budgetten	-	-	-	-
Bijdrage aan TD	21.000 N	21.000 N	21.000 N	21.000 N
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>979.000 N</u>	<u>979.000 N</u>	<u>979.000 N</u>	<u>979.000 N</u>
Bijdrage van TD	-25.000 V	-25.000 V	-25.000 V	-25.000 V
Saldo baten	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>	<u>-25.000 V</u>
Saldo lasten en baten	954.000 N	954.000 N	954.000 N	954.000 N

Team Sociaal Domein verstrekkingen en voorzieningen TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	690.000 N	690.000 N	690.000 N	690.000 N
Materiële budgetten	46.000 N	46.000 V	46.000 V	46.000 V
Bijdrage aan 8K	25.000 N	25.000 N	25.000 N	25.000 N
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>761.000 N</u>	<u>761.000 N</u>	<u>761.000 N</u>	<u>761.000 N</u>
Bijdrage van 8K	-21.000 V	-21.000 V	-21.000 V	-21.000 V
Saldo baten	<u>-21.000 V</u>	<u>-21.000 V</u>	<u>-21.000 V</u>	<u>-21.000 V</u>
Saldo lasten en baten	740.000 N	740.000 N	740.000 N	740.000 N

Team Vergunningen Werkmaatschappij 8KTD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	1.119.000 N	1.119.000 N	1.119.000 N	1.119.000 N
Materiële budgetten	8.000 N	8.000 N	8.000 N	8.000 N
Bijdrage onderling	-	-	-	-
Kapitaallasten	19.000 N	19.000 N	19.000 N	19.000 N
Saldo	<u>1.146.000</u>	<u>1.146.000</u>	<u>1.146.000</u>	<u>1.146.000</u>
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	1.146.000	1.146.000	1.146.000	1.146.000

Team Vergunningen 8K

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	528.000 N	528.000 N	528.000 N	528.000 N
Materiële budgetten	-	-	-	-
Bijdrage aan TD	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Saldo	<u>528.000</u> N	<u>528.000</u> N	<u>528.000</u> N	<u>528.000</u> N
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	528.000 N	528.000 N	528.000 N	528.000 N

Team Vergunningen TD

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Salariskosten c.a.	591.000 N	591.000 N	591.000 N	591.000 N
Materiële budgetten	8.000 N	8.000 N	8.000 N	8.000 N
Bijdrage aan 8K	-	-	-	-
Kapitaallasten	19.000 N	19.000 N	19.000 N	19.000 N
Saldo	<u>618.000</u> N	<u>618.000</u> N	<u>618.000</u> N	<u>618.000</u> N
Saldo baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo lasten en baten	618.000 N	618.000 N	618.000 N	618.000 N