	Naam verbonden partij	**Ingenieursbureau Krimpenerwaard (IBKW)**
1	Doel verbonden partij	Het IBKW (voorheen TBK, Technisch Bureau Krimpenerwaard) is een gemeenschappelijke regeling voor bedrijfsvoering. Het IBKW voert civieltechnische ingenieurswerken uit voor de gemeente Krimpenerwaard en de gemeente Krimpen aan den IJssel.
2	Vestigingsplaats	Krimpen aan den IJssel
3	Aantal deelnemende gemeenten	2
4	Stemverhouding	gelijkwaardig
5	Lid Algemeen bestuur	niet van toepassing
6	Lid dagelijks bestuur	wethouder R. Boere
7	Wordt een zienswijze geadviseerd	
8	Jaarrekening	2020
	(meerjaren-)begroting	2022 e.v.

* € 1.000

		Realisatie		Begroting				
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
9	Bijdrage	1.297	1.269	1.368	1.363	1.361	1.361	1.361

* € 1.000

		Realisatie		Begroting				
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10	algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-
11	bestemmingsreserve	114	117	120	120	120	120	120
12	gerealiseerd resultaat	12	35	-	-	-	-	-
13	eigen vermogen	126	152	120	120	120	120	120

* € 1.000

		Realisatie		Begroting				
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
14	voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-

* € 1.000

		Realisatie		Begroting				
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
15	langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
16	kortlopende schulden	347	496	330	330	330	330	330
17	Ontwikkeling schuldpositie	347	496	330	330	330	330	330

* € 1.000

		Realisatie		Begroting				
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
18	Totaal Passiva	473	648	450	450	450	450	450
19	Solvabiliteit	27%	23%	27%	27%	27%	27%	27%

toelichting beleidsmatig

2016 heeft de gemeenteraad een besluit genomen om per 1 januari 2018 niet meer gebruik te maken van de diensten van de GR TBK waar het gaat om bouw- en woningtoezicht. De civieltechnische ingenieurswerkzaamheden zijn met ingang van 1/1/2018 ondergebracht in het nieuw gevormde IBKW. In eerste instantie voor een periode van drie jaar , met een mogelijke verlenging van één jaar, welke dus op 31-12-2021 af loopt. De gemeenten Krimpenerwaard en Krimpen aan den IJssel werken samen met het IBKW aan het verder professionaliseren van het opdrachtgeverschap, het opdrachtnemerschap en de dienstverlening van het IBKW. Een goed moment om terug te kijken (te evalueren) en vooruit te kijken (wat zijn de verwachtingen). Dit mede ook in het licht van de veranderende omgeving en (deelnemende) organisaties verbonden aan deze GR. Daarmee wordt beoogd te komen tot optimalisatie van de samenwerking, zowel vanuit IBKW als opdrachtnemer en gemeenten als opdrachtgever. Binnen onze gemeentelijke organisatie streven wij er naar om een acht voor dienstverlening te behalen voor onze inwoners. Wij verwachten dat ook van onze verbonden partijen, die een deel van onze werkzaamheden uitvoeren.
Uiteindelijk zal het optimaliseren van de samenwerking per eind 2021 moeten resulteren in een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO). Het samenwerkings- en ontwikkeltraject zal daarna in 2022 verder gestalte moeten krijgen.

toelichting op financieel resultaat en ontwikkeling vermogen:

De accountantscontrole is getrouw en rechtmatig. Wel wordt er aandacht voor aanbesteding bij inhuur. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt besloten de afwijking op van het inkoop- en aanbestedingsbeleid voor inhuur te bekrachtigen.
Voorgesteld wordt om het resultaat van € 35.000 over te hevelen naar 2021. De overheveling wijkt af van het gebruikelijke verrekenen in het tarief. De gemeente stemt in met de voorgestelde overheveling. Het betreft lasten voor de digitalisering van het archief, waarvoor reeds verplichtingen zijn aangegaan en die worden uitgevoerd in 2021.
Het uurtarief van € 81,62 is hoger dan de raming van € 80,57. Dit wordt veroorzaakt door 1.925 minder productieve uren. De bijdrage van de gemeente wordt € 1.269.000. Dit is inclusief de separate detachering van € 57.000. De doorschuif BTW op de bijdrage is € 80.500. Op basis van de betaalde voorschotten ontvangen wij in 2021 nog € 204.000. Dit is tevens de verklaring voor de daling van de solvabiliteit van 27% naar 23%. In 2022 stijgt het tarief met € 0,37 per uur t.o.v. van primaire 2021 naar € 84,00. Dit tarief is concurrerend marktconform. Het aantal productieve uren is naar beneden bijgesteld met 1.709 uur (6%) tot 27.000 uur. De aanpassingen van de begroting vallen binnen de vastgestelde financiële kaderstelling van de gemeenschappelijke regelingen in regio Midden Holland. Voor de financiering van de GR betaald de gemeente Krimpenerwaard 60% van de verwachte baten. De verdeling is op basis van historische verdeling. Projecturen worden op nacalculatie toegerekend aan de afnemende gemeente. De bijdrage van de gemeente 2022 wordt € 1.363.000.

toelichting risico's

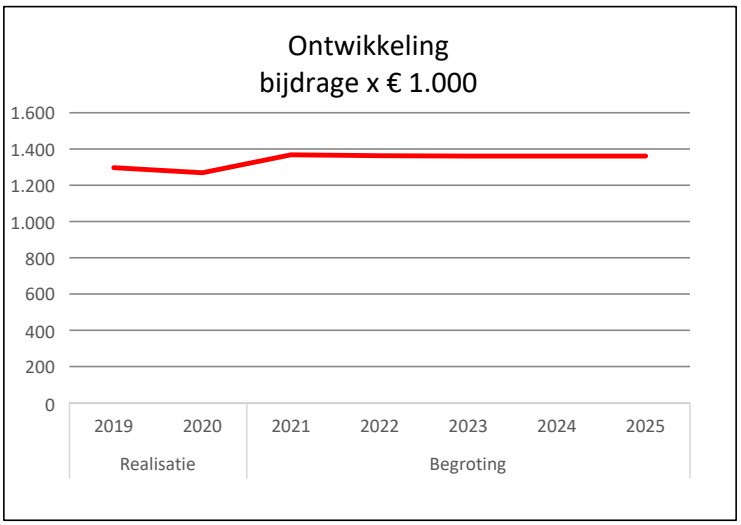
Naar verluid zijn in de programmabegroting 2017-2020 de risico’s voor het laatst geïnventariseerd. In de voorliggende begroting 2022-2025 worden genoemd:

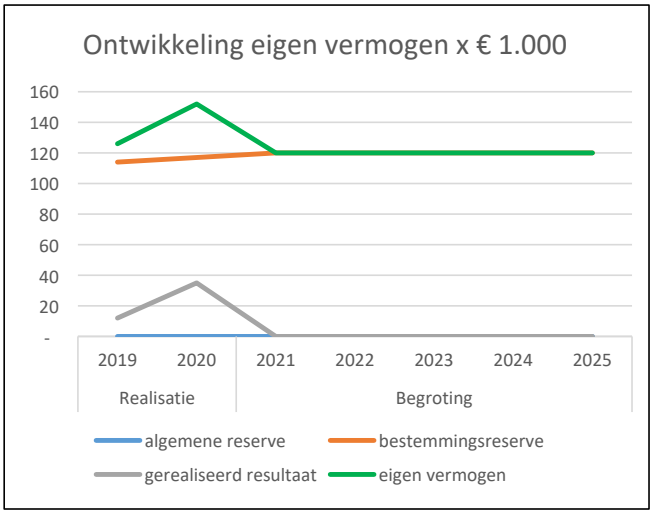
1. Ongewenste/onveilige bouwwerken/bouwwerkzaamheden
2. Sterke daling/stijging aantal kapitaalwerken
3. Complexiteit wetgeving
4. Snel verloop als gevolg van schaarste van technisch personeel waardoor meer kansen op de arbeidsmarkt ontstaan.

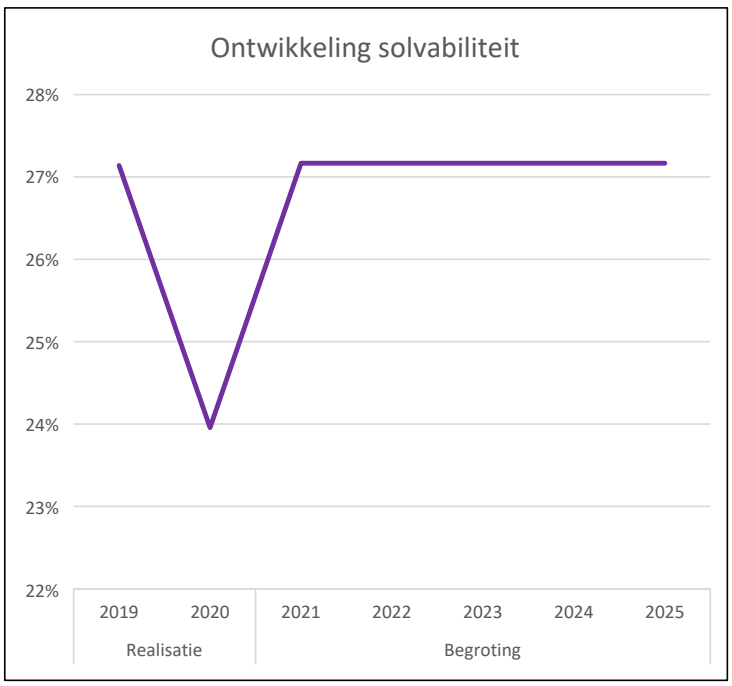
Nadien is daar het politiek verlof van de voormalig directeur aan toegevoegd. Wanneer zijn wethouderschap wordt beëindigd, komen de salariskosten van de voormalig directeur weer ten laste van het IBKW.

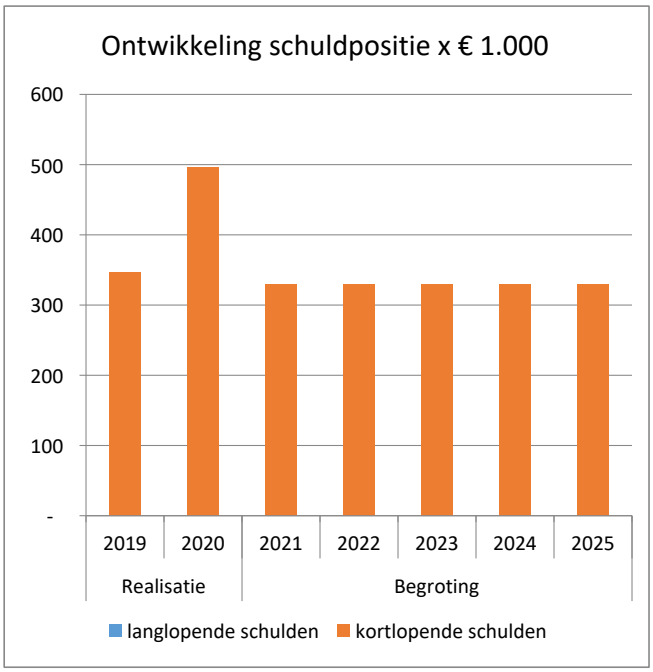
Er zijn maatregelen getroffen waardoor de financiële gevolgen van deze risico’s voor IBKW niet van materiele betekenis zijn.

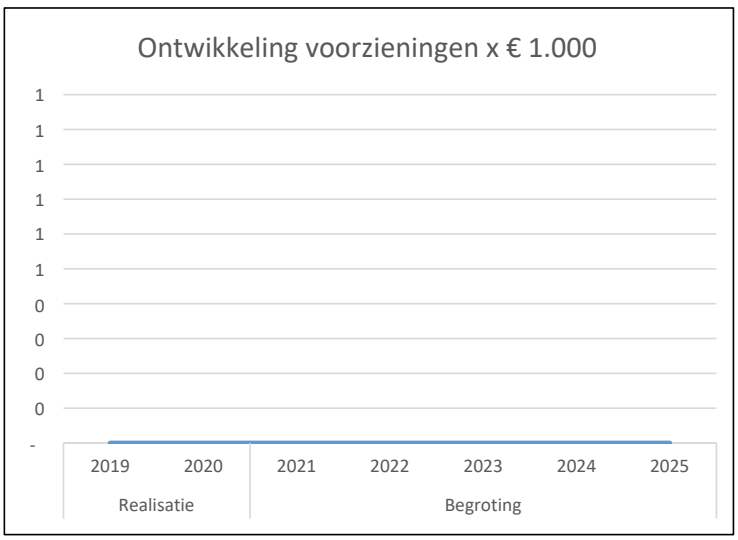
Voor het dekken van onverwachte risico’s steunt het IBKW op de gemeenten. IBKW doet het voorstel dat de deelnemende gemeenten de


Ontwikkeling
bijdrage x € 1.000
1.600
1.400
1.200
1.000
800
600
400
200
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Realisatie
Begroting


Ontwikkeling eigen vermogen x € 1.000
160
140
120
100
80
60
40
20
-
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Realisatie
Begroting
algemene reserve
bestemmingsreserve
gerealiseerd resultaat
eigen vermogen


Ontwikkeling solvabiliteit
28%
27%
26%
25%
24%
23%
22%
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Realisatie
Begroting


Ontwikkeling schuldpositie x € 1.000
600
500
400
300
200
100
-
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Realisatie
Begroting
langlopende schulden
kortlopende schulden


Ontwikkeling voorzieningen x € 1.000
1
1
1
1
1
1
0
0
0
0
-
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Realisatie
Begroting