



Programmabegroting 2018 en meerjarenraming 2019 – 2021

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur	Datum
Voorzitter J. de Zwart-Bloch	9-5-2017
Secretaris G. Kolhorn	9-5-2017

Inhoud

Inhoud	2
1. Inleiding	3
1.1. Ontwikkelingen	3
1.2. Leeswijzer	4
2. BEL Combinatie	6
2.1. Relevante beleidskaders	7
3. Dienstverleningsovereenkomst	8
3.1. Ruimtelijke Ontwikkeling	8
3.2. Publiek	8
3.3. Openbare Ruimte	8
4. Financiële begroting 2018	9
4.1. Financiële ontwikkelingen BEL Combinatie	9
4.2. Bedrijfsvoering	9
4.3. Ontwikkeling bijdragen van BEL gemeenten 2018	10
4.4. Financiële uitgangspunten 2018	11
4.5. Meerjarenbegroting 2018-2021	11
4.6. Toelichting op begrotingsposten	12
5. Paragrafen	15
5.1. Paragraaf Bedrijfsvoering	15
5.2. Paragraaf Lokale heffingen	16
5.3. Paragraaf Weerstandsvermogen	17
5.4. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	20
5.5. Paragraaf Financiering	21
5.6. Paragraaf Verbonden partijen	22
5.7. Paragraaf Grondbeleid	23
6. Bijlagen	24
6.1. Geprognosticeerde balans	24
6.2. Investeringsoverzicht	24
6.3. Reserve Algemene Bedrijfsvoering	25
6.4. Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten	26
6.5. Specificatie reserve ICT	27
6.6. Specificatie reserve onderhoud gebouwen	28
6.7. Specificatie reserve Doorontwikkeling	29
6.8. Specificatie leningenoverzicht	30
6.9. Renterisiconorm	31
6.10. Specificatie Kasgeldlimiet	32

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2018-2021 van de Gemeenschappelijke Regeling BEL Combinatie. De BEL Combinatie verricht diensten aan de drie gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. Deze dienstverlening is vastgelegd in Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de gemeenten. In deze DVO's worden de afspraken vastgelegd hoe uitvoering gegeven wordt aan de collegeprogramma's van de drie gemeenten.

De Gemeenschappelijke Regelingen, zoals de BEL Combinatie, moeten met ingang van de begroting 2018 ook voldoen aan het aangepaste BBV. Wijzigingen betreffen o.a. het gebruik van uniforme taakvelden, de renteomslag, centrale verantwoording van alle overhead, verplichte beleidsindicatoren en het verplicht activeren van investeringen met maatschappelijk nut.

Gedeputeerde Staten (GS) van Noord-Holland zijn gestart met een Ahri procedure voor de gemeenten in het Gooi. Deze procedure maakt onderdeel uit van een plan waarin GS er naar streven dat er maximaal drie gemeenten zijn in de Gooi en Vechtstreek (G&V). In het komende half jaar gaan GS in gesprek met alle gemeenten in de G&V om over haar plannen te praten. Dat is een zogenaamd 'open overleg' waarin ook nieuwe inzichten op tafel kunnen komen. Indien nieuwe inzichten leiden tot gemeenschappelijke opvattingen in het gebied over de toekomstige indeling, dan zijn GS bereid daarin te bewegen. Maar wel binnen de randvoorwaarde dat het maximum aantal gemeenten maximaal drie is. Ook de gemeente Eemnes (Provincie Utrecht) is door de Provincie uitgenodigd aan het open overleg deel te nemen.

In maart 2018 vinden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Hiermee veranderen de samenstellingen van de gemeenteraden en de drie colleges van de gemeente. Uitvloeisel hiervan is daarmee ook dat de samenstelling van het Algemeen- en Dagelijks Bestuur van de BEL Combinatie verandert.

1.1. Ontwikkelingen

Ook voor 2018 ligt onze focus op de versterking van de kwaliteit van dienstverlening en bedrijfsvoering. Wij richten ons daarbij op de vier bekende strategische programma's. Een vijfde wordt hier aan toegevoegd, te weten het programma Omgevingswet.

Bedrijfsvoering

Een goede en soepele bedrijfsvoering is een essentiële randvoorwaarde voor een effectieve en succesvolle organisatie. De afgelopen jaren is er binnen de BEL Combinatie al de nodige aandacht geweest voor het versterken van dit onderdeel. Er is behoefte om de grip op de bedrijfsvoering verder te ontwikkelen. Hiertoe wordt in 2017 intern onderzoek gedaan naar de beste manier om de concern control op te tuigen. Hierbij wordt enerzijds gebruik gemaakt van de inbedding van beleidsregie en gemeentecontrol binnen de BEL Combinatie, anderzijds wordt de functie van de BEL controller weer ingevuld. Binnen het cluster wordt op dit moment gedacht aan de volgende rollen: beleidscontrol, bedrijfsvoeringscontrol, gemeentecontrol en BEL control. Wij verwachten dat concerncontrol in de tweede helft van 2017 actief wordt en met ingang van 2018 volledig operationeel zal zijn. Deze operatie verloopt budgettair neutraal.

Dienstverlening

Ook in 2018 staat een goede dienstverlening naar de inwoners en ondernemers van onze gemeenten centraal. De servicenormen vormen een belangrijk instrument om de kwaliteit van onze dienstverlening te monitoren. De visie op dienstverlening is in 2016 opgesteld en de herziene servicenormen zijn begin 2016 door de raden vastgesteld. Ook in 2018 gaan we verdere stappen zetten in het ontwikkelen van meer *kwalitatieve* servicenormen, dat wil zeggen servicenormen die echt iets zeggen over de kwaliteit van onze dienstverlening.

Doorontwikkeling

De ontwikkelingslijnen die vanuit de Doorontwikkeling zijn ingezet, krijgen in 2018 de focus van ontwikkeling van individuele medewerkers, teams én organisatie. Er wordt stevig geïnvesteerd in de kwaliteitsslag die noodzakelijk is voor de maatschappelijke ontwikkelingen en de daaruit voortvloeiende vernieuwing van de gemeentelijke dienstverlening aan de inwoners. Extra uitdaging daarbij is deze ontwikkelingen te stimuleren terwijl aan de andere kant veel aandacht gaat naar de toekomstscenario's voor de BEL Combinatie en de BEL-gemeenten.

ICT

Om het verleden, waarin raden op gezette tijden werden verzocht om grote bedragen ter beschikking te stellen op basis van informatieplannen die gepresenteerd werden als 'eenmalige' investeringen, te doorbreken is er een integraal eindbeeld ontworpen in nauwe samenwerking met dienstverlening.

De BEL Combinatie en haar gemeenten sluiten zich daarbij ook graag actief aan op de actuele landelijke en maatschappelijke ontwikkelingen. Denk onder meer aan Digitale Agenda 2020 van de Vereniging Nederlandse Gemeenten, Digicommissaris, NUP (Nationaal Uitvoeringsprogramma) en Open Data. Een elektronische overheid ondersteunt de burgerparticipatie.

In het vereiste en gewenste eindbeeld 2020 communiceren we elektronisch eenduidig: onderling, met digitaal vaardige, vaak actief participerende burgers en bedrijven en met andere overheden. We voldoen in alle gemeentelijke processen aan de kapstokken van e-overheid en geldende NEN-normen en de normen die de gemeenten en de BEL Combinatie aan transparante afstemming met burgers en bedrijven stelt. Uitgangspunt is steeds het perspectief van de burger of het bedrijf. Vraaggerichte dienstverlening is het uitgangspunt. De burger of het bedrijf wenst een concreet resultaat van zijn overheid. De overheid richt daartoe een helder werkproces in. Dit werkproces heeft één eigenaar. De informatiehuishouding ondersteunt dit moderne dienstverleningsconcept. Al in gang gezette digitalisering zoals Zaakgericht Werken sluit soms al vrijwel naadloos aan op dit concept, en vraagt op andere plekken nog integratie met (de interfaces van) andere werkprocessen. De verschillende projecten die in 2016 gestart zijn hebben geleid tot de gewenste resultaten. Ook de projecten 2017 en 2018 zijn in lijn met voorgaande. De begroting behoeft dan ook geen nieuwe aanpassingen.

Omgevingswet

De komst van de Omgevingswet eind 2018 vraagt om een goede voorbereiding om de wet te implementeren. We moeten onder andere het bestuurlijke ambitieniveau bepalen en de raad hierbij betrekken. Deze keuze is bepalend voor de manier waarop het invoeringstraject eruit komt te zien. Wat betekent dit voor de samenstelling en formatie van de afdeling? Ook de impact op de informatievoorziening en werkprocessen is voor een groot deel nog niet helder. De voorbereiding van invoering van de wet vraagt van de BEL-gemeenten personele inspanning. Indien helder is wat de opgave zal zijn, wordt onderzocht hoe dit in de begroting van de gemeenten zal worden opgenomen. De omgevingswet zal als vijfde programma toegevoegd worden.

Naast de vijf bovengenoemde programma's zullen wij, met name door middel van een adequaat risicomanagement, ook veel aandacht besteden aan het in kaart brengen én beheersen van de diverse risico's.

1.2. Leeswijzer

De begroting is opgebouwd uit een inleiding waarin ingegaan wordt op de belangrijkste ontwikkelingen voor 2018. In hoofdstuk 2 staat de missie en de visie vermeld en de relevante beleidskaders. In hoofdstuk 3 wordt kort ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van de dienstverlening. Hoofdstuk 4 betreft de financiële begroting, inclusief de gebruikelijke financiële uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen tegelijk ook de basis voor de begrotingen 2018 van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. Hoofdstuk 5 bevat de bedrijfsbegroting en in hoofdstuk 6 zijn de diverse (verplichte) paragrafen opgenomen.

Tenslotte is in hoofdstuk 7 nog sprake van verschillende bijlagen, zoals onder andere het investeringsoverzicht en het overzicht met de diverse reserves en voorzieningen.

2. BEL Combinatie

De doelstelling voor de BEL Combinatie is het leveren van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering van de door de deelnemende gemeenten opgedragen taken.

De missie van de organisatie is:

- het professioneel ondersteunen en faciliteren van de drie gemeentebesturen bij beleidsvoorbereiding en besluitvorming. Hier zit in dat we werknemers willen die voor die opdrachtgevers kunnen werken
- het leveren van hoogwaardige publieke dienstverlening
- door samenwerking meer efficiëntie, kwaliteit en organisatiekracht met behoud van de 'couleur locale' (kennis en korte lijnen) voor de drie gemeenten
- (bestuurlijke) innovatie
- een wendbare en weerbare organisatie die soepel inspelt op nieuwe ontwikkelingen

Visie:

"Wij staan als professionals voor eigenaarschap en commitment van de uitvoering van de gemeentelijke vraagstukken. De BEL Combinatie is de werkorganisatie van drie gemeenten met elk een eigen bestuur. Wij leveren klantgerichte, zelfbewuste, flexibele en professionele dienstverlening aan de bestuurders en inwoners van de drie BEL-gemeenten en aan onze collega's. Wij stellen ons ondernemend op, en richten ons op de vraag en het resultaat. Wij leggen verantwoording af en gebruiken de feedback van onze klanten om het nog beter te doen."

De volgende kernwaarden (competenties) staan daarbij voor de organisatie centraal:

Publiek Ondernemerschap

Wij zijn flexibel. We zien wat inwoners en bestuurders nodig hebben, en we zijn in staat om dat te leveren. We kijken vooruit en houden rekening met toekomstige ontwikkelingen. Hierin liggen kansen en geen bedreigingen.

Openheid

We spreken collega's aan op wat we van ze nodig hebben. Dat doen we professioneel, met oog voor de relatie en het resultaat. We kunnen onze opdrachtgevers en gesprekspartners (inwoners, ondernemers, vertegenwoordigers van instellingen) vanuit onze professionele houding aanspreken op wat wij van ze nodig hebben en wat zij van ons mogen verwachten.

Professionaliteit

Iedere medewerker kent zijn sterke kanten en hij kent ook zijn minder sterke kanten. We vertrouwen op elkaars kwaliteit. We kennen onze rol als zakelijke dienstverlener. Vanuit die rol benaderen wij onze opdrachtgevers en inwoners etcetera.

Samenwerking

We hebben elkaar nodig om tot een beter resultaat te komen. We staan open voor elkaar en houden rekening met elkaars belangen. We zijn in staat om de juiste partijen bij elkaar te brengen om met behulp van elkaars expertise het beste resultaat te bereiken.

2.1. Relevante beleidskaders

De BEL Combinatie voert activiteiten uit binnen de volgende gestelde kaders:

Nr.	Omschrijving	Jaar
1	Dienstverleningsovereenkomst	Begrotingsjaar
2	Treasurystatuut	2009
3	Verrekensystematiek	2015
4	Controlvisie	2014
5	Budgethoudersregeling	2015
6	Inkoop- en aanbestedingsbeleid	2015
7	Gemeenschappelijke regeling	2016
8	Visie op dienstverlening	2016
9	Servicenormen	2016
10	Regeling functioneren en beoordelen	2016
11	Opleidingsbeleid	2016
12	ICT Informatieplan 2016-2019	2016
13	Plan Invordering	2016
14	Financiële verordening artikel 212/213	2017
15	Toekomst Heffen en waarderen	2017
16	Mandaatbesluiten	Div.
17	Diverse personeelsregelingen	Div.

3. Dienstverleningsovereenkomst

De dienstverlening van de BEL Combinatie richt zich op het uitvoeren van de collegeprogramma's van de drie gemeenten. De uitvoering wordt vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) per gemeente. Binnen de DVO spelen een aantal nieuwe ontwikkelingen.

3.1. Ruimtelijke Ontwikkeling

Omgevingswet

De komst van de Omgevingswet eind 2018 vraagt om een goede voorbereiding om de wet te implementeren. De omgevingswet zal met ingang van 2018 als vijfde programma toegevoegd worden (zie 1.1).

3.2. Publiek

De verkiezingen voor de leden van de gemeenteraad zijn 21 maart 2018. Hiermee veranderen de samenstellingen van de gemeenteraden en de drie colleges van de gemeente. Uitvloeisel hiervan is daarmee ook dat de samenstelling van het Algemeen- en Dagelijks Bestuur van de BEL Combinatie verandert.

3.3. Openbare Ruimte

In 2019 lopen de onderhoudscontracten voor groen, grijs, riool etc. af. In 2018 zullen hiervoor de aanbestedingsprocedures opgestart worden. De financiële ruimte hiervoor wordt via de kadernota's van de drie gemeenten in orde gemaakt.

4. Financiële begroting 2018

4.1. Financiële ontwikkelingen BEL Combinatie

Uitgangspunt voor de begroting 2018 van de BEL Combinatie is de primaire begroting 2017 van de BEL Combinatie, inclusief de financiële effecten vanuit de '1ste begrotingswijziging 2017 BEL Combinatie' die 11 april 2017 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. De financiële ontwikkelingen zoals opgenomen in de kadernota 2018 van de BEL Combinatie zijn hier vervolgens aan toegevoegd.

Op 11 april 2017 heeft het Algemeen Bestuur de kadernota 2018 van de BEL Combinatie vastgesteld, waarin de belangrijkste financiële uitgangspunten en ontwikkelingen voor 2018 worden geschetst. De in deze kadernota geschetste financiële ontwikkelingen vormen uiteraard de basis voor deze (financiële) begroting 2018 BEL Combinatie. De financiële uitgangspunten en de specifieke financiële ontwikkelingen voor 2018 vormen samen ook de basis voor de kadernota's van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren.

Ontwikkelingen BEL Combinatie 2018-2021

Ontwikkeling meerjarenperspectief	2018	2019	2020	2021
(+ = nadeel; - = voordeel)				
Saldo kadernota 2017-2020	0	0	0	0
Autonome ontwikkelingen				
Ontwikkeling pensioenpremies ABP	114.250	114.250	114.250	114.250
Ontwikkeling consumentenprijsindex	71.200	71.200	71.200	71.200
1e begrotingswijziging 2017	764.790	764.790	764.790	764.790
Kadernota 2018	304.721	259.721	259.721	259.721
Personeel BEL Combinatie				
Concern control	90.000	90.000	90.000	90.000
Overige				
Onderhoud functieboek	20.000	20.000	20.000	20.000
Bijdrage BEL gemeenten	-1.364.961	-1.319.961	-1.319.961	-1.319.961
Saldo Begroting 2018-2021	0	0	0	0

4.2. Bedrijfsvoering

Het team Planning & Control wordt verder versterkt. Met deze versterking wordt binnen het op te richten cluster Concerncontrol de functie bedrijfsvoering controller toegevoegd. Hiermee wordt verder invulling gegeven aan het adviseren over strategisch treasurybeleid, het opstellen van dienstverleningsovereenkomsten voor de gemeenten en het bewaken van periodieke rapportages over de voortgang en realisatie van de DVO's voor die gemeenten. Tevens wordt

hiermee het toezicht op de administratieve organisatie en de werking van de interne controle op het concern ingevuld en wordt er zorg gedragen voor het verder ontwikkelen van risicomanagement voor de BEL Combinatie en de gemeenten. Er wordt uitvoering gegeven aan het programma “Bedrijfsvoering” en een continue verbetering van de bedrijfsvoering aan de hand van de managementletters van de accountants voor de BEL Combinatie en de drie gemeenten.

4.3. Ontwikkeling bijdragen van BEL gemeenten 2018

Het effect van de financiële ontwikkelingen 2018 e.v. uit de kadernota 2018-2021 op de totale gemeentelijke bijdrage van de drie gemeenten is als volgt:

Bijdrage BEL gemeenten	2018	2019	2020	2021
(+ = nadeel; - = voordeel)				
Totale bijdrage begroting 2017-2020	-16.105.944	-16.119.944	-16.139.944	-16.139.944
Bijdrage BEL gemeenten	-1.364.961	-1.319.961	-1.319.961	-1.319.961
Nieuwe bijdrage BEL-gemeenten 2018 e.v.	-17.470.905	-17.439.905	-17.459.905	-17.459.905

Daarnaast is de gemeentelijke bijdrage aan de BEL Combinatie ook per gemeente uitgesplitst. In het volgende overzicht wordt de jaarlijkse bijdrage per gemeente weergegeven na de verwerking van de voorstellen in de kadernota 2018-2021.

DVO 2018-2021	2018	2019	2020	2021
Blaricum	5.789.316	5.779.014	5.785.659	5.785.659
Eemnes	5.311.897	5.289.508	5.295.536	5.295.536
Laren	<u>6.369.692</u>	<u>6.371.383</u>	<u>6.378.710</u>	<u>6.378.710</u>
Bijdrage begroting 2018	17.470.905	17.439.905	17.459.905	17.459.905

Ontwikkeling Bijdrage per gemeente in 2018	Blaricum	Eemnes	Laren	Totaal
Bijdrage 2018 (conform begroting 2017)	5.351.495	4.866.979	5.887.470	16.105.944
1e begrotingswijziging 2017	254.140	230.737	279.913	764.790
Autonome ontwikkelingen 2018	61.625	55.950	67.875	185.450
Kadernota 2018	85.503	125.044	94.174	304.721
<u>Personele ontwikkelingen</u>				
concern control	29.907	27.153	32.940	90.000
Overige				
Onderhoud functieboek	6.646	6.034	7.320	20.000
Nieuwe bijdrage begroting 2018	5.789.316	5.311.897	6.369.692	17.470.905

4.4. Financiële uitgangspunten 2018

4.4.1. Personeelslasten

De totale formatie van de BEL Combinatie bedraagt voor 2018 op basis van de nu bekende informatie 187,95 fte. De salariskosten worden geraamd op basis van de werkelijke inschaling.

4.4.2. Functiewaardering

In 2016 is een onderhoudstraject voor het functieboek gestart. Dit onderhoud betreft zowel het beschrijven als waarderen van een aantal nieuwe en bestaande functies. Het financieel effect bedraagt € 20.000 op jaarbasis. Deze lasten zijn meegenomen in de meerjarenraming.

4.4.3. Rente

Voor het BEL kantoor, bouw- en grondkosten, wordt een rentepercentage van 4,755% doorberekend. Dit percentage is gelijk aan de aangetrokken lening van de BNG om de nieuwbouw te financieren (= projectfinanciering). Aan de overige investeringen wordt in 2018 de werkelijk verwachte rente via taakveld 0.5 Treasury doorberekend.

4.5. Meerjarenbegroting 2018-2021

Cat.	Omschrijving	werkelijk 2016	begroot 2017 primitief	begroot 2017 actueel	begroot 2018	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021
	<u>Lasten</u>							
1.1	Salarissen en sociale lasten	9.402.826	10.550.028	11.969.718	11.985.184	11.986.384	11.986.384	11.986.384
2.1	Belastingen		36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500
3.2	Duurzame goederen	27.258	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
3.3	Pachten		11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
3.5.1	Ingeleend personeel	2.588.120	637.000	637.000	637.000	637.000	637.000	637.000
3.8	Overige goederen en diensten	4.107.927	3.786.912	3.564.512	3.635.712	3.589.517	3.589.517	3.589.517
5.1	Rente		0	0	0	0	0	0
7.2	Mutaties voorzieningen	69.000	69.000	0	0	0	0	0
7.3	Afschrijvingen	1.625.023	1.205.017	1.205.017	1.045.005	729.879	841.091	841.091
7.4	Toegerekende rente		867.019	867.019	840.148	825.334	826.021	826.021
	Totale lasten	17.820.154	17.179.975	18.308.265	18.208.048	17.833.113	17.945.012	17.945.012
	<u>Baten</u>							
3.5.2	Uitgeleend personeel	-270.081	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
3.8	Overige goederen en diensten	-684.427	-246.208	-96.208	-96.213	-96.213	-96.213	-96.213
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten (DVO)	-16.713.669	-16.131.557	-17.288.289	-17.470.900	-17.439.905	-17.459.905	-17.459.905
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten (overige)		-434.000	-434.000	-434.000	-434.000	-434.000	-434.000
5.1	Rente	-8.180	0	0	0	0	0	0
7.2	Mutaties voorzieningen	-734.512						
	Totale baten	-18.410.869	-16.834.765	-17.841.497	-18.024.113	-17.993.118	-18.013.118	-18.013.118
	Saldo voor bestemming	-590.715	345.210	466.768	183.935	-160.005	-68.106	-68.106
7.1	Mutaties reserves - onttrekkingen	5.670	-345.210	-466.768	-183.935	160.005	68.106	68.106
	Saldo na bestemming	-585.045	0	0	0	0	0	0

4.6. Toelichting op begrotingsposten

Lasten

Salarissen

Het salarisbudget 2018 bedraagt € 11.965.184. Vanaf 2017 is de Collectieve Flexibele Beloning onderdeel van het salarisbudget.

Formatieplan 2018

Directie	
Directie	<u>3,5</u>
Totaal	3,5

Aanleg en Beheer	
Afdelingsmanager	1
Buitendienst	<u>34,1</u>
Totaal	49,4

Maatschappelijke Ontwikkeling	
Maatschappelijke ontwikkeling	<u>14,7</u>
Totaal	14,7

Ruimtelijke Ontwikkeling en Openbare Ruimte	
Openbare Ruimte	14,3
Ruimtelijke ontwikkeling	<u>14,44</u>
Totaal	28,74

Vergunningverlening en Handhaving	
Vergunningen	12,3
Handhaving	11,1
Juridisch Control	<u>6</u>
Totaal	29,4

Publiek	
Burgerzaken	12,4
KCC	<u>5,4</u>
Totaal	17,8

Ontwikkeling & Ondersteuning	
HRM	6,2
Facilitair	13,43
Informatiebeheer	6
Communicatie	<u>5,5</u>
Totaal	31,13

Control & Financiën	
Administratie & Belastingen	7,7
Heffen en Waarderen	5,7
Planning en Control	<u>13,5</u>
Totaal	26,9

Voorzitterschap Ondernemingsraad	0,11
----------------------------------	-------------

Totaal BEL Combinatie	187,38
------------------------------	---------------

Rente en afschrijvingen

Voor het BEL kantoor, bouw- en grondkosten, wordt een rentepercentage van 4,755% doorberekend.

3.5.1. Ingeleend personeel

Gestreefd wordt naar een 'flexibele' formatie, zodat goed en snel geanticipeerd kan worden op (wijzigingen in) de gevraagde dienstverlening door de opdrachtgevers (gemeenten). Daarnaast heeft de BEL Combinatie te maken met personeelsverloop, moeilijk vervulbare vacatures en langdurig ziekteverzuim. Het 'reguliere' inhuurbudget bedraagt € 637.000.

3.8 Overige goederen en diensten

Dit zijn diverse externe uitgaven die voor de bedrijfsvoering van de BEL Combinatie worden gemaakt. Voor 2018 is uitgegaan van een indexering van 1%, met uitzondering van de indexering die al is opgenomen in langlopende contracten met derden.

Baten

3.5.2. Uitgeleend personeel

Er wordt van de gemeenten een vergoeding van € 23.000 ontvangen voor werkzaamheden verricht door de medewerker Kunst.

3.8 Overige goederen en diensten

Het overige onder 'goederen en diensten' begrote bedrag van € 42.000 bestaat uit de volgende posten:

- opbrengst bedrijfskantine	€ 22.000
- bijdrage gemeenten voor het openhouden van de kantine	€ 20.000
- Overige opbrengsten	<u>€ 54.000</u>
	€ 96.000

4.3.2. Inkomensoverdrachten – gemeenten (DVO)

Voor de verrekening van de diensten met de drie BEL-gemeenten heeft het Algemeen Bestuur in juli 2015 ingestemd met een nieuwe verrekensystematiek voor 2015 en verder.

Deze omvat geen verrekening meer op basis van 'uren', maar is voorcalculatorisch op basis van de prestatieafspraken zoals in de dienstverleningsovereenkomst zijn gemaakt.

In 2018 wordt daarom het begrote bedrag voor verrekening gemeenten ad € 17.450.900 aan de gemeenten doorbelast.

Overzicht gemeentelijke DVO bijdragen 2018:

Blaricum:	€ 5.782.670
Eemnes:	€ 5.305.863
Laren:	€ <u>6.362.372</u>
	€ 17.450.905

Aan de gemeenten worden, los van de Dienstverleningsovereenkomst, ook nog een aantal andere bedragen in rekening gebracht. Hieronder per gemeente het (meerjarig) totaalbeeld:

Blaricum

	2017	2018	2019	2020	2021
Dienstverleningsovereenkomst	5.728.687	5.789.316	5.779.014	5.785.659	5.785.659
Informatieplan strct. Lasten	131.259	131.259	131.259	131.259	131.259
Bijdrage openhouden kantine	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Opbrengst WOZ taxaties	8.166	8.166	8.166	8.166	8.166
Inhuur medewerker kunst	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
Totaal	5.882.312	5.942.941	5.932.639	5.939.284	5.939.284

Eemnes

	2017	2018	2019	2020	2021
Dienstverleningsovereenkomst	5.239.853	5.311.897	5.289.508	5.295.536	5.295.536
Informatieplan strct. Lasten	131.259	131.259	131.259	131.259	131.259
Bijdrage openhouden kantine	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Opbrengst WOZ taxaties	8.166	8.166	8.166	8.166	8.166
Inhuur medewerker kunst	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
Totaal	5.393.478	5.465.522	5.443.133	5.449.161	5.449.161

Laren

	2017	2018	2019	2020	2021
Dienstverleningsovereenkomst	6.319.749	6.396.692	6.371.383	6.378.710	6.378.710
Informatieplan strct. Lasten	131.259	131.259	131.259	131.259	131.259
Bijdrage openhouden kantine	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Opbrengst WOZ taxaties	8.166	8.166	8.166	8.166	8.166
Inhuur medewerker kunst	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
Totaal	6.473.374	6.550.317	6.525.008	6.532.335	6.532.335

4.3.2 Inkomensoverdrachten – gemeenten (overige)

Onder de post inkomensoverdrachten zijn opgenomen de van de gemeenten te ontvangen bijdrage voor het informatieplan 2010-2013 ad € 395.000 en de te ontvangen opbrengst voor WOZ taxaties ad € 28.000. Voorts wordt in verband met de plaatsing van zonnepanelen op het dak van het BEL-kantoor een subsidiebedrag van circa € 11.000 ontvangen.

7.2 Mutaties voorzieningen

In 2018 wordt een bedrag van € 195.615 onttrokken aan de Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten voor de dekking van de uit het Informatieplan voortvloeiende kapitaallasten.

5. Paragrafen

Als gevolg van de nieuwe BBV worden

5.1. Paragraaf Bedrijfsvoering

5.1.1. Afdeling Control en Financiën

Planning en Control

Planning en Control (P&C), of sturing en beheersing, gaat over de instrumenten waarmee onze kaders en doelstellingen worden vastgesteld, waarmee we monitoren wat daarvan terecht is gekomen en waarmee we verantwoording afleggen. Wat willen we bereiken, wat gaan we daartoe doen en wat gaat het kosten? Op welke punten en hoe moet er worden bijgestuurd? Hebben we bereikt wat we beoogden? Dit zijn vragen die onder “P&C” vallen en die achtereenvolgens vanaf 2018 in de kadernota 2019, begroting 2019 en de jaarrekening 2019 worden verwerkt. In de kwartaalrapportages van 2017 en 2018 wordt deze methode al ingezet. De P&C-cyclus biedt een instrumentarium dat dagelijks bestuur, algemeen bestuur en ambtelijke organisatie helpt op succesvol te opereren. Binnen het te formeren cluster Concerncontrol wordt dit verder opgepakt en uitgewerkt.

Verkenning toekomst Invordering en Heffen en Waarderen

Er heeft een verkenning plaats gevonden in 2017 met als doel helder te krijgen op welke wijze het invorderingsproces het beste ingericht kan worden.

5.2. Paragraaf Lokale heffingen

Het opleggen van de lokale heffingen van de drie gemeenten is aan de BEL Combinatie gemandateerd. Verantwoording en verwerking van deze baten vinden rechtstreeks plaats in de administratie van de betreffende gemeenten.

5.3. Paragraaf Weerstandsvermogen

In deze paragraaf staat de vraag centraal in hoeverre de BEL Combinatie in staat is om al dan niet structurele financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande dienstverlening.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit – zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeenschappelijke regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken – en de risico's die niet anderszins zijn ondervangen. Het minimaal aan te houden weerstandsvermogen is afhankelijk van de grootte van de gemeente, de te onderkennen financiële risico's en het reserve- en voorzieningenbeleid (Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), artikel 11).

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. Hierbij kan onderscheid worden gemaakt tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Onderdelen van de weerstandscapaciteit van de BEL zijn:

Weerstandscapaciteit exploitatie	
Onbenutte belastingcapaciteit	0
Onvoorzien	0
<i>Weerstandscapaciteit exploitatie</i>	<i>0</i>
Weerstandscapaciteit vermogen	
Algemene bedrijfsreserve	334.920
Stille reserves	0
<i>Weerstandscapaciteit vermogen</i>	<i>334.920</i>
Totale Weerstandscapaciteit BEL Combinatie	334.920

De BEL Combinatie kent zelf geen belastingen als inkomsten, dus is er ook geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit (anders dan bij de drie deelnemende gemeenten). Evenmin is sprake van stille reserves en een geraamd bedrag onvoorzien.

De BEL Combinatie is een gemeenschappelijke regeling van de drie gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. In de verrekensystematiek (Algemeen Bestuur 3 maart 2011) is opgenomen dat de Algemene bedrijfsreserve vanuit de jaarrekeningresultaten van de BEL Combinatie wordt gevoed tot een maximum van 5% van de omzet (5% van circa € 16.000.000 is € 800.000). In de 10 december 2015 door het Dagelijks Bestuur van de BEL Combinatie vastgestelde notitie Weerstandsvermogen is voorts aangegeven dat de minimale omvang van de Algemene bedrijfsreserve 2% van het budget van de BEL Combinatie bedraagt én dat dit in geval van positieve jaarsaldi van de BEL Combinatie aangevuld mag worden tot maximaal 5% van het budget van de BEL Combinatie.

Risico's

De BEL Combinatie kent een aantal risico's, de belangrijkste risico's staan hieronder vermeld.

Deelnemende gemeenten

Op grond van artikel 29 (over uittreding) van de Gemeenschappelijke Regeling BEL Combinatie kan het college en de burgemeester van elke deelnemende gemeente, na vooraf verkregen instemming van de raad van die gemeente, besluiten dat de deelneming aan deze regeling wordt opgezegd. De raden van de overige gemeenten worden over de besluiten geïnformeerd. Een dergelijk besluit kan voor de eerste keer worden genomen zes jaar na het besluit tot deelname aan / toetreding tot deze regeling. Er is daarom sinds 2014 het risico van uittreden van één van de deelnemers.

Het (financiële) risico wordt enigszins beperkt, doordat de daadwerkelijke uittreding pas twee jaar na het jaar van besluitvorming in werking treedt. Het betreffende risico wordt ook als niet heel groot beoordeeld, doordat de consequenties van uittreding voor de uittreder aanzienlijk zijn en om die reden niet snel genomen zal worden. Het risico is echter ook niet nihil, gezien de politiek-bestuurlijke discussies die gevoerd worden rond de bestuurskrachtmetingen, de niet vrijblijvende samenwerking met Huizen en een mogelijke arhi-procedure (arhi = wet algemene regels herindelingen, waarin onder andere de te nemen stappen en verantwoordelijkheden met betrekking tot de voorbereiding van en besluitvorming over gemeentelijke herindelingen staan opgenomen).

ICT

Om het verleden, waarin raden op gezette tijden werden verzocht om grote bedragen ter beschikking te stellen op basis van informatieplannen die gepresenteerd werden als 'eenmalige' investeringen, te doorbreken is er een integraal eindbeeld ontworpen in nauwe samenwerking met dienstverlening. De BEL Combinatie en haar gemeenten sluiten zich daarbij ook graag actief aan op de actuele landelijke en maatschappelijke ontwikkelingen. Denk onder meer aan Digitale Agenda 2020 van de Vereniging Nederlandse Gemeenten, Digicommissaris, NUP (Nationaal Uitvoeringsprogramma) en Open Data. Een elektronische overheid ondersteunt de burgerparticipatie. Er is een groot belang op een goed geborgd stelsel van afspraken m.b.t. de Informatiebeveiliging versneld op te bouwen, waarmee zal worden voldaan aan de eisen van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG). Daarom is er per mei 2017 een CISO (Chief Information Security Officer) operationeel. Dit budget is via de Kadernota 2018 echter incidenteel geraamd, omdat de uitkomsten van het onderzoek naar samenwerking op het gebied van de ondersteunende PIOFACH-taken nu nog niet bekend zijn. De uitkomsten daarvan zullen ook van invloed zijn op de invulling van een structurele bezetting die nodig is voor de CISO-taken, alsmede voor een functionaris Gegevensbescherming in het kader van de invoering van de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming per mei 2018.

Participatie van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt

De drie gemeenten en de BEL Combinatie hebben de wens om een grotere bijdrage te leveren aan het actief aanbieden van maatschappelijke stages, werkervaringsplaatsen en beschut werk, al dan niet met het zicht op betaald werk binnen de organisatie of elders. Enerzijds ligt de verplichting bij de gemeenten voor de uitvoering van de Participatiewet en anderzijds heeft de organisatie de ambitie om maatschappelijke opgaves te realiseren.

Voor gemeente Eemnes en gemeente Laren betekent dit de realisatie van 1 beschutte werkplek in 2018. Gemeente Blaricum heeft geen verplichting opgelegd gekregen en de BEL Combinatie is buiten beschouwing gelaten. Er moet een reservering worden opgenomen in de begroting om ruimte te maken voor extra formatie. Vanwege de subsidiemogelijkheden zal dit naar verwachting geen groot bedrag zijn. Om welk bedrag het precies gaat is op dit moment niet bekend

Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit bedraagt begin 2018 € 334.920. De kwantificering van de hierboven aangegeven risico's is nul. Het Dagelijks Bestuur van de BEL Combinatie heeft december 2015 de notitie omvang weerstandsvermogen vastgesteld, waarbij is bepaald dat voor de hoogte van het weerstandsvermogen een ondergrens van 2% van de omzet geldt. Dit komt neer op een bedrag van circa € 350.000. In geval van positieve rekening-resultaten van de BEL

Combinatie mag dit aangevuld worden tot een maximum van 5% van de omzet. Een concreet voorstel om te komen tot een adequaat weerstands-vermogen is begin 2016 gedaan. De BEL Combinatie is een gemeenschappelijke regeling van de drie gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. In het geval dat sprake is van een onvoldoende weerstandsvermogen zal een beroep worden gedaan op de weerstands-capaciteit van de drie BEL gemeenten, zoals in de programmabegroting 2016 van deze gemeenten is opgenomen.

Kengetallen

Begroting jaar 2018						
Kengetallen:	JR 2016	BG 2017	BG 2018	MJR 2019	MJR 2020	MJR 2021
netto schuldquote	28,24%	-47,56%	-86,96%	96,10%	217,12%	208,45%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	28,24%	-47,56%	-86,96%	96,10%	217,12%	208,45%
solvabiliteitsratio	9,05%	7,33%	6,52%	6,74%	6,97%	7,22%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
belastingcapaciteit	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Verloop van de kengetallen						

5.4. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen bevat op grond van de BBV in ieder geval de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen.

Voor de BEL Combinatie is alleen het onderdeel “gebouwen” van toepassing. De overige onderdelen worden opgenomen in de afzonderlijke gemeentelijke jaarrekeningen.

In 2009 is de nieuwbouw in Eemnes in gebruik genomen, waarvan zowel de BEL Combinatie als de gemeente Eemnes voor een deel eigenaar zijn. Gemeente Eemnes is eigenaar van de bestuursvleugel Eemnes. De BEL Combinatie is ook eigenaar van het pand van de Buitendienst (Gemeentewerf) en de Wijkpost Bijvanck.

Voor de Gemeentewerf en de Wijkpost Bijvanck is het Meerjarenonderhoudsplan (MOP) begin 2014 herzien, voor het BEL kantoor is in 2016 een geactualiseerd Meerjaren-onderhoudsplan opgesteld; de dotaties aan de drie onderhoudsvoorzieningen zijn op deze actuele versies gebaseerd.

5.5. Paragraaf Financiering

In het treasury statuut staat beschreven hoe de BEL Combinatie met beleggingen en leningen omgaat. Beleid hiervoor is vastgelegd in de verordeningen 212 en 213 en het treasury statuut.

De belangrijkste doelstellingen zijn:

- het beschermen van de organisatie tegen ongewenste financiële risico's
- het aantrekken van gelden tegen zo laag mogelijke kosten en aanvaardbare condities
- het optimaliseren van het renteresultaat

Financieringsbehoefte

Voor 2018 zijn nog geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken.

De tijdelijke financieringsbehoefte die er soms is, wordt ingevuld door middel van rekening courant en/of kasgeldleningen.

Gezien het relatief lage investeringsvolume wordt niet verwacht dat de BEL Combinatie in 2016 langlopende leningen moet aantrekken. Bij de renterisiconorm is dit ook het uitgangspunt geweest.

Voor verdere informatie zijn de volgende bijlagen opgenomen:

- Specificatie leningen in portefeuille
- Renterisiconorm
- Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting. Voor de BEL Combinatie is dat € 2,1 miljoen euro. Voor de BEL Combinatie is dit risico eigenlijk niet aanwezig, omdat de meeste uitgaven vrijwel direct via de verrekening van de uren worden gedekt.

Renterisiconorm

Om ongewenste financiële gevolgen van rentewijzigingen te beperken wordt door het ministerie ook jaarlijks een renterisiconorm aangegeven. De renterisiconorm is 20% van het begrotingstotaal (circa € 5 miljoen). Dit is het maximale bedrag van de totale vaste schuld (minus verstrekte leningen) waarvan de rente herzien mag worden in het lopende jaar. De uitkomst wordt hiervan niet overschreden.

Risicobeheer beleggingen

De BEL Combinatie heeft geen beleggingen.

Leningenportefeuille

De leningenportefeuille ten tijde van het opstellen van de begroting is onderstaand aangegeven. Dit betreft het verloop van de langlopende leningen in 2018 en verder.

Leningbedrag	Omschrijving	Looptijd	laatste	Rente	stand per begin	stand per eind	stand per eind	stand per eind	stand per eind
			aflossing		2018	2018	2019	2020	2021
17.000.000	BNG 40.103044	40	1-4-2048	4,76%	13.175.000	12.750.000	12.325.000	11.900.000	11.475.000
2.500.000	BNG 40.103347	10	17-1-2018	4,18%	250.000	-	-	-	-
3.000.000	BNG 40.104398	10	2-7-2019	3,83%	600.000	300.000	-	-	-

5.6. Paragraaf Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de BEL Combinatie én een bestuurlijk én een financieel belang heeft.

De BEL Combinatie heeft géén partijen waarmee zij zich verbonden heeft.
Deze paragraaf is daarom niet van toepassing voor de BEL Combinatie.

5.7. Paragraaf Grondbeleid

Het grondbeleid omvat het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat om de vastgestelde ruimtelijke- en deels ook economische doelstellingen te realiseren.

Sinds 1 januari 2008 zijn deze taken gemandateerd aan de BEL Combinatie.

Verantwoording van de hieraan gerelateerde baten en lasten vindt rechtstreeks plaats in de administratie van de betreffende gemeente.

6. Bijlagen

6.1. Geprognosticeerde balans

BALANS	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
Materiële vaste activa	18.474.700	17.811.726	17.193.752	16.575.028	15.984.554	15.394.080
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen <1 jr	599.860	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Liquide middelen	249.949	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Overlopende activa	466.655	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Balanstotaal activa	19.791.164	19.011.726	18.393.752	17.775.028	17.184.554	16.594.080
Algemene reserve	456.478	334.920	334.920	334.920	334.920	334.920
Bestemmingsreserves	1.334.474	1.059.102	863.487	863.487	863.487	863.487
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Vaste schulden	15.000.000	14.025.000	13.050.000	12.325.000	11.900.000	11.475.000
Netto vlottende schulden	-	592.704	1.145.345	1.251.621	1.086.147	920.673
Overlopende passiva	3.000.212	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Balanstotaal passiva	19.791.164	19.011.726	18.393.752	17.775.028	17.184.554	16.594.080

6.2. Investeringsoverzicht

Meerjaren investeringen BEL Combinatie begroting 2018 – 2021

2018

Informatieplan 2018	175.000
Stelpost vervangen hard- en software	152.500
Vervangen tractiemiddelen	200.000
Investerings conform MJOP BEL kantoor	

2019

Informatieplan 2019	250.000
Stelpost vervangen hard- en software	122.500
Vervangen tractiemiddelen	200.000
Investerings conform MJOP BEL kantoor	

2020

Informatieplan 2020	250.000
Stelpost vervangen hard- en software	121.750
Vervangen tractiemiddelen	200.000
Investerings conform MJOP BEL kantoor	

2021

Informatieplan 2021	250.000
Stelpost vervangen hard- en software	150.000
Vervangen tractiemiddelen	200.000
Investerings conform MJOP BEL kantoor	

6.3. Reserve Algemene Bedrijfsvoering

RESERVE

Naam	Algemene bedrijfsreserve
Prestatiedoelstelling	Opvangen financiële risico's
Doel	De Algemene bedrijfsreserve vormt het financieel weerstandsvermogen voor het opvangen van financiële risico's en onvoorziene ontwikkelingen in de bedrijfsvoering. In het Algemeen Bestuur van 3 maart 2011 is de notitie verrekeningsystematiek vastgesteld. Hierin is opgenomen dat positieve jaarrekeningsaldi in eerste instantie in de Algemene bedrijfsreserve worden gestort, tot het maximumplafond van 5% van de omzet is bereikt. In de 10 december 2015 door het Dagelijks Bestuur van de BEL Combinatie vastgestelde notitie Weerstandsvermogen is voorts aangegeven dat de minimale omvang van de Algemene bedrijfsreserve 2% van het budget van de BEL Combinatie bedraagt én dat dit in geval van positieve jaarsaldi van de BEL Combinatie aangevuld mag worden tot maximaal 5% van het budget van de BEL Combinatie.
Looptijd	Ingesteld op 01 januari 2008, doorlopend.
Norm	Minimaal 2% en maximaal 5% van de omzet van de BEL Combinatie.

Verloop:

jaar	stand 1-1	storting	onttrekking	stand per 31-12
2017	€ 456.478	€ -	€ 121.558	€ 334.920
2018	€ 334.920	€ -	€ -	€ 334.920
2019	€ 334.920	€ -	€ -	€ 334.920
2020	€ 334.920	€ -	€ -	€ 334.920
2021	€ 334.920	€ -	€ -	€ 334.920

Toelichting:	Incidentele mee- en tegenvallers kunnen geboekt worden op deze reserve.
--------------	---

6.4. Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten

RESERVE

Naam	Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten
Prestatiedoelstelling	Dekking van de uit het Informatieplan voortvloeiende kapitaallasten
Doel	Zie prestatiedoelstelling
Looptijd	Tot en met 2018
Norm	€ 2.158.000 (totaal investeringsbedrag Informatieplan 2010-2013)

Verloop:

jaar	stand per 1-1	resultaat	storting	onttrekking	stand per 31-12
2017	€ 470.986	-	-	€ 275.371	€ 195.615
2018	€ 195.615	-	-	€ 195.615	€ 0

Toelichting: In september 2010 is door de gemeenteraden het Informatieplan 2010-2013 vastgesteld. In totaal is er een investeringsbedrag van € 2.158.000 beschikbaar gesteld. De gemeenten hebben de respectievelijke aandelen (totaal € 2.158.000) overgemaakt naar de BEL Combinatie. De ontvangen bedragen zijn vervolgens door de BEL Combinatie gestort in de reserve dekking kapitaallasten. De kapitaallasten van de investeringen inzake het Informatieplan 2010-2013 worden jaarlijks uit deze reserve onttrokken.

6.5. Specificatie reserve ICT

RESERVE

Naam	reserve ICT
Prestatiedoelstelling	Dekking voor mogelijke investering op ICT gebied
Doel	Dekking creëren voor de mogelijke investeringen op ICT gebied
Looptijd	Ingesteld in 2016 looptijd tot en met 2021
Norm	Maximaal 400.000, afhankelijk van toekomstige ontwikkelingen

Verloop:

Jaar	stand per 1-1	dotatie	onttrekking	stand per 31-12
2017	€ 400.000			€ 400.000
2018	€ 400.000			€ 400.000
2019	€ 400.000			€ 400.000
2020	€ 400.000			€ 400.000
2021	€ 400.000			€ 400.000

Toelichting:

Op basis van specifieke plannen zal deze reserve worden ingezet.

6.6. Specificatie reserve onderhoud gebouwen

RESERVE

Naam reserve onderhoud gebouwen.

Prestatiedoelstelling Dekking voor eventuele toekomstige onderhoudslasten.

Doel Dekking creëren voor de onderhoudskosten die in de toekomst te verwachten zijn.

Looptijd Ingesteld in 2017, looptijd tot en met 2021

Norm Maximaal 345.000, afhankelijk van toekomstige ontwikkelingen

Verloop:

Jaar	stand per 1-1	dotatie	onttrekking	stand per 31-12
2017	€ 345.000			€ 345.000
2018	€ 345.000			€ 345.000
2019	€ 345.000			€ 345.000
2020	€ 345.000			€ 345.000
2021	€ 345.000			€ 345.000

Toelichting:

6.7. Specificatie reserve Doorontwikkeling

RESERVE

Naam	reserve Doorontwikkeling.
Prestatiedoelstelling	Dekking voor ontwikkelingen op gebied van de doorontwikkeling
Doel	Dekking creëren voor de ontwikkelingskosten die in de toekomst te verwachten zijn.
Looptijd	Ingesteld in 2016, looptijd tot 2018
Norm	Maximaal € 118.487 afhankelijk van toekomstige ontwikkelingen

Verloop:

Jaar	stand per 1-1	dotatie	onttrekking	stand per 31-12
2017	€ 118.487		118.487	€ 0
2018	€ 0			€ 0

Toelichting:

6.8. Specificatie leningenoverzicht

Opgenomen leningen:

Leningbedrag	Omschrijving	Looptijd	laatste	Rente	stand per begin	stand per eind	opnames in	te betalen	aflossing
			aflossing		2018	2018	het jaar	rente 2018	2018
17.000.000	BNG 40.103044	40	1-4-2048	4,76%	13.175.000	12.750.000	-	611.315	-425.000
2.500.000	BNG 40.103347	10	17-1-2018	4,18%	250.000	-	-	2.613	-250.000
3.000.000	BNG 40.104398	10	2-7-2019	3,83%	600.000	300.000	-	28.725	-300.000

Uitgezette leningen:

De BEL Combinatie heeft geen leningen verstrekt.

6.9. Renterisiconorm

Op dit moment is er nog geen reden om uit te gaan van nieuwe leningen of het herzien van huidige leningen. Voorzichtigheidshalve is in onderstaande berekening van de renterisiconorm uitgegaan van herfinanciering van de aflossingsbedragen. Hieruit blijkt dat ook dan de norm niet overschreden wordt.

Tabel renterisiconorm

(x € 1.000)

Renterisico op vaste schuld	2018	2019	2020	2021
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld o/g	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen u/g	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	975	725	425	425
6. Herfinancieringen (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	0	0	0	0

Renterisiconorm	2015	2016	2017	2018
8. Begrotingstotaal	18.208	17.833	17.945	17.945
9. Het bij ministeriele regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm (8x9)	3.642	3.567	3.589	3.589

Toets renterisiconorm	2015	2016	2017	2018
10. Renterisiconorm (8x9)	3.642	3.567	3.589	3.589
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	0	0	0	0
11. Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10-7)	3.642	3.567	3.589	3.589

6.10. Specificatie Kasgeldlimiet

Berekening kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet moet berekend worden aan het begin van elk kalenderjaar en bij wijziging van elk percentage

1. Begrotingstotaal	18.208.048
2. Het bij ministeriele regeling vastgestelde %	8,50%
3. Kasgeldlimiet (1x2)	1.547.684

De kasgeldlimiet geeft de grens aan waarvoor over een langere periode korte schulden mogen worden aangegaan. Bij de financiering wordt hiermee rekening gehouden. Op basis van de begroting is het beeld dat er geen extra financiering nodig is en overschrijding van de kasgeldlimiet zich daarom niet zal voordoen.

Bijlage 1 Conversielijst Begroting per taakveld

Taakveld	Omschrijving	Blaricum	Eemnes	Laren	Totaal
01	Bestuur	9.220	9.220	9.220	27.659
02	Burgerzaken	303.593	227.694	282.090	813.377
03	Beheer overige gebouwen en gronden	178.487	130.548	178.173	487.208
04	Overhead	2.979.957	2.777.414	3.432.253	9.189.624
06	OZB / belastingen	144.321	147.716	147.661	439.697
11	Crisisbeheer en brandweer	15.864	15.864	15.864	47.592
12	Openbare orde en veiligheid	118.803	89.065	175.305	383.173
21	Verkeer en vervoer	524.346	337.195	524.091	1.385.632
22	Parkeren	65.133	0	100.966	166.099
25	Openbaar vervoer	2.532	6.837	3.799	13.168
32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	6.837	0	6.837
33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	6.889	11.381	18.270
34	Economische promotie	55	20.407	0	20.462
41	Openbaar Onderwijs	0	17.239	0	17.239
42	Onderwijshuisvesting	7.668	0	18.455	26.123
43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4.759	4.759	4.759	14.278
51	Sportbeleid en activering	2.115	3.173	2.115	7.403
52	Sportaccommodaties	0	0	7.099	7.099
53	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	21.416	24.237	44.419	90.072
56	Media	1.058	1.586	0	2.644
57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	492.425	386.050	483.921	1.362.395
61	Samenkracht en burgerparticipatie	121.941	206.867	66.523	395.331
62	Wijkteams	35.377	102.534	0	137.911
67	Maatwerkdienstverlening 18+ en 18-	0	7.192	0	7.192
68	Geëscaleerde zorg 18+ en 18-	0	3.913	0	3.913
71	Volksgesondheid	1.586	2.644	1.586	5.817
72	Riolering	101.742	80.252	127.664	309.658
73	Afval	12.664	83.865	10.088	106.616
74	Milieubeheer	48.937	98.464	48.675	196.077
75	Begraafplaatsen en crematoria	86.622	31.986	105.168	223.776
81	Ruimtelijke ordening	107.113	98.721	98.669	304.504
82	Grondexploitaties	24.371	18.450	11.269	54.090
83	Wonen en bouwen	377.207	345.621	477.137	1.199.966
	TOTAAL	5.789.314	5.293.239	6.388.348	17.470.901