

BIJLAGE BIJ

BEGROTING 2018-2021 MEERINZICHT: DOMEIN BEDRIJFSVOERING

Transitiefase Meerinzicht

Opgestart is de Transitiefase Meerinzicht. Deze fase gaat met name over wat er geregeld moet worden om de dienstverlening van de domeinen Bedrijfsvoering en Sociaal per 1 januari 2018 operationeel te hebben. Binnen deze transitiefase is werkzaam een Werkgroep Financiën, met als werkgroepfacilitator Jan Bergwerff. Onderdeel van deze Werkgroep Financiën is de Cel Begroting ca Meerinzicht Bedrijfsvoering. Deze cel is op 1 augustus 2017 van start gegaan.

Bemensing Cel Begroting ca Meerinzicht Bedrijfsvoering:

Trekker: Bert van Beek.

Leden: Gert van Lohuizen, Ingrid van der Graaff, Jeroen Kroes / Jeroen van der Cingel, André Westerhoff en Rutger Jan Brouwer.

De opdracht luidt als volgt:

Zorg dat op 1 januari 2018 de begrotings- en financiële administratie 2018 en verder van Meerinzicht op orde en werkzaam zijn. Daarbij gaat het om wijzigingen in de 1e fase MIZ, de opbouw/overgang 2e fase MIZ, de nieuwe verdeelsleutel Bedrijfsvoering en de budgettaire gevolgen voor de drie brongemeenten. Daarnaast worden geregeld de liquiditeitspositie Meerinzicht, de herziene bevoorschotting Meerinzicht en de P&C-cyclus 2018 (planning en documenten).

Het betreft dus uitsluitend de implementatie 1e en 2e fase MIZ domein Bedrijfsvoering. Het betreft niet het domein Sociaal, ook niet het onderdeel bedrijfsvoering domein Sociaal.

De cel is allereerst gestart met de vervaardiging van de nieuwe actuele Begroting 2018-2021 Meerinzicht: Domein Bedrijfsvoering. Deze begroting is thans gereed. Deze begroting is opgebouwd in een Excel-bestand.

Dit stuk dient als toelichting op de details van deze nieuwe Begroting 2018-2021 Meerinzicht: Bedrijfsvoering.

Met betrekking tot het besluitvormingstraject zal een bestuursadvies (oplegvel) vervaardigd worden.

Inmiddels is de Begroting 2018-2021 Meerinzicht behandeld in het OG_ON dd 6 december 2017 en de Directieraad i.o. dd 11 december 2017. Alle opmerkingen zijn verwerkt in de begrotingsstukken.

Begroting 2018-2021 Meerinzicht: Domein Bedrijfsvoering

In de opbouw van de nieuwe begroting zijn de volgende zaken meegenomen:

Fase 1 Meerinzicht bedrijfsvoering:

- a. Als basis is genomen de huidige Begroting 2018-2021 Meerinzicht (vastgesteld op 6 juli 2017), aangevuld met de 1^e begrotingswijziging 2017 Meerinzicht (vastgesteld op 6 juli 2017).
- b. Verwerkt is de 2^e Begrotingswijziging 2017 Meerinzicht (voorlopig vastgesteld op 9 oktober 2017).
- c. Basis voor de vervaardiging van de nieuwe Begroting 2018-2021 Meerinzicht Bedrijfsvoering is het Organisatieplan domein Bedrijfsvoering Meerinzicht Fase 1 en 2. Met dit organisatieplan is ingestemd door het Directieteam MIZ (6 februari 2017) en het Bestuur MIZ (15 februari 2017).
- d. Verwerkt is de nieuwe organisatiestructuur Meerinzicht, bestaande uit:
 - Directie Meerinzicht bedrijfsvoering;
 - Afdeling Informatisering & Automatisering (I&A / DIM);
 - Afdeling Facilitaire Dienstverlening & Gebouwen (Facilitair / Gebouwen);
 - Afdeling Financiën (Financiële Administratie / Financieel Beleid & Advies);
 - Afdeling Advies & Ondersteuning (HRM / Communicatie / Inkoop / Juridische Zaken);
 - Afdeling Belastingen & Gegevens (Belastingen / GEO / DIV).
- e. Als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur zijn de volgende wijzigingen fase 1 aangebracht:
 - Formatie Inkoop is verschoven van afdeling FGI naar afdeling Advies & Ondersteuning.
 - Formatie DIV en recordmanagement gaat van afdeling I&A naar afdeling Belastingen & Gegevens.
 - Formatie (1 fte) senior adviseur Organisatie & Bedrijfsvoering (W. v.d. Langemheen) gaat naar afdeling Financiën.
 - Diverse verschuiving van de werkbudgetten fase 1, bijvoorbeeld accountantskosten, werving & selectie, opleidingen en representatie.
- f. De Directie Meerinzicht Bedrijfsvoering bestaat uit:
 - Directeur Bedrijfsvoering (1 fte);
 - CiSo (1 fte);
 - Managementondersteuning (1,33 fte);
 - Hoofd interne bedrijfsvoering (1 fte).

Deze laatste functie is niet ingevuld en uitsluitend formatief in de huidige begroting opgenomen. Hij was niet budgettair vertaald in de huidige begroting. In de nieuwe begroting is deze fte vervallen.

In de 2^e fase Meerinzicht Bedrijfsvoering zal de Directie Meerinzicht Bedrijfsvoering nog worden aangevuld met de functie Businesscontroller Bedrijfsvoering (1 fte) en de functie Strategische ondersteuning Directieraad (0,5 fte).
- g. De loonsomraming formatie fase 1 is geactualiseerd naar de stand per 1 januari 2018, inclusief de CAO 2017/2018 (+ 3,25%) en de verwachte premiestijging sociale lasten en pensioenen 2018 (+ 0,75%). De extra kosten ter grootte van € 227.000,00 en respectievelijk € 54.000,00 worden gedekt uit de beschikbare stelpost Loonmutaties Meerinzicht 2018.
- h. Op de stelpost Loonmutaties Meerinzicht 2018 is thans beschikbaar € 292.000,00. Benodigd is € 227.000,00 en € 54.000,00. Het restant ter grootte van € 11.000,00 is thans vrijgefallen.
- i. Formatie / loonsom afdelingshoofden fase 1 MIZ: Dit is meegenomen bij Fase 2 Meerinzicht Bedrijfsvoering. Zie hieronder.
- j. Inhuur in verband met ziekte.

Meerinzicht kent over de eerste drie kwartalen van 2017 een ziekteverzuimpercentage van 0,76 kortdurend en 3,26 langdurend. Daarvoor moet (deels) ingehuurd worden. In de huidige begroting van Meerinzicht is daarvoor geen inhuurbudget beschikbaar. Nieuw is dat in deze nieuwe begroting is meegenomen een raming voor inhuur in verband met ziekte ter grootte van 2% van de loonsom 1^e fase Meerinzicht = € 145.000,00. Deze raming is opgenomen per afdeling. Hiervoor is geen dekking aanwezig binnen de huidige begroting van Meerinzicht en derhalve leidt dit tot een hogere structurele bijdrage van de drie brongemeenten.

Fase 2 Meerinzicht bedrijfsvoering:

- a. Uitgangspunt is de uitspraak van de Directieraad i.o. dd 6 november 2017: "Definitieve bepaling/ vaststelling per gemeente van over te dragen formatie en budgetten 2e fase per 1 januari 2018. In het overleg directieraad i.o. is geconstateerd dat er vanuit de drie gemeenten een voorbereiding plaatsvindt over wat er definitief overgaat qua formatie en personeelsbudgetten tweede fase Meerinzicht. De gemeentesecretarissen gaan ervan uit dat er vanuit hun gemeenten ruim voldoende personeels-budgetten meegaan zodat er wordt voorkomen dat er halverwege het jaar een begrotingswijziging moet plaatsvinden".
Bovenstaande wordt in de praktijk uitgelegd dat er een realistische begroting vervaardigd moet worden op basis van wat tot nu toe besloten is.
- b. Basis voor de vervaardiging van de nieuwe Begroting 2018-2021 Meerinzicht Bedrijfsvoering is het Organisatieplan domein Bedrijfsvoering Meerinzicht Fase 1 en 2. Met dit organisatieplan is ingestemd door het Directieteam MIZ (6 februari 2017) en het Bestuur MIZ (15 februari 2017). Onderdeel van dit organisatieplan zijn de bijlage 2 Overzicht formatie en functies fase 2 en de bijlage 3 Actualisatie uitvoeringsbudgetten taakvelden fase 2 Meerinzicht.
- c. Als freezedatum is gehanteerd 1 november 2017.
- d. De opmerkingen van het OG-ON dd 6 december 2017 en de Directieraad i.o. dd 11 december 2017 zijn verwerkt in de begrotingsstukken
- e. Het overzicht uitvoeringsbudgetten taakvelden fase 2 MIZ uit het organisatieplan is geactualiseerd naar de stand per 1 januari 2018. Dit zijn de werkbudgetten van de 4 taakvelden fase 2 MIZ, die door de brongemeenten worden ingebracht. Alle drie de brongemeenten brengen deze geactualiseerde budgetten volledig in.

In deze nieuwe begroting zijn de volgende werkbudgetten ingebracht:

Omschrijving	Ermelo	Harderwijk	Zeewolde	Totaal
Taakveld Financiën:				
- uitgaven	81.000,00	58.000,00	15.000,00	154.000,00
- inkomsten	-68.000,00	-16.000,00		-84.000,00
Taakveld Communicatie	50.000,00	22.000,00	61.000,00	133.000,00
Taakveld Juridische Zaken	31.000,00	100.000,00	44.000,00	175.000,00
Taakveld GEO:				
- uitgaven	69.000,00	49.000,00	76.000,00	194.000,00
- inkomsten			-34.000,00	-34.000,00
Totaal	163.000,00	213.000,00	162.000,00	538.000,00

- f. Het overzicht formatie en functies fase 2 uit het Organisatieplan is door de drie brongemeenten geactualiseerd. Dit is de formatie, zowel de managementformatie als de uitvoeringsformatie, van de 4 taakvelden fase 2 MIZ en bodes Zeewolde, die door de 3 brongemeenten wordt ingebracht.

Omschrijving	Inbreng vlg. Organisatieplan (incl. Jur.zkn)	Werkelijke inbreng
Gemeente Harderwijk	26,28 fte	27,11 fte
Gemeente Ermelo	24,47 fte	26,37 fte
Gemeente Zeewolde	27,25 fte	25,69 fte
Meerinzicht: nieuw	0,00 fte	4,50 fte
Totale formatie	78,00 fte	83,67 fte

De gemeente Zeewolde brengt, in afwijking van het Organisatieplan, niet in de formatie die alsnog achterblijft als gevolg van:

- De uitvoering van concerntaken en de invulling van de regie-/opdrachtgeversrol;
- De correctie op de formatie JZ als gevolg van het supplement JZ - Zeewolde.

Dit betekent dat Zeewolde niet inbrengt de managementformatie ter grootte van 0,75 fte.

Naar aanleiding hiervan hebben de mede celleden uit de gemeenten Harderwijk en Ermelo ook de managementformatie ter grootte van 0,63 fte respectievelijk 0,45 fte teruggetrokken uit de inbreng in Meerinzicht.

Hier ontstaat een afwijking van het Organisatieplan Meerinzicht, hetgeen ook gevolgen heeft voor de bepaling van de nieuwe verdeelsleutel. Tevens betekent dit dat er in totaal 1,83 fte wegvalt als dekking van de drie fte nieuwe afdelingshoofden Bedrijfsvoering.

- g. Afdelingshoofden Bedrijfsvoering Meerinzicht.

Aanname was destijds dat de afdelingshoofden uit het huidige personeelsbestand geworven konden worden. Naar nu blijkt moet er extern geworven worden voor een drietal afdelingshoofden, te weten voor de afdeling Facilitaire Dienstverlening & Gebouwen, de afdeling Advies & Ondersteuning en de afdeling Financiën. Dit betreft een aanstelling voor 2 jaar. Het betreft 3 fte met een loonsom van elk € 107.000,00.

In afwachting van de organisatieontwikkeling Meerinzicht wordt voor de jaren 2018 en 2019 (en extra aanvullend 2020 in verband met uitloop doorontwikkelingstraject MIZ) een extra loonsom geraamd van $3 \times € 107.000,00 = € 321.000,00$ en met ingang van 2021 een loonsom van $1 \times € 107.000,00 = € 107.000,00$ (per 1 januari 2021 van 5 naar 3 afdelingen).

Deze kosten zijn thans verwerkt in de begroting. Hiervoor is geen dekking in de huidige begroting Meerinzicht beschikbaar.

De loonsomraming van de functie afdelingshoofd Belastingen & Gegevens wordt opgehoogd naar € 107.000,00.

- f. De loonsomraming formatie fase 2 is berekend naar de stand per 1 januari 2018, inclusief de CAO 2017/2018 (+ 3,25%) en de verwachte premiestijging sociale lasten en pensioenen 2018 (+ 0,75%).

- g. Rechtstreekse bijdrage gemeente Zeewolde.

De formatie van Beertje de Lange was destijds wel formeel overgedragen door Zeewolde, maar zat nog niet in de verdeelsleutel. Dit is thans hersteld. Hiermee vervalt de rechtstreekse bijdrage (€ 47.000,00) die Zeewolde hiervoor aan Meerinzicht betaalde en wordt dit meegenomen in de verdeelsleutel Zeewolde.

- h. Formatie communicatie gemeente Ermelo.

Ermelo brengt een tweetal tijdelijke formatieplaatsen in, in totaal 1,34 fte. Deze vervallen per 1 april 2019. De bijbehorende loonsom ter grootte van € 96.000,00 in 2018 en € 24.000,00 in 2019 wordt door Ermelo rechtstreeks aan Meerinzicht vergoed. Dit valt buiten de verdeelsleutel.

- i. P&C-functie Meerinzicht Bedrijfsvoering.
Deze P&C-functie bestaat uit 2 fte's, te weten Businesscontroller MIZ Bedrijfsvoering (bij de Directie MIZ Bedrijfsvoering) en ondersteuning / senior medewerker P&C MIZ Bedrijfsvoering (bij afdeling Financiën). De functie Senior adviseur P&C MIZ BV is uitsluitend genoemd bij de afdeling Financiën. Er is geen formatie en geen loonsomraming opgenomen in de begroting. Deze fte moet komen uit de bestaande formatie afdeling Financiën. Afhankelijk van de daadwerkelijke invulling van deze functie zou dit nog kunnen leiden tot een aanpassing van de nieuwe verdeelsleutel.
- j. Formatie ondersteuning Directieraad
Opgenomen is 0,5 fte voor strategische ondersteuning Directieraad Meerinzicht. Hiervoor is structureel een loonsom ter grootte van € 50.000,00 opgenomen in de begroting.
- k. Telefoonkosten
Met ingang van 2018 brengen de drie brongemeenten alsnog de telefoonkosten in. Dit betreft de volgende bedragen: Ermelo € 104.000,00, Harderwijk € 159.000,00 en Zeewolde € 40.000,00.
- l. Stelpost incidenteel onvoorzien
In de begroting Meerinzicht fase 1 is geraamd € 25.000,00. Dit bedrag blijft gehandhaafd.
- m. Personeelsgerelateerde budgetten.
De volgende ramingen zijn opgenomen:
- Opleidingskosten (inclusief congressen): 1,75% van de loonsom = € 109.000,00.
 - Reiskosten woon-werkverkeer: opgave werkgroep PenO € 53.000,00.
 - Reiskosten dienstreizen: € 150,00 per fte = € 13.000,00.
 - Ambtsjubilea: gemiddeld € 13.000,00 per jaar.
 - Bijdrage aan personeelsvereniging: € 0,00.
 - Personeelsbijeenkomsten (nieuwjaar/zomerbbq/eindejaar/ed): € 100,00 per fte = € 9.000,00.
 - Representatie (ziekte, afscheid, presentje extern, ed / per afdeling geraamd): € 50,00 per fte = € 4.000,00.
 - Arbobudget / bedrijfsarts: € 100,00 per fte = € 9.000,00.
 - BHV: € 2.000,00.
 - Werving en selectie: € 100,00 per fte = 9.000,00.
 - Stagevergoeding: € 30,00 per fte = € 3.000,00.
 - Inhuur vacatures: inhuur ten laste van beschikbare vacaturegelden.
 - Inhuur i.v.m. ziekte fase 2 (geraamd per afdeling): 2% van de loonsom = € 125.000,00.
 - Inhuur Securitas (avondbode Harderwijk): € 10.000,00.
 - Juridische ondersteuning P&O (Capra): € 100,00 per fte = € 9.000,00.
 - Gedifferentieerde beloning € 0,00.
 - Kerstpakketten: € 50,00 per personeelslid = € 10.000,00.
 - Kosten HR21: eenmalig in 2018 Harderwijk en Zeewolde € 11.000,00.
 - Accountantskosten: o.b.v. contract accountant voornamelijk budget verdubbelen: € 15.000,00.
 - Aansprakelijkheidsverzekering: 0,7275 promille jaarloon = € 3.000,00.
 - Collectieve rechtsbijstandsverzekering: € 4,00 per fte = € 1.000,00.
 - Verzekering Goed werkgeverschap: € 37,00 per fte = € 3.000,00.
 - Computerverzekering: € 8.000,00.
 - Kosten bankverkeer: huidig budget verdubbelen: € 1.000,00.
 - Netwerkbijeenkomsten: € 50,00 per fte = € 4.000,00.
 - Lidmaatschappen en contributies: € 5.000,00.
 - Fiscaliteiten: € 10.000,00.

Bovenstaande personeelsgerelateerde budgetten leiden tot de volgende totaalbudgetten:

Omschrijving	Inbreng Ermelo	Inbreng Harderwijk	Inbreng Zeewolde	Meerinzicht	Totaal
Budgetten	117.000,00	128.000,00	109.000,00	85.000,00	439.000,00

- n. *CiSo*
In eerste instantie is in de begroting Meerinzicht een eenmalig werkbudget opgenomen ter grootte van € 75.000,00. Dit was verwerkt in de 1e Begrotingswijziging 2017 Meerinzicht. Afhankelijk van de evaluatie in 2017 zou een structureel budget moeten worden geraamd. In deze nieuwe begroting MIZ is alvast een structureel werkbudget ter grootte van € 75.000,00 opgenomen.
- o. *Ontwikkelingen I&A*
Op basis van het onderzoek Zero-based budgetteren I&A Meerinzicht bedraagt de overschrijding van het I&A budget, bij ongewijzigd beleid en zonder de exploitatielasten van de geplande investeringen € 320.000,00. Vooruitlopend op besluitvorming wordt dit extra budget ter grootte van € 320.000,00 alvast structureel in de nieuwe begroting Meerinzicht opgenomen.
- p. *Gastvrije Randmeren.*
Op basis van de offerte (m170001264) is binnen de nieuwe begroting Meerinzicht opgenomen een bijdrage van Gastvrije Randmeren ter grootte van € 17.000,00. Dit bestaat uit: hrm (4 x € 2.157,00 = € 8.628,00 / afgerond € 9.000,00), financiën (€ 5.995,00 / afgerond € 6.000,00) en telefonie (€ 1.698,00 / afgerond € 2.000,00). Tegenover deze inkomst is in de nieuwe begroting Meerinzicht een uitgavenstelpost ter grootte van € 17.000,00 geraamd.
De huisvestingskosten en -bijdrage van Gastvrije Randmeren gaan via de gemeente Harderwijk (€ 17.900,00).

Verdeelsleutel Meerinzicht bedrijfsvoering:

Voor Meerinzicht: domein Bedrijfsvoering geldt een eigen verdeelsleutel. Op basis van deze nieuwe Begroting 2018-2021 Meerinzicht Bedrijfsvoering is een nieuwe verdeelsleutel berekend. Deze is als volgt berekend:

- Doelstelling is zo weinig mogelijk structurele rechtstreekse bijdragen van de 3 brongemeenten. Alles door middel van de verdeelsleutel toerekenen.
- Basis is de herziene verdeelsleutel 1^e fase Meerinzicht (vastgesteld op 18 december 2015). Dit is: Ermelo 36,92% / Harderwijk 40,54% / Zeewolde 22,54%.
- Daarop moet nog gecorrigeerd worden het besluit van het Directieteam Meerinzicht dd 29 augustus 2016 inzake de toerekening van de directeur Bedrijfsvoering en de managementassistente. Dit is bevestigd met memo Meerinzicht dd 15 juni 2017. Daarin is ook aangegeven dat de financiële correctie moet worden doorgevoerd met als ingangsdatum 2015 en dit te verwerken bij de Jaarstukken 2017 Meerinzicht en de bepaling van de nieuwe verdeelsleutel voor 2018 en verder.
- De overige bovengenoemde begrotingsaanpassingen fase 1 Meerinzicht bedrijfsvoering leiden niet tot correctie op de verdeelsleutel.
- De bovengenoemde begrotingsaanpassingen fase 2 Meerinzicht Bedrijfsvoering leiden wel tot een aanpassing van de verdeelsleutel voor zover zij worden ingebracht door de 3 brongemeenten.
- Basis voor de berekening van de nieuwe verdeelsleutel is de Begroting 2018 Meerinzicht.
- Dit leidt tot een nieuwe verdeelsleutel Meerinzicht: domein Bedrijfsvoering.
De nieuwe verdeelsleutel is dan: Ermelo 34,97 % / Harderwijk 39,39 % / Zeewolde 25,64 %.

Ontwikkeling verdeelsleutel Meerinzicht: domein bedrijfsvoering

Omschrijving	Zeewolde	Harderwijk	Ermelo
Oorspronkelijke verdeelsleutel fase 1	25,40 %	38,60 %	36,00 %
Herziene verdeelsleutel fase 1	22,54 %	40,54 %	36,92 %
Verdeelsleutel fase 1 na correctie weeffout	22,74 %	40,90 %	36,36 %
Nieuwe verdeelsleutel fase 1 en 2	25,64 %	39,39 %	34,97 %

Bijdragen brongemeenten:

Op basis van de nieuwe Begroting 2018-2021 Meerinzicht: Domein Bedrijfsvoering worden de netto lasten per jaar bepaald. Deze netto lasten moeten door middel van de nieuwe verdeelsleutel worden toegerekend aan de 3 brongemeenten.

Dit betekent dat de drie brongemeenten de volgende bijdragen aan Meerinzicht gaan betalen:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Netto lasten Meerinzicht	18.452.000,00	18.454.000,00	19.592.000,00	19.312.000,00
Bijdrage Ermelo	6.802.000,00	6.803.000,00	6.851.000,00	6.753.000,00
Bijdrage Harderwijk	7.661.000,00	7.661.000,00	7.716.000,00	7.606.000,00
Bijdrage Zeewolde	4.989.000,00	4.990.000,00	5.025.000,00	4.953.000,00

Daarnaast betaalt de gemeente Ermelo nog een incidentele bijdrage aan Meerinzicht ter grootte van € 96.000,00 in 2018 en € 24.000,00 in 2019.

Taakstelling Meerinzicht

In de nieuwe Begroting 2018-2021 Meerinzicht: domein Bedrijfsvoering zitten thans (nog) de volgende taakstellingen / inspanningsverplichtingen:

(bedragen x € 1.000,00)

Omschrijving	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fase 1 Meerinzicht:								
Opgenomen taakstelling	120	417	714	1.013	1.013	1.013	1.013	1.013
Gerealiseerd (BGW 2016-1)	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120
Gerealiseerd PB 2018-2021					-312	-312	-312	-312
Nog te realiseren fase 1 MIZ	0	297	594	893	581	581	581	581
Inspanningsverplichting Meerinzicht:								
Inspanningsverplichting implementatiekosten fase 2 in 4 jaar (totaal € 648)				162	162	162	162	
Vrijval kosten 2015				-24	-24	-24	-24	
Vrijval kosten 2016				-63	-63	-63	-63	
Nog te realiseren inspanningsverplichting				75	75	75	75	
Totaal nog te realiseren MIZ BV			594	968	656	656	656	581

Afstemming en samenvoeging met Begroting 2018-2021 Meerinzicht: domein Sociaal

- Als onderdeel van de transitiefase Meerinzicht is binnen de werkgroep Financiën door de cel Domein Sociaal de Begroting 2018-2021 Meerinzicht: Sociaal samengesteld. Deze begroting bestaat uit de formatiekosten en de bedrijfsvoeringskosten Sociaal en heeft een eigen verdeelsleutel.
- De programmakosten domein Sociaal zijn achtergebleven in de begrotingen van de brongemeenten.
- De bedrijfsvoeringskosten Sociaal (formatie/loonsom en personeelsgerelateerde-/werkbudgetten) worden alsnog opgenomen in de Begroting 2018-2021 Meerinzicht: Bedrijfsvoering. Zij worden via een interne verrekening verwerkt in de begroting en vallen dus onder de verdeelsleutel domein Sociaal.
- Uiteindelijk ontstaat er 1 Begroting 2018-2021 Meerinzicht, met 2 domeinen.

Het betreft met name de volgende budgetten:

- Formatie SDV: loonsom 5,39 fte.
- Formatie P&C-functie Sociaal: loonsom 4 fte.
- De hierbij behorende personeelsgerelateerde budgetten en werkbudgetten.
- Bijdrage SDV voor dienstverlening administratie € 51.000,00 (oorspronkelijk aan Ermelo).
- Bijdrage SDV voor dienstverlening Meerinzicht € 289.000,00.

Niet opgenomen in Begroting 2018-2021 Meerinzicht: domein Bedrijfsvoering / risico's

1. Ontwikkelingen I&A:
 - Op basis van het onderzoek naar I&A-functies zou de formatie met 9,75 fte (expertinschatting) of 7,5 fte (eigen inschatting) uitgebreid moeten worden. De genoemde 7,5 fte is uit te splitsen in 2,0 fte nu en 5,5 fte in het kader van de doorontwikkeling. De structurele kosten van de 2,0 fte bedragen € 150.000,00.
 - In afwachting van nadere besluitvorming inzake deze ontwikkelingen I&A zijn de extra benodigde fte's en bijbehorende (loonsom-)budgetten nog niet in de nieuwe begroting opgenomen.
2. HR21:
 - Uniformering van de waardering van functies binnen HR21 kan loonsomverhogend werken.
 - Hiermee is nog geen rekening gehouden in deze nieuwe begroting.
3. Finance Lab Meerinzicht:
 - In 2018 wordt de Finance Lab taakveld Financiën Meerinzicht uitgevoerd. Daarbij wordt een visie voor de toekomstige financiële functie gedefinieerd. De doelstellingen voor deze 3 labs zijn als volgt: Lab 1 – bepalen van het ambitieniveau van de nieuwe organisatie Lab 2 – tekenen van de huidige organisaties Lab 3 – vaststellen van de route naar de nieuwe organisatie.
 - Dit kan leiden tot gevolgen voor de begroting Meerinzicht.
 - Hiermee is nog geen rekening gehouden in deze nieuwe begroting.
4. Opbrengsten belastingen / Salarissen:
 - In de transitiefase Meerinzicht wordt binnen de werkgroep Financiën (cel Belastingen en Salarissen) gekeken naar de wenselijkheid en mogelijkheden om zowel de belastingopbrengsten als de salarisuitbetalingen van de brongemeenten volledig via Meerinzicht en dus de bankrekening van Meerinzicht te laten lopen.
 - Hierbij geldt hierbij dat, net als bij de programmagelden Sociaal, deze budgetten niet de begroting van Meerinzicht worden opgenomen, maar in de begrotingen van de brongemeenten geraamd blijven.
5. BTW:
 - In de transitiefase Meerinzicht wordt binnen de werkgroep Financiën (cel Fiscaliteiten) gekeken naar zaken als wegvallen van de BTW-koepelvrijstelling, Vennootschapsbelasting, BTW werkzaamheden voor derden en BTW-mengpercentage.
 - Bovenstaande kan gevolgen hebben voor de begroting van Meerinzicht en/of de begroting van de brongemeenten.
 - In afwachting van duidelijkheid is hiermee nog geen rekening gehouden in deze nieuwe begroting.
 - Op basis van de meest recente informatie van onze fiscalist lijkt het er op dat dit vooral nadelige gevolgen zal hebben voor de begrotingen van de brongemeenten.
6. Afspraken OG-ON van 27 september 2017:
 - In de termijnagenda bij het verslag OG-ON van 27 september 2017 is het volgende opgenomen Voorstel (Marc) hoe om te gaan met onder andere:
 - tegenvallers op het basispakket aan taken;
 - tegenvallers in de personele kosten i.v.m. langdurige ziekte;
 - tegenvallers in de personele kosten i.v.m. tijdelijke inhuur als gevolg van vacatures die lang open staan;
 - tegenvallers als gevolg van functioneringsproblemen;
 - eventueel koppelen aan de actualisatie van de verdeelsleutel in relatie tot fase 2.
 - Met uitzondering van een stelpost Inhuur bij langdurige ziekte en het bijramen van diverse werkbudgetten is er nog geen rekening gehouden met bovenstaande in deze nieuwe begroting.
7. RNV:
 - De overname van een tweetal medewerkers van de RNV inzake de catering is niet in deze begroting verwerkt. De info kwam te laat voor verwerking. Zij krijgen een aanstelling bij Meerinzicht (facilitair).
8. Constante prijzen:
 - De nieuwe Begroting 2018-2021 Meerinzicht: Bedrijfsvoering is opgesteld in constante prijzen.
 - Dit betekent dat geen rekening is gehouden met loon- en prijsstijgingen na 2018.
 - Dit wordt meegenomen in de jaarlijkse kadernota Meerinzicht door middel van een stelpost.
9. Verder wordt korthedshalve verwezen naar de risico's, zoals verwoord in de Begroting 2018-2021 Meerinzicht fase 1.

Evaluatie

1. Gedurende het begrotingsjaar 2018 wordt de vinger aan de pols gehouden met betrekking tot overschrijdingen van (door de brongemeenten ingebrachte) budgetten.
2. Na vervaardiging van de Jaarstukken 2018 Meerinzicht bekijken of de werkelijkheid 2018 afwijkt van de Begroting 2018, met name op de door de brongemeenten ingebrachte budgetten.
3. Mogelijk kan bovenstaande leiden tot bijstelling van (ingebrachte) budgetten en eventueel aanpassing van de nieuwe verdeelsleutel.
4. Vervolgens zal om de 3 jaar geëvalueerd worden. Formele vastlegging van deze afspraak in de GR Meerinzicht.

Planning

In de onderstaande planning zijn alle stappen opgenomen. Indien er wordt gesproken over de Begroting 2018-2021 Meerinzicht Bedrijfsvoering is dat inclusief de nieuwe verdeelsleutel Bedrijfsvoering MIZ.

Data	Omschrijving	Afgerond
6 november 2017	Bert: voorbespreken met Jan Bergwerff	✓
7 november 2017	Zeewolde: aanleveren formatie en werkbudgetten fase 2	✓
7 november 2017	Cel Begroting: afronden Begroting MIZ Bedrijfsvoering	✓
13 november 2017	Bert: voorbespreken Begroting MIZ BV met Marc Bezemer en Jan Bergwerff	✓
13 november 2017	Cel Begroting: bespreken/afronden stukken Begroting MIZ BV	✓
17 november 2017	Cel Begroting: bepalen nieuwe verdeelsleutel fase 1 en 2 MIZ BV	✓
20 november 2017	Bert: afronden stukken Begroting 2018-2021 MIZ BV	✓
22 november 2017	Bert: presenteren Begroting 2018-2021 MIZ BV in werkgroep Financiën	✓
27 november 2017	Cel Begroting: afronden alle stukken Begroting 2018-2021 MIZ BV	✓
27 november 2017	Bert; aanbieden stukken Begroting 2018-2021 MIZ BV aan Gerda van Gens ter verdere verspreiding	✓
28 november 2017	Gerda: aanbieden stukken Begroting 2018-2021 MIZ BV aan OG-ON/FO, Directieraad en Bestuur Meerinzicht	✓
1 december 2017	RJ: nieuwe begrotings-/financiële administratie MIZ technisch werkbaar in Decade / Cognos	
1 t/m 15 december 2017	RJ: testen begrotingsadministratie MIZ (bbv-proof / proefdraaien IV3-aangifte / budgetbeheerders / btw-codes / ed)	
6 december 2017	OG-ON / FO MIZ: behandelen Begroting 2018-2021 MIZ BV	✓
11 december 2017	Directieraad MIZ: behandelen Begroting 2018-2021 MIZ BV	✓
11 december 2017	Cel Begroting: afronden overige opdrachten	

18 t/m 22 december 2017	André/RJ: uitdragen en informatieverstrekking over nieuwe Begroting 2018-2021 MIZ BV en nieuwe financiële administratie MIZ 2018 aan alle betrokkenen	
20 december 2017	Bestuur MIZ: oriënterend / opinierend bespreken Begroting 2018-2021 MIZ BV	√
3 januari 2018	Bestuur MIZ: voorlopig vaststellen Begroting 2018-2021 MIZ	
4 januari 2018	André: aanbieden Begroting 2018-2021 MIZ BV aan de drie brongemeenten	
Januari 2018	Colleges van B&W 3 brongemeenten: behandelen Begroting 2018-2021 MIZ BV	
Februari / maart 2018	Gemeenteraden 3 brongemeenten: behandelen Begroting 2018-2021 MIZ BV	
April 2018	Bestuur MIZ: definitief vaststellen Begroting 2018-2021 MIZ BV	
Eind april 2018	André: zenden begrotingsstukken naar provincie	

20 december 2017 / Cel Begroting ca Meerinzicht Bedrijfsvoering / Bert van Beek (namens alle leden cel Begroting ca Meerinzicht Bedrijfsvoering)