

BAR-organisatie

Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk
werken samen op basis van

**vertrouwen, ruimte voor diversiteit en
gezamenlijkheid**

Begroting 2018

Versie dagelijks bestuur 31 maart 2017

Inhoudsopgave

INLEIDING.....	3
BELEIDSBEGROTING	5
1. Programmaplan	6
1.1 Doelstellingen.....	6
1.2 Prestatieafspraken en indicatoren	7
1.3 Accenten in 2018	9
1.4 Financiën	11
1.5 Financiële en overige ontwikkelingen	12
2. Paragrafen	14
2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	14
2.2 Paragraaf Financiering	16
2.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	20
2.4 Paragraaf Bedrijfsvoering	21
FINANCIËLE BEGROTING.....	23
3. Overzicht van baten en lasten en toelichting.....	24
3.1 Cijfers begroting 2018.....	24
3.2 Gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd	27
3.3 Overzicht incidentele baten en lasten	28
3.4 Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.....	28
3.5 Meerjarenbalans	28
3.6 EMU-saldo	29
BIJLAGEN	31
Bijlage Investerings.....	32
Bijlage Taakvelden	33
Bijlage Overzicht Overhead	35

Inleiding

Voor u ligt de begroting voor het jaar 2018 van de GR BAR-organisatie. De GR BAR-organisatie is de ambtelijke organisatie voor drie zelfstandige gemeenten. Excellente dienstverlening tegen acceptabele kosten met een kwalitatief deskundige en robuuste organisatie, dat is het doel van de BAR-samenwerking tussen Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk.



2018 wordt het vijfde jaar van de samenwerking tussen de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk. Dit betekent dat de organisatie het fusieproces heeft afgerond en dat vanaf 2018 de resultaten van de samenwerking voor de volle 100% zichtbaar zijn.

De begroting van de BAR-organisatie bevat alleen budgetten voor de bedrijfsvoering. De programmabudgetten maken deel uit van de gemeentelijke programmabegrotingen van Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk.

Om op één A-4tje inzicht te krijgen in de cijfers van deze begroting wordt verwezen naar bladzijde 26, het Overzicht van baten en lasten 2018.

De budgetverhogingen in deze begroting ten opzichte van 2017 kunt u terugvinden in het onderdeel 3.1. Cijfers van de begroting 2018.

Beleidsbegroting

1. Programmaplan

1.1 Doelstellingen

De GR BAR-organisatie is het samenwerkingsverband tussen de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk. Wij ondersteunen op een professionele manier de drie gemeentebesturen in hun activiteiten voor de lokale samenleving.

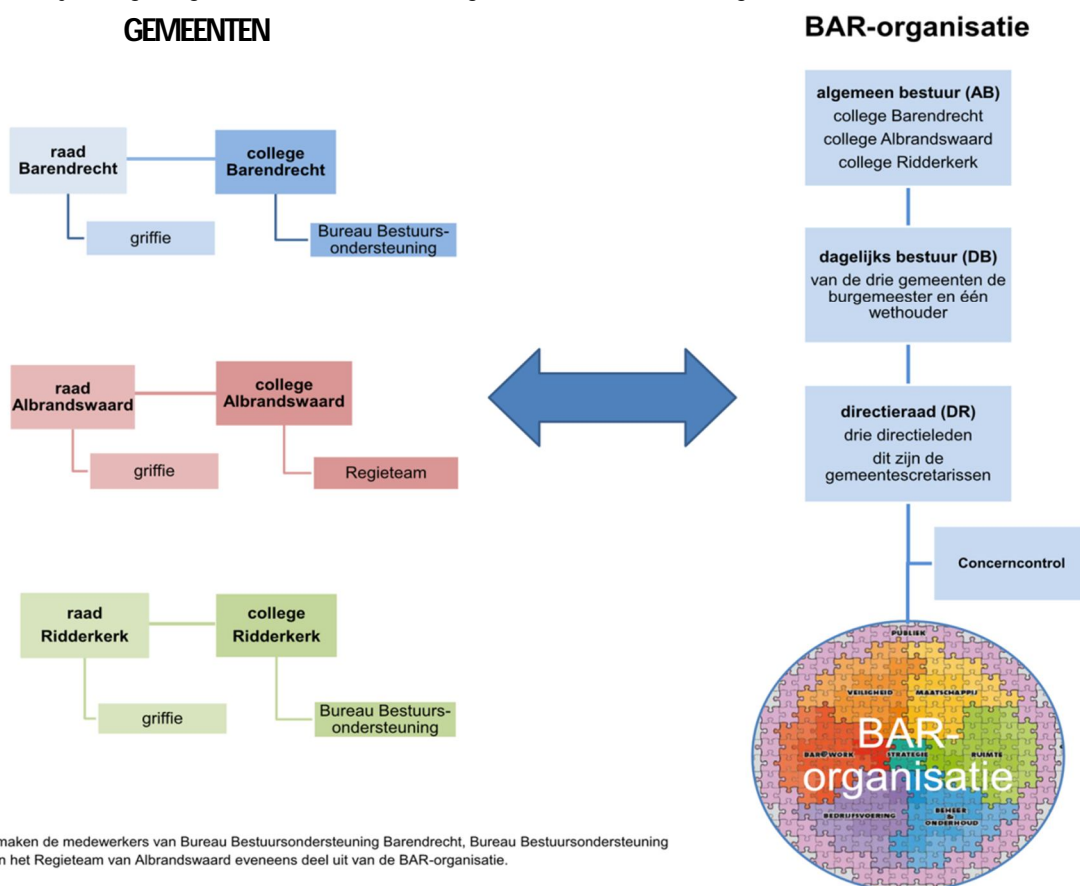
Onze visie is:

“Wij zijn er voor onze inwoners. Zij zijn de kern van ons bestaan. Onze inwoners staan centraal. Wij staan dicht bij onze inwoners. Als eerste overheid zijn wij een betrokken en gelijkwaardige partner. Wij zijn nabij.

Wij willen het verschil willen maken voor onze inwoners. Samen met onze inwoners doen wij de goede dingen. Wij zijn gedreven door de maatschappelijke opgaven.

Wij leveren Persoonlijke, Moderne, Betrokken en Betrouwbare dienstverlening”

Het bestuurlijke organogram van de GR BAR-organisatie ziet er als volgt uit:



Onze centrale opgave is een optimaal functionerende ambtelijke organisatie die ervoor zorgt dat de drie gemeenten autonoom kunnen blijven opereren, ook met de huidige complexe opgaven zoals die van de drie decentralisaties.

Daarbij zijn de drie hoofddoelstellingen:

1. Een excellente dienstverlening,

2. Acceptabele kosten,
3. Een kwalitatief deskundige en robuuste organisatie.

1.2 Prestatieafspraken en indicatoren

De drie hoofddoelstellingen zijn in prestatieafspraken vertaald. Deze maken het mogelijk de voortgang en ontwikkeling te volgen en waar nodig bij te sturen. Dit kan door bij de prestatieafspraken indicatoren te benoemen en daarbij een norm van te stellen.

Doelstelling	Prestatieafspraken	Indicator	Realisatie 2016	Norm 2017 en verder
1. Excellente dienstverlening	De klant staat centraal voor ons. We zorgen voor kwalitatief goede producten met een goede service en persoonlijke benadering	<ul style="list-style-type: none"> - Waardering algehele dienstverlening (Waarstaatjegemeente.nl) - <i>Tevredenheid cliënten wmo/werk en inkomen/jeugdhulp (nulmeting vindt momenteel plaats)</i> 	6,9 -	>7,5 <i>n.t.b. na nulmeting</i>
	We zorgen ervoor dat de wachttijd aan de telefoon zo kort mogelijk is	- Wachttijd aan de telefoon	44 sec.	<30 sec.
	We zorgen ervoor dat de wachttijd aan de balie zo kort mogelijk is	- Wachttijd aan de balie (met afspraak)		90% < 5 min.
	Onze leveranciers worden zo snel mogelijk betaald	- Betaaltermijn facturen	89,2% binnen 30 dagen	90% binnen 30 dagen
	We handelen bezwaarschriften zo snel mogelijk af	- Afhandeltermijn bezwaarschriften	69,8% binnen 12 weken	90% binnen 12 weken
	We beantwoorden alle klantvragen zo snel mogelijk	<ul style="list-style-type: none"> - Afwikkeling klantvragen: <ul style="list-style-type: none"> o Aanvragen Wet Werk & Bijstand o Aanvragen WMO o Aanvragen vergunningen o Subsidieaanvragen o Meldingen openbare ruimte 	96% binnen termijn	95% binnen termijn
2. Acceptabele kosten	We organiseren de samenwerking binnen de door de gemeenten beschikbaar gestelde budgetten. Uitgangspunt is een	- Budgetafwijking BAR-begroting op totaalniveau	0,035%	< 1%

Doelstelling	Prestatieafspraken	Indicator	Realisatie 2016	Norm 2017 en verder
	meerjarig sluitende exploitatie			
	We realiseren de ingeboekte taakstelling	- Taakstelling (ingeboekte € 5 miljoen) wordt gerealiseerd	72%	100%
	We zorgen voor een transparante en getrouwe financiële administratie	- Goedkeurende accountantsverklaring BAR en drie gemeenten		100%
3. Kwalitatief deskundige, robuuste organisatie	We zorgen ervoor dat onverwacht vertrek of ziekte van een collega gemakkelijk kan worden opgevangen	- Percentage medewerkers zonder vervanger - Gemiddelde bezetting in fte per specifieke functie	10% 3,80	<19% >2,38
	We zorgen voor deskundigheid in eigen organisatie	- percentage specifieke functies	78%	>75%

Deze prestatieafspraken en indicatoren zullen worden gemonitord in de P&C-producten.

Vijf nieuwe indicatoren bedrijfsvoering met ingang van het begrotingsjaar 2018

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn 39 verplichte beleidsindicatoren ingevoerd. De bedoeling van deze indicatoren is de begroting en het jaarverslag beleidsmatiger te maken, zodat het bestuur zich een beeld kan vormen over behaalde en te behalen beleidsresultaten en ook om onderlinge vergelijking tussen gemeenten mogelijk te maken.

De onderstaande beleidsindicatoren hebben betrekking op de bedrijfsvoering en worden daarom in de BAR-begroting opgenomen.

Nr.	Indicator	Omschrijving	Jaar	Uitkomst	Bron
1	Formatie: 772,9 fte	fte per 1000 inwoners	2018	6,55	Eigen begroting
2	Bezetting: 752,5 fte	fte per 1000 inwoners	2017	6,38	Eigen begroting
3	Apparaatskosten: € 63.249.300	kosten per inwoner	2018	€ 536	Eigen begroting
4	Externe inhuur: € 467.000	percentage van de totale loonsom + het totaal van de externe inhuur (€ 52.201.000)	2018	0,89%	Eigen begroting
5	Overhead € 26.200.800	percentage van de totale lasten (€ 66.388.600)	2018	39%	Eigen begroting

Toelichting:

1. Dit betreft de toegestane formatie (formatieplan).
2. Dit betreft het werkelijk aantal fte dat werkzaam is bij de GR BAR (per 1 januari 2017).
3. Apparaatskosten, ook wel organisatiekosten, zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie. In het geval van de BAR gaat het om het totaal van de begroting (netto).

4. Externe inhuur betreft de werkzaamheden uitgevoerd door externen in opdracht van de GR BAR, waarbij personele capaciteit en deskundigheid wordt ingezet zonder arbeidsovereenkomst of aanstelling.

5. Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces. (de uitkomst van deze indicator is het resultaat van een eerste indicatieve berekening)

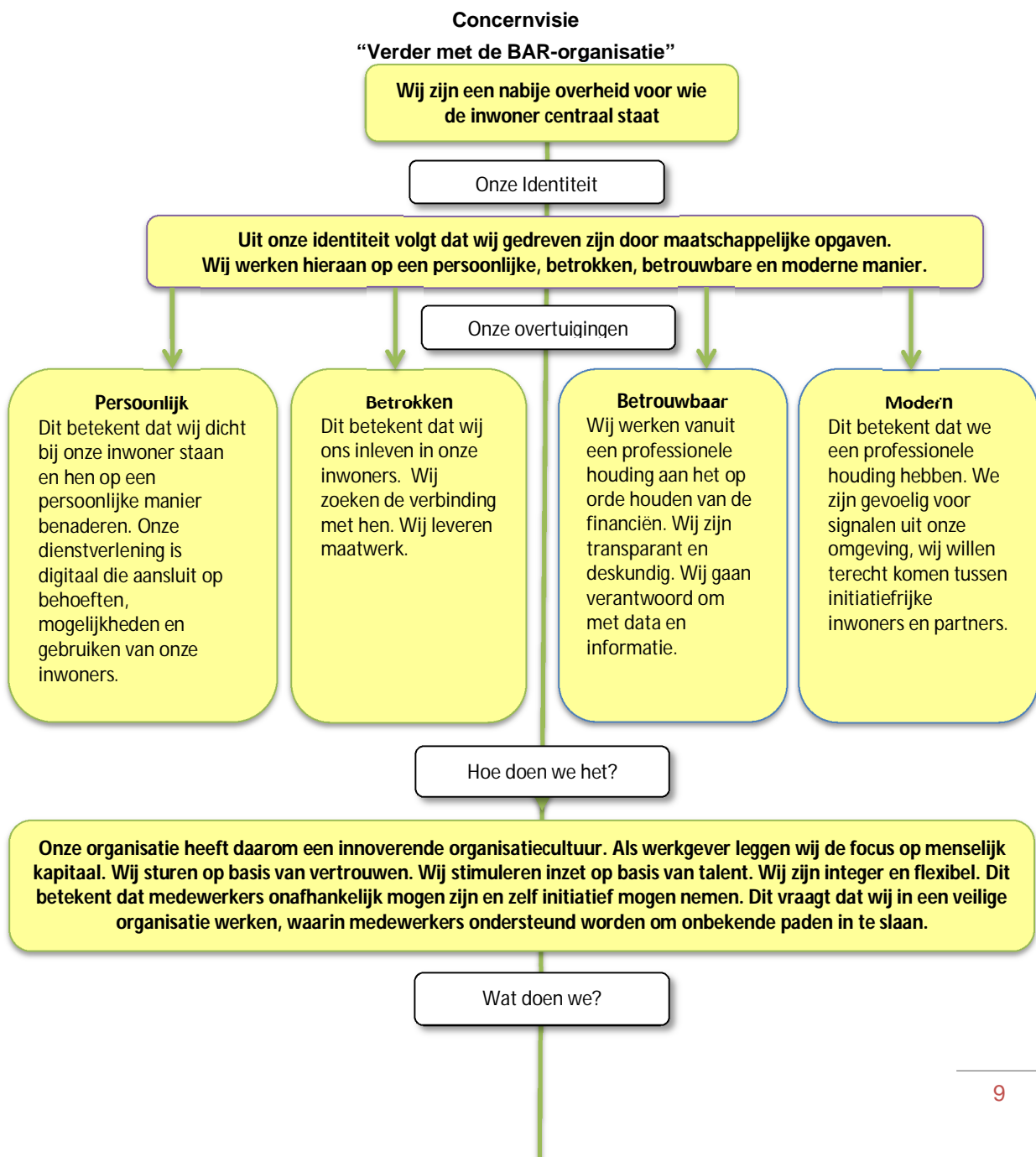
- fte = het equivalent van een 36-urige werkweek

- inwoners = 117.943, is het totaal aantal inwoners van de drie gemeenten per 1 januari 2017, bron: Gemeentefonds

1.3 Accenten in 2018

In de voorgaande twee paragrafen zijn de doelstellingen voor de BAR-organisatie en de bijbehorende prestatieafspraken beschreven.

In deze paragraaf is in één overzicht weergegeven waar de BAR-organisatie voor staat en wat de prioriteiten in 2018 zijn. Deze prioriteiten dragen in belangrijke mate bij aan het bereiken van de drie hoofddoelstellingen voor de BAR-organisatie. Het overzicht is tevens een instrument om focus aan te brengen in de activiteiten van de BAR-organisatie. Om zodoende gericht en in samenhang de juiste dingen te doen als organisatie. Belangrijk hierbij is dat voor de BAR-organisatie vijf beleidsprioriteiten en 4 beleidsprioriteiten zijn benoemd. Deze zijn weergegeven in onderstaande overzicht.



Onze Missie is daarom dat wij, de BAR-organisatie, een nabije overheid zijn die met een warm hart betrokken is bij de gemeenschappen van de drie gemeenten en alle inwoners en partijen die daar hun plek hebben. Wij ondersteunen de drie besturen en werken met excellente dienstverlening aan de woon- en leefomgeving en complexe maatschappelijke vraagstukken die daarbij horen.

Voor wie doen we het?

Wij werken voor onze gemeenschappen met burgers, besturen, raadsleden, politieke partijen, maatschappelijke partners, collega's, potentiële werknemers.

Onze doelstellingen

Doelstellingen BAR-organisatie
Wij leveren excellente dienstverlening tegen acceptabele kosten met een kwalitatief deskundige en robuuste organisatie.

Onze prioriteiten

Beleidsprioriteiten BAR-organisatie 2017-2018

1. Gemeentelijke Dienstverlening
2. Sociaal Domein
3. Bestuurlijke Samenwerking
4. Omgevingswet

Bedrijfsvoeringsprioriteiten BAR-organisatie 2017-2018

1. Dienstverleningsindicatoren/prestatieafspraken herijkte BAR-doelstellingen
2. Management development
3. Strategische personeelsplanning
4. Ontwikkeling medewerkers (BAR-academie)
 - Burgersensitiviteit
 - Bestuurlijke sensitiviteit
 - Strategisch vermogen
 - Adviesvaardigheden
 - Helder schrijven
5. Informatiegedreven organisatie
 - Informatieveiligheid
 - Makkelijk Digitaal/Zaakgericht werken

1.4 Financiën

Invulling taakstelling

In de aanloop naar de BAR-Organisatie (2011 - 2013) is een besparing gerealiseerd van ruim € 1,2 miljoen op de bedrijfsvoeringskosten. (zoals reeds eerder gemeld)

Aansluitend is één van de doelstellingen van de BAR-organisatie het behalen van een efficiëntievoordeel van 10% op de bedrijfsvoeringskosten. Het uitgangspunt is dat in 2018 structureel voor € 5 miljoen aan besparingen gerealiseerd is. Hier wordt stapsgewijs naar toe gewerkt. Deze voordelen zijn ook verwerkt in de begrotingen van de drie gemeenten.

In 2015 is de taakstelling met nog eens € 885.000 verhoogd voor onvoorziene extra kosten die de GR BAR voor eigen rekening heeft genomen.

In tabel ziet dat er als volgt uit:

TAAKSTELLING	2015	2016	2017	2018	2019
Taakstelling	-1.667.000	-3.334.000	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000
EXTRA TAAKSTELLING					
- Functiewaardering HR21	-645.000	-750.000	-755.000	-755.000	-755.000
- Dienstreizen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
- Servicekosten gemeentehuizen	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
- Overige	-40.000	-	-	-	-
totaal extra taakstelling	-815.000	-880.000	-885.000	-885.000	-885.000
TOTAAL TAAKSTELLING	-2.482.000	-4.214.000	-5.885.000	-5.885.000	-5.885.000

De gevraagde bezuinigingen zijn benoemd en door de domeinen in actie gezet. In onderstaande tabel zijn de beide taakstellingen opgenomen en de wijze waarop daaraan invulling is gegeven.

Daarbij blijkt dat de ingeboekte bezuinigingen in de periode 2015-2018 fluctueren ten opzichte van de in de vorige tabel benoemde taakstelling. In 2015 en 2016 zijn er tijdelijke overschotten van respectievelijk € 766.000 en € 9.000. In 2017 en 2018 zijn er tijdelijke tekorten van € 678.000 en € 97.000. Dit is/wordt verrekend met de gemeentelijke bijdragen.

Samenvatting	2015	2016	2017	2018
<i>Taakstelling</i>	-2.482.000	-4.214.000	-5.885.000	-5.885.000
<i>Bezuiniging personeel</i>	-2.297.000	-2.671.000	-3.304.000	-3.537.000
<i>Bezuiniging overige personeelslasten</i>	-100.000	-239.000	-239.000	-239.000
<i>Bezuiniging management</i>	-85.000	-185.000	-200.000	-200.000
<i>Bezuiniging huisvesting</i>	-248.000	-475.000	-475.000	-720.000
<i>Bezuiniging ICT</i>	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
<i>Bezuiniging overige bedrijfsvoering</i>	-418.000	-553.000	-889.000	-992.000
<i>Incidenteel terug te betalen aan de gemeenten</i>	766.000	9.000		
<i>Incidenteel te ontvangen van gemeenten</i>			-678.000	-97.000

Wat gaat het kosten?

In onderstaande tabel is weergegeven wat de totale netto lasten van de BAR-organisatie zijn. De BAR-organisatie heeft, in tegenstelling tot de gemeenten, slechts één programma, namelijk

bedrijfsvoering. De programmabudgetten van de gemeenten zijn opgenomen in de individuele begrotingen van de gemeenten zelf.

De in de tabel genoemde bedragen zijn gesaldeerde bedragen van de baten en de lasten (exclusief de bijdragen van de gemeenten)

Omschrijving	Begroting 2018 primair	Budgetverhogingen		Begroting 2018
		bestaand beleid	Nieuwe of gewijzigde taken	
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	48.456.100	1.117.000	100.000	49.673.100
Overige bedrijfsvoering lasten	13.492.300	0	84.000	13.576.300
TOTAAL SALDO (excl. bijdragen gemeenten)	61.948.400	1.117.000	184.000	63.249.400

Voor een verdere specificatie van deze cijfers wordt verwezen naar het onderdeel Cijfers begroting 2018 in de financiële begroting op bladzijde 24.

De BAR-organisatie heeft als belangrijkste inkomst de bijdragen van de drie gemeenten.

Er is geen apart bedrag voor onvoorzien geraamd.

Eventuele tegenvallers worden of binnen de eigen middelen opgevangen of doorbelast aan de gemeenten als het bijvoorbeeld nieuwe taken of meerwerk betreft.

1.5 Financiële en overige ontwikkelingen

Uitwerking nieuwe cao gemeenten

De huidige cao loopt af op 1 mei 2017. Op het moment dat deze tekst geschreven wordt (1 maart 2017) zijn de cao-partijen gestart met de onderhandelingen voor een nieuwe cao en de inzetbrieven zijn uitgewisseld. De VNG ziet weinig tot geen loonruimte. De vakbonden zetten in op een loonsverhoging van 2,5% en een verhoging van de jaarlijkse tegemoetkoming voor de ziektekosten met € 100 per medewerker. De uitkomst van de onderhandelingen worden verwacht in mei / juni 2017. De kosten van cao-verhogingen komen ten laste van de gemeenten.

Prijsstijgingen

De te hanteren prijsstijging voor de inflatiegevoelige posten in de begroting wordt ieder jaar gebaseerd op de meest recente prognose van het CPB (het Centraal Economisch Plan), prijzen overheidsconsumptie.

De laatste prognose van het CPB is van maart 2017 en die gaat uit van een inflatie voor 2018 van ..%, dit gaat om een bedrag van € **Informatie CPB komt op 24 maart.**

De GR BAR wordt door de gemeenten gecompenseerd voor de inflatie.

Voor de meerjarenraming van de GRBAR (2019-2021) worden constante prijzen gehanteerd.

Afname klantcontacten Frontoffice

Vanaf 2019 is er sprake van een daling van het aantal klantcontacten aan de balies van de drie gemeenten. Dit wordt veroorzaakt doordat de reisdocumenten tien jaar geldig zijn geworden in plaats van vijf jaar. Dus inwoners komen nog maar één keer in de tien jaar naar de gemeente voor verlenging. De daling begint in 2019 en zet door tot en met 2024, waarbij de sterkte-afname zit in de jaren 2020-2023. De afname van de klantcontacten staat in directe relatie tot een afname van inkomsten leges burgerzaken. En is daarmee dus ook van invloed op de begrotingen van de drie gemeenten. In 2017 wordt een plan opgesteld waarbij de totale ontwikkeling ook kwantitatief in beeld wordt gebracht. Inclusief de gevolgen voor de bezetting en formatieomvang van de afdeling Frontoffice.

Basis voor Samen Verder (Sociaal Domein)

Vanaf 1 januari 2015 zijn de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk met de invoering van de nieuwe taken verantwoordelijk voor de gehele jeugdzorg, is de begeleiding uit de AWBZ aan de Wmo toegevoegd, passend onderwijs ingevoerd en de sociale werkvoorziening en Wajong toegevoegd aan de nieuwe Participatiewet. Deze veranderingen, die gepaard gaan met de nodige bezuinigingen en behoefte aan beter op elkaar afgestemde dienstverlening aan kwetsbare burgers, maken een integrale en efficiënte organisatie van de zorg noodzakelijk. Om deze nieuwe taken uit te gaan voeren én de benodigde transformatie te bewerkstelligen is ambtelijke capaciteit benodigd. Eind 2014 was er onduidelijkheid over de financiële kaders en daarmee ook wat de kosten van de implementatie zouden gaan betreffen. Aangezien ervaringscijfers ontbraken, is een schatting gemaakt van € 1,65 mln. benodigde middelen voor personele inzet voor de drie gemeenten gezamenlijk. Met ingang van 2017 zou op basis van de ervaringen in 2015 en 2016 een herijking van het benodigde budget plaatsvinden. Deze herijking heeft de afgelopen periode plaatsgevonden en uit de analyse is gebleken dat er structureel meer middelen nodig zijn voor de uitvoering. In maart 2017 hebben de gemeenteraden van Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk besloten om voor de uitvoering in het sociaal domein uit te gaan van 10% van de integratie-uitkering sociaal domein (stand septembercirculaire 2016). Naast de reeds beschikbaar gestelde middelen is besloten om bij de 1^e Tussenrapportage 2017 een bedrag van € 2.045.650 structureel vanuit de gemeenten over te hevelen naar de BAR-organisatie.

2. Paragrafen

2.1 Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

Sinds 1 januari 2014 is de Gemeenschappelijke regeling BAR-organisatie formeel de uitvoeringsorganisatie namens de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk. Namens deze gemeenten voert de BAR-organisatie actief beleid op de beheersing van de risico's die we gezamenlijk lopen. Door inzicht in de actuele risico's en de mogelijke maatregelen, worden organisatie en bestuur in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Alle risico's worden tenminste twee keer per jaar herijkt en er wordt continu geanticipeerd op nieuwe risico's. Alle onzekerheden of risico's die niet in de begroting (kunnen) worden opgenomen, worden vanaf het moment dat zij kwantificeerbaar zijn opgenomen in het risicoprofiel. Dit risicoprofiel komt tot stand met behulp van het risicomangementsoftware-programma NARIS.

Weerstandvermogen, weerstandscapaciteit en risico's

Het weerstandvermogen is het saldo van de weerstandscapaciteit en de risico's, oftewel:

Weerstandscapaciteit - risico's = weerstandvermogen.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit, het bedrag voor onvoorzien en stille reserves. Geen van deze componenten is aanwezig binnen de GR BAR wat maakt dat de BAR geen weerstandscapaciteit heeft. De in deze paragraaf geïnventariseerde risico's van de BAR zijn ondergebracht bij de gemeenten waar ze in de gemeentelijke risicoprofielen in de begrotingen zijn opgenomen.

Overzicht belangrijkste risico's BAR-organisatie

Het BAR-risicoprofiel toont de risico's die zich voor kunnen doen. Onderstaand overzicht toont de tien risico's met de grootste (financiële) impact. Deze tien risico's vertegenwoordigen 79,35% van het totaal aan bedrijfsvoeringsrisico's.

Nr	Risicogebeurtenis	Gevolgen	Maatregelen	Risicogebied	Max. risico	Involed (%)
1	Aansprakelijkheid door fouten/onwetendheid/niet handelen van personeel	geld - financieel	HRM, begeleiding en ontwikkeling	HRM, Personeels-samenstelling, Domeinen procesinrichting	€ 269.000	16,25%
2	Cluster ICT risico's gerelateerd aan software, hardware, communicatie techniek en informatiebeveiliging.	geld - financieel	Kwaliteitsontwikkeling, organisatieontwikkeling	ICT	€ 210.000	12,92%
3	Onvoorzien frictiekosten GR BAR	geld - financieel	BAR@work, monitoring, organisatieontwikkeling, procesmanagement	HRM, organisatieontwikkeling	€ 186.000	11,40%
4	Risico's met betrekking tot beheer van binnen- en buitenaccommodaties	geld - financieel	Consolidatie- en rationalisatieprogramma, accommodatiebeheersproces, procesmanagement, organisatieontwikkeling	Gebouwenbeheer, Advies en programmering	€ 176.000	10,70%
5	Inzetten op competenties die onvoldoende ontwikkeld zijn kost meer dan geraamd.	geld - financieel	HRM, begeleiding en ontwikkeling, Consolidatie- en rationalisatieprogramma,	HRM, Personeels-samenstelling, Domeinen procesinrichting	€ 113.000	6,88%

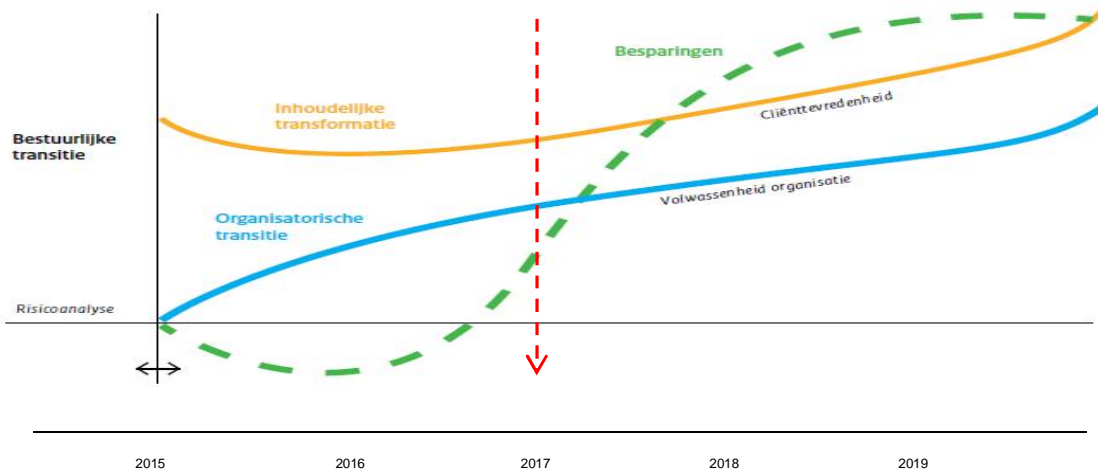
Nr	Risicogebeurtenis	Gevolgen	Maatregelen	Risicogebied	Max. risico	Involed (%)
6	Cluster risico's Fraude, privacy en Integriteit	geld - extra kosten en boetes, Imagoschade	Procesmanagement, organisatieontwikkeling, verbeteren compliance functie	Bestuur & Management	€ 93.000	5,70%
7	Achterblijvende ontwikkeling bedrijfsprocessen/-structuur.	geld - financieel tijd- uitstel doelstelling	Consolidatie- en rationalisatieprogramma, procesmanagement, organisatieontwikkeling, Good governance	Bedrijfsvoering, Concern Control	€ 85.000	5,10%
8	Onvoldoende inzicht in en kennis van contracten	geld - schade voor de gemeente	Consolidatie- en rationalisatieprogramma, Contractbeheer-/management, procesmanagement, organisatieontwikkeling	Contractbeheer, Juridische zaken	€ 50.000	3,60%
9	Niet voldoen aan actuele wet- en regelgeving (Compliance)	geld - financieel	Consolidatie- en rationalisatieprogramma, Procesmanagement, organisatieontwikkeling, ontwikkelen Governance Risk en Compliance competenties	Juridische Zaken	€ 47.000	3,50%
10	Uitvallen materiaal/ voertuigen buitendienst	geld - financieel	Onderhoud, vakkundig gebruik	Materieel, Uitvoering	€ 45.000	3,30%
	Totale invloed 10 risico's				€ 1.274.000	79,35%

Vooruitblik 2018

Het risicoprofiel van de BAR-organisatie zal de komende periode met name beïnvloed gaan worden door toenemende digitalisering en het inwerkingtreden van wet- en regelgeving met betrekking tot onder meer informatiebeveiliging en hierbinnen de bescherming van persoonsgegevens. Het op juiste wijze omgaan met gegevens vormt een groeiende uitdaging. De BAR-organisatie draagt zorg voor de professionele uitvoering van deze bescherming. Als maatregel om dit risico te minimaliseren is er het voornemen een Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG) aan te trekken.

Het voldoen aan toenemende eisen levert continu nieuwe onzekerheden op gedurende de periodes die nodig zijn om de bedrijfsvoering hier op aan te passen. Dit vraagt om doorlopende scherpte op het gebied van in te vullen rollen, noodzakelijke kennis en kunde, ICT-oplossingen en communicatie. Het feit dat de dienstverlening van de gemeenten in deze tijd grotendeels plaats vindt in samenwerking met vele tientallen ketenpartners vraagt om slimme en vaak complexe oplossingen. Om risico's beheersbaar te houden moet er op voorhand al worden ingespeeld op de mogelijke gevolgen. Het gaat niet alleen om financiële risico's maar ook over de mogelijke imago- en politieke risico's die we lopen als we niet tijdig in staat zijn aan de nieuwe richtlijnen en noodzakelijke aanpassingen te voldoen. Komende tijd worden deze risico's kwantificeerbaar en van invloed op de benodigde weerstandscapaciteit. Voor de BAR-organisatie de taak hier doorlopend in mee te ontwikkelen en risico's beheersbaar te houden.

Het totaal aan risico's dat we zien in de bedrijfsvoering kent momenteel een positieve trend. Dit komt met name doordat de BAR-organisatie zich over het geheel genomen op de gewenste wijze ontwikkelt (zie illustratie). We bevinden ons nu in de fase dat de opgaande lijn is ingezet en het bundelen van kennis, kunde en uitvoeringskracht effect resulteert.



Weergave wetmatig verloop transitie en ontwikkeling BAR-organisatie 2015-2019.

2.2 Paragraaf Financiering

Kaders

In de financiële regeling van de BAR-organisatie zijn de kaders gesteld voor het uitoefenen van de financieringsfunctie. In het treasurystatuut van de BAR-organisatie wordt dit verder uitgewerkt. Dit statuut voldoet aan de wettelijke regelgeving zoals onder andere is opgenomen in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) en de Wet Schatkistbankieren. Het treasurystatuut is in 2014 vastgesteld door het dagelijks bestuur. Sindsdien zijn er geen beleids- of wetwijzigingen geweest die van invloed zijn op de uitvoering van de treasuryfunctie.

Uit de praktijk van ruim twee jaar werken binnen de BAR-organisatie is echter gebleken dat het statuut op een aantal punten moet worden aangepast om deze beter te laten aansluiten bij de bevoegdheden en mandaten zoals deze binnen de BAR-organisatie gelden. Het nieuwe treasurystatuut wordt in 2017 door het dagelijks bestuur vastgesteld.

Afdekken reguliere exploitatiekosten en totaalfinanciering

Het tijdig, juist en volledig beschikbaar hebben van financiële informatie is van wezenlijk belang om de treasuryfunctie naar behoren uit te kunnen voeren. Een goede liquiditeitsplanning is hierbij essentieel. De BAR-organisatie verkrijgt haar financiële middelen door periodieke bijdragen van de deelnemende gemeenten die de reguliere exploitatiekosten afdekken. De hoogte van de periodieke bijdrage wordt afgestemd op de financieringsbehoefte van de BAR-organisatie. Dit is zowel voor de BAR-organisatie, als ook voor de deelnemende gemeenten gunstig voor de liquiditeitspositie.

Omdat de reguliere exploitatiekosten gefinancierd worden door de deelnemende gemeenten, heeft de BAR-organisatie in principe geen geldleningen nodig anders dan voor de aanschaf van bedrijfsmiddelen met een meerjarig nut (investeringen). Het aantrekken van geldleningen zal in de toekomst eventueel nodig zijn voor de aanschaf en vervanging van bedrijfsmiddelen. Gelet op de ontwikkelingen op de rentemarkt wordt, in het geval van een liquiditeitstekort, steeds beoordeeld of het zinvol is om gebruik te maken van kortlopende of langlopende leningen. Hierbij wordt in eerste instantie gebruik gemaakt van eventuele liquiditeitsoverschotten bij de deelnemende gemeenten. Financiële consequenties voor de rentelasten als gevolg van het aantrekken van vreemd vermogen zijn nu nog niet opgenomen in de begroting 2018. Via de tussenrapportages worden indien nodig ontwikkelingen gemeld.

Schatkistbankieren

Sinds een aantal jaren is de Wet Schatkistbankieren van kracht. Dit houdt in dat decentrale overheden hun tegoeden moeten aanhouden in de Nederlandse Schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse Staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Het verplicht schatkistbankieren is ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen en geldt dus ook voor de BAR-organisatie.

Ook kunnen bij de schatkist overtollige middelen tijdelijk op deposito worden weggezet. Decentrale overheden krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse Staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Op dit moment is deze rente 0%, bij overliquiditeit wordt er daarom geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid om dit op deposito te zetten. Een leenfaciliteit, namelijk dat er ook via de schatkist geleend kan worden, is niet aan de orde.

Drempelbedrag

Door het Ministerie is een drempelbedrag vastgesteld dat op de rekening-courant van de eigen bank mag blijven staan. Het drempelbedrag is het maximale bedrag dat een decentrale overheid over een heel kwartaal gezien dagelijks buiten de schatkist mag aanhouden. Door omstandigheden kan het voorkomen dat het drempelbedrag wordt overschreden, maar deze overschrijding moet dan op andere dagen in datzelfde kwartaal gecompenseerd worden door onder het drempelbedrag te blijven. Het drempelbedrag is vast gesteld op 0,75% van het begrotingstotaal. Voor de BAR-organisatie houdt dit in dat wanneer het saldo op de rekening-courant hoger is dan € 517.200, dit moet worden afgeroomd naar de Schatkist. Met onze huisbankier, de Rabobank, is afgesproken dat automatisch dagelijks wordt afgeroomd naar de Schatkist wanneer het saldo hoger is dan € 350.000. Hierdoor is de kans op overschrijding van de limiet minimaal

Renterisicobeheer

Conform het treasury statuut is het de BAR-organisatie toegestaan zelfstandig lang- en kortlopende leningen af te sluiten. In 2014 is er per gemeente een lening verstrekt aan de BAR-organisatie voor de financiering van de materiele vaste activa, welke zijn overgedragen van de gemeenten aan de BAR-organisatie. Voor het bepalen van de aflossing en rente op deze leningen is aansluiting gezocht bij de bedragen voor aflossing en rente zoals deze oorspronkelijk in de begroting van de gemeente waren opgenomen. Verder zijn er tot op dit moment geen langlopende leningen aangetrokken.

Langlopende leningen per 1-1-2018			X € 1.000	
	hoofdsom 1-1-2018	aflossing rentelasten	restant hoofdsom 31-12-2018	
Barendrecht	165	55	5	100
Albrandswaard	462	221	19	241
Ridderkerk	444	255	19	189
	1.071	531	43	530

Kasgeldlimiet

De bepalingen uit de Wet Fido, betreffende de kasgeldlimiet zijn ook van toepassing op de BAR-organisatie. De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar. De belangrijkste vormen hiervan zijn (opgenomen) daggeld- en kasgeldleningen en rekening-courantkrediet. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal.

Aangezien het volume van de financieringsbehoefte van de BAR-organisatie laag is, zal er in de praktijk niet snel sprake zijn van een overschrijding van de kasgeldlimiet. Wanneer er op korte termijn een extra liquiditeitsbehoefte ontstaat zal dit in eerste instantie worden opgevangen door een tijdelijke ophoging van de wekelijkse bijdrage van de gemeenten. Dit zal dan worden rechtgetrokken met een lagere bijdrage later in het jaar, waardoor de bijdrage over het hele jaar verspreid weer aansluit met de begroting. Wanneer het nodig blijkt dat er kortlopende leningen moeten worden afgesloten zal de kasgeldlimiet als grens worden gehanteerd.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)

Omvang begroting per 2018	€ 68.954
	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 5.654

	bedragen x 1.000 euro			
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Totaal vlottende schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen	1.000	1.000	1.000	1.000
Gemiddeld saldo schuld (+) of overschot (-)	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Kasgeldlimiet	5.654	5.654	5.654	5.654
Ruimte onder kasgeldlimiet	6.654	6.654	6.654	6.654

Renterisiconorm

De bepalingen betreffende de renterisiconorm uit de Wet Fido zijn ook van toepassing op de BAR-organisatie. De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Van renteherziening is sprake, als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar zal worden aangepast. Herfinanciering bestaat uit het totaal aan aflossingen van langlopende leningen, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt blijft de GR BAR ruimschoots onder de renterisiconorm. Dit is ook logisch, aangezien op dit moment alleen langlopende leningen zijn afgesloten voor de overgedragen activa. Zolang de rente op kortlopende leningen op het huidige lage niveau blijft zal er ook steeds gekozen worden voor kortlopende financiering en zullen er de komende jaren geen langlopende leningen worden afgesloten.

Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld

bedragen x € 1.000

Renterisico op vaste schuld		2018
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g		
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g		
1. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)		0
2. Betaalde aflossingen		531
3. Renterisico op vaste schuld (1+ 2)		531
Renterisiconorm		
4a. Begrotingstotaal 2018		68.954
4b. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		20,0%
4. Renterisiconorm		13.791
Toets Renterisiconorm		
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 - 3)		13.260
5b Overschrijding renterisiconorm (4 - 3)		

Renteschema

Om inzicht te geven in de rentelasten uit de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening wordt onderstaand (in het BBV per 2018 verplicht voorgeschreven) schema opgenomen:

Externe rentelasten over de lange financiering	43.200
Externe rentelasten over de korte financiering	141.700
Externe rentebaten	<u>memorie</u>
Totaal aan de begroting toe te rekenen externe rente	184.900
Werkelijk aan de begroting toegerekende rente (rente-omslag)	<u>184.900</u>
Renteresultaat	0

2.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De eigen activa van de GR BAR betreffen de bedrijfsvoering en bestaan vooral uit investeringen voor het wagenpark, facilitair en automatisering.

In deze begroting zijn de benodigde vervangingsinvesteringen en investeringen voortvloeiende uit nieuwe taken inzichtelijk gemaakt in een meerjarig investeringsplan (zie bijlage).

In de begroting is € 2.565.400 aan kapitaallasten opgenomen. Meerjarige dekking van de investeringen vindt in principe plaats binnen de vrijval van bestaande kapitaallasten. Hierbij moeten we wel constateren dat in het verleden de drie gemeenten bij de aanschaf van investeringen ten laste van incidentele middelen (b.v. kantoorinrichting en meubilair t.i.v. reserves) niet altijd kapitaallasten hebben opgenomen in de begroting en deze dus ook niet hebben overgedragen aan de BAR.

I&A investeringen

De GR BAR-organisatie is een informatieverwerkende organisatie en om de processen (BAR en gemeenten) te ondersteunen worden veel software-producten gebruikt. Dit applicatielandschap wordt continue vernieuwd en geoptimaliseerd. In 2017 en 2018 wordt in het kader van de visie op dienstverlening gewerkt aan de keuze en daaropvolgende invoering van een nieuw zaakstelsel. Daarnaast is het thema *datagedreven organisatie* een belangrijk aandachtspunt dat zal leiden tot investeringen. De steeds strenger wordende wetgeving op het gebied van privacy en informatiebeveiliging zal ook in 2018 effecten hebben en uitgaven vereisen. Verder werkt de afdeling Informatiemanagement met een meerjaren-investeringsbegroting gerelateerd aan het Informatiebeleid om gericht te sturen op toekomstvaste investeringen in software oplossingen.

Huisvesting

De BAR-organisatie maakt gebruik van gemeentelijke huisvesting.

Op het moment dat deze tekst wordt geschreven (1 maart 2017) staat de exploitatie van de huisvesting van de BAR (gemeentehuizen en -werven) op het punt gewijzigd te worden. Op dit moment huurt de BAR-organisatie de gebouwen van de drie gemeenten tegen een huurprijs die gelijk is aan de kapitaallasten (en waar van toepassing ook inclusief de huursom). De BAR-organisatie draagt zorg voor alle exploitatielasten die gebouw-gerelateerd zijn en verhuurt onder aan andere gebruikers.

Op dit moment ligt er een voorstel bij alle gemeentebesturen om dit te wijzigen. De eigendoms-gebruikersverhouding gaat naar een om-niet in gebruikgeving van alle huisvesting die de BAR-organisatie gebruikt. De gemeentewerf Nijverheidsweg - met uitzondering van de zoutloods - en de milieustraat op de Londen in Barendrecht zullen rechtstreeks vanuit de gemeenten worden verhuurd aan de NV BAR-Afvalbeheer.

Het gemeentehuis van Barendrecht is ondergebracht in de Stichting Gebouwenbeheer (SGB).

2.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

Dit is een verplicht voorgeschreven paragraaf (BBV) waarin ten minste inzicht moet worden gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Maar omdat de GR BAR alleen bedrijfsvoering betreft is dit al opgenomen in het programmaplan en is een paragraaf Bedrijfsvoering niet nodig.

Financiële begroting

3. Overzicht van baten en lasten en toelichting

3.1 Cijfers begroting 2018

Het beeld voor de begroting 2018 is als volgt:

Omschrijving	Begroting 2018 primair	Budgetverhogingen		Begroting 2018
		bestaand beleid	Nieuwe of gewijzigde taken	
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	48.456.100	1.117.000	100.000	49.673.100
Opleidingen	767.200	0	0	767.200
Overige personeelslasten	1.007.300	0	0	1.007.300
Huisvestingskosten	3.660.500	0	0	3.660.500
ICT	4.492.800	0	0	4.492.800
Wagenpark/ gereedschap/ machines	496.500	0	0	496.500
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Overige bedrijfsvoering	3.068.000	0	84.000	3.152.000
TOTAAL SALDO (excl. bijdragen gemeenten)	61.948.400	1.117.000	184.000	63.249.400

De begroting is opgebouwd vanuit de meerjarenraming van de begroting 2017.

Budgetverhogingen 2018

Bij de budgetverhogingen wordt onderscheid gemaakt in twee soorten:

- I. budgetverhogingen waarover afspraken zijn dat de BAR compensatie krijgt van de gemeenten (bestaand beleid).
- II. budgetverhogingen op basis van nieuwe of gewijzigde taken waarover nog geen afspraken zijn met de gemeenten en/of die een hogere bijdrage met zich meebrengen (nieuwe of gewijzigde taken).

Hieronder een uitwerking per soort budgetverhoging

I. Bestaand beleid

1. Stelpost salarissen (werkgeverspremies, periodieken)	1.117.000
2. Vergoeding ? % inflatie door gemeenten	volgt
	1.117.000

Voor deze uitgaven worden volgens afspraak de bijdragen van de gemeenten verhoogd.

II. Nieuwe of gewijzigde taken

3. Digitaliseren APV-proces Vergunningverlening	84.000
4. Functionaris gegevensbescherming	<u>100.000</u>
	184.000

Ook voor deze uitgaven worden hogere bijdragen van de gemeenten gevraagd.

Toelichting budgetverhogingen:

I = incidenteel en S = structureel

I. Bestaand beleid

1. Stelpost salarissen (S)

Deze stelpost is als volgt opgebouwd:

- Verhoging ABP-premie	631.800	
- Verhoging sociale werkgeverspremies	46.400	
- Verhoging werkgeverspremie Zorgverzekeringswet	<u>36.400-</u>	
		641.800
- Periodieken 2016		210.700
- Periodieken 2018		<u>264.500</u>
		1.117.000

Op dit moment zijn er geen cao-ontwikkelingen.

De afspraak is dat de GR BAR door de gemeenten gecompenseerd wordt voor de jaarlijkse verhoging van de loonkosten voor de periodieken. In de jaren voor 2017 is dat echter niet gebeurd. De GR BAR vraagt in deze begroting alsnog compensatie voor de periodieken 2016, de jaren daarvoor draagt de BAR die kosten zelf.

2. Inflatie (S)

De gemeenten compenseren de GR BAR voor de inflatie. Voor 2018 wordt uitgegaan van een inflatie van **..%.** CPB gegevens komen op 24 maart.

II. Nieuwe of gewijzigde taken

3. Digitaliseren APV-proces Vergunningverlening (S)

Voor het online aanvragen en verwerken voor vergunningen inzake de Algemene Plaatselijke Verordening (APV)/bijzondere wetten (zoals evenementen, exploitatie, drank- en horeca) wordt steeds meer om digitalisering van het proces gevraagd. Daarnaast wordt er een groter beroep gedaan op de organisatie om gegevens digitaal uit te wisselen. Om dit mogelijk te maken is een digitaliseringslag van het APV-proces Vergunningverlening nodig. De investering voor dit project bestaat uit de aanschaf en inrichting van een vergunningsverleningsapplicatie, waardoor het volledige proces van aanvraag tot archivering verder wordt gedigitaliseerd.

De uitgaven betreffen een investeringskrediet van € 15.000 voor de initiële aanschaf van de applicatie in 2018, en de volgende kosten voor de jaarlijkse exploitatie:

	2018	2019	2020	2021
* licentiekosten software	18.000	18.000	18.000	18.000
* inhuur van derden	66.000	66.000	-	-
* kapitaallasten	<u>-</u>	<u>3.500</u>	<u>3.400</u>	<u>3.300</u>
	84.000	87.500	21.400	21.300

Vanaf 2020 is er een structurele besparing van € 75.700 (geschatte besparing 1,5 fte) wat maakt dat deze uitgaven zichzelf op termijn terugverdienen.

4. Functionaris gegevensbescherming (S)

Op basis van de nieuwe Europese privacyverordening (de Algemene Verordening Gegevensbescherming) zijn gemeenten verplicht een interne toezichthouder op de verwerking van persoonsgegevens aan te stellen. Deze Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG) helpt de gemeente bij het vroegtijdig identificeren en adresseren van privacyrisico's en heeft een belangrijke rol in het privacymanagement en de zorg voor een behoorlijke, zorgvuldige gegevensverwerking. Het voorstel is om voor de drie gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk gezamenlijk één functionaris aan te stellen. De jaarlijkse kosten bedragen €100.000.

Overzicht van baten en lasten

Op grond van het BBV worden in dit overzicht de baten en lasten per programma weergegeven. De GR BAR heeft echter maar één programma. Wel zijn de baten en de lasten gerubriceerd naar enkele kostensoorten.

<u>Lasten</u>	jaarrekening 2016	begroting 2017 na wijz.	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	53.691.000	51.175.800	51.338.100	51.338.900	51.198.200	51.263.200
Opleidingen	837.900	763.200	767.200	766.800	766.800	766.800
Overige personeelslasten	1.069.500	1.006.500	1.007.300	1.007.600	991.100	1.007.600
Huisvestingskosten	4.826.000	4.570.600	4.577.000	4.542.700	4.535.300	4.540.700
ICT	4.123.600	4.356.000	4.566.300	4.634.100	4.358.200	4.733.000
Wagenpark inkl.gereedschap/machines	566.500	495.000	496.500	496.500	496.500	496.500
Vennootschapsbelasting	55.000	-	-	-	-	-
Overige bedrijfsvoering	5.513.200	6.115.000	6.201.700	6.109.700	6.277.000	5.810.600
Totaal lasten	70.682.700	68.482.100	68.954.100	68.896.300	68.623.100	68.618.400
Baten						
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	-1.699.300	-1.665.100	-1.665.100	-1.665.100	-1.665.100	-1.665.100
Opleidingen	-	-	-	-	-	-
Overige personeelslasten	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-628.900	-688.500	-916.500	-916.500	-916.500	-916.500
ICT	-227.800	-73.500	-73.500	-73.500	-73.500	-73.500
Wagenpark inkl.gereedschap/machines	-	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Overige bedrijfsvoering	-2.749.900	-3.099.600	-3.049.700	-3.073.100	-3.077.600	-3.073.100
Bijdragen deelnemende gemeenten:						
- Barendrecht	-26.263.100	-25.144.400	-25.076.000	-25.076.200	-25.020.700	-25.020.700
- Albrandswaard	-12.992.300	-12.626.500	-12.732.900	-12.723.500	-12.646.700	-12.646.600
- Ridderkerk	-26.121.400	-25.184.500	-25.440.400	-25.368.400	-25.223.000	-25.222.900
Totaal baten	-70.682.700	-68.482.100	-68.954.100	-68.896.300	-68.623.100	-68.618.400
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Reserve mutaties	-	-	-	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-	-	-	-	-	-

<u>Saldo</u>	jaarrekening 2016	begroting 2017 na wijz.	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	51.991.700	49.510.700	49.673.000	49.673.800	49.533.100	49.598.100
Opleidingen	837.900	763.200	767.200	766.800	766.800	766.800
Overige personeelslasten	1.069.500	1.006.500	1.007.300	1.007.600	991.100	1.007.600
Huisvestingskosten	4.197.100	3.882.100	3.660.500	3.626.200	3.618.800	3.624.200
ICT	3.895.800	4.282.500	4.492.800	4.560.600	4.284.700	4.659.500
Wagenpark inkl.gereedschap/machines	566.500	495.000	496.500	496.500	496.500	496.500
Vennootschapsbelasting	55.000	-	-	-	-	-
Overige bedrijfsvoering	2.763.300	3.015.400	3.152.000	3.036.600	3.199.400	2.737.500
Gesaldeerde bedragen (excl. bijdragen gemeenten)	65.376.800	62.955.400	63.249.300	63.168.100	62.890.400	62.890.200
Bijdragen deelnemende gemeenten:						
- Barendrecht	-26.263.100	-25.144.400	-25.076.000	-25.076.200	-25.020.700	-25.020.700
- Albrandswaard	-12.992.300	-12.626.500	-12.732.900	-12.723.500	-12.646.700	-12.646.600
- Ridderkerk	-26.121.400	-25.184.500	-25.440.400	-25.368.400	-25.223.000	-25.222.900
TOTAAL BIJDRAGEN	-65.376.800	-62.955.400	-63.249.300	-63.168.100	-62.890.400	-62.890.200
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Reserve mutaties	-	-	-	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-	-	-	-	-	-

3.2 Gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd

De volgende kaders hebben als uitgangspunt gediend voor het opstellen van deze begroting:

- *Ontwikkeling personele kosten*
De afgesloten cao's worden gevolgd en er wordt rekening gehouden met gewijzigde werkgeverspremies. De GR BAR wordt door de gemeenten gecompenseerd voor de cao, gestegen werkgeverspremies en periodieken.
- *Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering*
 - * Voor het te hanteren inflatiepercentage voor 2018 wordt gebruik gemaakt van CPB-prognoses. De GR BAR wordt door de gemeenten gecompenseerd voor de inflatie.
 - * Voor de meerjarenraming (2019-2021) worden constante prijzen gehanteerd.
- *Risico's*
De risico's van de BAR-organisatie worden opgenomen in de individuele risicoprofielen van de gemeenten.
- *Verrekenen*
 - * Bij de jaarrekening:
 - ✓ het standaardpakket wordt volgens een verdeelsleutel naar rato van ingebracht budget in rekening gebracht.
 - ✓ het maatwerkpakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht.
 - * Bij aanvullende diensten: De BAR-organisatie bespreekt dit vooraf met het desbetreffende college.
- *Nieuwe taken*
Het uitgangspunt is dat de BAR-organisatie financieel wordt gecompenseerd door de gemeenten voor nieuwe taken.
- *Investerings bedrijfsvoering*
 - * In de begroting wordt jaarlijks een meerjarig investeringsschema opgenomen.
 - * De meerjarige dekking van de kapitaallasten vindt in principe plaats binnen de vrijval van de bestaande kapitaallasten.
- *Financieel toezicht door Provincie*
Uitgangspunt is repressief toezicht.

Verrekeningsystematiek

In de Notitie Verrekenen in de BAR-samenwerking zijn afspraken gemaakt over de wijze van verrekenen tussen de drie gemeenten. De verrekeningsystematiek moet ervoor zorgen dat de gemeenschappelijke regeling niet ongelimiteerd kan worden gevraagd aanvullende diensten te verlenen, zonder dat daar financiële consequenties aan verbonden zijn. Immers, als een willekeurige gemeente zonder meerkosten aanvullende diensten kan vragen aan de gemeenschappelijke regeling dan kan dit leiden tot een ongewenste onevenredigheid in de uitbreiding van de diensten voor de ene gemeente, terwijl de kosten over de deelnemende gemeenten worden gespreid. Om dit te voorkomen wordt onderscheid gemaakt in het standaardpakket en maatwerk. In deze begroting worden de huidige afspraken over standaard en maatwerk gecontinueerd.

Het standaardpakket wordt volgens een verdeelsleutel naar rato van ingebracht budget verrekend en de maatwerkpakketten worden separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht. Om het maatwerk te kunnen toerekenen, is het tijdschrijven ingevoerd. Medewerkers houden hiermee bij voor welke gemeente ze werkzaamheden hebben uitgevoerd. Voor de afdelingen Toegang, Verstrekkingen en Vakondersteuning worden geen uren van het maatwerk bijgehouden, maar worden de aantallen cliënten als verrekeningsleutel gebruikt. Dit omdat het werk niet in uren is toe te

rekenen aan één gemeente, er worden bijvoorbeeld meerdere cliënten, afkomstig uit alle drie de gemeenten, per uur gesproken.

De percentages van de verdeelsleutel voor het standaard pakket worden jaarlijks op 1 januari geactualiseerd om te zorgen dat ze blijven aansluiten op de begrotingswijzigingen die ieder jaar worden opgesteld. De laatste keer is dit gebeurd op 1 januari 2017. Toen zijn de percentages berekend op:

- Barendrecht:	39,94%
- Albrandswaard:	20,06%
- Ridderkerk:	40,00%

Voor nieuwe taken geldt dat voor alle werkzaamheden die gezamenlijk worden uitgevoerd (standaard BAR) de afgesproken verdeelsleutel wordt aangehouden, tenzij in concrete situaties een afwijkende verdeelsleutel gerechtvaardigd is.

3.3 Overzicht incidentele baten en lasten

In deze begroting zitten geen incidentele baten en lasten.

3.4 Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In 2018 zijn er geen reserves aanwezig.

3.5 Meerjarenbalans

Deze geprognosticeerde balans is een nieuw en verplicht onderdeel van de begroting en geeft inzicht in de ontwikkeling van de investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en de financieringsbehoefte. De indeling is hetzelfde als de balans in de rekening, maar niet zo in detail.

Activa

Omschrijving	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022
Vaste activa	7.699.600	8.151.800	7.643.100	5.946.400	4.042.900
* Materiële activa - economisch nut	7.689.500	8.145.100	7.639.700	5.946.400	4.042.900
* Materiële activa - maatschappelijk nut	10.100	6.700	3.400	0	0
Totaal activa	7.699.600	8.151.800	7.643.100	5.946.400	4.042.900

Passiva

Omschrijving	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022
Vaste passiva	1.071.100	539.800	294.800	166.000	91.900
* Reserves (eigen vermogen)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
* Voorzieningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
* Langlopende schulden	1.071.100	539.800	294.800	166.000	91.900
Vlottende passiva	6.628.500	7.612.000	7.348.300	5.780.400	3.951.000
* Kortlopende schulden	6.628.500	7.612.000	7.348.300	5.780.400	3.951.000
Totaal Passiva	7.699.600	8.151.800	7.643.100	5.946.400	4.042.900

3.6 EMU-saldo

Het presenteren van het EMU-saldo is een nieuw en verplicht onderdeel van de begroting. Het EMU-saldo is ingevoerd door de Europese Unie om vergelijkingen tussen de verschillende eurolanden te kunnen maken. Het is het vorderingensaldo op transactiebasis. Is het saldo positief dan is er sprake van een vorderingenoverschot. Is het saldo negatief, dan spreekt men van een vorderingstekort. Het tekort mag niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Deze 3% geldt voor de Nederlandse overheid in haar geheel (Rijk en decentrale overheden).

De GR BAR heeft als boekhoudstelsel (net als gemeenten) het stelsel van baten lasten. Om tot het EMU-saldo te komen is de volgende berekening nodig:

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Exploitatiesaldo voor toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0
Bij: afschrijvingen ten laste van de exploitatie	2.262.000	2.293.400	2.316.000	2.316.000	2.316.000
Af: investeringen in (im)materiële activa die op de balans worden geactiveerd	-2.769.300	-2.480.000	-1.656.300	-570.000	0
EMU-saldo	-507.300	-186.600	659.700	1.746.000	2.316.000

Bijlagen

Bijlage Investerings

Investeringsplan 2017-2021	2017	2018	2019	2020	2021
Bestelwagen Citroën Berlingo	30.000				
Pick up Volkswagen LT35	38.000				
Bestelbus Volkswagen LT35A	38.000				
AW2012-Vervangen Stuer tractor M952H 2WD	49.500				
Landrover P93 48-VG-JB	14.103				
Zoutoplosser	14.100				
AW2014 Vervangen 3x Toyota Dyna	96.000				
AW2014 Vervanging Citroën	30.000				
Totaal Materieel	309.703	0	0	0	0
Kantoorautomatisering (bijv. beeldschermen, docking stations, toetsenborden en thin clientproject)	300.000	40.000	40.000	110.000	
Uitbreiding storage BAR dubbel data centre	150.000	100.000	100.000	100.000	
Vervanging routers en switches	100.000		50.000	50.000	
Nieuwe telefooncentrale		100.000			
Thin client pilot project in 2016, impl 490 werkplekken jaren daarna	200.000			40.000	
BAR Backup infrastructuur (Hardware + Software)	50.000		50.000		
Mobiele telefoontoestellen (Smart phone)	200.000		150.000		
Vervanging en uitbreiding serverpark (geen data opslag)	50.000	50.000	25.000	125.000	
Beveiligingsmaatregelen (o.a. Firewall)		150.000			
Noodstroomvoorziening		30.000			
Vervanging externe toegang (plaats/tijd onafhankelijk werken)		50.000			
Vervanging Wifi infrastructuur	60.000	60.000			
Cloud infrastuctuur / Cyberbeveiliging		150.000			
Werkplek vervanging		100.000			
Vervanging alle netwerkcomponenten		75.000			
Innovatie	15.000	25.000	15.000	15.000	
Totaal Automatisering	1.125.000	930.000	430.000	440.000	0
Gegevensmanagement incl geo registratie	200.000	175.000	160.000		
Informatiebeveiliging	50.000	50.000	50.000		
Business Intelligence	125.000	93.800	62.500		
Zaakgericht werken	306.300	125.000	62.500		
Architectuur/Basis gem.	93.800	62.500	31.300		
Omgevingswet	25.000	25.000	25.000		
Consolidatie en standaardisatie software	187.500	93.700			
Allocatie t.b.v. innovatie en nieuwe thema's	225.000	450.000	675.000		
Applicaties		15.000			
Totaal Informatie management	1.212.600	1.090.000	1.066.300	0	0
BHV piepers	10.000		10.000		
Audio visuele middelen		50.000	40.000	20.000	
Vervanging keukenapparatuur/witgoed	10.000	60.000	50.000	60.000	
Vervanging bureaustoelen RK en BD	50.000	20.000			
Vervanging vergaderstoelen RK en BD	52.000				
doorontwikkelen kantoorinrichting (gezonde kantooromgeving)		100.000	60.000		
Vervanging bureaus RK		180.000			
Vervanging meubilair hubs en bedrijfsrestaurants		50.000		50.000	
Totaal facilitair	122.000	460.000	160.000	130.000	0
Totaal generaal	2.769.303	2.480.000	1.656.300	570.000	0

Bijlage Taakvelden

Dit is een nieuwe en verplichte bijlage bij de begroting 2018.

De begroting is daarvoor gesplitst in directe kosten die naar deze Bijlage Taakvelden gaan en in kosten van overhead die naar het hierna volgende Overzicht Overhead gaan.

Taakvelden zijn 53 voorgeschreven zorggebieden die betrekking hebben op taken en daaraan gerelateerde activiteiten.

De directe kosten zijn naar de taakvelden verdeeld aan de hand van de staat van personeelslasten en de functiebeschrijvingen van de medewerkers.

Het is een aanzet tot deze bijlage. De cijfers zijn indicatief, er is voor gekozen de verdeling globaal en eenvoudig te houden en er zijn diverse aannames gedaan.

Totalen per taakveld begroting 2018	BAR-begroting		Bijdrage gemeenten		
	Lasten	Baten	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk
0.1 Bestuur	532.642	-151.250	-151.208	-76.779	-153.405
0.2 Burgerzaken	3.788.104	-161.667	-1.437.747	-730.049	-1.458.641
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.272.579	-7.219	-501.671	-254.729	-508.960
0.4 Overhead	27.448.606	-1.247.751	-10.387.687	-5.274.574	-10.538.594
0.5 Treasury	0	0	0	0	0
0.61 OZB woningen	406.169	-1.378	-19.894	-9.990	-374.907
0.62 OZB niet-woningen	185.047	-793	0	0	-184.254
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
0.64 Belasting overig	0	0	0	0	0
0.7 Alg. Uitk. en ov. Uitk. Gemeentefonds	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0
0.9 Venootschapsbelasting	27.000	0	-10.704	-5.436	-10.860
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	141.100	0	-55.940	-28.406	-56.754
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.911.514	-13.351	-752.550	-382.125	-763.488
2.1 Verkeer, wegen en water	6.116.624	-60.804	-2.400.909	-1.219.114	-2.435.797
2.2 Parkeren	43.800	0	-17.365	-8.817	-17.618
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens en waterwegen	75.575	0	-29.963	-15.214	-30.398
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0	0
3.1 Economische ontwikkeling	433.401	-482	-171.637	-87.151	-174.131
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	79.515	0	-31.525	-16.007	-31.983
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	0	0	0	0	0
3.4 Economische promotie	0	0	0	0	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	146.932	0	-58.253	-29.579	-59.100
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	460.233	0	-182.466	-92.650	-185.117
5.1 Sportbeleid en activering	202.209	0	-80.169	-40.707	-81.333
5.2 Sportaccommodaties	716.200	0	-283.947	-144.180	-288.073
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	123.724	0	-49.052	-24.907	-49.765
5.4 Musea	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	82.530	0	-32.720	-16.614	-33.196
5.6 Media	0	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.722.543	-122.430	-1.427.311	-724.749	-1.448.053
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	645.460	0	-255.901	-129.939	-259.620
6.2 Wijkteams	441.364	0	-174.985	-88.852	-177.527
6.3 Inkomensregelingen	1.729.859	0	-685.825	-348.243	-695.791
6.4 Begeleidende participatie	0	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie instrumenten gericht op toeleiding naar werk	1.596.335	0	-632.887	-321.363	-642.085
6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	1.707.607	0	-677.003	-343.763	-686.841
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	742.453	0	-294.355	-149.465	-298.633
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.380.585	0	-547.351	-277.929	-555.305
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	163.894	0	-64.978	-32.994	-65.922
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	282.933	0	-112.173	-56.957	-113.803
7.1 Volksgezondheid	220.067	0	-87.249	-44.302	-88.516
7.2 Riolering	302.951	-2.119	-119.269	-60.561	-121.002
7.3 Afval	1.524.749	-1.350.008	-69.279	-35.176	-70.286
7.4 Milieubeheer	715.075	0	-283.500	-143.954	-287.621
7.5 Begraafplaatsen	877.318	0	-347.823	-176.616	-352.879
8.1 Ruimtelijke ordening	2.957.313	-2.377	-1.171.522	-594.867	-1.188.547
8.2 Grondexploitatie	1.229.744	-11.583	-482.956	-245.231	-489.974
8.3 Wonen en bouwen	1.954.859	-6.085	-772.617	-392.313	-783.844
Totalen	66.388.613	-3.139.297	-24.862.391	-12.624.302	-25.762.623

Bijlage Overzicht Overhead

Dit is een nieuwe en verplichte bijlage bij de begroting 2018.

De begroting is daarvoor gesplitst in directe kosten die naar de Bijlage Taakvelden gaan (zie de bijlage hiervoor) en in kosten van overhead die naar dit Overzicht Overhead gaan.

Overhead is gedefinieerd als: de kosten die verband houden met de sturing en de ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Dit betreft de hiërarchisch leidinggevenden, financiën, control, HRM, inkoop, communicatie, juridische zaken, bestuurszaken en bestuursondersteuning, ICT, facilitaire zaken, huisvesting, DIV en managementondersteuning.

Het is een aanzet tot deze bijlage. De cijfers zijn indicatief, er is voor gekozen de verdeling globaal en eenvoudig te houden en er zijn diverse aannames gedaan.

	Lasten	Baten
Salariskosten, opleidingen en overige personeelslasten	17.580.834	-172.201
Gemeentehuis Bdr, Binnenhof 1	1.343.920	-100.000
Gemeentehuis Awrd, Hofhoek 5	451.849	-277.500
Gemeentehuis Rkrk, Koningsplein 1	1.109.826	-
Hulpkpl. Personele behoeftes	1.554.753	-
Hulpkpl. Kantoorbehoeftes	1.548.059	-
Hulpkpl. ICT behoeftes	2.239.585	-73.500
Hulpkpl. Informatiemanagement	1.079.857	-
Regionale samenwerking duurzaamheid	120.900	-120.900
Stelposten	419.023	-503.650
Eindtotaal	27.448.605	-1.247.751