

BEGROTING 2018

**Instituut Bijzonder Onderzoek
Regio Gelderland-zuid**

Wijchen, 11 mei 2017

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
Programma: Instituut voor Bijzonder Onderzoek.	6
Paragraaf 1: Jaarschijven 2019 t/m 2021 uit meerjarenperspectief 2018-2021	9
Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	10
Paragraaf 3: Financiering.	11
Paragraaf 4: Bedrijfsvoering.	12
Paragraaf 5: Verbonden partijen.....	13
Paragraaf 6: Organisatiegegevens.....	14
Paragraaf 7: Ondertekening.....	15
Waarderingsgrondslagen	17
Begroting 2018.....	19
Toelichting begroting 2018.....	20
Bijlage: Overzicht verrekenbare BTW.....	27

Voorwoord

Voor u ligt de begroting van het Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO) voor het jaar 2018 alsmede de meerjarenraming voor de jaren 2019-2021. Sinds 1 januari 1996 nemen de gemeenten Beuningen, Heumen, Wijchen, en Berg en Dal (voorheen: Groesbeek, Millingen a/d Rijn en Ubbergen) deel aan de gemeenschappelijke Regeling IBO. Per 2017 is hier de gemeente Druten bijgekomen. Het IBO is gevestigd in Wijchen in het gemeentekantoor. De gemeente Wijchen voert als centrumgemeente de Gemeenschappelijke Regeling uit en beheert deze. De aansturing wordt door de manager van de afdeling Welzijn en Onderwijs en Sociale zaken gedaan, die tevens manager van het IBO is.

Door de gemeente Wijchen worden kosten in rekening gebracht voor beleids-, financiële- en management ondersteuning. Ook de kosten van huisvesting en automatisering worden doorbelast aan het IBO.

Alleen paragrafen die van toepassing zijn, zijn opgenomen in deze programmarekening.

Programma: Instituut voor Bijzonder Onderzoek.

Organisatie

Bij het instituut zijn drie sociaal rechercheurs fulltime werkzaam. De rechercheurs worden ondersteund door twee managementassistenten/recherchemedewerkers in dienst, die samen een duobaan vervullen.

De sociaal rechercheurs houden zich enerzijds bezig met specifieke opsporingstaken, zoals het horen van verdachten en getuigen, volgen en observeren en zo nodig aanhouden van personen. Zij hebben daartoe periodiek overleg met politie en justitie. Anderzijds hebben zij een rol in het adviseren van klantmanagers bij poortwachtersonderzoeken en een ondersteunende taak in nazorgonderzoeken zonder dat er een strafrechtelijke afdoening aan te pas komt.

In het werkveld vervullen lokaal aangestelde fraudepreventiemedewerkers een belangrijke spilfunctie tussen de klantmanagers en het IBO bij zaken die beneden de in 2015 geldende aangiftegrens van € 50.000 blijven en bij recidive. Deze fraudepreventiemedewerkers zijn in dienst van de diverse gemeenten, maar maken geen deel uit van het IBO.

In 2013 is de aangiftegrens voor strafrechtelijke afdoening verhoogd naar € 50.000,- Dit heeft tot gevolg dat de meeste zaken bestuursrechtelijke worden afgehandeld i.p.v. strafrechtelijk. Alleen de langdurig lopende fraudezaken, evenals de meeste vermogenszaken, zullen naar het Openbaar Ministerie (OM) worden gestuurd voor afdoening omdat die fraudebedragen meestal boven de aangiftegrens uitkomen. De aantallen processen-verbaal zijn hierdoor ten opzichte van enkele jaren terug verminderd.

De managementassistenten / recherchemedewerkers verrichten vooronderzoek, doen dossieronderzoek, en bereiden verhoren voor. Ze houden het frauderegistratiesysteem Liaan bij, maken aan de hand van de verhoren het conceptrapport en indien van toepassing de aangifte en het proces-verbaal. De sociaal rechercheurs zijn eindverantwoordelijk voor de kwaliteit van het rapport, de aangifte en het proces-verbaal.

De managementassistenten / recherchemedewerkers ondersteunen ook met het opvragen van uitgebreide kenteken- en exportgegevens bij de RDW ter completering van de informatiebehoefte bij de diverse onderzoeken en het opvragen van gegevens bij de belastingdienst of kadastragegevens en het doen van aanvragen voor onderzoeken bij het Internationaal Bureau Frauderegistratie (zaken die betrekking hebben op vermogen en onroerend goed in het buitenland). Verder verzorgen zij de secretariële taken, waaronder het voorbereiden en notuleren van vergaderingen en het verzorgen van managementinformatie t.b.v. de regiogemeenten.

Soorten onderzoek

1. Poortwachtersonderzoek

Dit is een acuut in te stellen onderzoek omdat een klantmanager geen duidelijk krijgt over het feit of er wel of geen recht bestaat op bijstand. Een dergelijk onderzoek is acuut omdat de afhandeling van de aanvraag aan termijnen is gebonden. Het onderzoek heeft een preventief karakter en zal alleen dan plaats vinden wanneer er duidelijke signalen bestaan met betrekking tot het niet correct verstrekken van inlichtingen.

De poortwachtersonderzoeken leiden nagenoeg nooit strafrechtelijk vervolging. De fraude bestaat uit het verstrekken van onjuiste gegevens, zonder dat er daadwerkelijk al uitkering is verstrekt. Er is dus geen financieel nadeel geleden door de betreffende gemeente. Daarom is er geen grond voor een strafrechtelijke vervolging.

2. Onderzoek t.a.v. cliënten met een lopende uitkering

Deze onderzoeken hebben betrekking op een bestaande uitkeringssituatie, waarbij de klantmanager twijfels heeft over het (vermeend) samenwonen, het zwart werken, de woonvorm, de vermogenspositie, het domicilie en de werkelijke identiteit.

3. Nazorg onderzoek

Dit betreffen onderzoeken die plaatsvinden nadat de gemeente een uitkering beëindigd heeft, maar waarbij de gemeente toch nog door de sociale recherche enkele observaties wil laten doen. De resultaten van een nazorgonderzoek worden bijvoorbeeld als aanvullend bewijs gebruikt in een door betrokkene ingediend bezwaarschrift of bij de behandeling van een voorlopige voorziening bij de rechtbank.

4. Afhandeling van geconstateerde fraude i.v.m. verzwegen inkomsten/vermogen

Deze onderzoeken hebben betrekking op de door het Inlichtingenbureau verstrekte inkomensgegevens (zgn. samenloopgevallen). Door de sociale diensten zijn de gegevens meestal al gecontroleerd, waarna de klant direct door het IBO gehoord wordt. Bij vermogensfraude (verzwegen bankrekeningen e.d.) dienen vaak eerst nog extra gegevens te worden opgevraagd via een vordering van de officier van justitie waarna de klant gehoord wordt.

Het Inlichtingenbureau fungeert als elektronisch platform voor gegevensuitwisseling tussen sociale diensten, UWV, SVB, belastingdienst, DUO en Kamer van Koophandel. Gemeenten zijn op basis van de PW verplicht gegevens aan het Inlichtingenbureau aan te leveren. Aan de hand van de Burgerservicenummers worden inkomensbronnen gecontroleerd op "samenloop". Gemeenten voeren d.m.v. deze samenloopgegevens als onderdeel van de rechtmatigheid-controle uit.

Afhandeling onderzoeken

Aan de door het IBO af te handelen onderzoeken zijn termijnen verbonden die beschreven zijn in de werkinstructie IBO. In uitzonderingsgevallen wordt afgeweken van deze afhandelingstermijnen. Dat gebeurt bijvoorbeeld bij zaken waar onderzoek in het buitenland nodig is. Het verkrijgen van inlichtingen uit het buitenland is veelal een langdurige kwestie. Vaak is het IBO afhankelijk voor de voortgang van een onderzoek van andere instanties, waardoor de afhandeling van een onderzoek vertraging kan oplopen.

Door de invoering van de "handhavingswet" met een boeteregime is het nog belangrijker geworden om de onderzoekduur zo kort mogelijk te laten zijn. Dit voorkomt dat hoge vorderingen ontstaan met navenant hoge boetes. Regelmatig vindt overleg plaats tussen de sociaal rechercheurs en de hoofden en/of coördinatoren Sociale Zaken van de bij het IBO aangesloten gemeenten. In die overleggen staan de openstaande en afgehandelde opdrachten centraal.

NB. Voor een uitgebreide versie wordt verwezen naar het separate jaarverslag.

**Paragraaf 1: Jaarschijven 2019 t/m 2021 uit meerjarenperspectief
2018-2021**

UITGAVEN	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Salariskosten	€ 249.158	€ 252.397	€ 256.434
Reis- en verblijfskosten	€ 15.165	€ 15.362	€ 15.608
Huisvestingskosten	€ 3.972	€ 4.023	€ 4.088
Bureau- en automatiseringskosten	€ 18.301	€ 18.539	€ 18.835
Technische hulpmiddelen	€ 7.683	€ 7.783	€ 7.907
Deskundigheidsbevordering	€ 3.033	€ 3.072	€ 3.122
Management- en ambtelijke ondersteuning	€ 15.908	€ 16.115	€ 16.373
Afschrijvingen	€ 10.660	€ 10.799	€ 10.972
Accountantskosten	€ 3.058	€ 3.098	€ 3.148
Rentekosten	€ 2.780	€ 2.816	€ 2.861
Totalen	€ 329.718	€ 334.004	€ 339.348

INKOMSTEN	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Bijdragen regio gemeenten	€ 326.640	€ 333.620	€ 338.958
Overige inkomsten	€ 379	€ 384	€ 390
Totalen	€ 327.019	€ 334.004	€ 339.348

Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	€ 2.699	€ 0	€ 0
Mutaties in reserves	€ 2.699	€ 0	€ 0
Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ 0	€ 0

Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Het weerstandsvermogen is de verzameling van bronnen waaruit niet voorziene financiële tegenvallers bekostigd kunnen worden. Het gaat om buffers in het eigen vermogen of in de exploitatie die kunnen worden vrijgemaakt om niet begrote kosten te dekken, zonder dat dit gevolgen heeft voor het beleid en de uitvoering van taken. Het weerstandsvermogen moet incidentele tegenvallers kunnen afdekken en moet voldoende zijn om structurele tegenvallers te kunnen opvangen totdat het beleid daarop is bijgesteld.

Op grond van de gemeenschappelijke regeling dragen de deelnemende gemeenten het nadelig saldo van dienst. De gemeenschappelijke regeling heeft daardoor geen behoefte aan extra weerstandscapaciteit. Voor de deelnemende gemeenten betekent dit wel een risico.

De GR is geen langlopende leningen aangegaan.

De bevoorschotting van het IBO vindt eenmaal per jaar door de deelnemende gemeenten plaats. Het IBO kan hierdoor aan haar betalingsverplichtingen voldoen en heeft in principe geen behoefte aan externe financiers. Indien kasgeldmiddelen ontoereikend zijn, financiert de gemeente Wijchen via rekening-courant. Op grond hiervan heeft het IBO geen directe behoefte aan een liquiditeitsplanning en een opzet voor de financieringsbehoefte voor de komende 3 jaar.

Kengetallen:	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016
netto schuldquote	N.v.t.	N.v.t.
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	N.v.t.	N.v.t.
solvabiliteitsratio	5%	3,2%
structurele exploitatieruimte	N.v.t.	N.v.t.
grondexploitatie	N.v.t.	N.v.t.
belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.

Paragraaf 3: Financiering.

Als algemeen dekkingsmiddel wordt beschouwd de bijdragen van de deelnemende gemeenten in het nadelig saldo van de jaarrekening. Het nadelig saldo wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van inwoners (50 procent) en afgewikkelde opdrachten over enig jaar (50 procent). Voor de bepaling van het aantal inwoners geldt als peildatum 31 december van het betreffende jaar.

Over enig jaar wordt aan de deelnemers in eerste instantie een voorschot in rekening gebracht. Dit voorschot is gebaseerd op de begroting van het betreffende jaar.

Bij de afrekening van enig jaar worden de kosten verminderd met mogelijke andere inkomsten. Het resterende saldo van de kosten wordt toegedeeld aan de deelnemers op basis van de overeengekomen verdeelsleutel. Onder aftrek van het al in rekening gebrachte voorschot volgt finale afrekening per gemeente.

Paragraaf 4: Bedrijfsvoering.

Bedrijfsvoering is de sturing en beheersing van de primaire en de ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling te kunnen realiseren. Een goede bedrijfsvoering is een voorwaarde voor het uitoefenen van het beleid van de gemeenschappelijke regeling.

Organisatie

De organisatie van de gemeente Wijchen is opgebouwd volgens het afdelingsmodel. Als centrumgemeente van het IBO is het IBO een afdeling van de gemeente Wijchen. De dagelijkse leiding van de afdeling berust bij een aangewezen manager.

Personeelsmanagement

Voor de medewerkers van de gemeenschappelijke regeling is de CAO van de gemeente Wijchen van toepassing verklaard.

Paragraaf 5: Verbonden partijen.

Gemeente Beuningen
Postbus 14
6640 AA Beuningen

Gemeente Wijchen
Postbus 9000
6600 HA Wijchen

Gemeente Berg en Dal
Postbus 20
6560 AA Groesbeek

Gemeente Heumen
Postbus 200
6580 AZ Malden

Gemeente Druten
Postbus 1
6650 AA Druten

Paragraaf 6: Organisatiegegevens.

Sinds 1 januari 1996 bundelen deze gemeenten hun krachten om uitkeringsfraude effectief te bestrijden. Het Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO) is gehuisvest in het gemeentekantoor te Wijchen. De gemeente Wijchen voert als centrumgemeente de gemeenschappelijke regeling uit en beheert deze. Het IBO wordt aangestuurd door een manager.

Kamer van Koophandel 09220433.

Paragraaf 7: Ondertekening.

Aldus vastgesteld door het Dagelijks Bestuur in zijn vergadering:

T.T.M. Burgers

Waarderingsgrondslagen

De begroting is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemeen

De activa zijn gewaardeerd tegen historische uitgaafprijzen, verminderd met de daarop gedane afschrijvingen. De vorderingen, liquiditeiten en schulden zijn voor de nominale waarde opgenomen.

Baten en lasten zijn opgenomen in de periode waarop zij betrekking hebben. Voor de baten zijn de nominale bedragen gehanteerd. De lasten zijn opgenomen tegen historische kostprijs.

Materiële vaste activa

De oorspronkelijke investeringen worden lineair afgeschreven. Afschrijving vindt plaats vanaf het jaar na ingebruikname.

Liquide middelen

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

De afschrijvingsreserve valt vrij ter afdekking van de afschrijvingskosten.

Vorderingen

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover noodzakelijk zijn voorzieningen getroffen voor het risico van dubieusheid en oninbaarheid. Deze voorzieningen zijn in mindering gebracht op het saldo van de vorderingen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Begroting 2018

UITGAVEN (in €)	Jaarrekening 2016	Begroting incl. BW I 2017	Begroting 2018	Afwijking 2017-2018
Salariskosten	189.993	241.075	246.447	-/-5.372
Reis- en verblijfskosten	13.690	16.544	15.000	1.544
Huisvestingskosten	5.362	5.394	3.928	1.466
Buro- en automatiseringskosten	17.964	20.872	18.101	2.771
Technische hulpmiddelen	4.722	7.599	7.599	0
Deskundigheidsbevordering	1.712	4.500	3.000	1.500
Management/ondersteuning	15.735	15.735	15.735	0
Afschrijvingen	7.891	10.544	10.544	0
Accountantskosten	3.025	2.500	3.025	-/-525
Rente kosten	2.597	3.000	2.750	250
Totalen	262.691	327.762	326.130	1.632

INKOMSTEN (in €)	Jaarrekening 2016	Begroting incl. BW I 2017	Begroting 2018	Afwijking 2017-2018
Bijdrage deelnemende gemeenten	259.990	324.688	323.056	1.632
Opdracht externe partij	0	0	0	0
Overige inkomsten	2	375	375	0
Totalen	259.992	325.063	323.431	1.632
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	2.699	2.699	2.699	0
Mutaties in reserves	2.699	2.699	2.699	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0

De mutatie in reserves heeft betrekking op de reserve t.b.v. technische hulpmiddelen.
De BRN-norm voor 2018 is 1,22%.

Toelichting begroting 2018 (in €)

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Salarissen			
Sociale recherche (3 fte)	195.742	200.374	-4.632
Managementassistent (0,94 fte)	45.333	46.073	-740
Totaal	241.075	246.447	-5.372

Het IBO heeft per 1 januari 2017 drie sociaal rechercheurs en twee managementassistentes (beide parttime) in dienst. In totaliteit is sprake van 0,94 fte voor de beide managementassistentes samen. Als basis voor 2018 wordt uitgegaan deze zelfde formatie.

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Reis- en verblijfskosten			
Vergoeding	16.544	15.000	1.544

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Huisvestingskosten			
Huur kantoorruimte (29,5 m ² à € 133,- per m ²)	5.394	3.928	1.466

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Bureau- en automatiseringskosten			
Gebruik telefooncentrale inclusief gesprekskosten	1.650	1.670	-/-20
Postbehandeling inclusief frankeringen.	274	277	-/-3
Kopieerkosten	295	299	-/-4
Kantoorkosten	390	395	-/-5
Kosten salarisadministratie (3,94 fte á € 323,- per fte)	1.163	1.274	-/-111
Gebruik 4 pc's in 2018 (in 2017 is uitgegaan van 5 pc's) met aansluiting op netwerk (€ 3.122,- per werkplek)	15.422	12.488	2.934
Subtotaal doorbelaste kosten gemeente Wijchen	19.194	16.403	2.791

Bankkosten	56	57	-/-1
Abonnementen	80	81	-/-1
Regiokas	52	52	0
Kadaster	70	71	-/-1
KvK	140	142	-/-2
Diverse kosten	896	907	-/-11
Kantoorbenodigdheden/fotomaterialen/drukwerk	385	389	-/-4
Subtotaal overige kosten	1.678	1.699	-/-20

Totaal	20.872	18.101	2.771
---------------	---------------	---------------	--------------

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Technische hulpmiddelen			
Onderhoud software	1.306	1.306	0
Internetverbinding	2.178	2.178	0
Elektriciteitsverbruik	100	100	0
Verzekeringen	1.000	1.000	0
Verbruikskosten	1.500	1.500	0
Onderhoudskosten	665	665	0
Subtotaal bijkomende doorbelaste kosten gemeente Wijchen	6.749	6.749	0
Verbruikskosten	350	350	0
Onderhoudskosten	500	500	0
Subtotaal bijkomende rechtstreekse kosten	850	850	0
Totaal	7.599	7.599	0

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Deskundigheidsbevordering			
Kosten i.v.m. bijscholing, congressen e.d.	4.500	3.000	1.500

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Management en ondersteuningskosten			
Ambtelijke ondersteuning financiële administratie:	1.445	1.445	0
Ondersteuning management/coördinatie:	10.435	10.435	0
Ambtelijke ondersteuning beleidsontwikkeling	3.855	3.855	0
Totaal	15.735	15.735	0

De management/coördinatiekosten zijn gebaseerd op 4 uur per week.

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Afschrijvingen			
Kapitaallasten soft- & hardware	3.335	3.335	0
Overige technische hulpmiddelen	7.209	7.209	0
	10.544	10.544	0

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Accountantskosten			
Controle jaarwerk	2.500	3.025	-/525

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Rentegelden			
Afrekening rekening courant	3.000	2.750	250

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Overige inkomsten			
Rente opbrengsten kapitaallasten	370	370	0
Renteopbrengsten	5	5	0
Totaal	375	375	0

Bijdrage deelnemende gemeenten

De totale kosten worden over de deelnemende gemeenten verdeeld, waarbij 50% van de totale lasten versleuteld wordt op basis van het inwoneraantal en 50% van de totale lasten op basis van het aantal afgedane opdrachten.

	Begroting 2017	Begroting 2018	Afwijking
Naar rato inwonertal gemeenten 50%	162.344	161.528	816
Naar rato opdracht gemeenten 50%	162.344	161.528	816
Totaal	324.688	323.056	1.632

	Begroting 2017 Inwoner Aantal	Begroting 2018 Inwoner Aantal	Begroting 2017 Bijdrage Inwoner Aantal	Begroting 2018 Bijdrage Inwoner aantal	Afwijking Bijdrage Inwoner aantal
Gemeenten	31-12-2015	31-12-2016			
Beuningen	25.282	25.289	€ 30.423	€ 30.159	€ 264
Berg en Dal	34.258	34.574	€ 41.225	€ 41.232	€ -/-7
Druten	18.100	18.407	€ 21.781	€ 21.952	€ -/-171
Heumen	16.383	16.360	€ 19.715	€ 19.511	€ 204
Wijchen	40.886	40.814	€ 49.200	€ 48.674	€ 526
Totaal	134.909	135.444	€ 162.344	€ 161.528	€ 816

	Begroting 2017 Aantal afgedane opdrachten	Begroting 2018 Aantal afgedane opdrachten	Begroting 2017 Aantal afgedane opdrachten	Begroting 2018 Aantal afgedane opdrachten	Afwijking Aantal afgedane opdrachten
Gemeenten					
Beuningen	10	12	€ 25.429	€ 32.896	€ -/-7.467
Berg en Dal	18	14	€ 48.850	€ 38.267	€ 10.583
Druten	8	8	€ 21.414	€ 21.483	€ -/-69
Heumen	7	6	€ 19.808	€ 17.187	€ 2.621
Wijchen	18	20	€ 46.843	€ 51.695	€ -/-4.852
Totaal	61	60	€ 162.344	€ 161.528	€ 816

NB: Bovenstaande aantal afgedane opdrachten zijn tot stand gekomen onder toepassing van de bestaande berekeningssystematiek (gemiddelde over de laatste drie jaren).

gemeenten	Begroting 2017		Begroting 2018		Afwijking
		Totale bijdrage		Totale bijdrage	
Beuningen	€	55.852	€	63.055	€ -/-7.203
Berg en Dal	€	90.075	€	79.499	€ 10.576
Druten	€	43.195	€	43.435	€ -/-240
Heumen	€	39.523	€	36.698	€ 2.825
Wijchen	€	96.043	€	100.369	€ -/-4.326
Totaal	€	324.688	€	323.056	€ 1.632

VOORSCHOTBEREKENING

Deelnemende gemeenten	inwonertal per 31-12-2016	raming aantal opdrachten	verdeling begroting 2018 naar rato	
			inwonertal	verdeling begroting 2018 naar rato opdrachten
Beuningen	25.289	12	€ 30.159	€ 32.896
Berg en Dal	34.574	14	€ 41.232	€ 38.267
Druten	18.407	8	€ 21.952	€ 21.483
Heumen	16.360	6	€ 19.511	€ 17.187
Wijchen	40.814	20	€ 48.674	€ 51.695
Totaal	135.444	60	€ 161.528	€ 161.528

Deelnemende gemeenten	percentuele toerekening	begroting 2018 naar rato		Voorschot 90,00% van begroting 2018
		inwonertal en opdracht		
Beuningen	19,5%	€ 63.055	€ 56.750	
Berg en Dal	24,6%	€ 79.499	€ 71.500	
Druten	13,4%	€ 43.435	€ 39.000	
Heumen	11,4%	€ 36.698	€ 33.000	
Wijchen	31,1%	€ 100.369	€ 90.500	
Totaal	100,00%	€ 323.056	€ 290.750	

Meerjarenprognose 2019-2021 gemeenschappelijke regeling Bijzonder Onderzoek Regio Gelderland-zuid (exclusief BRN normen)

UITGAVEN (in €)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2018
Salariskosten	249.158	252.397	256.434	246.447
Reis- en verblijfskosten	15.165	15.362	15.608	15.000
Huisvestingskosten	3.972	4.023	4.088	3.928
Bureau- en automatiseringskosten	18.301	18.539	18.835	18.101
Technische hulpmiddelen	7.683	7.783	7.907	7.599
Deskundigheidsbevordering Management- en ambtelijke ondersteuning	3.033	3.072	3.122	3.000
Afschrijvingen	15.908	16.115	16.373	15.735
Accountantskosten	10.660	10.799	10.972	10.544
Rentekosten	3.058	3.098	3.148	3.025
	2.780	2.816	2.861	2.750
Totalen	329.718	334.004	339.348	326.130

INKOMSTEN (in €)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2018
Bijdragen regio gemeenten	326.640	333.620	338.958	323.056
Overige inkomsten	379	384	390	375
Totalen	327.019	334.004	339.348	323.431

Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	2.699	0	0	2.699
Mutaties in reserves	2.699	0	0	2.699
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0

BIJDRAGEN DEELNEMENDE GEMEENTEN

Bij ongewijzigde verhouding binnen de deelnemende gemeenten qua inwonertal en aantal afgewerkte opdrachten t.o.v. 2018 zou de verdeling van de kosten in de meerjarenraming er als volgt uitzien:

Deelnemende gemeenten	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Percentuele toerekening	Begroting 2018
Beuningen	63.755	65.117	66.159	19,5%	63.055
Berg en Dal	80.381	82.099	83.412	24,6%	79.499
Druten	43.917	44.855	45.573	13,4%	43.435
Heumen	37.105	37.898	38.504	11,4%	36.698
Wijchen	101.482	103.650	105.309	31,1%	100.369
Totaal	326.640	333.620	338.958	100,0%	323.056

Bijlage: Overzicht verrekenbare BTW

In de Begroting 2018 zijn de navolgende BTW-bedragen opgenomen:

Salariskosten	€	0
Reis- en verblijfskosten	€	0
Huisvestingskosten	€	0
Bureau- en automatiseringskosten	€	276
Technische hulpmiddelen	€	622
Deskundigheidsbevordering	€	521
Management/ondersteuning	€	0
Afschrijvingen	€	0
Accountantskosten	€	525
Overige kosten	€	0
Totalen	€	1.944
Aanschaf Software	€	1.606
Totale verrekenbare BTW	€	3.550

Uitgaande van de verdelingspercentages op basis van de begroting zijn per gemeente de navolgende BTW-bedragen te verrekenen:

Gemeente	Aandeel	BTW te verrekenen
Beuningen	19,5%	€ 693
Berg en Dal	24,6%	€ 874
Druten	13,4%	€ 477
Heumen	11,4%	€ 403
Wijchen	31,1%	€ 1.103
Totaal	100,00%	€ 3.550