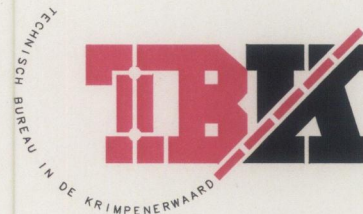




* 1 5 - 0 0 1 3 3 5 9 *

Reg.dd:04/05/2015
Zaaknr: ZK15003500
B:



Technisch
Bureau in de
Krimpenerwaard

Ontwerp
Programmabegroting 2016-2019

Raadhuisplein 6, 2922 AD Krimpen aan den IJssel

Inhoudsopgave	2
2.1 Nota van aanbidding	3
2.2 Kerngegevens	5
2.2.1 Bestuur, organisatie en taken	5
2.2.2 Deelnemers	5
2.2.3 Bestuur en directie	5
2.2.4 Doel en taken van het TBK	7
2.2.5 Kerngegevens	8
2.3 Missie, visie en prioriteiten	8
2.3.1 Missie	8
2.3.2 Visie	8
2.3.3 Prioriteiten	8
2.4 Programma bouw- en woningtoezicht	9
2.5 Programma weg- en waterbouw	12
2.6 Samenvatting rekeninguitkomsten	14
2.7 Paragrafen	15
2.7.1 Weerstandsvermogen	15
2.7.2 Financiering	16
2.7.3 Onderhoud kapitaalgoederen	17
2.7.4 Bedrijfsvoering	19
2.8 Rechtmatigheid	20
 Bijlagen	 21
Rekening van baten en lasten	22
Toelichting op de baten en lasten	23
Kostenverdeelstaat	28
Overzicht personele sterkte en personeelskosten	29
Berekening aantal te werken uren	31
Berekening all-in tarieven per afdeling	32
Totaaloverzicht bijdragen van de aangesloten gemeenten	35
Specificatie van de in rekening te brengen voorschotten per gemeente	35
Overzicht vaste activa	36
Overzicht geplande investeringen	37
Vaststelling	40

2.1. Nota van aanbidding

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Technisch Bureau in de Krimpenerwaard (TBK) biedt u hierbij de programmabegroting 2016-2019 aan.

Herindeling Krimpenerwaard

Per 1 januari 2015 zijn de gemeenten Bergambacht, Nederlek, Ouderkerk, Schoonhoven en Vlist opgegaan in de nieuwe gemeente Krimpenerwaard.

In deze begroting is geen rekening gehouden met de gevolgen hiervan voor het Technisch Bureau in de Krimpenerwaard. Deze begroting gaat er nog van uit dat het Technisch Bureau in de Krimpenerwaard werkzaamheden verricht voor de gemeente Krimpen aan den IJssel en de voormalige gemeenten Bergambacht, Nederlek en Ouderkerk.

Na deze herindeling heeft de nieuwe gemeente Krimpenerwaard wettelijk 2 jaar de tijd om met gemeenschappelijke regelingen, zoals het Technisch Bureau in de Krimpenerwaard, nieuwe afspraken te maken.

Inzet van het TBK is om de huidige werkzaamheden voort te zetten in de gehele gemeente Krimpenerwaard en Krimpen aan den IJssel.

Begrotingsontwikkeling

De tarieven ten opzichte van de begroting van 2015 zijn licht gedaald.

De bijdragen voor het bouw- en woningtoezicht en de bijdragen voor de weg- en waterbouwkunde zijn vrijwel gelijk aan die van de begroting van 2015.

Begrotingsontwikkeling 2016

De werkelijke lasten 2014 en de begrote lasten 2015 zijn de basis voor de berekening van de begrotingsbedragen 2016. Daarbij is tevens beoordeeld in hoeverre uitgaven in 2014 en 2015 ook nog relevant zijn voor 2016.

Het tarief per inwoner Bouw- en woningtoezicht daalt van € 13,05 in de begroting 2015 naar € 13,03 in de begroting 2016.

Het uurtarief Weg- en waterbouwkunde daalt van € 67,84 naar € 67,80.

Werkpakket bouw- en woningtoezicht

Voor de begroting 2016 zijn we er van uitgegaan dat de omvang van het werkpakket (aantal omgevingsvergunningaanvragen) van de afdeling Bouw- en woningtoezicht ten opzichte van de laatste jaren licht zal stijgen. Voor de gemeente Krimpenerwaard richt de inzet van het TBK zich voornamelijk op de voormalige gemeenten Bergambacht, Nederlek en Ouderkerk. Een uitbreiding van het werkpakket met de voormalige gemeenten Schoonhoven en Vlist is mogelijk. De beoordeling van constructies wordt wel voor de gehele gemeente Krimpenerwaard verricht. De huidige personeelsbezetting (fte's) zullen we voorlopig in stand houden.

Werkpakket weg- en waterbouwkunde

Verwacht wordt dat het totale werkpakket 2016 ten opzichte van de begroting 2015 gelijk zal blijven. Pieken in het werkpakket zullen d.m.v. het inhuren van personeel worden opgevangen.

Automatisering

De toenemende ontwikkelingen op informatiseringgebied hebben de nodige investeringen en als gevolg daarvan afschrijvingslasten tot gevolg. In 2016 zullen we meer moeten investeren in verband met vervanging van de storage- en back-up voorzieningen, de toename van het gebruik van mobiele apparaten en de vervanging van de server.

Hierdoor is de automatisering (Pc's en plot- en scanvoorzieningen) op voldoende niveau gewaarborgd.

Opleidingsbudget

Per jaar zal er een opleidingsplan worden opgesteld. In het opleidingsplan 2016 is rekening gehouden met de noodzakelijke opleidingen om bij te blijven op het vakgebied. De directe kosten zijn opgenomen in de begroting 2016 en de uren zijn opgenomen in de urenbegroting als indirecte uren (zie de paragraaf bedrijfsvoering voor het opleidingsplan).

Tarieven

In 2016 dalen de uurtarieven voor het bouw- en woningtoezicht en de weg- en waterbouwkunde ten opzichte van het tarief van 2015. Het tarief per inwoner daalt met € 0,02. In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen.

Omschrijving	Tarief 2015 (begroting)	Tarief 2016 (begroting)	Verschil	%
Uurtarief Weg- en Waterbouwkunde	€ 67,84	€ 67,80	€ - 0,04	- 0,1
Uurtarief Bouwzaken (BWT)	€ 63,64	€ 62,68	€ - 0,96	- 1,5
Tarief per inwoner Bouw- en woningtoezicht	€ 13,05	€ 13,03	€ - 0,02	- 0,1

De berekende tarieven hebben de volgende gevolgen voor de bijdragen per gemeente. De bijdragen zijn exclusief BTW opgenomen.

Gemeente	Bouw- en woning toezicht	Weg- en water- bouw	Totaal	%
Krimpenerwaard	423.041	846.762	1.269.803	57,4%
Krimpen a/d IJssel	377.589	564.508	942.097	42,6%
Totaal	800.630	1.411.270	2.211.900	100,0%

De verdeling van de totale bijdragen over de deelnemende gemeenten is voor het programma ofwel de taak van bouw- en woningtoezicht bepaald op basis van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten Krimpen aan den IJssel en de voormalige gemeenten Bergambacht, Nederlek en Ouderkerk per 1 januari 2015.

Voor de uren van de afdelingen Weg- en Waterbouwkunde en Bouwzaken voor kapitaalwerken is uitgegaan van de begrote / geplande uren (per kapitaalwerk / per gemeente) in 2016.

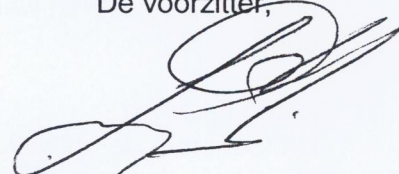
Aan het algemeen bestuur

Ter voldoening aan artikel 32 van de Gemeenschappelijke regeling Technisch Bureau in de Krimpenerwaard leggen wij de programmabegroting 2016-2019 ter vaststelling voor.

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke
regeling Technisch Bureau in de Krimpenerwaard
1 mei 2015

De secretaris,

De voorzitter,

(M.G. Boere-Schoonderwoerd) (C.A. Oosterwijk)

2.2 Kerngegevens

2.2.1 Bestuur, organisatie en taken

Het Technisch Bureau in de Krimpenerwaard (TBK) is opgericht in 1943 als een samenwerkingsverband, met als rechtsvorm de Gemeenschappelijke Regeling. Per 1 januari 2015 zijn we werkzaam voor 2 gemeenten te weten: de gemeente Krimpen aan den IJssel en de nieuwe gemeente Krimpenerwaard. De gemeenschappelijke regeling zal de komende periode hierop aangepast moeten worden.

Op deze schaalgrootte profileert het TBK zich als maatschappelijk betrokken, maar ook als een bedrijfsmatig opererende organisatie.

Met een werkgebied van ongeveer 10.000 hectare en ongeveer 61.000 inwoners (excl. de voormalige gemeenten Schoonhoven en Vlist) goed voor een dynamisch bureau.

Het TBK streeft naar blijvende hoogwaardige en professionele dienstverlening/advisering aan de deelnemende gemeenten op het gebied van bouw- en woningtoezicht en weg- en waterbouw. Kwalitatieve dienstverlening staat voorop.

2.2.2 Deelnemers

Aan de Gemeenschappelijke regeling Technisch Bureau in de Krimpenerwaard nemen de volgende gemeenten deel:

- Gemeente Krimpenerwaard (gedeeltelijk) voor de voormalige gemeenten Bergambacht, Nederlek en Ouderkerk.
- Gemeente Krimpen aan den IJssel;

2.2.3 Bestuur en directie

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur bestaat voorlopig uit zes leden. Iedere deelnemende gemeente heeft momenteel drie vertegenwoordigers. In het onderstaande overzicht zijn per gemeente de leden van het algemeen bestuur per 10 maart 2015 weergegeven.

Gemeente	Naam	Functie
Krimpen a/d IJssel	C.A. Oosterwijk	wethouder
	A. Hofstra	raadslid
	R.J.F. van der Ven	raadslid
Krimpenerwaard	M.G. Boere-Schoonderwoerd	wethouder
	G.J. Goudriaan	raadslid
	J.C. de Keuning	raadslid

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur omvat momenteel twee leden, één lid per gemeente uit het algemeen bestuur. In het onderstaande overzicht zijn de leden van het dagelijks bestuur per 10 maart 2015 alsmede de taakverdeling vermeld.

Gemeente	Naam	Functie	Taak in dagelijks bestuur
Krimpen a/d IJssel Krimpenerwaard	C.A. Oosterwijk M.G. Boere- Schoon- derwoerd	Wethouder Wethouder	Voorzitter Secretaris

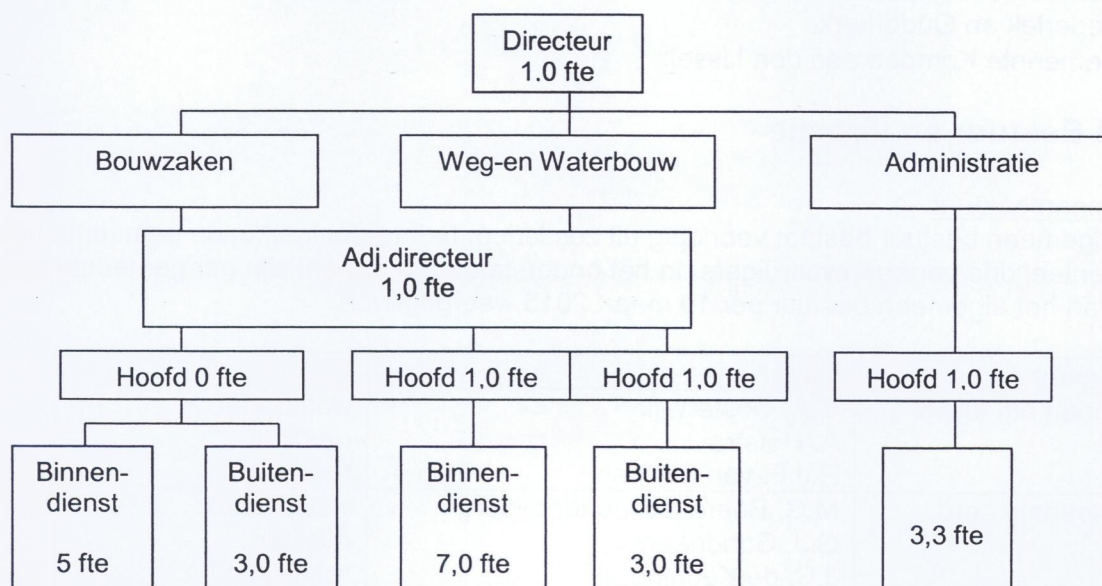
Directie

De directeur van het TBK is de heer ing. L.K. Snijders.

Organisatie

Het totaal aantal (formatieve) fte's per 1 januari 2016 bedraagt 26,3.

Onderstaand is een organogram van het TBK weergegeven, waarin de verdeling van de aantallen fte's over de diverse afdelingen is vermeld.



Per 1 maart 2013 is het hoofd van de afdeling bouwzaken met pensioen gegaan en in verband met i.v.m. de herindeling Krimpenerwaard niet vervangen. Tot het moment dat er meer duidelijkheid is over de toekomst van het TBK wordt deze functie waargenomen door de adjunct directeur.

2.2.4 Doel en taken van het TBK

De deelnemers in de gemeenschappelijke regeling (GR) hebben in artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling aan het TBK de volgende werkzaamheden opgedragen:

- Bouwzaken
 - Bouw – en woningtoezicht;
 - Planbeoordeling;
 - Statische beoordeling;
 - Inspectie.
- Bouwkunde
- Weg - en waterbouwkunde
 - Voorbereiding en directievoering civieltechnische werken;
 - Exploitatieramingen grondbedrijf;
 - Landmeetkundige werkzaamheden.

2.2.5 Kerngegevens

Omschrijving	Krimpener- waard	Krimpen a/d IJssel	Totaal
Inwoners per 1-1-2015	32.455	28.968	61.423

Het inwonersaantal van de gemeente Krimpenerwaard betreft alleen de inwonersaantallen van de voormalige deelnemende gemeenten Bergambacht, Nederlek en Ouderkerk.

2.3. Missie, visie en prioriteiten

2.3.1 Missie

Bouwzaken

Zorgdragen dat de wettelijke taak van de deelnemende gemeenten op het gebied van Bouw- en woningtoezicht op voldoende effectieve, efficiënte en klantgerichte wijze wordt uitgevoerd, binnen de daarvoor gestelde termijnen.

Weg - en waterbouwkunde

Zorgdragen dat de advies - en ingenieursdiensten voor projecten in de sector weg - en waterbouw op voldoende effectieve, efficiënte en klantgerichte wijzen worden uitgevoerd in overeenstemming met de gestelde eisen door de deelnemende gemeenten. Het kostenniveau voor de deelnemende gemeenten onder controle houden.

2.3.2 Visie

Betrouwbaar, deskundig, vernieuwend en klantgericht

Dat zijn de vier kwaliteitskenmerken van het TBK. Vanuit deze kenmerken leveren wij advies- en ingenieursdiensten op het gebied van Bouw - en woningtoezicht en Weg - en waterbouw.

Via ons werk geven wij vorm aan de maatschappij. Wij voelen ons verantwoordelijk voor het leveren van goede omgevingsvergunningen en de controle op de naleving daarop en betrouwbare oplossingen voor technische en maatschappelijke vraagstukken. De opdrachtgevers en het publiek mogen ons daarop aanspreken. Ook persoonlijke en inhoudelijke ontwikkelingen staan centraal, want ons werk vraagt steeds om nieuwe kennis en nieuwe verantwoordelijkheden.

2.3.3 Prioriteiten

De prioriteit ligt bij de aan de Gemeenschappelijke Regeling deelnemende gemeenten, maar de inwoners en de bedrijven uit het werkgebied mogen niet vergeten worden.

De vraagstelling voor TBK is: is de geleverde dienst wat de gemeenten ervan mogen verwachten? Het TBK is in belangrijke mate afhankelijk van de aansturing door de gemeenten. Het beleid vertaalt zich in meten, toetsen, terugkoppelen en optimaliseren. In uitvoerende zin betekent dit een blijvende nadruk op adequate technische en administratieve afhandeling van zowel bouwvergunningen als projecten. Een specifieke doelstelling is het behouden van de huidige omzet en werkgebied en uitbreiding met de voormalige gemeenten Vlist en Schoonhoven welke per 1 januari 2015 deel uit maken van de nieuwe gemeente Krimpenerwaard.

Het TBK streeft naar blijvende hoogwaardige en professionele dienstverlening /advisering aan de deelnemende gemeenten op het gebied van bouw- en woningtoezicht en weg- en waterbouw.

Een eerste voorwaarde is behoud van het huidige werkpakket. Het TBK verwacht de komende jaren een lichte stijging van af te geven vergunningen. Verwacht wordt dat het totale werkpakket voor 2016 voor de afd. weg- en waterbouw ten opzichte van de begroting 2015 gelijk zal blijven. Pieken in het werkpakket kunnen d.m.v. het inhuren van personeel worden opgevangen.

Wanneer structureel sprake is van een uitbreiding van het werkpakket kan de eigen personeelsbezetting (eventueel) worden uitgebreid.

Een tweede voorwaarde is behoud en doorontwikkeling van de kennis van medewerkers. De basis voor een goed werkend technisch adviesbureau is in de afgelopen tientallen jaren gelegd. Een brede kennis van het gebied 'Krimpenerwaard' is hierdoor aanwezig. Het TBK moet daarnaast ook inspelen op nieuwe ontwikkelingen. De kennis van medewerkers over nieuwe wet- en regelgeving, nieuwe technieken, enzovoort moet te allen tijde up-to-date zijn.

2.4 Programma bouw- en woningtoezicht

Programma-omschrijving

- Het toetsen van bouw-, verbouw- en sloopplannen aan het bouwbesluit, de bouwverordening, de welstandseisen en de bestemmingsplannen aan de hand van de voorschriften van de gemeenten Krimpen aan den IJssel en de voormalige gemeenten Nederlek, Bergambacht en Ouderkerk, welke zijn opgegaan in de gemeente Krimpenerwaard.
- Na het verlenen van de omgevingsvergunning het controleren of de voorwaarden van de vergunning worden nagekomen.
- Het optreden tegen bouwen en slopen zonder vergunning of melding ('handhaven').

Producten / Activiteiten

1. Sloopmelding;
2. Omgevingsvergunning;
3. Bouwinspectie;
4. Handhaving;
5. Werkzaamheden derden;
- voormalige gemeenten Schoonhoven en Vlist: controlewerkzaamheden.

Doelgroep

De doelgroep bestaat uit de inwoners en ondernemingen in de deelnemende gemeenten van het TBK.

Bestaand beleid

De gemeenten leveren de aanvragen met betrekking tot de omgevingsvergunning voor de activiteit bouwen en sloopmeldingen aan bij het TBK. Ook heeft het TBK rechtstreeks contact met inwoners van de deelnemende gemeenten. Naast de plantoetsing is ook het welstandstoezicht belangrijk. Het TBK geeft rooilijnen aan en het peil van de vloeren en controleert bij heiwerken.

De inspecteurs van het TBK zien actief toe op de naleving van de bouwverordeningen in de verschillende gemeenten. Zo letten zij op strijdig gebruik van woningen en open erven en terreinen.

Omgevingsvergunning

In oktober 2010 is de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) in werking. Het doel van deze wet is de vele verschillende (in totaal circa 25) vergunningenprocedures waaronder vergunningen in rijksregelingen zoals de milieu-, bouw- en monumentenvergunningen en vergunningen in provinciale en gemeentelijke verordeningen te stroomlijnen in de zogenaamde "omgevingsvergunning". Met de inwerkingtreding van dit wetsontwerp is één procedure gecreëerd waarlangs de omgevingsvergunning van provincies en gemeentes wordt aangevraagd en verleend.

Onze organisatie zal ook in 2016 tijd vrij moeten maken voor het verbeteren van de werkprocessen en procedureschema's in relatie met de samenwerkende partners. Daarnaast zal ook op ICT-gebied de veranderingen goed in de gaten gehouden moeten worden. Vooral het digitaal communiceren tussen de verschillende partijen (gemeenten, TBK, enz.) is blijvend een aandachtspunt.

Lasten en baten

Onderstaand is een overzicht van de lasten en baten weergegeven voor het programma
Bouw- en woningtoezicht.

	2014 rekening	2015 begroting	2016 begroting	2017 begroting	2018 begroting	2019 begroting
Lasten						
Direct toegerekende kosten	658.648	567.573	599.455	605.450	611.505	617.620
Overhead/Huisvesting	203.033	256.093	230.288	232.591	234.917	237.266
Totaal lasten	861.681	823.666	829.743	838.041	846.422	854.886
Baten						
Krimpenervwaard	428.577	420.956	423.041	427.271	431.544	435.859
Krimpen a/d IJssel	383.780	376.097	377.589	381.384	385.216	389.086
Diverse opbrengsten	47.531	24.813	27.313	27.586	27.862	28.141
Totaal baten	859.888	821.866	827.943	836.241	844.622	853.086
Geraamd totaal saldo baten en lasten	-1.793	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
Onttrekking uit de reserve	1.793	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Geraamd resultaat	-	-	-	-	-	-

Ambtelijke inzet						
Productieve uren	13.355	12.523	12.773	12.773	12.773	12.773
Indicatoren						
Uurtarief	61,81	63,64	62,68	63,31	63,94	64,58
Aantal inwoners	60.649	61.086	61.423	61.423	61.423	61.423
Tarief per inwoner	13,28	13,05	13,03	13,17	13,30	13,43

Verschillenanalyse

Het tarief, dat het TBK doorberekent aan de gemeenten, is een belangrijke indicator voor de deelnemende gemeenten. De doelstelling van het TBK is een meerjarig stabiel tarief. Het tarief per inwoner in de begroting 2016 is ten opzichte van de begroting 2015 met € 0,02 gedaald.

Kwaliteit

De vereiste kwaliteit heeft betrekking op het volgende:

- het tijdig afgeven van vergunningen;
- het afgeven van vergunning onder de juiste voorwaarden;
- het voorkomen van onveilige situaties.

Bij het TBK vindt intern toetsing plaats op de gehanteerde werkwijze alvorens een concept-omgevingsvergunning ter verdere behandeling aan de gemeente wordt doorgegeven. Het afgeven van omgevingsvergunningen waarbij niet de juiste voorwaarden zijn gesteld wordt hierdoor beperkt.

Risico's

- Ongewenste / onveilige bouwwerken / bouwwerkzaamheden;
- Complexiteit wetgeving;
- Sterke daling / stijging aantal bouwvergunningen;
- Snel verloop personeel;
- Privatisering van het bouw- en woningtoezicht.

2.5 Programma weg- en waterbouw

Programma-omschrijving

Het ontwerpen van en de directievoering over onderhouds- en kapitaalwerken.

Producten / Activiteiten

1. Voorbereiden civieltechnische werkzaamheden;
 - bestek;
 - tekeningen;
 - contracten;
2. Directievoering civieltechnische werkzaamheden;
 - controle naleven contract met aannemer(s);
3. Controle bestek en tekeningen derden.

Doelgroep

De doelgroep betreft de deelnemende gemeenten van het TBK.

Bestaand beleid

De deelnemende gemeenten leveren voor de start van het betreffende begrotingsjaar een planning van de onderhouds- en kapitaalwerken. Het TBK begeleidt in principe alle onderhouds- en kapitaalwerken. Wanneer het TBK onvoldoende capaciteit heeft, vraagt het TBK (in overleg met de deelnemende gemeente) een ingenieursbureau (onder regie van het TBK) het betreffende onderhouds- of kapitaalwerk te begeleiden. Het ingenieursbureau brengt de kosten rechtstreeks in rekening bij de betreffende gemeente.

Het TBK brengt gedurende het begrotingsjaar het aantal uren dat de medewerkers werken aan de projecten in rekening bij de betreffende gemeente (per project). Bij de programma-jaarrekening vindt een definitieve afrekening plaats.

Lasten en baten

Onderstaand is een overzicht van de lasten en baten weergegeven voor het programma Weg- en waterbouw.

	2014 rekening	2015 begroting	2016 begroting	2017 begroting	2018 begroting	2019 begroting
Lasten						
Direct toegerekende kosten	1.159.283	1.008.871	1.045.773	1.056.231	1.066.793	1.077.461
Overhead/Huisvesting	414.037	408.763	370.984	374.694	378.441	382.225
	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	1.573.320	1.417.634	1.416.757	1.430.925	1.445.234	1.459.686
Baten						
Krimpenerwaard	1.126.190	847.289	846.762	855.230	863.782	872.420
Krimpen a/d IJssel	438.634	564.858	564.508	570.171	575.891	581.667
Diverse opbrengsten	6.702	3.687	3.687	3.724	3.761	3.799
	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	1.571.526	1.415.834	1.414.957	1.429.125	1.443.434	1.457.886
Geraamd totaal saldo baten en lasten	-1.794	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
Onttrekking uit de reserve	1.794	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Geraamd resultaat	-	-	-	-	-	-

Ambtelijke inzet						
Productieve uren	25.045	20.822	20.822	20.822	20.822	20.822
Indicatoren						
Uurtarief	61,96	67,84	67,80	68,48	69,16	69,85

Verschillenanalyse

Het uurtarief, dat het TBK doorberekent aan de gemeenten, is een belangrijke indicator voor de deelnemende gemeenten. De doelstelling van het TBK is een meerjarig stabiel uurtarief. Het uurtarief in de begroting 2016 is ten opzichte van de begroting 2015 vrijwel gelijk gebleven.

Vereiste kwaliteit

- Meegroeien met de nieuwste technieken;
- Actuele kennis van de omgeving, van de technieken, enzovoort.

Risico's

- Sterke daling / stijging aantal kapitaalwerken;
- Snel verloop personeel.

2.6 Samenvatting rekeninginkomsten

Onderstaand zijn de totale lasten en baten van het TBK weergegeven.

	2014 rekening	2015 begroting	2016 begroting	2017 begroting	2018 begroting	2019 begroting
Lasten						
Direct toegerekende kosten	1.817.930	1.576.444	1.645.228	1.661.681	1.678.298	1.695.081
Overhead/Huisvesting	617.071	664.856	601.272	607.285	613.358	619.491
	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	2.435.001	2.241.300	2.246.500	2.268.966	2.291.656	2.314.572
Baten						
Krimpenewaard	1.554.767	1.268.245	1.269.803	1.282.501	1.295.326	1.308.279
Krimpen a/d IJssel	822.414	940.955	942.097	951.555	961.107	970.753
Diverse opbrengsten	54.233	28.500	31.000	31.310	31.623	31.940
	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	2.431.414	2.237.700	2.242.900	2.265.366	2.288.056	2.310.972
Geraamd totaal saldo baten en lasten	-3.587	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
Onttrekking uit de reserve	3.587	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Geraamd resultaat	-	-	-	-	-	-

Ambtelijke inzet						
Productieve uren	38.400	33.345	33.595	33.595	33.595	33.595

2.7 Paragrafen

2.7.1 Weerstandsvermogen

Het begrip weerstandsvermogen gaat over de verhouding tussen de financiële risico's die niet zijn verzekerd of afgedekt door reserves, voorzieningen of overige middelen en de weerstandscapaciteit van het TBK.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen (reserves) en mogelijkheden waarover de TBK kan beschikken om niet voorziene uitgaven (tegenvallers) te dekken, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken.

Onderscheid kan worden gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Met het eerste wordt bedoeld het vermogen om eenmalige tegenvallers op te vangen. Met structurele weerstandscapaciteit worden die middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Dit gebeurt met "financiële ruimte" in de exploitatiesfeer.

De weerstandscapaciteit (waarmee de risico's kunnen worden opgevangen) is gering. Een structurele weerstandscapaciteit is niet aanwezig.

Stille reserves kunnen aanwezig zijn in panden, grond e.d. die in eigendom zijn. Ook voor het TBK is er (wellicht) sprake van aanwezige stille reserves. Het bepalen van de omvang van deze stille reserve is echter zeer lastig en arbitrair. Daarom is er voor gekozen om deze stille reserves niet te betrekken in de bepaling tot de incidentele weerstandscapaciteit.

Risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn, kunnen worden opgevangen door het afsluiten van verzekeringen en/of het treffen van een voorziening.

Andere risico's zijn onder te verdelen in twee rubrieken, externe risico's en interne risico's en zijn als volgt samen te vatten:

Externe risico's:

1. Wijzigingen in externe regelgeving;
2. Uittreden van deelnemende gemeente(n);
3. Onttrekken van taken;
4. Herindeling Krimpenerwaard;
5. Opgelegde bezuinigingen door de deelnemende gemeenten.

Interne risico's:

1. Personeel: ziekteverzuim en leeftijdsopbouw;
2. Kwetsbaarheid als gevolg van kleine organisatie.

De externe risico's worden gekenmerkt doordat de oorzaak van de risico's zich buiten de invloedssfeer van het TBK bevinden, terwijl de interne risico's over het algemeen wel kunnen worden bijgestuurd.

Voor het dekken van onverwachte risico's steunt het TBK op de gemeenten. Het voorstel aan de TBK deelnemende gemeenten is dat deze gemeenten de risico's (naar rato van het aantal inwoners) in de eigen risicoparagrafen / paragrafen weerstandsvermogen opnemen.

2.7.2 Financiering

De financieringsparagraaf geeft jaarlijks inzicht in de meerjarige financiering en de risico's die daarbij door het TBK worden gelopen.

De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. Aan de uitvoering van de treasuryfunctie zijn budgettaire gevolgen verbonden. Deze gevolgen zijn onder meer afhankelijk van het risicoprofiel.

In deze financieringsparagraaf komen de volgende onderwerpen aan de orde:

- Beleid
- Risicobeheer
- Kasbeheer
- Administratieve Organisatie

Beleid

Begin 2011 is een concept-treasurystatuut door het TBK opgesteld. De bepalingen van de Wet Fido zijn leidend voor de treasuryfunctie. De belangrijkste uitgangspunten van deze wet zijn het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden, evenals het beheersen van renterisico's. Daartoe zijn in de Wet Fido een tweetal kwalitatieve randvoorwaarden voor het treasurybeleid vastgelegd, te weten

1. Het aangaan van leningen en het uitzetten van middelen, evenals het verlenen van garanties is alleen toegestaan voor het uitoefenen van de publieke taak;
2. Uitzettingen, anders dan voor de publieke taak (ingeval van overtollige middelen), en het gebruik van derivaten moeten een prudent karakter hebben. Zij mogen ook niet gericht zijn op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatige risico's.

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 23 juni 2011 het geactualiseerde "Treasurystatuut 2011" vastgesteld. In dit financieringsstatuut wordt de "beleidsmatige infrastructuur" van de treasuryfunctie (nader) uitgewerkt / vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

Naast het financieringsstatuut wordt jaarlijks de paragraaf financiering opgenomen in zowel de begroting als in het jaarverslag. Hierin worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van treasury neergelegd.

Risicobeheer

Met betrekking tot het risicobeheer heeft het bestuur als algemeen uitgangspunt vastgesteld dat alleen leningen of garanties uit hoofde van de "publieke" taak worden verstrekt. Indien middelen worden uitgezet dienen deze een prudent karakter te hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomens door het lopen van overmatige risico's. Het prudente karakter van deze uitzettingen wordt gewaarborgd door middel van de richtlijnen en de limieten zoals deze zijn neergelegd in het financieringsstatuut.

Financieringsbehoefte

De ontwikkeling van de financieringspositie is bepalend voor de leningenportefeuille. Het financieringstekort begin 2016 bedraagt (begrotingsbasis) ca. € 59.000. Dit tekort ontstaat doordat de som van de langlopende geldleningen, de reserves en de voorzieningen begin 2016 lager is dan de boekwaarde van de vaste activa.

Renterisicobeheer

Renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal van het openbare lichaam bij aanvang van het jaar. In de uitvoeringsregeling Financiering Decentrale overheden is dit percentage voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20%. Doel van de renterisiconorm is dat de publiekrechtelijke lichamen de renterisico's over de jaren spreiden om zodoende niet van het ene op het andere jaar met een stijging van de rentelasten te worden geconfronteerd.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal van het openbare lichaam bij aanvang van het jaar. In de uitvoeringsregeling Financiering Decentrale overheden is dit percentage voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%.

Risico's met betrekking tot de vlottende schuld aan de hand van de kasgeldlimiet en risico's op de vaste schuld aan de hand van de renterisiconorm zijn niet aanwezig.

Het TBK heeft geen langlopende geldlening.

Kasbeheer

In 2014 heeft het TBK een bankrekening geopend bij de BNG-bank t.b.v. het schatkistbankieren. Als gevolg hiervan heeft het TBK bankrekeningen bij de ING-bank, de ABNAMRO-bank en de BNG-bank. Er vindt beperkt betalingsverkeer via de betaalrekening van de ING-bank plaats. De betaalrekeningen van de ABN-AMRO en de BNG worden gebruikt voor de overige betalingen. Op de rekening van de BNG worden de voorschotten van de gemeenten gestort.

De kosten, die het TBK maakt voor het geldstromenbeheer, zijn beperkt. Het TBK beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door de treasury-activiteiten te baseren op een korte termijn liquiditeitsplanning (looptijd tot één jaar).

Om de liquiditeitstekorten tegen te gaan wordt elk kwartaal (op basis van een tussentijdse afrekening) een voorschot op de bijdrage aan de deelnemende gemeenten in rekening gebracht.

Administratieve organisatie van de treasuryfunctie

De bevoegdheden zijn via delegatie en mandaat schriftelijk vastgelegd. Twee functionarissen autoriseren iedere betaling.

2.7.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het TBK heeft één gebouw in eigendom en beheer, namelijk het TBK-gebouw zelf. Het TBK heeft voor de komende jaren de uitgaven voor groot onderhoud in beeld gebracht. Bij het begroten van deze uitgaven voor groot onderhoud is rekening gehouden met het noodzakelijk onderhoud voor de komende jaren. Daarbij zijn ingrijpende verbouwingen en/of grootschalig onderhoud/renovaties van het huidige gebouw achterwege gebleven.

De achterliggende reden van deze aanpak is gelegen in de Structuurvisie Krimpen aan den IJssel 2003 – 2030, die door de gemeente Krimpen aan den IJssel is opgesteld. In deze structuurvisie is opgenomen om een nieuw centrumplan te gaan ontwikkelen inclusief een vergroting van het huidige winkelcentrum Crimpenhof. Het huidige gebouw van het Technisch Bureau in de Krimpenervaard ligt in de invloedssfeer van de uitbreiding van het winkelcentrum Crimpenhof. Dit kan inhouden dat in de periode 2016– 2025 het huidige gebouw afgebroken zal worden en een andere locatie gekocht of gehuurd zal moeten worden.

In 2005 heeft het algemeen bestuur besloten een onderhoudsvoorziening gebouw te vormen en rekening te houden met een storting van structureel € 4.000. Dit bleek niet toereikend voor de komende jaren. Om die reden is het bedrag van de structurele storting met ingang van begroting 2010 verhoogd tot € 8.000. In de begroting 2016 is een extra storting van € 4.000 opgenomen. Met deze onderhoudsvoorziening kunnen naar verwachting de begrote

uitgaven voor de komende vijftien jaren worden gedekt. Sprake is van een oud gebouw. Mogelijk onvoorzien onderhoud kan optreden. Indien de financiële middelen daarvoor ontbreken, zal het bestuur worden gevraagd aanvullend budget beschikbaar te stellen.

Onderhoudsvoorziening gebouw	2015	2016	2017	2018	2019
Stand voorziening 1 januari	15.187	10.187	12.187	9.187	11.187
Storting	8.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Onttrekkingen t.b.v. groot onderhoud	-13.000	-10.000	-15.000	-10.000	-10.000
Stand voorziening 31 december	10.187	12.187	9.187	11.187	13.187

2.7.4 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is van belang voor het uitvoeren van programma's. Het TBK streeft naar blijvende hoogwaardige en professionele dienstverlening /advisering aan de deelnemende gemeenten op het gebied van bouw- en woningtoezicht en weg- en waterbouw.

De voortdurende ontwikkeling van de medewerkers en het inspelen op nieuwe ontwikkelingen voor het TBK is erg belangrijk om op een hoog niveau diensten te verlenen. Bovendien worden tegenwoordig aan overheden steeds meer eisen gesteld. De bedrijfsvoering is al lang niet meer alleen intern, maar ook extern gericht. De eisen ten aanzien van bijvoorbeeld betrouwbaarheid en responsiviteit vergen een bepaalde cultuur, professionele houding van de medewerker, organisatiestructuur, niveau van automatisering en communicatie.

Organisatie

Voor eenzelfde niveau van dienstverlening is de organisatie van de bedrijfsvoering een belangrijk uitgangspunt. Het behoud van het huidige werkpakket is hiervoor van belang. Het TBK verwacht dat het aantal kapitaalwerken de komende jaren gelijk zal blijven en een lichte stijging van de af te geven sloop- en omgevingsvergunningen. Een uitbreiding van het werkpakket kan incidenteel opgevangen worden door andere ingenieursbureaus (wel altijd onder regie van het TBK). Wanneer structureel sprake is van een uitbreiding van het werkpakket kan de eigen personeelsbezetting (eventueel) worden uitgebreid.

Informatie

Het TBK moet ook op het gebied van informatisering en automatisering doorontwikkelen, al was het alleen maar om automatiserings-technisch met de gemeenten te kunnen blijven communiceren. In de afgelopen jaren maar ook in 2016 zal het nodige worden geïnvesteerd om aan de eisen te kunnen voldoen.

De invoering van de omgevingsvergunning per 1 oktober 2010 heeft ook zijn weerslag gehad op de automatisering. Korthedshalve wordt verwezen naar wat in het programma Bouw- en Woningtoezicht daarover is vermeld.

Communicatie

Aan overheden in het algemeen worden tegenwoordig steeds meer eisen gesteld. De bedrijfsvoering is al lang niet meer alleen intern, maar ook extern gericht (de 'mondigheid van de burger'). De eisen ten aanzien van bijvoorbeeld betrouwbaarheid en responsiviteit vergen een bepaalde cultuur, organisatiestructuur, niveau van automatisering en communicatie.

Personeel

Voor het niveau van dienstverlening is tenslotte het behoud en de voortdurende kennisontwikkeling van de medewerkers essentieel. De basis voor een goed werkend technisch adviesbureau is in de afgelopen tientallen jaren gelegd. Een brede kennis van het werkgebied 'Krimpenerwaard' is hierdoor aanwezig. Het TBK moet daarnaast ook inspelen op nieuwe ontwikkelingen en actualiteiten. De kennis van medewerkers over nieuwe wet- en regelgeving, nieuwe technieken, enzovoort moet te allen tijde up-to-date zijn. De ontwikkeling van de medewerkers en het inspelen op nieuwe ontwikkelingen is voor het TBK uiterst belangrijk om op een hoog kwalitatief niveau diensten te verlenen. Het verloop van het personeelsbestand is in deze overigens een risico. Vanwege de kleine omvang van de organisatie is het niet altijd mogelijk ontwikkelde kennis breed bij te houden.

2.8 Rechtmatigheid

Met ingang van 2004 is het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG) in werking getreden. Het BAPG bevat onder meer de bepaling dat de accountant naast het getrouwheidsoordeel over de jaarrekening zich ook over de rechtmatigheid moet uitspreken. Het betreft hier overigens de financiële rechtmatigheid. In het BAPG is een voorgeschreven model accountantsverklaring opgenomen.

Voor een gemeente c.q. gemeenschappelijke regeling heeft het vorengenoemde de nodige gevolgen. Om aan het rechtmatigheidsaspect te kunnen voldoen moet het nodige worden gedaan.

De gemeenschappelijke regeling moet inventariseren welke interne en externe regelgeving voor het beoordelen van de rechtmatigheid van toepassing is (het bepalen van het zgn. normenkader). Zonder een dergelijk overzicht kan de accountant de werkzaamheden gericht op de rechtmatigheid niet uitvoeren. De interne regelgeving betreft onder meer de door het Algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling vastgestelde verordeningen. Een voorbeeld van externe regelgeving is bijvoorbeeld de Europese richtlijnen ten aanzien van aanbesteding.

Via het toetsingskader wordt aangegeven welke artikelen/bepalingen van de verordeningen in het kader van het rechtmatigheidsoordeel moeten worden getoetst (veelal: recht, hoogte en duurbepalingen).

De organisatie gaat intern na (toetsen) of de uitvoering voldoet aan de gestelde voorwaarden. Daarnaast is ook een betrouwbare interne organisatie, waarin voldoende maatregelen van interne controle zijn opgenomen, van belang.

De accountant maakt voor zijn oordeelsvorming zoveel mogelijk gebruik van de door de interne organisatie uitgevoerde toetsing.

Ook het TBK zal aan de gestelde eisen moeten voldoen. Daartoe is eind 2005 het normen- en toetsingskader geformuleerd welke ieder jaar wordt vastgesteld.

Zoals hiervoor is gesteld moet voor het aanbesteden van werken de Europese aanbestedingsregels gevolgd worden. Hoewel de (rechtmatige) aanbesteding van werken onder verantwoordelijkheid van de gemeenten plaatsvindt, is het TBK daar nauw bij betrokken. Met de gemeenten zijn daarom in 2014 (schriftelijke) procedures (aanbestedingsbeleid e.d.) afgesproken die de rechtmatige uitvoering waarborgen. Volgens informatie van de gemeenten zijn er in 2016 geen werken te verwachten die Europees aanbesteed moeten worden.

Het Algemeen bestuur heeft op 24 juni 2010 de geactualiseerde verordening op de inrichting van de financiële administratie, het financieel beheer en de uitgangspunten voor het financiële beleid vastgesteld. Deze (financiële) verordening is opgesteld op basis van artikel 212 Gemeentewet. In de betreffende verordening is onder meer een bepaling over waardering en afschrijving vaste activa opgenomen in artikel 8, lid 2. De door TBK toegepaste en nu ook begrote afschrijvingssystematiek is hiermee in overeenstemming.

BIJLAGEN

Begroting van Baten en Lasten 2016

Lasten						Baten			
Cate- gorie	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Cate- gorie	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
0.0	Niet in te delen uitgaven	-	18.000	18.000	2.0	Rente	2.503	-	-
1.0	Salarissen en sociale lasten:				3.4	Goederen en diensten:			
	01. huidig personeel	1.713.207	1.757.200	1.754.300		20. doorberekend aan derden	43.852	22.500	25.000
	02. voormalig personeel	24.752	6.000	-		21. doorberekende bestekkosten en reproductiekosten	7.878	6.000	6.000
	03. mutatie verlofdagen	3.343-	-	-		22. overige baten	-		
2.0	Rente en afschrijvingen:				4.3	Bijdragen van overheden:			
	01. rente	4.728	2.300	-		23. bijdragen van de aangesloten gemeenten en van derden	2.377.181	2.209.200	2.211.900
	02. afschrijvingen	61.774	58.500	20.200		23. aan de aangesloten gemeenten door te berekenen BTW	123.469	75.400	90.300
3.0	Personeel van derden:								
	01. kapitaalswerken	375.096	86.000	96.000					
	02. overige taken	-	30.000	45.000					
3.1	Energiekosten	7.468	15.500	15.500					
3.4	Goederen en diensten	243.319	259.800	285.500					
6.0	Dotatie onderhoudsvoorziening	8.000	8.000	12.000					
	BTW in rekening gebracht	123.469	75.400	90.300					
	Geraamde totaal lasten	2.558.470	2.316.700	2.336.800		Geraamde totaal baten	2.554.883	2.313.100	2.333.200
6.0	Toevoegingen aan reserves:				6.0	Onttrekking aan reserves: reserve Glasvezelkabel	3.587	3.600	3.600
	Geraamde totaal saldo lasten	2.558.470	2.316.700	2.336.800		Geraamde totaal saldo baten	2.558.470	2.316.700	2.336.800
						Geraamde totaal saldo lasten	2.558.470	2.316.700	2.336.800
						Geraamde resultaat	-	-	-

Toelichting op de baten en lasten

LASTEN

Cate- gorie	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
0.0	NIET IN TE DELEN UITGAVEN	-	18.000	18.000
	Aangezien de loonkosten een groot deel uitmaken van de totale kosten (75%) is een post onvoorzien opgenomen van 1% van de salarislaster.			
1.0	SALARISSEN EN SOCIALE LASTEN			
	Volgens overzicht personele sterkte en personeelslasten.			
	01. Huidig personeel	1.713.207	1.757.200	1.754.300
	02. Voormalig personeel	24.752	6.000	-
	03. Mutatie niet opgenomen vakantiedagen	3.343-		
2.0	RENTE EN AFSCHRIJVINGEN			
	01. Rente	4.728	2.300	-
	Rente geldlening	-		
	Rente financieringstekort	-		
		-		
	02. Afschrijvingen	61.774	58.500	20.200
	Volgens overzicht vaste activa.			
3.0	PERSONEEL VAN DERDEN			
	01. Kapitaalswerken	375.096	86.000	96.000
	02. Overige taken	-	30.000	45.000
	Betreft een raming voor inleen van personeel om pieken op te vangen bij de afdelingen Weg- en Waterbouwkunde en Bouwzaken.			

Toelichting op de baten en lasten

LASTEN

Cate- gorie	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
3.1	ENERGIELASTEN	7.468	15.500	15.500
	Gasverbruik, elektriciteitsverbruik en vastrecht.			
3.4	GOEDEREN EN DIENSTEN			
	01. Bestuurskosten	450	500	500
	02. Aantrekken personeel	-	1.000	1.000
	03. Verzorging salarisadministratie	5.017	5.000	5.500
	04. Arbozorg	1.588	4.000	4.000
	05. Subsidie personeelsvereniging	2.400	2.400	2.400
	06. Vergoedingen aan personeel	25.133	34.700	30.000
	06. Lease auto	13.176	13.900	13.900
	07. Representatiekosten	3.952	3.500	4.000
	08. Diverse bureaunkosten	99.881	99.400	112.100
	09. Diverse huisvestingskosten	34.241	31.900	35.100
	10. Belastingen en verzekeringen	14.340	15.000	15.000
	11. Accountantskosten	9.500	9.000	9.500
	12. Uitbestede werkzaamheden	20.335	22.500	22.500
	13. Kosten externe adviseurs	-	2.000	10.000
	14. Opleidingskosten	13.306	15.000	20.000
		243.319	259.800	285.500
6.0	TOEVOEGINGEN AAN RESERVES			
	01. Onderhoudsvoorziening gebouw	8.000	8.000	12.000
	Voor het cyclisch onderhoud van het gebouw wordt een bedrag gestort in de voorziening. Hieruit wordt het schilderwerk en grootonderhoud bekostigd.			
	BTW in rekening gebracht	123.469	75.400	90.300
	Als gevolg van de invoering van het BTW-compensatiefonds heeft het TBK ervoor gekozen de BTW te verschuiven. Dit betekent dat de BTW in de exploitatie wordt opgenomen.			

TOELICHTING CATEGORIE 3.4 GOEDEREN EN DIENSTEN

Omschrijving	Begroting 2016
<u>01. Bestuurskosten</u>	500
Presentiegelden en onkostenvergoedingen.	
<u>02. Aantrekken personeel</u>	1.000
De mogelijkheid bestaat dat werknemers het TBK verlaten. Voor de werving van personeel is een stelpost opgenomen.	
<u>03. Verzorging salarisadministratie</u>	5.500
De salarisadministratie is uitbesteed.	
<u>04. Arbozorg</u>	4.000
Kosten betreffende controle door de Arbo-dienst bij ziekte van personeelsleden, kosten periodieke medische keuringen etc.	
<u>05. Subsidie aan personeelsvereniging</u>	2.400
Jaarlijkse subsidie aan personeelsvereniging.	
<u>06. Vergoedingen aan personeel</u>	30.000
01. Auto- motor-, rijwielvergoedingen:	29.800
02. Telefoonkostenvergoedingen	-
03. Reis- en verblijfkostenvergoedingen	200
04. Studiekostenvergoedingen (zie opleidingsbudget)	-
	<u>30.000</u>
<u>07. Representatiekosten</u>	4.000
Uitgaven i.v.m. nieuwjaarsbijeenkomst, het afscheid van personeels- en bestuursleden, attenties voor relaties en personeelsleden bij bijzondere aangelegenheden, alsmede uitgaven i.v.m. de viering van dienstjubilea.	
<u>08. Diverse bureaunkosten</u>	112.100
01. Telefoon- en telefaxaansluitingen kantoor en mobiele telecommunicatie; abonnementskosten en gesprekskosten	15.000
02. Internetkosten en onderhoud server	10.000
03. Porti, vrachtkosten e.d.	5.000
04. Schrijf- en tekenbenodigdheden, materialen voor post- en archiefzaken, formulieren e.d.	- 7.500
05. Vakliteratuur en lidmaatschappen	8.000
06. Reproductiekosten	31.400
07. Verstrekking koffie e.d. aan personeel	5.200
08. Kosten kantoorapparatuur en programmatuur (o.a. licenties)	30.000
09. Advertentiekosten	-
	<u>112.100</u>

TOELICHTING CATEGORIE 3.4 GOEDEREN EN DIENSTEN

Omschrijving	Begroting 2016
<u>09. Diverse huisvestingskosten</u>	35.100
01. Onderhoudskosten e.d. gebouwen en installaties	1.800
02. Tuinonderhoud; uitbesteed aan loonbedrijf	5.000
03. Schoonhouden gebouw; uitbesteed aan schoonmaakbedrijf	23.000
04. Kosten brand- en inbraakalarminstallatie	4.300
05. Overige huisvestingskosten	1.000
	<u>35.100</u>
<u>10. Belastingen en verzekeringen</u>	15.000
01. Onroerendgoedbelasting, waterschapslasten, rioolbelasting reinigingsrechten en verontreiniging oppervlaktewater	5.100
02. Brandverzekering gebouwen en inventaris en glasverzekering	2.900
03. Deelname in waarborgregeling Fraude Onderlinge van gemeenten (F.O.G.), W.A.-verzekering, reconstructieverzekering, computerverzekering en collectieve rechtsbijstandsverzekering	7.000
	<u>15.000</u>
<u>11. Accountantskosten</u>	9.500
Voor periodieke controle en controle op jaarrekening (kosten op basis van de benodigde controletijd)	
<u>12. Uitbestede werkzaamheden</u>	22.500
In verband met het niet invullen van de vacature op de administratie is er voor gekozen om het opstellen van de jaarrekening en de begroting uit te besteden.	
<u>13. Kosten externe adviseurs</u>	10.000
<u>14. Opleidingskosten</u>	20.000
Voor het opleiden van personeel danwel het op peil houden van het kennisniveau van de medewerkers is dit bedrag opgenomen.	

Toelichting op de baten en lasten

BATEN

Cate- gorie	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
2.0	RENTE	2.503	-	-
	In 2016 worden er geen rentebaten verwacht, aangezien er sprake is van een financieringstekort.			
3.4	GOEDEREN EN DIENSTEN			
	20. Doorberekening aan derden			
	01. uren Weg- en Waterbouw			
	02. uren Bouw- en Woningtoezicht	43.852	22.500	25.000
	21. Doorberekende bestekkosten en reproductiekosten	7.878	6.000	6.000
	22. Overige baten - verdeeld vermogen Onderlinge Verzekering Overheid	-		
4.3	BIJDRAGEN VAN OVERHEDEN			
	23. Bijdrage van de aangesloten gemeenten en derden	2.377.181	2.209.200	2.211.900
	23. aan de aangesloten gemeenten door te berekenen BTW	123.469	75.400	90.300
	De hierboven aangegeven BTW wordt door het TBK doorbelast aan de deelnemende gemeenten. Deze bedragen kan de gemeente verrekenen via het BTW-compensatiefonds.			
6.0	ONTTREKKINGEN AAN RESERVES			
	Onttrekking aan de reserve Glasvezelkabelverbinding	3.587	3.600	3.600

KOSTENVERDEELSTAAT 2016

Categorie	Omschrijving	Totaal	Hulpkostenplaatsen			Kostenplaatsen (afdelingen)	
			Kapitaal-lasten	Huisvesting	Omslag-kosten	Bouw-zaken	Weg- en waterbouw-kunde
	Lasten						
0.0	Niet in te delen uitgaven	18.000			3.720	5.289	8.991
1.0	Salarissen en sociale lasten:						
	01. huidig personeel	1.754.300			362.584	515.443	876.273
	02. voormalig personeel	-			-		
2.0	Rente en afschrijvingen:						
	01. rente	-	-				
	02. afschrijvingen	20.200	20.200				
3.0	Personeel van derden:						
	01. kapitaalswerken	96.000					96.000
	02. overige taken	45.000				45.000	
3.1	Energielasten	15.500		15.500			
3.4	Goederen en diensten:	285.500					
	01. Bestuurskosten	500			500		
	02. Aantrekken personeel	1.000			-	500	500
	03. Verzorging salarisadministratie door computercentrum	5.500			5.500		
	04. Arbozorg	4.000			4.000		
	05. Subsidie personeelsvereniging	2.400			2.400		
	06. Vergoedingen aan personeel:						
	01. autokostenvergoedingen	29.800			1.490	11.920	16.390
	02. telefoonkostenvergoedingen	-			-		
	03. reis- en verblijfkostenverg.	200			10	140	50
	04. studiekostenvergoedingen	-			-	-	-
	06. Lease auto	13.900			6.950	6.950	
	07. Representatiekosten	4.000			4.000		
	08. Diverse bureaunkosten						
	- Reproductiekosten	31.400			-	3.140	28.260
	- Onderhoud kantoorapparatuur en programmatuur	30.000			14.800	5.000	10.200
	- Rest	50.700			50.700		
	09. Diverse huisvestingskosten	35.100		35.100			
	10. Belastingen en verzekeringen	15.000		8.000	7.000		
	11. Accountantskosten	9.500			9.500		
	12. Uitbestede werkzaamheden	22.500			22.500		
	13. Kosten externe adviseurs	10.000			10.000		
	14. Opleidingskosten	20.000			4.818	6.073	9.109
		285.500					
6.0	Dotatie aan onderhoudsvoorziening	12.000		12.000			
	sub-totaal	2.246.500	20.200	70.600	510.472	599.455	1.045.773
	Baten						
2.0	Rente	-	-				
3.4	Goederen en diensten:						
	20. doorberekend aan derden	25.000			-	25.000	
	21. doorberekende bestekkosten en reproductiekosten	6.000			6.000		
6.0	Onttrekkingen aan fondsen:						
	reserve Glasvezelkabelverbinding	3.600				1.800	1.800
		2.211.900	20.200	70.600	504.472	572.655	1.043.973
	Verdeling kapitaallasten		20.200	1.495	13.869	1.793	3.043
			-		-		
				72.095			
	Verdeling huisvestingskosten			72.095	35.169	19.049	17.877
				-	553.510		
	Verdeling omslagkosten				553.510	213.401	340.109
					-	806.898	1.405.002
3.4	23. Bijdragen van de aangesloten gemeenten en van derden	2.211.900					
	Totaal	-					

OVERZICHT PERSONELE STERKTE EN PERSONEELSLASTEN 2016

Personele sterkte

Afdeling	Aantal personen		Feitelijke formatie	
	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016
Directie	2	2	2,00 -0,75	2,00 -0,75
Administratie	6	6	4,33	4,35
Bouw- en woningtoezicht	8	8	8,00	8,00
Weg- en waterbouwkunde	12	12	12,00 0,75	12,00 0,75
Totaal	28	28	26,33	26,35

Onder "feitelijke formatie" wordt verstaan het aantal personeelsleden omgerekend naar full-time eenheden gedurende het gehele jaar.

OVERZICHT PERSONELE STERKTE EN PERSONEELSLASTEN 2016

Personeelslasten

omschrijving	Directie en administratie	Bouwzaken	Weg- en water- bouwkunde	TOTAAL
Salarissen	286.604	400.194	676.706	1.363.504
Sociale verzekeringspremies				
Werkgeversbijdrage zorgverzekering	18.352	28.864	46.283	93.499
W.A.O./WIA	13.692	21.757	35.471	70.919
Levensloophijdrage	4.287	5.991	10.057	20.335
Pseudo W.W.	-	-	-	-
	36.331	56.611	91.810	184.753
Pensioenpremie				-
Ouderdoms- en nabestaandenpensioen	26.070	39.749	67.871	133.690
VUT/FPU	8.574	11.982	20.113	40.670
U.F.O	1.869	3.076	4.961	9.906
Bovenwettelijke AP	473	731	1.267	2.472
	36.986	55.538	94.212	186.737
Niet in premieverband betaalde sociale lasten en overige personeelslasten eigen personeel:				
Bijdrage aan ABP inzake de zogenaamde pré FPU maatregel				
Comp. Premie AOW/AWW over werkgeversaandeel I.Z.A.-premie	-	-	-	-
Openbaar vervoer vergoedingen woon-werk	2.600	3.100	13.400	19.100
Vergoedingen woon-werk verkeer eigen vervoer		-		-
Gratificaties bij jubilea en voor bijzondere prestaties	63	-	188	250
Overige				-
	2.663	3.100	13.588	19.350
Totaal huidig personeel	362.584	515.443	876.317	1.754.344

BEREKENING VAN HET AANTAL TE WERKEN UREN

In de begroting is rekening gehouden met 4% ziekte-uren.

Bij een volledige betrekking is de arbeidsduur volgens de CAR ten hoogste 1836 uren per jaar. De algemene feestdagen zijn bij de berekening van dit aantal uren betrokken. Op lokaal niveau aangewezen dagen t.w. de goede vrijdag en bevrijdingsdag (5 mei) zijn daarbij buiten beschouwing gelaten.

De feestdagen die niet altijd op dezelfde dag van de week vallen zijn gecorrigeerd. Er is dus rekening gehouden met de kans dat zij periodiek op een zaterdag of zondag vallen. Daarnaast is rekening gehouden met de basis- en leeftijdsverlofuren.

AANTAL TE WERKEN UREN PER FTE BIJ EEN 36-URIGE WERKWEEK

	Dagen	Uren	
Totaal aantal dagen/uren	260,9	1.878,4	(365,25 dagen x 5/7 per week x 7,2 uur)
Af: Feestdagen	5,4	43,2	(conform CAR 6 dagen x 7,2 uur)
Af: Lokale vrije dagen	1,5	12,3	(1 5/7 dagen x 7,2 uur)
Af: Verlof (inclusief leeftijdsverlof)	24,4	175,7	24,4 * 7,2
Af: Arbeidsduurverkorting	26,1		
Aantal te werken dagen	203,5	1.647,2	Aantal te werken uren

BEREKENING ALL-IN TARIEVEN PER UUR PER AFDELING

Om te komen tot de uurtarieven van de afdelingen bouwzaken en weg- en waterbouw zullen allereerst het aantal directe uren voor deze afdelingen bepaald moeten worden.

Op basis van het hiervoor berekende aantal te werken uren en het aantal FTE wordt het totaal aantal te werken uren per afdeling bepaald.

Van het totaal aantal te werken uren per afdeling worden vervolgens de ziekte-uren (4%), de indirecte uren en buitengewoon verlof alsmede de aan- en verkoop van uren afgetrokken.

BEREKENING AANTAL DIRECTE UREN

	Bouwzaken	Weg- en waterbouwkunde	Totaal
Aantal te werken uren per FTE	1.647	1.647	
FTE	8,0	12,75	20,75
Aantal te werken uren per afdeling	13.178	21.002	34.180
Af: Ziekte-uren (4%)	527	840	1.367
Af: Indirecte uren en buitengewoon verlof			
a Bouwzaken (BWT)	527		} 1.367
b Weg- en waterbouwkunde		840	
Af: Aan- en verkoop uren	-	200	200
Bij: inhuur derden	750	1.600	2.350
Directe uren	12.873	20.722	33.595

BEREKENING ALL-IN UURTARIEVEN PER AFDELING

Het all-in uurtarief wordt bepaald door de totale kosten per afdeling te delen door het totaal aantal directe uren per afdeling.

Afdeling	Totale kosten per afdeling	Aantal directe uren per jaar	All-in tarief per uur
Bouwzaken	806.898	12.873	62,68
Weg- en waterbouwkunde	1.405.002	20.722	67,80
Totaal	2.211.900	33.595	gemiddeld 65,84

BEREKENING KOSTEN BOUW- EN WONINGTOEZICHT

De kosten terzake van de uitvoering van het bouw- en woningtoezicht worden aan de deelnemende gemeenten toegerekend naar rato van het aantal inwoners van de gemeenten per 1 januari 2015

De totale kosten van de afdeling bouwzaken bedragen volgens de kostenverdeelstaat € 806.898
Deze kosten worden als volgt over de verschillende taken van deze afdeling verdeeld.

Berekening te verdelen kosten

Omschrijving	Aantal uren	Kosten per uur	Aantal uren x kosten per uur
Uitoefenen van bouw- en woningtoezicht	12.773	62,68	800.630
Werkzaamheden op uurbasis af te rekenen	100	62,68	6.268
Totaal	12.873		806.898

VERDELING KOSTEN OP INWONERSBASIS OVER DEELNEMENDE GEMEENTEN

Kosten van het bouw- en woningtoezicht te verdelen naar rato van het aantal inwoners per 1 januari 2015 van de aangesloten gemeenten.

Kosten per inwoner : $\frac{800.630}{61.423}$ € 13,03

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2015	Aantal inwoners x kosten per inwoner
Krimpenerwaard (aantal inwoners voormalige gemeenten Bergambacht, Nederlek en Ouderkerk)	32.455	423.041
Krimpen a/d IJssel	28.968	377.589
Totaal	61.423	800.630

BEREKENING KOSTEN WEG- EN WATERBOUWKUNDE (OP BASIS VAN BESTEDE UREN)

De werkzaamheden van de afdeling Weg- en waterbouwkunde bestaan ondermeer uit:

- de voorbereiding en het toezicht op de kapitaalswerken;
- de directievoering over speciale projecten, voorbereid door derden;
- het vervaardigen van kaartmateriaal;
- het vervaardigen van tekeningen t.b.v. grondtransacties;
- het maken van rioleringsplannen;
- het maken van exploitatieopzetten voor bestemmingsplannen;
- het deelnemen aan vergaderingen van commissies en werkgroepen.

van de

De werkzaamheden die bouwzaken voor derden verricht worden eveneens op uurbasis doorbelast.

Berekening te verdelen kosten

Omschrijving	Aantal uren	Kosten per uur	Aantal uren x kosten per uur
Afdeling bouwzaken (BWT)	100,0	62,68	6.268
Afdeling weg- en waterbouwkunde	20.722	67,80	1.405.002
Totaal	20.821,7		1.411.270

Voor de verdeling naar de deelnemende gemeenten wordt uitgegaan van de gemiddelde werkelijke toerekening over de afgelopen 3 jaren.

VERDELING KOSTEN OP UURBASIS OVER DEELNEMENDE GEMEENTEN

Gemeente	Gemiddeld percentage	Percentage x € 1.411.270
Krimpenewaard	60,0%	846.762
Krimpen a/d IJssel	40,0%	564.508
Totaal	100,0%	1.411.270

TOTAALOVERZICHT BIJDAGEN VAN DE AANGESLOTEN GEMEENTEN

Omschrijving	Bouw- en woningtoezicht	Weg- en waterbouw	Totaalbedrag	In procenten van het totaalbedrag
Krimpenervaard	423.041	846.762	1.269.803	57,4%
Krimpen a/d IJssel	377.589	564.508	942.097	42,6%
Totaal	800.630	1.411.270	2.211.900	100,0%
In procenten van het totaalbedrag	36,2%	63,8%		100,0%

SPECIFICATIE VAN IN REKENING TE BRENGEN VOORSCHOTTEN AAN DE AANGESLOTEN GEMEENTEN

	In rekening te brengen bijdragen	Doorschuiving omzetbelasting	Totaal
Aangesloten gemeenten:			
Krimpenervaard	1.269.803	51.839	1.321.642
Krimpen a/d IJssel	942.097	38.461	980.558
Totaal	2.211.900	90.300	2.302.200

Overzicht vaste activa

	Omschrijving van de activa	Jaar van aanschaf	Aanschaffings- waarde per 1 januari 2016	Vermeerde- ringen en/of verminderingen in het boekjaar	Aanschaffings- waarde per 31 december 2016	Percentage afschrijving	Boekwaarde per 1 januari 2016	Afschrijving 2016	Afschrijving t/m 2016	Boekwaarde ultimo 2016
	MATERIELE VASTE AKTIVA									
I	Kantoorgebouw	1975	487.598		487.598	40-ann.	-		487.598	-
	Warmte-isolatie kantoorgebouw	1981	24.748		24.748	35-ann.	-		24.748	-
	Plafond en electra	2014	6.453		6.453	5%	3.871	1.291	3.873	2.580
	C.V.-installatie	2007	9.830		9.830	7%	3.137	1.046	7.739	2.091
II	Telefooninstallatie	2005	9.469		9.469	10%	-	-	9.469	-
III	Airconditioning	2006	2.140		2.140	6,7%	-	-	2.140	-
	Airconditioning	2012	2.243		2.243	20%	896	449	1.796	447
IV	Stoffering algemeen	2003	1.960		1.960	20%	-	-	1.960	-
	Stoffering bouwzaken	2003	4.729		4.729	20%	-	-	4.729	-
V	Verlichting incl. armaturen	2001	3.857		3.857	20%	-	-	3.857	-
	Beveiligingsverlichting	2004	-		-	20%	-	-	-	-
VI	Brandblusapparatuur	p.m.	-		-					
VII	archiefstellingen	1998	4.754		4.754	20%	-	-	4.754	-
	idem	2001	18.305		18.305	20%	-	-	18.305	-
	Meubilair bouwzaken	2003	26.391		26.391	10%	-	-	26.391	-
	Meubilair algemeen	2003	13.797		13.797	10%	-	-	13.797	-
	Meubilair WWB	2007	6.950		6.950	25%	-	-	6.950	-
	Ahrend/5 bur stln ADM 2	2011	2.355		2.355	25%	-	-	2.355	-
I	Kantoorapparatuur	2004	-		-					
IX	Automatiseringsapparatuur en programmatuur	2003	51.637		51.637	25%	-	-	51.637	-
	PC's bouwkunde	2003	13.842		13.842	25%	-	-	13.842	-
	Infoworks tbv weg- en waterbouw	2003	18.650		18.650	25%	-	-	18.650	-
	PC's weg- en waterbouw	2004	22.587		22.587	25%	-	-	22.587	-
	Bris	2005	4.060		4.060	25%	-	-	4.060	-
	Software Autodesk MAP 3D	2006	3.745		3.745	25%	-	-	3.745	-
	Server en overige hard- en software	2007	27.067		27.067	25%	-	-	27.067	-
	Standalone lic. Autodesk Map 3D	2007	15.950		15.950	25%	-	-	15.950	-
	3Com Switch	2007	3.008		3.008	25%	-	-	3.008	-
	Autocad software	2008	28.100		28.100	25%	-	-	28.100	-
	PC's	2008	10.266		10.266	25%	-	-	10.266	-
	2 PC's + 6 monitor's	2009	3.716		3.716	25%	-	-	3.716	-
	9 PC's	2009	7.412		7.412	25%	-	-	7.412	-
	3 PC's	2009	2.471		2.471	25%	-	-	2.471	-
	9 PC's	2009	7.412		7.412	25%	-	-	7.412	-
	Notebook	2009	576		576	25%	-	-	576	-
	4 monitor's	2009	1.068		1.068	25%	-	-	1.068	-
	Licenties	2009	13.759		13.759	33%	-	-	13.759	-
	Mr Access/ ontwikkeling database	2010	5.200		5.200	25%	-	-	5.200	-
	Asys/server	2010	5.572		5.572	25%	-	-	5.572	-
	Asys/software server	2011	9.321		9.321	25%	-	-	9.321	-
	Asys/pc's afd WW	2011	7.208		7.208	25%	-	-	7.208	-
	Microsoft Office 2010	2012	6.284		6.284	25%	262	262	6.284	-
	2 PC's	2014	2.429		2.429	25%	1.265	607	1.771	658
	9 PC's	2014	981		981	25%	716	245	510	471
	5 monitor's	2014	545		545	25%	398	136	283	262
	5 monitor's	2014	545		545	25%	398	136	283	262
	windows upgrade en geheugen	2014	5.736		5.736	25%	3.943	1.434	3.227	2.509
	Meetinstrumenten incl. waterpasinstrumenten	p.m.	-		-					
XI	Keukenapparatuur	p.m.	-		-					
XII	Overige apparatuur	2003	5.946		5.946	20%	-	-	5.946	-
XIII	Glasvezelverbinding	2008	53.839		53.839	3,33%	43.080	1.793	12.552	41.287
	Glasvezelverbinding	2008	53.839		53.839	3,33%	43.080	1.793	12.552	41.287
	Totaal Materiele vaste activa		1.018.349	-	1.018.349		101.046	9.192	926.495	91.854
	(VERVANGINGS)INVESTERINGEN									
II	Overige vervangingen	2015	20.000		20.000	20%	18.000	4.000	6.000	14.000
	Overige vervangingen	2016		35.000	35.000	20%		7.000	7.000	28.000
	Totaal vervangingsinvesteringen		20.000	35.000	55.000		18.000	11.000	13.000	42.000

OVERZICHT GEPLANEDE INVESTERINGEN

Cate- gorie	omschrijving	Afschrijvings- periode	Investering	Afschrijvings- percentage	Afschrijving per jaar
2.0	2016				
	Overige (vervangings)investeringen	2016 - 2019	35.000	20%	7.000
	Totaal		<u>35.000</u>		<u>7.000</u>

Vaststelling programmabegroting 2016-2019

De programmabegroting 2016-2019 aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van de
Gemeenschappelijke regeling Technisch Bureau in de Krimpenerwaard in de openbare
vergadering van 2015.

De secretaris,

De voorzitter,

(M.G. Boere-Schoonderwoerd)

(C.A. Oosterwijk)