



Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW). De kaders voor deze begroting komen voort uit het bedrijfsplan 'Werkorganisatie Druten-Wijchen'. Het bedrijfsplan voor de ambtelijke fusie tussen de zelfstandige gemeenten Druten en Wijchen is op 30 maart 2017 vastgesteld in de gemeenteraden van Druten en Wijchen.

Onze ambtelijke fusieorganisatie verzorgt voor de beide gemeenten de bestuursondersteuning. De begroting omvat derhalve uitsluitend de budgetten voor de bedrijfsvoering. Op hoofdlijn betreft dit de personele kosten en de kosten voor ICT. De programmabudgetten zijn uitgezonderd van de begroting van de WDW. Deze maken deel uit van de afzonderlijke programmabegrotingen van Druten en van Wijchen.

De voorliggende begroting laat gedurende de jaren 2019-2022 een sluitend structureel perspectief zien. Daarvoor is het nodig een taakstelling op te nemen vanaf 2022. Om de taakstelling in te vullen, sturen we de komende jaren op vacatureruimte en de inhuur van extern personeel door maatregelen te treffen die de efficiëntie bevorderen door onder meer intensivering van automatisering en procesoptimalisatie. Dit is één van de opgaven voor de werkorganisatie.

Het is nu te vroeg om vooruit te lopen op de exacte maatregelen die worden getroffen om de taakstelling te realiseren.

In mei 2018 krijgt de samenstelling van de zelforganiserende teams zijn beslag. De teams moeten lopende het jaar de ruimte krijgen om naast 'going concern' ook de veranderopgave naar integratie en zelforganisatie te realiseren. Vanaf 2019 gaan de teams aan de slag met efficiëntieverbeteringen die zij kunnen doorvoeren in hun eigen werkprocessen.

In 2018 worden de werkorganisatie-brede processen in kaart gebracht, die aan efficiëntie kunnen winnen door ze te harmoniseren en in te passen in nieuwe WDW-werkwijzen.

U kunt daarbij denken aan rapportages in de P&C cyclus, het besluitvormingsproces en de opbouw van de programmabegrotingen en de prestatie-indicatoren daarin.

Dit sluit aan bij de Dienstverleningsovereenkomst, waarbij is gesteld dat de taakuitvoering van WDW op een hoger niveau wordt gebracht door uniformering van werkprocessen en beleidsharmonisatie.

Tevens wordt in 2018 de ICT kalender voor de langere termijn opgezet. Deze kalender staat garant voor het scheppen van randvoorwaarden om digitalisering en intensivering van automatisering in werkprocessen verder mogelijk te maken. De kost gaat daarbij de baat vooruit. In eerste instantie zal de ICT ontwikkeling in de Werkorganisatie financiële middelen en menskracht vragen, mede als gevolg van ontwikkelingen op het gebied van informatieveiligheid en de nieuwe omgevingswet.

Wij verwachten inderdaad effecten op dit punt vanaf 2020.

Graag berichten wij ons bestuur in de tweede helft van 2018 over de wijze waarop wij bovengenoemde voornemens hebben vervat in een concreet ontwikkelprogramma voor de bedrijfsvoering. Dit geeft een meerjarige doorkijk van maatregelen om de taakstelling in 2022 te gaan effectueren.

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
1. Programma 1 Bedrijfsvoering	7
1.1 Wat willen we bereiken?.....	7
1.2 Wat gaan we daarvoor doen?.....	7
1.3 Wat gaat het kosten?.....	7
2. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
2.1 Waar liggen de risico's?.....	9
2.2 Reserves en voorzieningen	9
2.3 Kengetallen financiële positie	9
3. Paragraaf Financiering	10
3.1 Financiering.....	10
3.2 Rekening courant	10
3.3 Kasgeldlimiet en renterisiconorm.....	10
4. Paragraaf Bedrijfsvoering.....	11
4.1 Personeel en organisatie	11
4.2 Informatievoorziening	11
4.3 Organisatiemodel en besturingsfilosofie	12
5. Financiële begroting	13
5.1 Structureel	13
5.2 Incidenteel	13
6. Reserves	14
6.1 Verloop van reserves	14
6.2 Toelichting reserves.....	14
7. Investerings 2019.....	15
8. EMU	16

1. Programma 1 Bedrijfsvoering

1.1 Wat willen we bereiken?

Door verregaande ambtelijke samenwerking hebben en houden gemeenten Druten en Wijchen de regie over hun eigen toekomst. Met de vorming van Werkorganisatie Druten-Wijchen bundelen de gemeenten hun ambtelijke krachten in de uitvoering van hun gedeelde opgaven en gemeentelijke taken. Ook draagt het bij aan een intensievere samenwerking tussen de gemeentebesturen, waardoor Druten en Wijchen bestuurlijk krachtigere gemeenten worden en hun strategische positie in (en met!) de regio versterken. Daarmee zijn de gemeenten een aantrekkelijk samenwerkingspartner voor de regio, provincie en ketenpartners.

Randvoorwaardelijk aan het versterken van de bestuurskracht zijn uniformering van processen, werkwijzen en systemen en het ontdekken van mogelijkheden tot beleidsharmonisatie - met respect voor lokale autonomie en verscheidenheid van de gemeenten Druten en Wijchen - en gezamenlijke positiebepaling van gemeentebesturen richting de regio.

1.2 Wat gaan we daarvoor doen?

De werkorganisatie is belast met alle taken die op grond van wet- en regelgeving aan de gemeentebesturen zijn toegekend. De uitvoering ziet in ieder geval toe op:

- a. beleidsvoorbereiding;
- b. uitvoering van beleid en wettelijke regelingen;
- c. toezicht op aan derden uitbesteed werk;
- d. handhaving van wet- en regelgeving;
- e. het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen, voor zover de werkorganisatie hiertoe bevoegd dan wel hiervoor gemachtigd is;
- f. het verrichten van feitelijke handelingen;
- g. het verrichten van bedrijfsvoeringstaken op het gebied van personeel, informatie, juridische zaken, organisatie, financiën, administratie, communicatie en huisvesting;
- h. toezicht op de naleving van de Leerplichtwet 1969.

1.3 Wat gaat het kosten?

De kosten van de werkorganisatie zijn gebaseerd op bestaande budgetten van Druten en Wijchen, die ingebracht worden voor personeel en alles wat het personeel nodig heeft om het werk uit te kunnen voeren, zoals ICT, vervoersmiddelen en huisvesting. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen lasten binnen en buiten een verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel betreft de verhouding tussen de hoogte van de inbreng budgetten door de beide gemeenten. De verrekening van eventuele besparingen of nadelen binnen de geormerkte kosten van de verdeelsleutel, die de werkorganisatie realiseert, vindt plaats op basis van deze verdeelsleutel. Als gevolg daarvan kunnen middelen naar rato terugvloeien naar of - andersom - ten laste komen van de individuele gemeentelijke begrotingen.

Om de berekening van de verdeelsleutel zo zuiver mogelijk te maken, worden buiten de verdeelsleutel budgetten ingebracht, waarbij de gemeenten Druten en Wijchen duidelijk anders georganiseerd zijn. Voorbeelden hiervan zijn de buitendienst, het sociaal team en het zwembad (personeel). Afwijkingen van kosten buiten de verdeelsleutel worden specifiek verrekend met de desbetreffende gemeente.

In hierna volgende tabel worden zowel de structurele als de incidentele baten en lasten (binnen en buiten de verdeelsleutel) in beeld gebracht.

Meerjarig overzicht baten en lasten (Bedragen x 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten binnen de verdeelsleutel				
Druten	€ 9.161	€ 9.294	€ 9.419	€ 9.542
Wijchen	€ 16.864	€ 17.109	€ 17.340	€ 17.566
Totaal baten binnen de verdeelsleutel	€ 26.025	€ 26.403	€ 26.759	€ 27.109
Baten buiten de verdeelsleutel				
Druten	€ 1.176	€ 1.190	€ 1.210	€ 1.228
Wijchen	€ 3.179	€ 3.219	€ 3.266	€ 3.315
Derden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal baten buiten de verdeelsleutel	€ 4.354	€ 4.409	€ 4.477	€ 4.543
TOTAAL BATEN	€ 30.380	€ 30.812	€ 31.235	€ 31.652
Lasten binnen de sleutel				
Loonsom	€ 19.353	€ 19.655	€ 19.929	€ 19.897
Overige personeelskosten	€ 738	€ 749	€ 760	€ 772
Huisvesting	€ 1.266	€ 1.289	€ 1.313	€ 1.338
I&A	€ 3.717	€ 3.795	€ 3.860	€ 3.919
Overige kosten	€ 1.163	€ 1.183	€ 1.205	€ 1.228
Totaal lasten binnen sleutel	€ 26.237	€ 26.671	€ 27.068	€ 27.154
Lasten buiten sleutel				
Loonsom	€ 2.769	€ 2.797	€ 2.827	€ 2.856
Overige personeelskosten	€ 53	€ 54	€ 54	€ 55
Overige kosten	€ 1.533	€ 1.558	€ 1.596	€ 1.632
Totaal lasten buiten sleutel	€ 4.354	€ 4.409	€ 4.477	€ 4.543
TOTAAL LASTEN	€ 30.592	€ 31.080	€ 31.544	€ 31.697
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-€ 212	-€ 268	-€ 309	-€ 45
Inzet bestemmingsreserve	€ 212	€ 268	€ 309	€ 45
Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

De begroting is structureel sluitend. Daarvoor wordt de bestemmingsreserve ingezet. De inzet van de bestemmingsreserve is terug te vinden in het verloop van de reserves op pagina 14. Het saldo van de dotaties en onttrekkingen resulteert in de inzet van de bestemmingsreserve.

De lasten in de begroting 2019 zijn € 165.000 hoger dan in de jaarschijf 2019 uit de begroting 2018 was voorzien. Dat is het gevolg van een reparatie van in eerste instantie niet ingebrachte activa (met name voertuigen). Daardoor is ook de gemeentelijke bijdrage verhoogd. Ten opzichte van de gemeentelijke begroting heeft dit geen financiële gevolgen. Deze activa met bijbehorende kapitaallasten waren al in de gemeentelijke begroting opgenomen en zijn in 2018 alsnog overgedragen aan de werkorganisatie.

2. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling om onvoorziene niet-structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten.

2.1 Waar liggen de risico's?

Volgens artikel 15 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie Druten-Wijchen (GR) ligt de financiële verantwoordelijkheid bij de beide gemeenten. De gemeenten dragen er zorg voor dat de werkorganisatie te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te voldoen. De financiële risico's zijn dan ook voor rekening van beide gemeenten.

2.2 Reserves en voorzieningen

Volgens artikel 19 van de GR worden reserves en voorzieningen overeenkomstig de door het bestuur daartoe uitgevaardigde richtlijnen gevormd. Deze richtlijnen zijn opgenomen in de nog door het bestuur vast te stellen Nota reserves en voorzieningen. De werkorganisatie houdt in haar begroting rekening met bestemmingsreserves ter afdekking van toekomstige tekorten.

2.3 Kengetallen financiële positie

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) zijn kengetallen voor de financiële positie benoemd. Deze kengetallen moeten verplicht worden opgenomen in deze paragraaf. Van deze kengetallen is er maar één relevant voor Werkorganisatie Druten-Wijchen, namelijk de structurele exploitatieruimte.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte Werkorganisatie Druten-Wijchen heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Kengetal (in %)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Volgens de begroting 2019 en verder is de structurele exploitatieruimte van Werkorganisatie Druten-Wijchen matig (norm provincie Gelderland = 0%). De werkorganisatie is dus matig in staat om voor langere tijd financiële tegenvallers op te vangen. De reden daarvoor is dat de begroting structureel sluitend is (eindigend op 0). De begrote baten (gemeentelijke bijdragen) dekken de begrote lasten volledig.

Zoals eerder aangegeven zijn afwijkingen (financiële risico's) voor rekening van beide gemeenten.

3. Paragraaf Financiering

De paragraaf financiering gaat over de manier waarop Werkorganisatie Druten-Wijchen wordt gefinancierd en de risico's die zich daarbij voordoen. De financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet) bevat het beleid hiervoor.

3.1 Financiering

De beide gemeenten dragen er zorg voor dat de werkorganisatie te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen te voldoen. Op basis van de door het bestuur vastgestelde begroting ontvangen de gemeenten voor 1 februari van het begrotingsjaar een factuur voor de bijdrage van het betreffende jaar. Deze bijdrage wordt in maandelijkse termijnen geïncasseerd.

3.2 Rekening courant

De werkorganisatie heeft bij de Bank Nederlandse Gemeenten een rekening courant. Vooralsnog is hier geen kredietarrangement aan verbonden. Dit betekent dat een negatief saldo niet is toegestaan.

Een tijdelijk overschot aan liquide middelen wordt in rekening courant aangehouden ten behoeve van het dagelijkse betalingsverkeer. Boven een drempelbedrag van € 250.000 worden overtollige middelen bij het Rijk gestald (schatkistbankieren).

3.3 Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De wet Fido (Financiering decentrale overheden) bevat een kasgeldlimiet en een renterisiconorm die een grens stelt aan financiering op korte termijn respectievelijk lange termijn.

Het is de werkorganisatie niet toegestaan om een negatief banksaldo te hebben of anderszins geld te lenen. Omdat renterisico zich niet voordoet zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet van toepassing.

4. Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de beleidsvoornemens en de stand van zaken ten aanzien van de bedrijfsvoering.

4.1 Personeel en organisatie

Het team P&O ondersteunt het management team (MT) bij het ontwikkelen en uitvoeren van een nieuw, modern personeels- en organisatiebeleid. Bovendien ondersteunt dit team bij de invoering van zelforganiserende teams en adviseert het over arbeidsvoorwaarden, HR-beleidsthema's en opleidingen. Ook heeft het team, samen met het team financiën, de verantwoordelijkheid voor de bewaking van de formatie en het personeelsbudget. In 2019 gaat de aandacht van het team vooral naar de vervolgstappen na het evalueren (samen met de OR) van het functieboek en de fijnstructuur en het uitvoeren van de strategische personeelsagenda die het MT in 2018 vaststelt. Ook het leveren van relevantie managementinformatie en het sturen daarmee heeft prioriteit.

Vanaf 1 mei 2018 heeft de organisatie een begin gemaakt met de invoering van zelforganiserende teams, die elk verantwoordelijk zijn voor van tevoren vastgestelde resultaten. In 2019 zetten we deze ontwikkeling door, waarbij we per team bekijken wat dat team nodig heeft om de resultaten te behalen die ze met de domeinmanager hebben afgesproken. De behoefte van het primaire proces staat hierbij voorop; de "stafdiensten" ondersteunen en adviseren daarbij. De pool van coaches ondersteunt de teamontwikkeling en groei in taakvolwassenheid. De groei van individuele medewerkers en teams vindt in elk geval plaats op de organisatiewaarden: open, verbindend, ondernemend en optimistisch.

4.2 Informatievoorziening

Wij nemen de beleving van onze dienstverlening van de inwoners, ondernemers en (maatschappelijke) instellingen als uitgangspunt. Daarom stellen we de kwaliteitsniveaus zoveel mogelijk mét hen vast. Klankbordgroepen, panels, interviews en "klantreizen" maken hier onderdeel van uit.

Wij monitoren de kwaliteit van de dienstverlening aan de hand van een aantal prestatie-indicatoren die we hebben uitgewerkt in bedrijfsvoeringsnormen. De in 2018 gehouden 0-meting vormt daarbij het vertrekpunt. Het gaat hierbij om jaarlijkse en tweejaarlijkse benchmarks zoals "waar staat je gemeente", klantbelevingsonderzoeken en "de klantreis".

Het MT stelt het organisatie-brede werkplan op, waarbij we de nieuwe collegeprogramma's als uitgangspunt nemen. Hierin staat de prioritering van werkzaamheden en de daaraan gekoppelde begroting van Werkorganisatie Druten Wijchen.

Voor de jaarrekening geldt dat het bestuur van Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW) voor 15 april (van het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft), een voorlopige jaarrekening aan de raden stuurt. Vervolgens kunnen de raden bij het bestuur van de werkorganisatie hun zienswijze over de voorlopige jaarrekening naar voren brengen. Het bestuur stelt de jaarrekening vast en stuurt deze binnen twee weken na vaststelling, jaarlijks voor 15 juli, naar Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland. De ontwerpbegroting 2020 wordt voor 15 april 2019 toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

De WDW maakt, overeenkomstig de planning- en controlcyclus (p&c-cyclus), bestuursrapportages ten behoeve van de colleges en de gemeenteraden van iedere individuele gemeente. De p&c-cyclus van de individuele gemeenten hebben we daarbij uit oogpunt van efficiency zoveel mogelijk geharmoniseerd. Op basis van de bestuursrapportages kunnen colleges en/of raden indien nodig bijsturen. Daarnaast adviseert en ondersteunt de WDW de colleges bij hun actieve en passieve informatieplicht richting de raden.

Om de betrokkenheid van en sturing door gemeenteraden en colleges daadwerkelijk te realiseren zijn de volgende randvoorwaarden van belang:

- a. Duidelijke beleidsprogramma's: om de genoemde sturingsinstrumenten goed te kunnen inzetten en een duidelijke verantwoording tussentijds en achteraf mogelijk te maken is het noodzakelijk dat we de beleidsprogramma's vertalen in concrete acties.
- b. Goede, open communicatie en vertrouwen: duidelijke, tijdige, volledige en open communicatie tussen gemeenteraad en college en tussen college en WDW is essentieel om betrokkenheid te garanderen en goede sturing te faciliteren. Onderling vertrouwen geldt daarbij als sleutelwoord.
- c. Integraal beleid: de beleidsvoorstellen die de WDW aanbiedt aan het bestuur zijn integraal van aard. Dat wil zeggen dat we alle elementen die een rol spelen bij de voorbereiding, implementatie en uitvoering, integraal meenemen en meewegen bij de advisering. Op deze manier kunnen de besturen weloverwogen en verantwoorde besluiten nemen.

4.3 Organisatiemodel en besturingsfilosofie

Het bestuur van de WDW is de bestuurlijk opdrachtnemer van de twee individuele colleges. De directie is formeel ambtelijk opdrachtnemer van het bestuur van de werkorganisatie en de twee gemeenten en heeft ook het mandaat om leiding te geven aan de Werkorganisatie Druten Wijchen. De directie kan dan ook aangesproken worden op taken als financiële huishouding, gevoerd personeelsbeleid en de uitvoering van taken conform de dienstverleningsovereenkomsten.

De hoofdstructuur en het sturingsconcept van de werkorganisatie bestaat uit een tweehoofdige directie (tevens de gemeentesecretarissen van respectievelijk Druten en Wijchen). Samen met de vijf domeinmanagers en business controller vormen zij het managementteam.

De zelforganiserende teams vormen de basis van het organisatiemodel. De diverse teams zijn ondergebracht in de domeinen Fysieke leefomgeving, Sociale leefomgeving, Publiekszaken, Bestuur, Strategie en Projecten en Bedrijfsvoering.

5. Financiële begroting

5.1 Structureel

Meerjarig overzicht baten en lasten (Bedragen x 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten Programma 1 Bedrijfsvoering	€ 30.380	€ 30.812	€ 31.235	€ 31.652
Lasten Programma 1 Bedrijfsvoering	€ 30.592	€ 31.080	€ 31.544	€ 31.697
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-€ 212	-€ 268	-€ 309	-€ 45
Inzet bestemmingsreserve	€ 212	€ 268	€ 309	€ 45
Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Bovenstaand overzicht laat de structurele begroting van de werkorganisatie per programma zien. Voor 2019 is de begroting ingedeeld in één programma.

5.2 Incidenteel

Het incidentele perspectief is gebaseerd op het bedrijfsplan. De aanloopkosten 2016 en 2017 zijn hierin meegenomen. Hiernaast is € 800K subsidie bij de Provincie Gelderland aangevraagd en toegekend ter afdekking van de kosten ICT in het kader van de harmonisatie.

Overzicht baten en lasten (Bedragen x 1.000)	
Druten	1.080
Wijchen	2.155
Derden	800
TOTAAL BATEN INCIDENTEEL	€ 4.035
Incidentele projectkosten	807
Frictiekosten personeel	382
Harmonisatie informatisering	1.036
Subsidiabele kosten ICT	800
Frictiekosten ICT	631
Kosten sociaal plan	379
TOTAAL LASTEN INCIDENTEEL	€ 4.035
Gerealiseerd resultaat	€ 0

6. Reserves

6.1 Verloop van reserves

2019

Bedragen (x € 1.000)	1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	31-12-2019
Egalisatiereserve Verlof	586	0	189	397
Egalisatiereserve kwaliteitsfonds	0	179	179	0
Egalisatiereserve periodiek verschil	248	182	205	225
Reserve implementatie	0	0	0	0
Totaal	834	361	573	622

2020

Bedragen (x € 1.000)	1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	31-12-2020
Egalisatiereserve Verlof	397	0	193	204
Egalisatiereserve kwaliteitsfonds	0	179	179	0
Egalisatiereserve periodiek verschil	225	126	201	150
Totaal	622	305	573	354

2021

Bedragen (x € 1.000)	1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	31-12-2021
Egalisatiereserve Verlof	204	0	159	45
Egalisatiereserve kwaliteitsfonds	0	179	179	0
Egalisatiereserve periodiek verschil	150	85	235	0
Totaal	354	264	573	45

2022

Bedragen (x € 1.000)	1-1-2022	Dotatie	Onttrekking	31-12-2022
Egalisatiereserve Verlof	45	0	45	0
Egalisatiereserve kwaliteitsfonds	0	0	0	0
Egalisatiereserve periodiek verschil	0	0	0	0
Totaal	45	0	45	0

6.2 Toelichting reserves

Egalisatiereserve verlof

In de CAR-Uwo is opgenomen dat indien er sprake is van het verlenen van ontslag een recht op vergoeding ontstaat voor nog niet opgenomen verlof/spaaruren. Betrokken gemeenten verlenen per 31 december 2017 ontslag aan betrokken ambtenaren, die per 1 januari 2018 aangesteld worden in de uitvoeringsorganisatie.

De betreffende vergoeding is per gemeente specifiek berekend en als verplichting overgezet naar de uitvoeringsorganisatie.

Egalisatiereserve kwaliteitsfonds

Het kwaliteitsfonds wordt gevuld uit openstaande vacatureruimte en vergoedingen van derden, o.a. UWV.

Egalisatiereserve periodiek verschil

De ingebrachte loonsom van beide gemeenten is bepaald op het maximum van een schaal (maximale periodiek). De geraamde loonsom daarentegen is berekend tegen schaal en werkelijke periodiek. Het verschil wordt gestort in deze reserve.

Reserve implementatie

De reserve implementatie is gekoppeld aan het implementatiebudget uit het incidenteel perspectief (paragraaf 5.2). Wanneer de implementatie niet in zijn geheel wordt afgerond in 2018, dan blijft het restant van het incidentele budget achter in de reserve voor uitvoering en dekking in 2019 en verder.

7. Investerings 2019

De onderstaande vervangingen zijn bepaald vanuit de inbreng van beide gemeentes. De daadwerkelijke inzet op ICT gebied wordt geharmoniseerd in een nog op te stellen I-plan.

ICT	Bedrag 2019 (€)
BAG aanvullingen	57.500
Inrichting klantvolgsysteem	25.000
Afname Kadaster (NUP)	15.000
Website fase 1 (Hippo 2012 + web en dienstrichtlijnen)	98.000
Doorontwikkelen website	19.300
KCC Infrastructuur	8.000
BIM / EGD (koppeling Join)	8.500
GISVG-AVR	101.000
Electronische transacties	10.000
Digitale dienstverlening	30.000
Basisregistraties	20.000
Informatieveiligheid	30.000
iNUP	30.000
Vervanging bestaande pakketten	130.000
Totaal	582.300

Voertuigen	Bedrag 2019 (€)
Zoutstrooier klein	32.500
Rolbezem	21.750
Totaal	54.250

8. EMU

BEREKENING EMUSALDO		2018	2019	2020
Omschrijving		x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
		Volgens begroting 2018	Volgens begroting 2019	Volgens meerjaren raming in begroting 2019
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	789	-212	-268
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	837	867	859
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	784	637	172
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande	0	0	0
11	Verkoop van effecten:			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)			
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?			
Berekend EMU-saldo		842	18	420