



Bedrijfsvoeringsorganisatie
West-Betuwe

Programmabegroting 2021-2024

BWB

Juni 2020

BWB is een samenwerkingsverband (gemeenschappelijke regeling) op het terrein van bedrijfsvoering van de gemeenten Culemborg, Tiel en West Betuwe.

Inhoud

Samenvatting.....	4
Vaststellingsbesluit.....	5
Programma 1 Personeel, Organisatie & Informatie	6
Programma 2 Financieel Advies	7
Programma 3 Financieel Beheer	8
Programma 4 Team ICT & Applicaties.....	9
Programma 5 Team DIV/BAG	10
Programma 6 Juridische Zaken & Control	12
Programma 7 Team Facilitaire Zaken & Inkoop.....	13
Programma 8 Directie.....	14
Algemene dekkingsmiddelen	15
Paragraaf 1 Weerstandsvermogen.....	17
Paragraaf 2 Financiering	19
Paragraaf 3 Bedrijfsvoering	20
De financiële begroting	21
Baten en lasten programmabegroting 2021-2024.....	23

Aan het bestuur,

Bijgaand treft u de meerjarenprogrammabegroting 2021-2024 van BWB aan. De begroting is de nadere uitwerking van de door u op 20 februari jl. besproken en op 17 maart jl. vastgestelde Kaderbrief 2021 die een eerste indicatie gaf van de ontwikkelingen voor 2021 en verder.

BWB verkeert op het moment van voorbereiden van deze begroting in een doorontwikkelfase. Nadat in 2019 de implementatie van de nieuwe governance, organisatiestructuur en het overeenkomen van een DienstVerleningsOvereenkomst (DVO) is gerealiseerd, zijn we in 2020 volop gestart met de doorontwikkeling van het vakmanschap van onze teams. Kwaliteit is daarbij voorliggend in ons denken en handelen.

Daarbij zijn we kritisch op ons eigen handelen én vragen we actief feedback van onze partners. In 2020 moet dit in ieder geval gaan leiden tot teamplannen die doorontwikkeling van onze dienstverlening ademen en een herijking van de Producten en Diensten Catalogus (PDC). Dit alles met uiteindelijk maar één doel: de partners in staat stellen succesvol te zijn.

2021 wordt het jaar waarin we de ingezette koers verder voort zetten door de nadruk steeds meer op de kwaliteit van onze dienstverlening te leggen.

Voor verdere inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de programma's en paragrafen.

Deze begroting is vastgesteld in de vergadering van het bestuur van 9 juli 2020.

N. Duursema
directeur

Samenvatting

Algemeen

De basis voor de programmabegroting 2021 is de programmabegroting 2020. Verder is rekening gehouden met actuele ontwikkelingen en de uitgangspunten waarover wij u in de Kaderbrief 2021 nader hebben geïnformeerd.

Nieuwe verreken systematiek

De nieuwe verreken systematiek gaat uit van de totale begrotingsomvang van BWB. Dat wil zeggen dat de in de voorgaande jaren toegepaste methodiek wordt losgelaten. Deze bestond uit enerzijds een verrekening van de gezamenlijke ingebrachte budgetten en anderzijds een aparte afrekening van specifieke afspraken die met gemeenten zijn gemaakt. Voor 2020 is afgesproken om het effect van de nieuwe verdeelsystematiek voor 50% toe te passen. Vanaf 2021 geldt de nieuwe verdeelsystematiek voor 100%. Dit zal een financieel effect hebben voor de gemeenten over het jaar 2020 en vanaf 2021. De partners houden hier binnen hun eigen P&C-cyclus rekening mee.

De nieuwe verreken systematiek is gebaseerd op de producten - en dienstencatalogus (PDC) en dat betekent dat vanaf 2021 er nog maar één gemeentelijke bijdrage is en er geen afzonderlijke verrekeningen meer plaatsvinden. In een informatiebrief van 7 oktober 2019 zijn de gemeenteraden hierover geïnformeerd. Door het toepassen van de nieuwe verreken systematiek ziet de opstelling van de gemeentelijke bijdrage er anders uit dan voorgaande jaren.

Financiële uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2021 (zie ook de Kaderbrief)

Index prijsontwikkeling

Overeenkomstig de door het CPB opgestelde cijfers zoals die in de septembercirculaire 2019 zijn opgenomen, wordt een algemene prijsindexering toegepast van 1,8% (= prijsindex nationale bestedingen). Dit algemene indexeringspercentage wordt ook door andere gemeenschappelijke regelingen in de regio Rivierenland toegepast in de begroting 2021. Alleen indien voor specifieke kostencategorieën andere indexeringspercentages gelden, kan worden afgeweken van het algemene indexeringspercentage en worden de marktconforme kostenstijgingen in de begrotingscijfers verwerkt. Op basis van deze gegevens hanteren we voor de Begroting 2021 een prijsontwikkeling van 1,8%. In de meicirculaire 2020 over het gemeentefonds die rond 1 juni wordt ontvangen, staat actuele informatie van het CPB over de prijsontwikkeling. Indien die informatie daar aanleiding toe geeft, zullen wij de begroting 2021 bijstellen.

Loonontwikkeling

De huidige CAO gemeenten kent een looptijd tot 1 januari 2021. Voor het begrotingsjaar 2021 e.v. moet nog een nieuwe CAO afgesloten worden. Op basis van de huidige inzichten en de gepubliceerde informatie van het CPB wordt in de begroting 2021 gerekend met een loonontwikkeling van 2,9% (loonvoet sector overheid). Daarnaast houden we voor 2021 rekening met een geschatte stijging van de pensioenpremies en overige sociale lasten (premies werknemersverzekeringen) van indicatief 1,4%, waardoor de totale stijging van de salariskosten in de begroting 2021 geraamd wordt op 4,3%. Verder worden, indien van toepassing, de jaarlijkse periodieke verhogingen binnen de functieschalen toegepast.

Met inachtneming van hetgeen in deze samenvatting is gemeld, komt de bijdrage van de gemeenten uiteindelijk uit op:

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal	15.315	16.479	16.484	16.484	16.484

Vaststellingsbesluit

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling BWB,

gezien het voorstel van 30 april 2020 tot voorlopige vaststelling van de ontwerp programmabegroting 2021-2024 en de daarop ontvangen zienswijzen van de deelnemers,

Besluit:

1. De programmabegroting 2021-2024 voor wat betreft de jaarschijf 2021 vast te stellen conform het ontwerp;
2. De programmabegroting 2021-2024 voor wat betreft de jaren 2022 t/m 2024 voorlopig voor kennisgeving aan te nemen;

Aldus besloten in de vergadering van 9 juli 2020

G. van Grootheest
voorzitter,

N. Duursema
secretaris,

Programma 1 | Personeel, Organisatie & Informatie

Wat willen we bereiken?

2020 is een nieuwe start voor het team POI. Zij werkt vanuit een nieuwe visie en geeft op een andere manier invulling aan samenwerking. De kern van de nieuwe manier van werken is dat zij proactief handelt en een slag maakt met het versterken van de digitale dienstverlening en werkprocessen. Niet alleen faciliteren, maar ook aansluiten bij behoeften van partners, koers houden, balans bewaken en ingrijpen waar nodig. De ontmoeting staat centraal en medewerkers worden ingezet op talent. Door verbinding en ontwikkeling te stimuleren zet zij resultaten neer die in onderlinge afstemming met onze partners tot stand zijn gekomen. Ook meet zij of de teamprestaties van voldoende niveau zijn en of doelstellingen, prognoses worden gehaald en vraagt met regelmaat om feedback. POI probeert nieuwe dingen uit en laat de partners vooral ervaren hoe het anders kan.

De thema's zijn in beeld. Vooraf zijn deze opgehaald bij de partners. Deze zijn terug te vinden in een team POI kalender 2020-2021. Op deze manier manageert het team POI de verwachtingen aan de voorkant richting partners. De insteek blijft om zoveel mogelijk te harmoniseren en te innoveren. Verder wordt de PDC/DVO als uitgangspunt gehanteerd. Een evaluatie van de PDC/DVO, medio juni 2020 kan leiden tot een herziening of aanscherping. Daarnaast schrijft het team POI tijd om inzicht te geven of de capaciteit en te behalen resultaten in balans zijn.

Wat gaan we doen?

De focus ligt op de nieuwe manier van dienstverlening, zoals bovenstaand benoemd. Inzet hierop gebeurt binnen de toegestane formatie en budgetten. Eventuele vakinhoudelijke ontwikkelingen krijgen binnen de aangewezen capaciteit invulling. Daar waar extra opdrachten (maatwerk) of wettelijke taken met grote prioriteit worden opgevoerd, wordt een verzoek gedaan voor extra middelen aan de betrokken partner(s). Wanneer er geen extra middelen beschikbaar zijn, is het alternatief dat er andere prioriteiten worden gesteld in overleg met de partners.

Wat gaat dat kosten?

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Lasten	1.778	1.703	1.780	1.780	1.780	1.780
Baten	48	10	0	0	0	0
Saldo	1.730	1.693	1.780	1.780	1.780	1.780

Verschillenverklaring begroting 2020 en begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Loon indexatie	N	72
Aanvullende loonkosten	N	14
Prijs indexatie	N	1
Resultaat		87

Programma 2 | Financieel Advies

Wat doen we?

De afdeling Financieel advies adviseert gevraagd en ongevraagd en rapporteert ten aanzien van de inrichting, de uitvoering, de ontwikkelingen en de doorontwikkeling van de financiën inclusief belastingen, fiscale zaken en treasury aan en voor de deelnemende gemeenten en de ook de eigen organisatie.

Kerntaken hierbij zijn:

- Toetsen van financiële paragrafen bij bestuursvoorstellen;
- Het organiseren van budgetgesprekken gericht op toetsing van de juistheid, tijdigheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van de budgetbestedingen en uitvoering van het beleid;
- Het bewaken van de realisatie van de P&C cyclus, waaronder de tussentijdse rapportages, begroting, begrotingswijzigingen en de jaarrekening;
- Project- of programmacontrol: het verstrekken, analyseren en controleren van projectinformatie en –procedures ter ondersteuning van de projectmanager en de ambtelijke opdrachtgever;
- Het in beeld brengen en bespreken van de (financiële)risico's van de organisatieonderdelen.

Kerndoelstelling is de besturen, het management en andere betrokkenen bij deze organisaties in staat stellen om aan financiële wet- en regelgeving te voldoen, de organisatie te besturen en hierover verantwoording af te leggen.

Andere doelstellingen die de afdeling nastreeft zijn de 4 K's die bij de oprichting van BWB zijn bepaald. Vanuit deze uitgangspunten en doelstellingen willen we het volgende bereiken of doorontwikkelen op 4 deelgebieden: personeel, organisatie, processen en instrumenten en dienstverlening.

Wat gaan we doen?

Naast het uitvoeren van de reguliere taken zullen de volgende onderwerpen worden opgepakt:

- In samenwerking met de partners uitvoering geven aan het verbeteren van de administratieve organisatie en interne controle processen;
- Het door ontwikkelen en verbeteren van de financieel management- en bestuur informatie;
- Het versterken van de competenties van de adviseurs;
- Het robuuster en minder kwetsbaar maken van de taken door onder andere heldere taak- en resultaatbeschrijvingen en het creëren van een goed werkklimaat (Organisatie).

Wat gaat dat kosten?

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Lasten	3.607	1.785	1.925	1.925	1.925	1.925
Baten	60	0	0	0	0	0
Saldo	3.547	1.785	1.925	1.925	1.925	1.925

Verschillenverklaring begroting 2020 en begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Loonindexatie	N	74
Aanvullende loonkosten	N	64
Prijsindexatie	N	2
Resultaat		140

Programma 3 | Financieel Beheer

Wat willen we bereiken?

Het team Financieel beheer van BWB levert financiële producten en diensten aan en voor de deelnemende gemeenten en de eigen organisatie. Kerntaken hierbij zijn:

- Zorgen voor een goed georganiseerde administratie (volgens wettelijke eisen en BBV);
- Het zorgvuldig bewaken de verzekeringsportefeuille;
- Het proactief reageren op knelpunten;
- Meebewegen in de doorontwikkeling van onze partners.

Kerndoelstelling is de besturen, het management en andere betrokkenen bij deze organisaties in staat te stellen om aan financiële wet- en regelgeving te voldoen, de organisatie te besturen en hierover verantwoording af te leggen.

Wat gaan we doen?

Naast het uitvoeren van de reguliere taken zullen onder andere de volgende onderwerpen worden opgepakt:

- In samenwerking met de partners verder voortzetten van het harmoniseren en standaardiseren van interne werkwijzen of werkprocessen;
- Het verder door ontwikkelen van financiële management- en bestuursinformatie;
- Het intern controle proces verder doorontwikkelen;
- Het versterken van de advies- en ondersteuningsfuncties;
- Het gericht opleiden of begeleiden van medewerkers in hun functie-uitoefening en ontwikkelen van competenties (talentontwikkeling);
- Het robuuster en minder kwetsbaar maken van de taken door onder andere heldere taak- en resultaatbeschrijvingen en het creëren van een goed beter werkklimaat.

Wat gaat dat kosten?

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Lasten		1.389	1.486	1.486	1.486	1.486
Baten		0	0	0	0	0
Saldo		1.389	1.486	1.486	1.486	1.486

Verschillenverklaring begroting 2020 en begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Loonindexatie	N	56
Aanvullende loonkosten	N	38
Prijsindexatie	N	3
Resultaat		97

Programma 4 | Team ICT & Applicaties

Wat willen we bereiken?

Op het vakgebied ICT en Applicatiebeheer levert BWB kwalitatieve producten en diensten aan de gemeenten Culemborg, West Betuwe, Tiel en de eigen organisatie. Doelstelling is het zorgdragen voor continuïteit en doorontwikkeling van informatievoorziening van de drie gemeenten. Het gaat hierbij om het zorgdragen voor de continuïteit, kwaliteit en ondersteuning van de applicaties, gegevens en ICT infrastructuur.

Beleid en advies

De actuele onderwerpen waar in 2021 aan wordt gewerkt richten zich met name op continuïteit, informatiebeveiliging en wettelijke ontwikkelingen. Onderwerpen die van toepassing zijn op alle drie de gemeenten en BWB. Denk hierbij o.a. aan implementatie BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid), DSO (Digitaal stelsel Omgevingswet) en vervanging ICT werkplekken.

Beheertaken

- Beheer, ondersteuning en up-to-date houden van basis- en kernregistraties en gegevens-uitwisseling;
- Het (technisch) beheren, ondersteunen en actueel houden van applicaties, basis- en kernregistraties en websites;
- Het ondersteunen van gebruikers, (functioneel) beheerders en teammanagement van informatiesystemen en gegevensregistraties, werkplekken en ICT infrastructuur;
- Deelnemen aan projecten van doorontwikkeling en vernieuwing van informatiesystemen en gegevensregistraties, documentaire informatievoorziening en technische infrastructuur;
- Beheer, ondersteuning en actueel houden van de technische-infrastructuur en regie en contractmanagement ten aanzien van dienstverlening van externe partijen.

Wat gaan we doen?

- Uitvoeren van het informatiebeleid 2018-2021 met door de gemeenten vast te stellen projecten;
- Vervangen van de ICT werkplekken en telefoniediensten;
- Invoering van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) ter vervanging van de BIG.
- Diverse projecten t.g.v. wettelijke ontwikkelingen.

Wat gaat dat kosten?

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Lasten	8.563	5.434	5.270	5.274	5.274	5.274
Baten	1.782	581	0	0	0	0
Saldo	6.781	4.853	5.270	5.274	5.274	5.274

Verschillenverklaring begroting 2020 en begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Loon indexatie	N	91
Aanvullende loonkosten	N	5
Prijnsindexatie	N	48
Financiering ICT budget in dekkingsbijdrage en organisatiewijziging (deels POI en DIV)	N	273
Resultaat		417

Programma 5 | Team DIV/BAG

Wat willen we bereiken?

Op het vakgebied Documentaire Informatievoorziening en Basisregistraties levert BWB kwalitatieve producten en diensten aan de gemeenten Culemborg, West Betuwe, Tiel en de eigen organisatie. Doelstelling is het zorgdragen voor continuïteit en doorontwikkeling van informatiebeheer van de drie gemeenten. Het gaat hierbij om het zorgdragen voor de continuïteit, kwaliteit en ondersteuning van de vastlegging en beheer van basis- en kern- registraties zoals post, archief (DIV), adressen en gebouwen (BAG) grootschalige topografie (BGT), kenbaarheid van publiekrechtelijke beperkingen (WKPB) en mogelijk de BRO.

Beleid en advies

De actuele onderwerpen waar in 2021 aan wordt gewerkt richten zich met name op continuïteit, informatiebeveiliging en wettelijke ontwikkelingen. Onderwerpen die van toepassing zijn op alle drie de gemeenten en BWB. Denk hierbij o.a. aan de voorbereiding op een samengestelde objecten registratie (GEO) in de vorm van diverse projecten, het ontwikkelen en inrichten van kwaliteitsmanagementprocessen en de verdere ontwikkeling van metadatamanagement. Daarnaast de verwerking van de wijzigingen voortkomend uit de nieuwe Archiefwet 2021 en automatiseren van archiefbeheerprocessen Ook de inzet van data-analyse en BI worden vergroot.

Beheertaken

- Beheer, ondersteuning en up-to-date houden van basis- en kernregistraties;
- Het (technisch) beheren, ondersteunen en actueel houden van applicaties die gebruikt worden ten behoeve van het verzamelen, vastleggen en beheren van informatie in de basis- en kernregistraties;
- Het ondersteunen van gebruikers met post-, archief-, en repro-, diensten. Waaronder de toegang tot de registraties.

Wat gaan we doen?

- Uitvoeren van het informatiebeleid 2018-2021 met door de gemeenten vast te stellen projecten;
- Verbinden met de klanten om samen de informatie levering, verwerking en verzorging te verbeteren;
- Verwerken van nieuwe en huidige werkvoorraden, in de basis- en kernregistraties;
- Migreren van de archieven uit de voormalige decentrale document management systemen (DMS-en Decos en Corsa) naar de centrale record management applicatie (RMA);
- Verbeteren van de eigen organisatie en interne processen om samen met de klanten toe te werken naar de benoemde doelstellingen.

Wat gaat dat kosten?

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Lasten		1.867	1.979	1.979	1.979	1.979
Baten		0	0	0	0	0
Saldo		1.867	1.979	1.979	1.979	1.979

Verschillenverklaring begroting 2020 en begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Loon indexatie	N	74
Aanvullende Loonkosten	N	35
Prijs indexatie	N	3
Resultaat		112

Programma 6 | Juridische Zaken & Control

Wat willen we bereiken?

We willen onze deelnemers blijven voorzien van kwalitatief hoogwaardige, robuuste advisering en een uitstekende behandeling van bezwaren en klachten. Daarbij hebben we aandacht voor onze zichtbaarheid en zorgen we voor een laagdrempelige toegang tot onze dienstverlening. Wij willen onze deelnemers optimaal gebruik laten maken van onze kennis en de kennis binnen onze professionele netwerk.

Voor de verbijzonderde interne controle geldt eveneens dat (het waarborgen van) de kwaliteit van de reguliere taken voorop staat. Daarnaast willen we de kwaliteit die we reeds in huis hebben beter tot zijn recht laten komen door te verkennen hoe we de samenwerking met de deelnemers verder kunnen verbeteren.

Wat gaan we doen?

Onze focus blijft gericht op het borgen – en verder ontwikkelen – van kwaliteit en het realiseren van robuuste dienstverlening. Dat doen we door scholing, kennisuitwisseling en het investeren in een professioneel kennisnetwerk. Hierdoor kunnen wij op elk gewenst moment deelnemers voorzien van passend juridisch advies. Daarnaast gaan wij voor onze partners een verkenning doen naar de mogelijkheden van juridische kwaliteitszorg.

Onze specialisten interne controle en auditing gaan met onze deelnemers op een aantal nader te kiezen thema's op zoek naar optimalisaties van de samenwerking met partners en accountant.

Wat gaat dat kosten?

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Lasten	830	1.273	1.363	1.363	1.363	1.363
Baten	50	0	0	0	0	0
Saldo	780	1.273	1.363	1.363	1.363	1.363

Verschillenverklaring begroting 2020 en begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Loon indexatie	N	55
Aanvullende loonkosten	N	34
Prijs indexatie	N	1
Totaal		90

Programma 7 | Team Facilitaire Zaken & Inkoop

Wat willen we bereiken?

In 2021 wil facilitaire zaken verder professionaliseren. Dit zorgt op meerdere onderwerpen voor verdere ontwikkeling van medewerkers, werkprocessen, kwaliteitsbeheersing en dienstverlening. Doel van de professionalisering is de kwaliteit in de bedrijfsvoering te verhogen en de continuïteit in dienstverlening te vergroten.

Beheertaken

Facilitaire zaken is verantwoordelijk voor een optimale werk- en verblijfsomgeving binnen de locaties Tiel en Culemborg (inclusief BWB). De afdeling zorgt ervoor dat alle medewerkers hun werk goed kunnen doen. Het Team Facilitaire zaken beheert de locaties die in gebruik zijn binnen Tiel en Culemborg. Dit is een zeer divers palet aan locaties; van schoolgebouwen, kantoorgebouwen en wijkcentra tot sportaccommodaties. Onder beheerstaken verstaan wij onder andere het preventief en correctief uitvoeren van huismeestertaken en toezien op uitgevoerd werk door derden. Daarnaast is het team verantwoordelijk voor de uitvoering van de facilitaire dienstverlening. Hierbij dragen wij zorg voor een schone werkomgeving, goede inrichting van de werkplekken en diverse cateringdiensten. Deze werkzaamheden voeren wij zelf uit of besteden wij uit aan derden.

Wat gaan we doen?

De diensten vanuit de producten -en dienstencatalogus worden hierbij verder gedigitaliseerd, werk processen verbeterd en geharmoniseerd. Zo gaan we inzetten op de doorontwikkeling van het team aan de hand van het Teamplan FZ&I 2020-2021. Daarin zijn 4 thema's opgenomen, customer excellence, de medewerker, duurzaamheid en organisatie & processen. Dit doen wij door middel van 4 kernwaarden: enthousiast, proactief, samen en vakmanschap. Binnen het thema medewerker gaan we werken aan de ontwikkeling van de kernwaarden. Ook blijven we ons ontwikkelen op het gebied van klantbenadering en willen we binnen BWB werken naar een integrale Servicedesk. Op het gebied processen willen we toewerken naar 1 centraal toegangsverleningssysteem voor alle drie de partners.

Wat gaat dat kosten?

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Lasten	1.537	1.566	1.734	1.734	1.734	1.734
Baten	87	16	0	0	0	0
Saldo	1.450	1.550	1.734	1.734	1.734	1.734

Verschillenverklaring begroting 2020 en begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Loon indexatie	N	59
Aanvullend en vergoeding Loonkosten	N	120
Prijs indexatie	N	5
Totaal		184

Programma 8 | Directie

Wat willen we bereiken?

Zie hiervoor de paragraaf bedrijfsvoering (blz. 20).

Wat gaan we doen?

Zie hiervoor de paragraaf bedrijfsvoering (blz. 20).

Wat gaat dat kosten?

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2023 begroot
Lasten	914	904	943	943	943	943
Baten	89	0	0	0	0	0
Totaal	825	904	943	943	943	943

Verschillenverklaring begroting 2020 en begroting 2021 (bedragen x € 1.000)

Loon indexering	N	12
Prijs indexering	N	11
Aanvullende middelen i.v.m. organisatiewijziging	N	16
Resultaat		39

Algemene dekkingsmiddelen

Het exploitatieresultaat van BWB wordt gedekt uit bijdragen van de deelnemers. Deze bijdragen worden bepaald door een zo objectief mogelijke verdeelsleutel vast te stellen. Er is een nieuwe verrekeningsystematiek vastgesteld die uit gaat van de totale begrotingsomvang van BWB. Dat wil zeggen dat de in de voorgaande jaren toegepaste methodiek wordt losgelaten. Deze bestond uit enerzijds een verrekening van de gezamenlijke ingebrachte budgetten en anderzijds een aparte afrekening van specifieke afspraken die met gemeenten zijn gemaakt. Voor 2020 is afgesproken om het effect van de nieuwe verdeelsystematiek voor 50% toe te passen. Vanaf 2021 geldt de nieuwe verdeelsystematiek voor 100%. Dit heeft een financieel effect voor de gemeenten over het jaar 2020 en vanaf 2021. De partners houden hier binnen hun eigen P&C-cyclus rekening mee.

De nieuwe verrekeningsystematiek is gebaseerd op de producten - en dienstencatalogus (PDC) en dat betekent dat vanaf 2021 er nog maar één gemeentelijke bijdrage is en er geen afzonderlijke verrekeningen meer plaatsvinden. In een informatiebrief van 7 oktober 2019 zijn de gemeenteraden hierover geïnformeerd. Door het toepassen van de nieuwe verrekeningsystematiek ziet de opstelling van de gemeentelijke bijdrage er vanaf 2021 anders uit dan voorgaande jaren.

Partners	Percentage
Culemborg	29,17
Tiel	35,98
West Betuwe	34,85
Totaal	100,0

Op basis van deze percentages en de uitkomst van de meerjarenbegroting 2021-2024 bedraagt de deelnemersbijdrage de komende jaren:

Bedragen x € 1.000:	2019 werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Culemborg	4.875	5.020	4.807	4.808	4.808	4.808
Tiel	5.469	5.622	5.929	5.931	5.391	5.391
West Betuwe	4.845	4.673	5.743	5.745	5.745	5.745
Totaal	15.189	15.315	16.479	16.484	16.484	16.484

Paragrafen

Door middel van de in deze programmabegroting opgenomen paragrafen wordt nader ingegaan op het beleid met betrekking tot beheersmatige aspecten van de organisatie. In het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven dat in de programmabegroting ten minste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

1. Weerstandsvermogen;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering.

De overige paragrafen zijn niet op BWB van toepassing en worden dan ook verder niet toegelicht:

1. Lokale heffingen;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Verbonden partijen;
4. Grondbeleid.

Paragraaf 1 | Weerstandsvermogen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft informatie over weerstandscapaciteit, risico's, het beleid omtrent weerstandscapaciteit en een aantal kengetallen. Dit is overeenkomstig hetgeen is voorgeschreven in de BBV.

Het weerstandsvermogen

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen enerzijds en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om niet geraamde kosten op te vangen anderzijds (BBV art. 11).

BWB loopt net als de deelnemende gemeenten risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen o.a. door het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle. In de GR BWB is in art. 21 bepaald dat de omvang van het weerstandsvermogen/risicoreserve van BWB maximaal 3% van de jaarlijkse exploitatielast mag zijn. BWB heeft momenteel geen weerstandsvermogen/reserve om deze risico's uit te dekken. Bestuurlijk is besloten om het weerstandsvermogen dat nodig is voor de risico's van BWB binnen de deelnemende gemeenten aan te houden.

De risico's

Onderstaande risico's worden benoemd:

- Herverdeling ICT-budgetten: In 2019 gestart met discussie rondom de herverdeling ICT-budgetten tussen partners en BWB, en doorbelasting (kapitaal-) en projecten lasten van BWB aan de partners. Definitieve besluitvorming hierover wordt verwacht in 2020 en zal ook effect hebben op de daarop volgende jaren;
- Het jaar 2019 was een transitiejaar voor BWB. Implementatie van een nieuwe governance- en organisatiestructuur heeft een grote impact gehad op het management. Met name aandacht voor overdracht en focus. In 2019 heeft de besluitvorming plaatsgevonden, is de organisatiestructuur gewijzigd en vindt de verdere uitwerking plaats in de jaren 2020 en volgende;
- Kwaliteit van medewerkers: De verdere ontwikkeling van de medewerkers (en de teams) zal ook in 2021 verder door;
- Interne beheersing: De inrichting van de bedrijfsvoering en de hierbij behorende interne controle is ingezet vanaf de tweede helft 2019, denk hierbij ook aan de rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2021;
- Het ziekteverzuim is fors afgenomen, echter we moeten hiervoor aandacht blijven houden. Er is binnen de begroting geen budget voor het inhuren van vervanging bij langdurige ziekte. Bij langdurige ziekte is vervanging soms onvermijdelijk en kan dit tot extra kosten leiden, die zullen worden opgenomen in de voortgangsrapportage.

Post Onvoorzien

In de begroting is de post "Onvoorzien" geraamd op 0 euro. Mocht er op enig moment door onvoorziene omstandigheden, binnen BWB sprake zijn van niet begrote tegenvallers, die niet uit gevormde reserves of de lopende begroting kunnen worden gedekt, dan belasten wij deze door aan de deelnemers op basis van artikel 22 van de GR BWB.

Voortgangsrapportages

Eén keer per jaar (na de zomer) wordt een voortgangsrapportage uitgebracht waarin aangegeven zal worden hoe bovenstaande risico's zich ontwikkelen en welke passende maatregelen er worden getroffen om de ontstane risico's te mitigeren.

Financiële kengetallen

Conform het BBV moeten in deze paragraaf ook de voorgeschreven financiële kengetallen worden opgenomen. Van de voorgeschreven kengetallen zijn het percentage Grondexploitatie en de Belastingcapaciteit voor BWB niet van toepassing. Ook de andere kengetallen zeggen weinig omdat BWB geen eigen vermogen heeft en de financiering van BWB volledig plaatsvindt vanuit de partners.

De van toepassing zijnde kengetallen zijn als volgt:

Netto schuldquote	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

Paragraaf 2 | Financiering

De financieringsparagraaf in de begroting is, in samenhang met de Financiële beheersverordening, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie.

De treasuryfunctie is gebaseerd op de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Uit hoofde van de treasuryfunctie kunnen middelen worden uitgezet. Het Treasurystatuut is hierbij leidend. In het Treasurystatuut zijn de doelstellingen van de treasuryfunctie geformuleerd en geconcretiseerd naar de verschillende deelgebieden van treasury, risicobeheer, financiën en kasbeheer. Ook zijn de organisatorische randvoorwaarden weergegeven.

BWB verkrijgt financiële middelen door periodieke bijdragen van de deelnemende gemeenten die de begrote exploitatiekosten volgens een verdeelsleutel afdekken.

Indien van toepassing zal bij aanschaf en vervanging (investeringen) van bedrijfsmiddelen de extra benodigde financieringsbehoefte (liquiditeiten maar geen kosten) bij de gemeente gevraagd worden.

Het betalingsverkeer van de deelnemers is in hoofdzaak belegd bij de NV Bank voor Nederlandse Gemeenten. BWB heeft zich hierbij aangesloten.

Paragraaf 3 | Bedrijfsvoering

In deze paragraaf bedrijfsvoering worden de doelen en de inspanningen beschreven die nodig zijn voor de (doorontwikkeling van de) interne bedrijfsvoering van BWB. De uitgaven die daarmee gepaard zijn, zijn verantwoord in programma 8.

Wat willen we bereiken?

2019 en 2020 zijn de jaren waarin we de doorstart van BWB samen met de partners mogelijk hebben gemaakt. We hebben de koers gezet en de randvoorwaarden ingevuld om onze missie te realiseren: *“onze partners in staat stellen succesvol te zijn door passende bedrijfsvoering”*.

Dat wil zeggen:

- We hebben beheer en administratie perfect op orde;
- We zijn vakinhoudelijk expert en kennishouder voor de partners;
- We beschikken over advies- en procesvaardigheden die bestuur en management van onze partners in staat stellen te acteren;
- We beschikken over project- en procesvaardigheden die doorontwikkeling op inhoud en in de samenwerking mogelijk maken.

2021 wordt het jaar waarin we de ingezette koers verder voort te zetten door de nadruk steeds meer te leggen op de kwaliteit van dienstverlening.

Wat gaan we doen?

Uitvoering teamplannen en DVO / PDC 2021-2022

2021 wordt het jaar waarin we de teamplannen zoals in 2020 opgesteld ten uitvoer brengen. Het is bovendien het jaar waarin we de herijkte DVO/PDC 2021-2022 ten uitvoer brengen. Beide producten worden in 2020 opgeleverd en hebben tot doel om de kwaliteit van dienstverlening zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de behoefte van de partners in het jaar 2021 én in de jaren die daarop door blijvend aandacht te hebben voor ontwikkeling van het vakmanschap.

Verbetering bestuurs- en managementrapportages

In 2019 is een start gemaakt met het gebruik van maand- en kwartaalrapportages, die aanvullend zijn op de vaste rapportages uit de P&C cyclus. Deze rapportages hebben tot doel om informatie aan te leveren die management, directie én bestuur in staat stellen te acteren. In 2021 wordt een vervolg geven aan de verdere doorontwikkeling van de inhoud van deze rapportages én de achterliggende processen met als doel de kwaliteit van de informatie verder te verhogen.

Leren- en ontwikkelen

Integraal onderdeel van de teamplannen is de focus op continue doorontwikkeling. De in 2020 vast te stellen R&O cyclus moet het management van BWB beter in staat stellen om op basis van het teamplan, de DVO/PDC 2021-2022 en de individuele wensen van de medewerkers de doorontwikkeling van BWB in de goede richting te krijgen. De aandacht gaat uit naar individuele ontwikkeling, teamontwikkeling én leiderschapsontwikkeling.

De financiële begroting

Incidentele lasten en baten

In deze begroting zijn geen incidentele lasten opgenomen.

Geprognosticeerde balans

<i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
<u>Activa</u>						
Vaste activa						
(im)Materiële vaste activa	1.285	998	711	424	137	137
Financiële vaste activa						
Totaal vaste activa	1.285	998	711	424	137	137
Vlottende activa						
Voorraden						
Uitzettingen < 1 jaar	702					
Liquide middelen	49					
Overlopende activa	293					
Totaal vlottende activa	1.044					
Totaal activa	2.329	998	711	424	137	137
<u>Passiva</u>						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	585					
Voorzieningen						
Vaste schulden						
Totaal vaste passiva	585					
Vlottende passiva						
Vlottende schuld	1.092	998	711	424	137	137
Overlopende passiva	652					
Totaal vlottende passiva	1.744	998	711	424	137	137
Totaal passiva	2.329	998	711	424	137	137

Toelichting

Op dit moment in het jaar is nog veel onzeker over de ontwikkelingen in het komende jaar, onder andere de uitbraak van COVID-19 (Corona). Gewerkt aan een meerjaren vervangingsplan voor wat betreft de ICT- en informatievoorzieningsbudgetten. Deze begroting 2021-2024 is daarmee een momentopname met nog veel onzekerheden. Indien er zich in de loop van 2020 of 2021 verdere ontwikkelingen voordoen die leiden tot een afwijking van de uitgangspunten, dan zullen we deze meenemen in de voortgangsrapportage (VGR) of, indien nodig, een afzonderlijk voorstel.

Overzicht van baten en lasten

Hieronder is het totaaloverzicht van de baten en lasten per programma 2019-2024 opgenomen. Alle lasten en baten behoren tot het taakveld 0.4 - Overhead. In de begrotingen van 2021 t/m 2024 zijn nog geen verrekeningen met reserves geraamd. Ook in het jaar 2019 hebben er geen onttrekking uit reserves plaatsgevonden. Daarnaast is 2019 nog gebaseerd op de "oude" teamindeling.

Baten en lasten programmabegroting 2021-2024

Bedragen x € 1.000

Programma		Jaarrekening 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
nr.	omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1	Team Personeel, organisatie & informatie	1.778	48	1.730	1.703	10	1.693	1.780		1.780
2	Team financieel advies	3.607	60	3.547	1.785	0	1.785	1.925	0	1.925
3	Team financieel beheer				1.389		1.389	1.486		1.486
4	Team ICT & applicaties	8.563	1.782	6.781	5.434	581	4.853	5.270		5.270
5	Team DIV/BAG				1.867		1.867	1.979		1.979
6	Team Juridische zaken en control	830	50	780	1.273	0	1.273	1.363	0	1.363
7	Team facilitaire zaken en inkoop	1.537	87	1.450	1.566	16	1.550	1.734	0	1.734
8	Directie	914	89	825	904	0	904	943	0	943
-	Algemene dekkingsmiddelen	22	15.188	-15.166	0	15.314	-15.314	0	16.479	-16.479
	Programmatotaal	17.251	17.304	-53	15.921	15.921	0	16.479	16.479	0

Programma		Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
nr.	omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1	Team Personeel, organisatie & informatie	1.780		1.780	1.780		1.780	1.780		1.780
2	Team financieel advies	1.925		1.925	1.925		1.925	1.925		1.925
3	Team financieel beheer	1.486		1.486	1.486		1.486	1.486		1.486
4	Team ICT & applicaties	5.274		5.274	5.274		5.274	5.274		5.274
5	Team DIV/BAG	1.979		1.979	1.979		1.979	1.979		1.979
6	Team juridische zaken en control	1.363		1.363	1.363		1.363	1.363		1.363
7	Team facilitaire zaken en inkoop	1.734		1.734	1.734		1.734	1.734		1.734
8	Directie	943	0	943	943	0	943	943	0	943
-	Algemene dekkingsmiddelen	0	16.484	-16.484	0	16.484	-16.484	0	16.484	-16.484
	Programmatotaal	16.484	16.484	0	16.484	16.484	0	16.484	16.484	0