



Aan de gemeenteraden van de zes Peelgemeenten

Zandstraat 94  
Postbus 227 5700 AE Helmond

**T** 14 0492  
**E** [erie.gielen@peel6-1.nl](mailto:erie.gielen@peel6-1.nl)  
**W** [www.peel6-1.nl](http://www.peel6-1.nl)

IBAN NL91 RABO 0180 7413 30

Ons kenmerk:  
Uw kenmerk:  
Doorkiesnr.:  
Uw brief d.d.:

Helmond, 12-5-2016  
Onderwerp: Begroting 2017 Peel 6.1

Geachte gemeenteraad,

#### **Inleiding**

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2017, inclusief meerjarenraming 2018-2020 van de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1. Deze is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling.

#### **Hosting Helmond taken Wmo, Jeugd en BMS**

De uitvoeringsorganisatie Peel 6.1 is in 2016 nog niet operationeel. Reden hiervoor is dat het personeel nog niet in dienst is van Peel 6.1. Tot 1-1-2017 neemt de gemeente Helmond de hosting van Peel 6.1 tijdelijk voor haar rekening. Helmond heeft daartoe een taskforce opgericht om de uitvoering van de decentralisaties vanaf 1-1-2015 te laten plaatsvinden. De bekostiging van deze tijdelijke aansturing wordt vertaald in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met bijbehorend mandaat.

#### **Zienswijze Gemeenteraden**

Op basis van de Gemeenschappelijke Regeling, artikel 30, stelt het Dagelijks Bestuur de ontwerpbegroting 2017 op. Deze wordt minimaal 8 weken voordat deze wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden, zodat zij daarop hun zienswijze kenbaar kunnen maken. Wij verzoeken u vóór juli 2016 uw zienswijze te geven over de begroting 2017. Uw reactie word in het kader van de vaststelling van de begroting 2017 behandeld in het Algemeen Bestuur van 7 juli 2016.

We hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Peel 6.1

de voorzitter,

dhr. J.C.M. Huijsmans  
Bijlage: Begroting 2017

de secretaris,

dhr. G.J.C. Kusters



# Begroting 2017

## en meerjarenraming 2018-2020

## Inhoudsopgave

|                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------|----|
| Hoofdstuk 1: Inleiding .....                                         | 3  |
| 1.1 PEEL 6.1 .....                                                   | 3  |
| 1.2 AANBIEDING .....                                                 | 3  |
| 1.3 UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2017 EN MEERJARENRAMING 2018-2020 ..... | 4  |
| 1.4 LEESWIJZER .....                                                 | 6  |
| Hoofdstuk 2: Programma's .....                                       | 7  |
| 2.1 PROGRAMMAPLAN .....                                              | 7  |
| Hoofdstuk 3: Exploitatiebegroting .....                              | 8  |
| 3.1 LASTEN .....                                                     | 8  |
| 3.2 BATEN .....                                                      | 9  |
| 3.3 RESULTAATREKENING .....                                          | 9  |
| 3.4 TOELICHTING EXPLOITATIEBEGROTING 2017 .....                      | 9  |
| Hoofdstuk 4: Balans .....                                            | 10 |
| 4.1 BALANS .....                                                     | 10 |
| 4.2 TOELICHTING BALANS .....                                         | 10 |
| Hoofdstuk 5: Paragrafen .....                                        | 11 |
| 5.1 WEERSTANDSVERMOGEN & RISICOBEBEERSING .....                      | 11 |
| 5.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN .....                                 | 11 |
| 5.3 FINANCIERING .....                                               | 11 |
| 5.4 BEDRIJFSVOERING .....                                            | 12 |
| Hoofdstuk 6: Begrippenlijst .....                                    | 13 |



## Hoofdstuk 1: Inleiding

### 1.1 PEEL 6.1

In de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1 vormen 6 gemeenten 1 krachtige Peelregio waarin we nieuwe en bestaande taken gezamenlijk oppakken en de kwaliteit van de dienstverlening aan onze klanten waarborgen. In Peel 6.1 werken de 6 Peelgemeenten **Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Helmond, Laarbeek** en **Someren** in één regio samen om (nieuwe) taken op te pakken. Zo ontstaat een krachtige samenwerking die de strategische positie van de Peelregio versterkt en waar de kwaliteit van de dienstverlening aan klanten gewaarborgd blijft. Dit tegen minder kosten en een lagere kwetsbaarheid per individuele gemeenten. Deze 'nieuwe' Peelbrede organisatie (Gemeenschappelijke Regeling) is gestart op 1 juli 2014.

### 1.2 AANBIEDING

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2017, inclusief meerjarenraming 2018-2020 van de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1, die is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling.

#### Zienswijze

Op basis van de Gemeenschappelijke Regeling, artikel 30, stelt het Dagelijks Bestuur de ontwerpbegroting op. Deze wordt minimaal 8 weken voordat deze wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden, zodat zij daarop hun zienswijze kenbaar kunnen maken.

#### Lege begroting 2017

De begroting 2017 Peel 6.1 is leeg. Reden hiervoor is dat het personeel nog niet in dienst is van de GR Peel 6.1. Op het moment dat het personeel overgaat naar de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1, zullen de financiële consequenties daarvan worden vertaald in een begrotingswijziging 2017. De opmerkingen van de zienswijzen bij begroting 2014-2015 worden meegenomen in de begrotingswijziging 2017. De begrotingswijziging wordt vervolgens voorgelegd aan de gemeenteraden van de Peelgemeenten, waarbij de gemeenteraden in de gelegenheid worden gesteld om opnieuw een zienswijze in te dienen.

Tot 1-1-2017 neemt de gemeente Helmond de hosting van Peel 6.1 tijdelijk voor haar rekening. Helmond heeft daartoe een taskforce opgericht om de uitvoering van de decentralisaties vanaf 1-1-2015 te laten plaatsvinden. De bekostiging van deze tijdelijke aansturing wordt vertaald in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met bijbehorend mandaat.

## 1.3 UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2017 EN MEERJARENRAMING 2018-2020

### Uitgangspunten begroting 2017

Uitgangspunt voor de samenstelling van de ontwerpbegroting 2017 Peel 6.1 is een structureel sluitende begroting. De begroting 2017 is leeg, doordat er nog geen formatie is ingebracht in GR Peel 6.1. Zodra het personeel daadwerkelijk overkomt naar Peel 6.1, zal een begrotingswijziging met reguliere inspraakprocedure worden voorgelegd aan de gemeenteraden. De opmerkingen van de zienswijzen bij begroting 2014-2015 worden meegenomen in de begrotingswijziging 2017. Omdat de begroting 2017 leeg is, hebben de opgenomen uitgangspunten betrekking op eventuele begrotingswijzigingen 2017 Peel 6.1.

### Indexering

Voor de begroting 2017, wordt géén indexering op externe kosten toegepast. Voor de meerjarenraming 2018-2020 zal rekening gehouden worden met indexering op basis van de raming van het Centraal Planbureau in de Meerjaren Economische Verkenning 2016 (MEV), die in september 2015 is gepubliceerd.

### MEV 2016 (September 2015)

- Loonvoet sector overheid 2,3 %
- Prijs netto materiële overheidsconsumptie (Imoc) 0,9 %

### Indexering loongevoelige kosten

Voor de loongevoelige kosten wordt uitgegaan van de indicator loonvoet sector overheid.

### Indexering overige kosten

Voor de overige kosten wordt uitgegaan van de indicator prijsindex netto materiële overheidsconsumptie (Imoc).

### Indexering loonkosten

Indien het personeel wordt ingebracht, zullen de loonkosten gebaseerd worden op de dan geldende cao, rekening houdend met een indexering voor loonontwikkeling in 2017. Voor de te verwachten loonkostenontwikkeling 2017 wordt uitgegaan van een verhoging van 2,1 %.

|                                       | aandeel | indexering | ontwikkeling |
|---------------------------------------|---------|------------|--------------|
| sociale lasten                        | 30%     | 1,5        | 0,5          |
| loonkosten                            | 70%     | 2,3        | 1,6          |
| <b>totaal ontwikkeling loonkosten</b> |         |            | <b>2,1</b>   |

De loonkostenontwikkeling betreft de cao ontwikkeling, en de ontwikkeling van de sociale lasten. Sociale lasten zijn ongeveer 30% van de loonkosten. Gemiddeld stijgen die met 1,5% per jaar. De 2,1% bestaat zodoende uit 0,5% voor sociale lasten en 1,6% voor loonontwikkeling 2016. De loonontwikkeling van 1,5% is alleen voor 2017. Mocht in 2017 blijken dat 1,5% te hoog is, wordt dit bijgesteld in begroting 2018.

### Meerjarenraming

In de meerjarenraming worden de budgetten niet op detailniveau geïndexeerd, maar is een apart budget gereserveerd in de begroting waarmee waar nodig indexeringen kunnen worden toegepast. Deze reservering vindt per programmaproduct plaats, waardoor de daadwerkelijke verhoging van individuele budgetten als administratieve wijziging kan worden uitgevoerd. Daarmee is bestuurlijke goedkeuring niet meer nodig.

De toekenning van de indexering wordt bestuurlijk afgetikt in het AB via de reguliere begrotingscyclus. Indien de indexering niet van toepassing is, valt dit geld weg en wordt de indexering niet automatisch meegenomen in de begroting van volgend jaar.

### Onvoorzien

De post onvoorziene uitgaven wordt, uit het oogpunt van een verantwoord financieel beleid, uitsluitend aangewend voor incidentele en éénmalige uitgaven. Alleen indien voldaan wordt aan een aantal vastgestelde criteria kan deze post ingezet worden:

- de uitgave is Onuitstelbaar
- de uitgave is Onvermijdbaar en
- de uitgave is Onvoorzien.

Afhankelijk van de verdere ontwikkeling van de uitvoeringsorganisatie wordt de noodzaak en omvang van deze post bekeken.



## Rente

Op dit moment is de rente nog niet relevant, omdat financiering plaatsvindt via de gemeenten. GR Peel 6.1 is een uitvoeringsorganisatie, waarbij de uitvoeringskosten voornamelijk betrekking hebben op personeelslasten en bijkomende overhead. Als er al geïnvesteerd moet worden, en hierdoor geld geleend moet worden, zou de lening overeenkomstig de afschrijvingstermijn afgesloten moeten worden. In de financiële verordening staan de afschrijvingstermijnen opgenomen voor de investeringen.

Als er bijvoorbeeld geld geleend moet worden voor investeringen ICT, geldt een termijn van 5 jaar. De rente voor 5 jaar is nu ongeveer 0,8%. Voorstel is om nu nog geen keuze te maken voor een rentepercentage, maar om dit als besispunt op te nemen bij de uitwerking van het financierings- en treasury statuut, de nota active-ring, waardering en afschrijving, of in het investeringsplan later dit jaar.

## Verdeelsleutel

In de gemeenschappelijke regeling zijn de volgende verdeelsleutels afgesproken:

| Verdeelsleutels                      | Gelijk per gemeente | Aantal inwoners |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------|
| Vorbereidingskosten                  | x                   |                 |
| Opstartkosten                        |                     | x               |
| Frictiekosten                        |                     | x               |
| Achterblijvende overhead             |                     | x               |
| Jaarlijkse kosten nieuwe organisatie |                     | x               |

## Aantal inwoners

Peildatum voor het aantal inwoners is in de gemeenschappelijke regeling vastgesteld op 1-1 van jaar voorafgaande aan het betreffende begrotingsjaar (t-1). Voor de begroting 2017 gelden de inwoner aantallen per 1-1-2016:

| Aantal inwoners per 1-1-2016 |                |
|------------------------------|----------------|
| Asten                        | 16.592         |
| Deurne                       | 31.884         |
| Gemert-Bakel                 | 29.657         |
| Helmond                      | 90.106         |
| Laarbeek                     | 21.958         |
| Someren                      | 18.918         |
| <b>Totaal</b>                | <b>209.115</b> |

## 1.4 LEESWIJZER

### Hoofdstuk 1:

Algemene info over de begroting 2017, beschrijving van uitgangspunten begroting 2017 en verdeelsleutels.

### Hoofdstuk 2:

Het onderdeel programma's is een verplicht onderdeel van de programmabegroting (art. 7 BBV).

Normaal gesproken worden per programma de gewenste uit te voeren taken, kengetallen, ontwikkelingen en beleidskaders weergegeven, waarbij ieder programma is voorzien van doelstellingen, waarvan per doelstelling wordt geschetst welke kosten daar tegenover staan. Ook worden normaal gesproken per programma kerngegevens weergegeven, die als handvatten voor het besluitvormingsproces kunnen dienen. Voor de gemeenten is dit input in het bepalen van de programmakosten. In de begroting 2017 is dit echter niet aan de orde, omdat de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1 nog niet operationeel is. De programmabegroting kan niet gevuld worden, omdat de formatie nog niet is ingebracht in Peel 6.1. Daarom is de programmabegroting leeg. De kosten van de programma's zijn nul, omdat in de begroting 2017 van Peel 6.1 alleen voorbereidingskosten zijn opgenomen.

### Hoofdstuk 3:

Dit hoofdstuk is de financiële vertaling van de Programmabegroting 2017 en meerjarenraming 2018 - 2020. De begroting 2017 Peel 6.1 is leeg. Dit komt, omdat de formatie is nog niet ingebracht in GR Peel 6.1. Zodra het personeel daadwerkelijk overkomt naar GR Peel 6.1, zal een begrotingswijziging met reguliere inspraakprocedure worden voorgelegd aan de 6 gemeenteraden. De opmerkingen van de zienswijzen bij begroting 2014-2015 worden meege-  
nomen in de begrotingswijziging 2017.

### Hoofdstuk 4:

Toevoeging van een indicatieve balans voor 2017, waarin inzicht wordt gegeven in te verwachten financiële stromen. Hierbij worden alle posten toegelicht.

### Hoofdstuk 5:

Conform de verslaggevingsregels voor het opstellen van programmabegrotingen voor gemeentelijke regelingen (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten BBV), is een 4-tal paragrafen opgenomen. Dit zijn: Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Onderhoud kapitaalgoederen, Financiering en Bedrijfsvoering. In de paragrafen worden onderwerpen van belang voor het inzicht in de financiële positie behandeld. De paragrafen bevatten de beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten.



## Hoofdstuk 2: Programma's

### 2.1 PROGRAMMAPLAN

Het onderdeel programma's is een verplicht onderdeel van de programmabegroting (art. 7 BBV). Normaal gesproken worden per programma de gewenste uit te voeren taken, kengetallen, ontwikkelingen en beleidskaders weergegeven, waarbij ieder programma is voorzien van doelstellingen, waarvan per doelstelling wordt geschetst welke kosten daar tegenover staan. Ook worden normaal gesproken per programma kerngegevens weergegeven, die als handvaten voor het besluitvormingsproces kunnen dienen. Voor de gemeenten is dit input in het bepalen van de programmakosten.

In de begroting 2017 is dit echter niet aan de orde, omdat de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1 nog niet operationeel is. De programmabegroting kan niet gevuld worden, omdat de formatie nog niet is ingebracht in Peel 6.1. Daarom is de programmabegroting leeg. De kosten van de programma's zijn nul, omdat in de begroting 2017 van Peel 6.1 leeg is. Zodra het personeel daadwerkelijk overkomt naar GR Peel 6.1, zal een begrotingswijziging met reguliere inspraakprocedure worden voorgelegd aan de 6 gemeenteraden. De opmerkingen van de zienswijzen bij begroting 2014-2015 worden meegenomen in de begrotingswijziging 2017. Het programmaplan en de bij behorende begroting zal gelijktijdig met de begrotingswijziging worden gevuld.

## Hoofdstuk 3: Exploitatiebegroting

### 3.1 LASTEN

#### LASTEN 2017

| NR.           | POST                                  | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     |
|---------------|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>P</b>      | <b>Personeel</b>                      |          |          |          |          |
| P1            | Salariskosten personeel WMO           |          |          |          |          |
| P2            | Salariskosten personeel ondersteunend |          |          |          |          |
| P3            | Inhuur personeel                      |          |          |          |          |
| P4            | Opleidingsbudget                      |          |          |          |          |
| P5            | Personeelsactiviteiten                |          |          |          |          |
| P6            | OR                                    |          |          |          |          |
| P7            | Werving & Selectie                    |          |          |          |          |
| P8            | Overige personeelskosten              |          |          |          |          |
| <b>U</b>      | <b>Uitbesteding</b>                   |          |          |          |          |
| U1            | Bezwaar                               |          |          |          |          |
| <b>K</b>      | <b>Kapitaallasten</b>                 |          |          |          |          |
|               |                                       |          |          |          |          |
| <b>O</b>      | <b>Organisatie kosten</b>             |          |          |          |          |
| O1            | Abonnementen / lidmaatschappen        |          |          |          |          |
| O2            | Bankkosten                            |          |          |          |          |
| O3            | Accountantskosten                     |          |          |          |          |
| O4            | Automatisering / Informatisering      |          |          |          |          |
| O5            | Overige kosten                        |          |          |          |          |
| <b>TOTAAL</b> |                                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|               | <b>Onvoorzien</b>                     |          |          |          |          |
|               | Onvoorziene kosten                    |          |          |          |          |
|               | <b>Vorbereidingskosten</b>            |          |          |          |          |
|               | Vorbereidingskosten                   | 0        |          |          |          |
| <b>TOTAAL</b> |                                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

De lasten betreffen uitvoeringskosten en voorbereidingskosten.

#### Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten betreffen de kosten van de uitvoeringsorganisatie GR Peel 6.1, voor de uitvoering van de taken Wmo en Jeugd en BMS. De deelnemende gemeenten betalen daarvoor een inwonerbijdrage. De uitvoeringskosten zijn nihil vanwege het feit dat het personeel nog niet in dienst is van de GR Peel 6.1. Pas op het moment dat het personeel overgaat naar de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1, zullen de financiële consequenties daarvan via een begrotingswijziging worden verwerkt. Pas dan ontstaan uitvoeringskosten.

#### Vorbereidingskosten

De voorbereidingskosten betreffen kosten die gemaakt worden alle kosten die gemaakt worden door de deelnemende gemeenten ter voorbereiding van de beoogde samenwerking binnen het openbaar lichaam. De voorbereidingskosten worden evenredig verdeeld over 6 gemeenten. Er zijn in 2017 geen voorbereidingskosten opgenomen.



### 3.2 BATEN

| BIJDRAGE DEELNEMENDE GEMEENTEN 2017 |                                |                         |                         |                         |                         |
|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                     | aantal<br>inwoners<br>1-1-2016 | totaal bijdrage<br>2017 | totaal bijdrage<br>2018 | totaal bijdrage<br>2019 | totaal bijdrage<br>2020 |
| Asten                               | 16.592                         |                         |                         |                         |                         |
| Deurne                              | 31.884                         |                         |                         |                         |                         |
| Gemert-Bakel                        | 29.657                         |                         |                         |                         |                         |
| Helmond                             | 90.106                         |                         |                         |                         |                         |
| Laarbeek                            | 21.958                         |                         |                         |                         |                         |
| Somerens                            | 18.918                         |                         |                         |                         |                         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>209.115</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

De bijdragen zijn nihil, omdat zowel de voorbereidings als de uitvoeringskosten nihil zijn.

De inwonerbijdrage is gebaseerd op de totale lasten gedeeld door het inwonersaantal van de Peelgemeenten.

### 3.3 RESULTAATREKENING

| LASTEN EN BATEN 2017                            |          |          |          |          |
|-------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| POST                                            | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     |
| Totaal lasten                                   | 0        |          |          |          |
| Totaal baten                                    | 0        |          |          |          |
| <b>Resultaat</b>                                | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|                                                 |          |          |          |          |
| <b>Naar algemene reserve i.v.m. verschillen</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>TOTAAL</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### 3.4 TOELICHTING EXPLOITATIEBEGROTING 2017

De exploitatiebegroting betreft begroting 2017 en meerjarenraming 2018 tot en met 2020.

Er zijn in 2017 geen lasten opgenomen. De meerjarenraming 2018 tot en met 2020 is niet gevuld, omdat de uitvoeringskosten nog niet bekend zijn. Zoals eerder aangegeven zullen deze worden opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2017, zodra de formatie over komt naar de Gemeenschappelijke Regeling Peel 6.1.



## Hoofdstuk 4: Balans

Er is een indicatieve balans voor 2017 opgesteld waarin inzicht wordt gegeven in te verwachten financiële stromen. Ter ondersteuning van deze balans wordt een beknopte liquiditeitsprognose opgesteld. De balans en liquiditeitsprognose zullen in de loop van 2017 verder worden uitgewerkt.

### 4.1 BALANS

| BALANS 1-1-2017                      |           |           |           |            |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| ACTIVA                               | 1/1/2017  | +         | -/-       | 31/12/2017 |
| <b>Vaste Activa</b>                  |           |           |           |            |
| • A1 Gebouwen                        | €0        | €0        | €0        | €0         |
| • A2 Machines/apparaten/installaties | €0        | €0        | €0        | €0         |
| • A3 Overige materiele vaste activa  | €0        | €0        | €0        | €0         |
| <b>Totaal vaste activa</b>           | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b>  |
| <b>Vlottende Activa</b>              |           |           |           |            |
| • A4 Liquide middelen                | €0        | €0        | €0        | €0         |
| • A5 Debiteuren/onderhanden werk     | €0        | €0        | €0        | €0         |
| • A6 Bank                            | €0        | €0        | €0        | €0         |
| <b>Totaal vlottende activa</b>       | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b>  |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                 | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b>  |

| PASSIVA                        | 1/1/2017  | +         | -/-       | 31/12/2017 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| <b>Vaste Passiva</b>           |           |           |           |            |
| Eigen vermogen                 |           |           |           |            |
| • P1 Algemene Reserve          | €0        | €0        | €0        | €0         |
| • P2 Resultaatrekening         | €0        | €0        | €0        | €0         |
| Vaste schulden                 |           |           |           |            |
| • P3 Leningen (> 1 jaar)       | €0        | €0        | €0        | €0         |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b>  |
| <b>Vlottende Passiva</b>       |           |           |           |            |
| Vlottende schulden             |           |           |           |            |
| • P4 Leningen (< 1 jaar)       | €0        | €0        | €0        | €0         |
| • P5 Overige schulden          | €0        | €0        | €0        | €0         |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b>  |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>           | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b> | <b>€0</b>  |

### 4.2 TOELICHTING BALANS

#### Activa

Op dit moment zijn er nog geen activa in de uitvoeringsorganisatie. Daarom is de balans leeg. De gebouwen blijven achter bij latende gemeenten. Op het moment dat er investeringen plaatsvinden, worden deze geactiveerd op de balans. Ook hier geldt een ingroeimodel.

#### Passiva

Geen toelichting omdat er geen passiva zijn.

## Hoofdstuk 5: Paragrafen

### 5.1 WEERSTANDSVERMOGEN & RISICOBEBEERSING

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (verslaggevingsrichtlijnen voor gemeenten) komt in deze paragraaf de volgende informatie aan de orde:

1. Het beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's
2. Inventarisatie van de risico's
3. Inventarisatie van de weerstandcapaciteit
4. Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen.

BESCHIKBARE WEERSTANDSCAPACITEIT

WEERSTANDSVERMOGEN =

BENODIGDE WEERSTANDSCAPACITEIT

De risico's van de gemeenschappelijke regeling zijn voor 2016 zeer beperkt. Het betreft een uitvoeringsorganisatie, de programmakosten blijven een risico voor de gemeente.

### 5.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Hier worden de beleidsuitgangspunten en systematiek ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen beschreven. Onderhoud van kapitaalgoederen vormt voor de burgers als gebruikers van deze goederen een belangrijk aspect.

Omdat de gemeenschappelijke regeling geen kapitaalgoederen in zijn bezit heeft in 2017, is deze paragraaf niet van toepassing.

### 5.3 FINANCIERING

De financieringsparagraaf (art. 13 BBV) heeft een Treasury functie. Alle handelingen die de financiële vermogenswaarde, de financiële geldstromen en de financiële posities besturen, beheersen en controleren. Met als belangrijkste onderdeel, het beheersen van de financiële risico's. Dit statuut is gebaseerd op de wet financiering decentrale overheden (wet fido).

De GR Peel 6.1 wordt gefinancierd door de 6 deelnemende Peelgemeenten. Het uiteindelijke financiële risico ligt dan ook bij die gemeenten. Tussen de GR Peel 6.1 en de deelnemende gemeenten vinden twee verschillende financieringsstromen plaats.

#### De kosten van de GR Peel 6.1

De kosten zoals opgenomen in deze begroting betreffen uitvoeringskosten en voorbereidingskosten. De uitvoeringskosten betreffen de kosten van de uitvoeringsorganisatie GR Peel 6.1, voor de uitvoering van de taken Wmo, Jeugd en BMS. De deelnemende gemeenten betalen daarvoor een inwonerbijdrage. De voorbereidingskosten betreffen kosten die gemaakt worden alle kosten die gemaakt worden door de deelnemende gemeenten ter voorbereiding van de beoogde samenwerking binnen het openbaar lichaam.



### **De inwonerbijdrage van de GR Peel 6.1**

De inwonerbijdrage wordt bij voorschot betaald aan de GR Peel 6.1, op basis van de uitvoeringskosten in de begroting. De inwonerbijdrage van de begroting 2017 is nihil, omdat de uitvoeringskosten ook nihil zijn geraamd. Op basis van de vastgestelde jaarrekening vindt achteraf de afrekening plaats op basis van inwoneraantal. Bij eventuele begrotingswijzigingen worden eveneens de nieuwe voorschot-bijdragen aangegeven.

### **De bijdrage in voorbereidingskosten GR Peel 6.1**

De gemeentelijke bijdrage in voorbereidingskosten wordt bij voorschot betaald aan de GR Peel 6.1, op basis van de exploitatiebegroting. Op basis van de vastgestelde jaarrekening vindt achteraf de afrekening plaats op basis van evenredige verdeling. Bij eventuele begrotingswijzigingen worden eveneens de nieuwe voorschot-bijdragen aangegeven.

### **De programmakosten WMO en Jeugd**

Vanaf het moment dat de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1 operationeel is, vindt een maandelijkse voorschotbetaling plaats van de deelnemende gemeenten aan de GR Peel 6.1 voor wat betreft de programmakosten. De programmakosten betreffen alle verstrekkingen in het kader van de WMO prestatieveld 6 nieuwe taken Wmo en Jeugd. De verrekening daarvan vindt maandelijks achteraf plaats op basis van de werkelijke verstrekkingen per gemeente.

## **5.4 BEDRIJFSVOERING**

In de paragraaf Bedrijfsvoering (art. 14 BBV) worden de beleidsdoelen ten aanzien van de bedrijfsvoering opgenomen. De paragraaf gaat onder andere in op de organisatieontwikkelingen en de opgave tot het terugdringen van de kosten van de gemeente.

### **Aandachtspunten:**

- uit te voeren bedrijfsvoering dient gedocumenteerd te worden,
- onderverdeling mag plaats vinden op basis van; personeel, informatie, organisatie, financiën, communicatie, huisvesting, automatisering,
- afwijking hierop dient vermeld te worden,
- actualisatie verordening vermelden,
- doelmatigheid en doeltreffendheid op het gebied van financieel beheer formuleren,
- de relatie tussen de bedrijfsvoering en de programma's is gelegd en beschreven,
- doorgang accountantscontrole vermelden,
- eventuele aanbevelingen van accountants vermelden en toelichten,
- eventuele risico's bij de bedrijfsvoering vermelden en toelichten,
- bedrijfsvoering is niet alleen op het komend jaar, maar op de komende vier jaar gericht.



## Hoofdstuk 6: Begrippenlijst

### Activa:

bezittingen (kas- en banktegoeden, kapitaalgoederen, uitstaande leningen, grond, gebouwen etc.), dus wat op de linkerkant van de balans staat.

### Balans:

een overzicht van alle bezittingen aan de linkerkant (activa of debetzijde) en de schulden plus het eigen vermogen aan de rechter kant (passiva of creditzijde) op een bepaald moment.

### BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten):

de Gemeentewet en de Provinciewet schrijven voor dat elke gemeente en elke provincie jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) bevat de regelgeving daarvoor.

### BMS

Bijzondere bijstand, Minimaregeling en Schulddienstverlening

### Exploitatatiebegroting:

overzicht van de verwachte kosten en opbrengsten in de komende periode.

### Gastheerschap:

het om niet gebruik maken van bestaande faciliteiten beschikbaar en in eigendom van de zes deelnemende gemeenten, op basis van een goed spreidingsplan van medewerkers uit de Peel 6.1. Het betreft hier onder meer de huisvesting, bestaande ingerichte werkplekken en facilitaire diensten waarbij de gastheer zorg draagt voor het onderhoud en vervanging.

### Incidentele baten en lasten:

baten (opbrengsten) en lasten (kosten) die eenmalig zijn.

### Kapitaalgoederen:

goederen die meerdere jaren nut geven; bijvoorbeeld gebouwen.

### Kapitaallasten:

rente- en afschrijvingslasten van kapitaalgoederen.

### Liquiditeitsprognose:

een prognose van de inkomsten en uitgaven van een organisatie voor een komende periode. Het doel van een liquiditeitsprognose is te kunnen zien wanneer men geld tekort komt en wanneer men geld overhoudt. Op basis van de liquiditeitsprognose kan een organisatie zijn of haar financieringsbehoefte beter regelen en aanpassen.

### Operationele kosten:

de personele kosten inclusief werkgeverslasten en overhead, voor zover deze niet zijn verbonden aan het gastheerschap.

### Opstartkosten:

alle kosten die noodzakelijk zijn om het openbaar lichaam op te laten starten en die verantwoord worden in de programmabegroting van het openbaar lichaam.

### Paragraaf:

een paragraaf geeft een "dwarsdoorsnede" van de programma's, gezien vanuit een bepaald perspectief. Het gaat vooral om onderdelen waarbij sprake kan zijn van een grote financiële impact, een grote politieke betekenis of een aanzienlijk belang voor de realisatie van de programma's.

### Passiva:

de schulden en het eigen vermogen op een balans, dus wat op de rechterkant van de balans staat.

### Programmakosten:

de uitgaven exclusief uitvoeringskosten die gemeenten maken voor het realiseren van een programma. Denk daarbij aan het betalen van uren huishoudelijke hulp of het inkopen van jeugdzorgtrajecten.

**P.m.:**

pro memorie, ter herinnering. Wordt gebruikt bij begrotingen als (nog) geen uitsluitel bestaat over de kosten.

**Structurele baten en lasten:**

baten en lasten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor meerdere jaren vaststaan.

**Vorbereidingskosten:**

alle kosten die gemaakt worden door de deelnemende gemeenten ter voorbereiding van de beoogde samenwerking binnen het openbaar lichaam.

**Weerstandscapaciteit:**

het vermogen dat kan worden ingezet om tegenvallers (risico's) op te vangen.

**Weerstandvermogen:**

de verhouding tussen de (beschikbare) weerstandcapaciteit en alle risico's (benodigde weerstandscapaciteit) waarvoor geen maatregelen zijn getroffen.

**Wmo:**

Wet maatschappelijke ondersteuning; conform tekst zoals deze gepubliceerd wordt in het Staatsblad.