

Ingenieursbureau  
Krimpenerwaard

## **Jaarstukken 2018**

Raadhuisplein 6, 2922 AD Krimpen aan den IJssel



## **Inhoudsopgave**

|                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Jaarverslag 2018</b>                                         | <b>5</b>  |
| <b>2.2 Nota van aanbidding</b>                                  | <b>6</b>  |
| <b>2.2 Kerngegevens</b>                                         | <b>8</b>  |
| 2.2.1 Bestuur, organisatie en taken                             | 8         |
| 2.2.2 Deelnemers                                                | 8         |
| 2.2.3 Bestuur en directie                                       | 9         |
| 2.2.4 Doel en taken van het IBKW                                | 10        |
| 2.2.5 Kerngegevens                                              | 10        |
| <b>2.3 Missie, visie en prioriteiten</b>                        | <b>11</b> |
| 2.3.1 Waardepropositie                                          | 11        |
| 2.3.2 Visie en missie                                           | 11        |
| 2.3.3 Doelen                                                    | 11        |
| <b>2.4 Programmaverantwoording</b>                              | <b>13</b> |
| 2.4.1 Programma Bouw- en woningtoezicht                         | 14        |
| 2.4.2 Programma Weg- en waterbouw                               | 15        |
| 2.4.3 Programma Detachering                                     | 19        |
| 2.4.4 Programma Reorganisatie/inrichting                        | 21        |
| 2.4.5 Programma Frictie                                         | 23        |
| <b>2.5 Samenvatting rekeninguitkomsten</b>                      | <b>25</b> |
| <b>2.6 Paragrafen</b>                                           | <b>26</b> |
| 2.6.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing                     | 26        |
| 2.6.2 Financiering                                              | 27        |
| 2.6.3 Onderhoud kapitaalgoederen                                | 28        |
| 2.6.4 Bedrijfsvoering                                           | 29        |
| <b>Jaarrekening 2018</b>                                        | <b>32</b> |
| <b>3.1 Balans per 31 december 2018</b>                          | <b>33</b> |
| <b>3.2 Overzicht van baten en lasten over 2018</b>              | <b>34</b> |
| <b>3.3 Rekening baten en lasten over 2018</b>                   | <b>36</b> |
| 3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling          | 38        |
| 3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2018             | 40        |
| 3.3.3 Toelichting op de Rekening van baten en lasten over 2018  | 46        |
| 3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en programmaverschillen     | 51        |
| 3.3.5 Incidentele baten en lasten                               | 52        |
| 3.3.6 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves | 52        |
| <b>Overige gegevens</b>                                         | <b>53</b> |
| 4.1.0 Te verrekenen met gemeenten                               | 53        |
| 4.2.0 Wet Normering Topinkomens (WNT)                           | 54        |
| 4.3.0 Taakvelden                                                | 56        |
| 4.4.0 Controleverklaring                                        | 57        |
| 4.5.0 Vaststelling jaarstukken                                  | 58        |



# **Jaarverslag 2018**

## 2.2 Nota van aanbidding

Voor u liggen de eerste jaarstukken van de “Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Ingenieursbureau Krimpenerwaard”.

Per 1 januari 2018 is de “Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Ingenieursbureau Krimpenerwaard” in werking getreden en is de opvolger van de “Gemeenschappelijke regeling Technisch Bureau in de Krimpenerwaard” die per dezelfde datum opgehouden is te bestaan.

Het uurtarief van de afdeling Weg- en waterbouwkunde is ten opzichte van de begroting lager uitgevallen.

| Omschrijving                           | Rekening 2017 | Begroting voor wijzigingen | Begroting na wijzigingen | Rekening | Verschil | %     |
|----------------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------|----------|----------|-------|
| Uurtarief Weg- en waterbouwkunde (WWB) | € 72,89       | € 70,78                    | € 73,35                  | € 72,87  | € 0,48   | 0,01% |

### Toelichting lager uurtarief

Het lagere uurtarief wordt voornamelijk verklaard doordat de productieve uren 375 hoger zijn dan begroot. Daarnaast zijn de lasten € 18.570 hoger dan begroot in de tussentijdse rapportage.

Het IBKW-tarief is ten opzichte van andere organisaties concurrerend te noemen.

De berekende tarieven leiden tot de volgende bijdragen per gemeente, exclusief BTW.

| Gemeente                  |                   |                | Reorganisatie/inrichting | Fric tie       | Totaal bedrag    | %             |
|---------------------------|-------------------|----------------|--------------------------|----------------|------------------|---------------|
|                           | Weg- en waterbouw | Detachering    |                          |                |                  |               |
| <b>Krimpen a/d IJssel</b> | <b>766.294</b>    | <b>38.066</b>  | <b>24.115</b>            | <b>47.884</b>  | <b>873.357</b>   | <b>42,2%</b>  |
| Krimpenerwaard            | 1.033.334         | 79.730         | 27.193                   | 53.996         | 1.194.254        | 57,8%         |
| <b>Totaal</b>             | <b>1.796.628</b>  | <b>117.796</b> | <b>51.308</b>            | <b>101.880</b> | <b>2.076.611</b> | <b>100,0%</b> |

De lasten van het programma Weg- en waterbouw zijn op basis van de werkelijk geschreven uren (per gemeente/per project) aan de gemeenten toegerekend.

De verdeling van de bijdrage over de deelnemende gemeenten is voor de programma's Reorganisatie/inrichting en Fric tie voor Krimpen aan den IJssel 47% en voor Krimpenerwaard 53%.

De bij het IBKW in rekening gebrachte BTW wordt doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen deze BTW bij het BTW-Compensatiefonds declareren. In de hierboven vermelde bedragen is deze BTW niet begrepen.

Het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling bedrijfs-  
voeringsorganisatie Ingenieursbureau  
Krimpenerwaard,  
11 april 2019

De directeur-secretaris,

De voorzitter,

(D. Buijink)

(R. Boere)

## 2.2 Kerngegevens

### 2.2.1 Bestuur, organisatie en taken

De Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Ingenieursbureau Krimpenerwaard (Het IBKW) is een samenwerkingsverband van twee gemeenten t.w.: Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard, met als rechtsvorm de Gemeenschappelijke Regeling.

Op basis van de Quick scan toekomst IBKW van 13 oktober 2016 en het wetsvoorstel “Kwaliteitsborging voor het bouwen” hebben de beide gemeenten besloten om per 1 januari 2018 geen producten op het gebied van bouw- en woningtoezicht af te nemen van het IBKW, maar het bureau in stand te houden voor wat betreft de weg- en waterbouwkundige diensten.

De Colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard hebben bekend gemaakt dat zij in hun vergaderingen van respectievelijk 12 december 2017 en 19 december 2017 de “Gemeenschappelijke regeling Technisch bureau in de Krimpenerwaard” hebben gewijzigd in de “Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie ingenieursbureau Krimpenerwaard”.

Het te behartigen belang richt zich op de sturing en beheersing van ondersteunende processen (bedrijfsvoering) en uitvoeringstaken op het gebied van weg- en waterbouw van het grondgebied van de deelnemers.

Op taakniveau behoort hier in ieder geval toe de engineering, advisering, directievoering en toezicht voor technische werken op het gebied van weg –en waterbouw en rioleringen, waar- bij het kan gaan om vernieuwing, vervanging en nieuwe aanleg.

Het IBKW heeft een bestuur als bedoeld in artikel 14a van de wet. De directeur-secretaris bereidt de vergaderingen voor, is hierbij aanwezig en zorgt voor de vastlegging. De stukken die van het bestuur worden uitgegaan worden door de voorzitter ondertekend en door de directeur-secretaris medeondertekend. De directeur-secretaris heeft geen stemrecht in het bestuur.

HET IBKW heeft een ambtelijke organisatie onder leiding van de directeur-secretaris.

### 2.2.2 Deelnemers

Aan de Gemeenschappelijke regeling Technisch Bureau in de Krimpenerwaard nemen per 1 januari 2018 de volgende gemeenten deel:

- Gemeente Krimpen aan den IJssel;
- Gemeente Krimpenerwaard.

## 2.2.3 Bestuur en directie

### Bestuur

Het Bestuur bestond per 31 december 2018 uit de hierna genoemde leden.

| Gemeente                             | Naam                                        | Functie                | Taak in dagelijks bestuur |
|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Krimpen a/d IJssel<br>Krimpenerwaard | J. Janson<br>M.G. Boere-Schoon-<br>derwoerd | Wethouder<br>Wethouder | Bestuurder<br>Voorzitter  |

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2018 zeven maal vergaderd.

### Directie

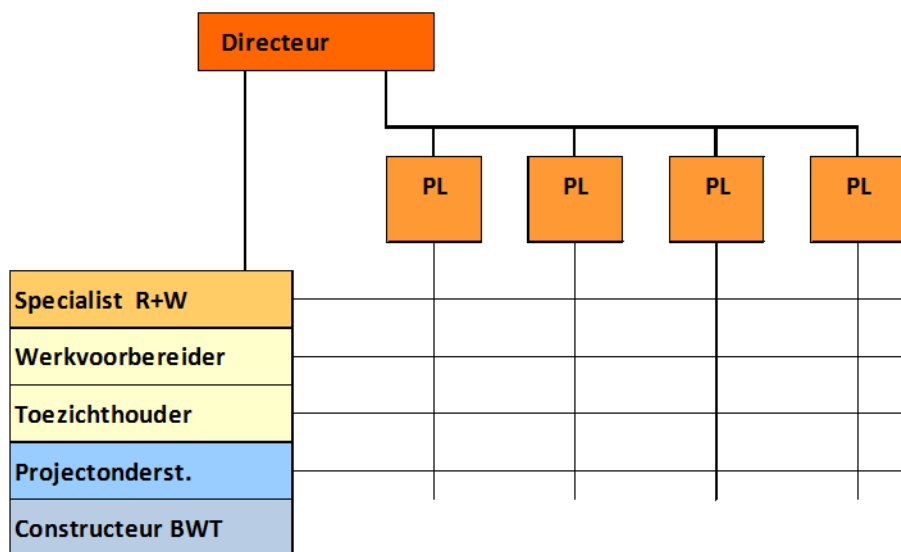
De directeur-secretaris van het IBKW is de heer D. Buijnk.

### Organisatie

De organieke sterkte bedraagt 18,34 fte's per 1 januari 2018.

Het werkelijk aantal fte's over 2018 binnen het IBKW bedroeg gemiddeld 19,55.

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



| functie              | fte's        |
|----------------------|--------------|
| directeur            | 1,00         |
| projectleider A      | 3,06         |
| projectleider B      | 1,00         |
| specialist R+W       | 1,00         |
| werkvoorbereider A   | 5,91         |
| werkvoorbereider B   | 1,00         |
| Constructeur BWT     | 1,00         |
| toezichthouder       | 3,00         |
| projectondersteuning | 2,58         |
| <b>totaal</b>        | <b>19,55</b> |

## 2.2.4 Doel en taken van het IBKW

De deelnemers in de gemeenschappelijke regeling hebben in artikel 5 van de Gemeenschappelijke Regeling aan het IBKW de volgende werkzaamheden opgedragen:

Op het gebied van sturing en beheersing van ondersteunende administratieve taken en uitvoering, waartoe in ieder geval de engineering, advisering, directievoering en toezicht voor technische werken op het gebied van weg- en waterbouw en rioleringen. Waarbij het kan gaan om vernieuwing, vervanging en nieuwe aanleg.

## 2.2.5 Kerngegevens

In 2018 zijn 16 werken aanbesteedt met een totale waarde van ruim € 7,5 miljoen.

Het IBKW bereidt deze aanbestedingen voor waarbij op hoofdlijnen de volgende producten aan vooraf gaan c.q. onderdeel zijn van de aanbesteding.

| Fasering       | Op te leveren producten                                                                                                                                                           |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Initiatiefase  | Gemeente levert een projectopgave aan (conform uitvoeringsprogramma of aanvullend op het programma)                                                                               |
| Definitiefase  | In samenwerking met opdrachtgever levert Het IBKW een project gebonden programma van eisen aan. Hierin zijn de uitgangspunten opgenomen voor het ontwerp en de contractstukken    |
| Ontwerpfase    | Het IBKW verzorgt de ontwerptekeningen en levert de producten om invulling te geven aan de participatiestrategie zoals bepaald in de definitiefase                                |
| Contractfase   | Het IBKW verzorgt de benodigde contractstukken (bijv. bestek en bestekstekeningen) en verzorgt namens de gemeente het proces om te komen tot een definitieve gunning van het werk |
| Realisatiefase | Het IBKW verzorgt het toezicht en directievoering tijdens de uitvoering. Nadat de nazorgfase is afgerond vindt de overdracht plaats naar de beheerorganisatie van de gemeente     |

De rol van het IBKW is per project verschillend. Zijn we conform bovenstaande procedure betrokken of worden we gevraagd een toetsende of slechts adviserende rol (binnen initiatiefase) in te nemen. Binnen dit complete spectrum heeft het IBKW uren geschreven op 117 projecten. Hierbij de kanttekening dat het soms om een paar uur gaat, maar in meerdere gevallen een volledig project voorbereid en begeleid is door het IBKW. De doorlooptijd van een project varieert en ligt tussen de 1 en 2 jaar. Een aantal van de genoemde projecten lopen nog door in 2019.

## 2.3 Missie, visie en prioriteiten

### 2.3.1 Waardepropositie

Welke waarde levert het IBKW? Een opdrachtgever wil een resultaat behalen en schakelt hiervoor het IBKW in. Het IBKW levert diensten, die zich onderscheiden door:

- Kennis van het proces, de omgeving en de context waarbinnen het project gerealiseerd wordt;
- Lokale kennis;
- Technische kennis;
- Kennis van ontwikkelingen en innovaties met het vermogen deze toe te passen in de Krimpenerwaardse praktijk;
- Kwaliteit, betrouwbaarheid en belangeloos adviseur voor de eigenaren;
- Lokaal, professioneel netwerk, ook bij andere overheidsinstanties, zoals de Omgevingsdienst en de Veiligheidsregio;
- Politieke, bestuurlijke sensitiviteit;
- Onafhankelijke, publieke, transparante dienstverlening;
- Uitvoeringskracht.

Het IBKW is intensief betrokken bij een groot aantal projecten. De opgedane kennis en ervaringen in deze projecten vertaalt zich in potentiële waarde voor opdrachtgevers. De eigenaren willen dat het IBKW dicht bij hen staat. Als eerste technisch adviseur bij de planvorming, ontwerp en realisatie van civieltechnische projecten.

### 2.3.2 Visie en missie

De bovenstaande waarde propositie is vertaald naar onderstaande missie en visie van het IBKW:

#### **VISIE**

*Het IBKW is van en voor de gemeente Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard voor alle technische vraagstukken in de openbare ruimte!*

#### **MISSIE**

*Wij zijn een **publiek** ingenieursbureau dat staat voor het **maatschappelijk belang** en **samen** met de opdrachtgevers en de (civiele) markt **toegevoegde waarde** levert aan een hoogwaardige **leefomgeving**.*

### 2.3.3 Doelen

Op basis van de waarde propositie en de visie en missie heeft het IBKW een belangrijke strategische doelstelling geformuleerd. Hiernaast zijn er doelen opgesteld die een bijdrage leveren aan de realisatie van de strategische doelstelling.

---

*Binnen drie jaar is de **ketensamenwerking** met de opdrachtgevers geoptimaliseerd en dusdanig georganiseerd zodat de projecten vanaf de initiatief-fase tot en met de uitvoeringsfase **efficiënt** en **effectief** verlopen.*

---

De volgende Het IBKW doelen moeten hier een belangrijke bijdrage voor gaan leveren;

**Het IBKW is:**

- ✓ een wendbare en proactieve organisatie.
- ✓ een ingenieursbureau met de focus op een leefbare omgeving.
- ✓ een organisatie waarbij een cultuur is gevormd met waarden zoals betrouwbaarheid, betrokkenheid, durf en plezier.
- ✓ een aantrekkelijk werkgever.
- ✓ een professionele projectorganisatie in samenwerking met de opdrachtgevers.
- ✓ gehuisvest op een locatie die perfect past voor nu en de toekomst

Een reconstructie, herinrichting, vervanging of andere soortgelijke vraagstukken is de core business van het IBKW als ingenieursbureau in de grond, weg –en waterbouw. Onze professionals zijn in staat om dit soort opgaven te analyseren, voor te bereiden en uiteindelijk te begeleiden ten behoeve van het gewenste resultaat.

Wij vinden dat er echter meer gevraagd mag worden! Waar doen we het uiteindelijk voor?

Deze vraag is eenvoudig te beantwoorden en minder eenvoudig te realiseren. Het antwoord is dat we de leefbaarheid willen vergroten door de openbare ruimte te vernieuwen. Dit doen we voor de bewoners, maatschappelijk middenveld, gebruikers en ondernemers.

Leefbaarheid telt ook tijdens een project. We willen de overlast tot een minimum beperken en bijvoorbeeld de bereikbaarheid voor bedrijven zo goed mogelijk te laten zijn tijdens een project. Maar qua inrichting willen we aan de ene kant zoveel mogelijk kunnen voldoen aan de wensen van een buurt en tegelijkertijd hebben we ook publieke doelstellingen zoals groen, verlichting, duurzaamheid. Deze staan weleens haaks op een individuele wens.

In lijn met onze strategische doelstelling is het doel om via ketensamenwerking efficiënt en effectief te werken. Naast het vergroten van de leefbaarheid willen wij tegelijkertijd een professionele dienstverlening verzorgen waarbij transparantie en efficiency belangrijke indicatoren zijn. Een handelwijze is **efficiënt** als de betreffende inspanningen en uitgaven daadwerkelijk bijdragen aan de realisatie van het beoogde doel en de kosten in verhouding staan tot de opbrengsten. Om te beoordelen of het proces efficiënt is c.q. wordt ingericht dient er dus gemeten te worden. Via nacalculaties worden bijvoorbeeld de VAT kosten berekend.

**Effectiviteit** of doeltreffendheid daarentegen geeft aan dat de uitkomst van het proces gerealiseerd wordt. (Metafoor: het doel raken.) In tegenstelling tot efficiëntie heeft het dus geen betrekking op het proces zelf, maar op de uitkomst ervan. Samen met de opdrachtgevers is er scherp te georganiseerd in de verwachting en het doel van een project. Dus naast de levensverlengende doelen van een reconstructie is een gewenste uitkomst ook een positieve impuls aan de leefbaar te verzorgen.

## **2.4 Programmaverantwoording**

### **2.4.1 Programma Bouw- en woningtoezicht**

Dit programma is met ingang van 2018 komen te vervallen als gevolg van het besluit om per 1 januari 2018 geen producten op het gebied van bouw- en woningtoezicht meer te leveren aan de deelnemende gemeenten.

## 2.4.2 Programma Weg- en waterbouw

### Programma-omschrijving

Het adviseren van de gemeenten op het gebied van infrastructuur en water zowel in de ontwikkeling van het bestaande areaal als in de uitbreiding ervan en bij de implementatie van nieuwe ontwikkelingen en wet- en regelgeving (bijvoorbeeld op het gebied van aanbestedingen, water, bodem, technieken en materialen).

### Producten / Activiteiten

1. Voorbereiden civieltechnische werkzaamheden;
  - onderzoeken;
  - adviseren;
  - 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 IBKW.

### Bestaand beleid

In de dienstverleningsovereenkomst Bedrijfsvoering organisatie ingenieursbureau Krimpenwaard staat vermeld dat de opdrachtgever jaarlijks voor 1 maart een uitvoeringsprogramma aanlevert. Dit is een op te leveren lijst van Civiele projecten die dient als basis voor de door het IBKW op te stellen begroting voor de uit te voeren projectopdrachten in het daarop volgende jaar.

Omdat 2018 een overgangsjaar was, is voor 1 maart een uitvoeringsprogramma aangeleverd voor 2018 en 2019.

Op basis van dit uitvoeringsprogramma en de overeengekomen plustaken en voorgenomen taken voor derde partijen wordt een capaciteitsberekening gemaakt en de hierbij behorende inschatting van benodigde flexibele schil.

Per kwartaal wordt er door het IBKW gerapporteerd op projectniveau. Via deze rapportage kan de afdeling financiën van de gemeente tussentijds de kosten doorbelasten op de projecten en hoeft men niet te wachten op de eindafrekening.

Medio 2018 zijn er ook afspraken gemaakt met betrekking tot het projectmatig werken in samenwerking met de opdrachtgevers. Voor de nieuw opgestarte projecten zijn 5 projectfaseringen afgesproken die elk starten met een vraagspecificatie. Hierbij wordt aangegeven welke producten/ diensten er geleverd worden, binnen welke tijdsbesteding en planning. Hierin staan ook de specificaties van het zogenaamde eindproduct waarmee een projectfasering wordt afgesloten. Per 6 weken wordt de opdrachtgever via een projectrapportage geïnformeerd over een project.

In 2018 zijn er 3000 externe uren ingehuurd hetgeen conform de begroting is geweest. De gemiddelde jaarproductie per medewerker lag in 2018 op 1465 uur. Dat is 1,8% meer dan begroot.

### Baten en lasten programma Weg- en waterbouw

Op de volgende bladzijde is een overzicht weergegeven van het programma Weg- en waterbouw.

## Baten en lasten programma Weg- en waterbouw

|                                                   | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijziging<br>2018 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                                     |                  |                                     |                                     |                  |
| Direct toegerekende kosten                        | 1.136.700        | 1.206.310                           | 1.342.644                           | 1.323.393        |
| Overhead                                          | 435.584          | 391.458                             | 442.014                             | 433.397          |
| <b>Totale lasten</b>                              | <b>1.572.284</b> | <b>1.597.768</b>                    | <b>1.784.658</b>                    | <b>1.756.790</b> |
| <b>Baten</b>                                      |                  |                                     |                                     |                  |
| Bijdragen deelnemende gemeenten                   | 1.570.475        | 1.595.968                           | 1.781.058                           | 1.796.628        |
| Diverse baten                                     | -                | -                                   | -                                   | 0                |
| Overhead                                          | 16               | -                                   | -                                   | -                |
| <b>Totale baten</b>                               | <b>1.570.491</b> | <b>1.595.968</b>                    | <b>1.781.058</b>                    | <b>1.796.628</b> |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</b> | <b>- 1.793</b>   | <b>- 1.800</b>                      | <b>- 3.600</b>                      | <b>39.838</b>    |
| Onttrekking uit Bestemmingsreserve glasvezelkabel | 1.793            | 1.800                               | 3.600                               | 3.586            |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            | <b>43.424</b>    |
| <b>Ambtelijke inzet</b>                           |                  |                                     |                                     |                  |
| Productieve uren                                  | 21.546           | 22.548                              | 24.280                              | 24.655           |
| <b>Indicatoren</b>                                |                  |                                     |                                     |                  |
| Uurtarief                                         | 72,89            | 70,78                               | 73,58                               | 72,87            |

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

Zie voor een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen de paragraaf 3.3.4.

De steeds toenemende dynamiek van maatschappelijke ontwikkelingen vraagt om voortdurende aanpassing van organisatie en werkwijzen. Mensen zijn daarin de kritische succesfactor. Management en medewerkers moeten goed kunnen omgaan met deze veranderingen. Een strategisch HR-beleid moet de noodzakelijke evolutie ondersteunen, in lijn met het organisatiebeleid. Dit beleid is gestoeld op de visie: verantwoordelijkheid nemen, weten waarvoor je het doet en het beste uit je zelf halen.

### Waarom kiest een regisseur van de gemeente om een project door het IBKW voor te bereiden en te begeleiden?

- Zekerheid in geleverde kwaliteit;
- Wij zijn de specialist;
- We zijn collega's met afgestemde werkwijzen;
- Gebiedskennis.

### **Wat is er dan nodig om bovengenoemde argumenten ook voor de langere termijn te garanderen?**

- Een wendbare organisatie ontwikkelen met flexibele en vitale medewerkers als belangrijkste kapitaal;
- Productkwaliteit van de medewerkers;
- Gewenste houding en gedrag van medewerkers;
- Faciliteiten voor medewerkers om te excelleren.

#### *De vitale medewerker*

De vitaliteit van medewerkers is een van de belangrijkste pijlers voor een gezonde onderneming. Personeel is het belangrijkste “kapitaal” van een onderneming.

Continuïteit en duurzame inzetbaarheid van medewerkers is onmisbaar als het om personeelsplanning gaat. Een bedrijf dat afhankelijk is van een goed lopend productie proces of het verlenen van een uitstekende service kan niet zonder de kennis van vaste medewerkers. Gelukkig is er steeds meer aandacht voor preventieve middelen. Waar we vroeger pas in actie kwam bij een hoog ziekteverzuim zijn er nu talloze manieren om dat te voorkomen.

En dat is niet voor niets. Een hoog uitvalpercentage vertraagt de productie, het vergroot de druk op de aanwezige medewerkers en is niet goed voor het werkklimaat. Hieronder een aantal aandachtspunten voor het IBKW in lijn met het vergroten van de vitaliteit c.q. duurzame inzetbaarheid.

- Zorg voor een ergonomische werkplek.
- Geef medewerkers inspraak in hun planning. Dit zal per persoon en vakgebied verschillen. Hoe strak de planningen ook zijn, enige invloed hierop zorgt meteen voor minder stress.
- Het betrekken van personeel bij het beleid zorgt voor een breder draagvlak. Vraag waar behoefte aan is en welke maatregelen zouden bijdragen. Doe iets met de adviezen.
- Beloon medewerkers en laat zien dat je hen waardeert. Een gemeend compliment geeft veel energie!
- Zorg voor voldoende licht, lucht en ruimte. Zowel fysiek op de werkplek als in de omgang met elkaar.
- Teams die goed presteren hebben altijd een positieve communicatie, zelfs als ze het oneens zijn met elkaar. Ze staan open voor elkaars meningen en houden het gezamenlijke doel in de gaten. Teams in concurrentiestrijd zijn meer op zichzelf gericht dan resultaten.

#### **Gewenste houding en gedrag van medewerkers**

De nieuwe organisatievorm betekent in plaats van taakgericht naar procesgericht werken. Dit vraagt wat van de ‘zachte’ competenties van medewerkers. In plaats van reactief naar proactief, van rigide naar flexibel en van intern naar extern georiënteerd. Niet voor ieder karakter is het even gemakkelijk om met deze verandering om te gaan. Een intensieve begeleiding en externe ondersteuning (in de vorm van coaching) is hierbij mogelijk.

Kort en bondig zet HET IBKW de volgende instrumenten c.q. focuspunten in om het gewenste resultaat te behalen;

*Focuspunt 1* Een helder geformuleerd gezamenlijk doel (zie hiervoor het bedrijfsplan)

*Focuspunt 2* Continue de nadruk leggen op het creëren van verbinding tussen het IBKW en de opdrachtgever op ieder niveau. Echt willen weten wat de behoefte binnen de gemeente is, snappen waarom er op het laatste moment toch iets verandert in de scope van een project. Een voorbeeld hierbij is het beheerbewust ontwerpen! De gemiddelde werkvoorbereider heeft geen ervaring met het beheren van de openbare ruimte. Dat hoeft ook niet, maar het snappen waar een beheerder tegenaan loopt zorgt voor een beter ontwerp.

*Focuspunt 3* Voorbeeldgedrag van de opinieleiders

*Focuspunt 4* Zet iedereen in zijn of haar kracht. Probeer van een 5 geen 6 te maken, maar van een 8 een 9. Met andere woorden; laat mensen excelleren in waar ze goed in zijn in plaats van de focus te leggen op schaduwkwaliteiten van mensen.

*Focuspunt 5* Indien ruimte gegeven wordt door de opdrachtgevers dient er meer innovatiekracht te ontstaan binnen HET IBKW. We blijven voor een deel doen wat de deden, maar gaan ook buiten de grenzen kijken, innoveren en proberen.

#### Werkpakket

Er zijn in 2018 24.655 productieve uren gemaakt voor het uitvoeringsprogramma van beide gemeenten.

### **2.4.3 Programma Detachering**

Het programma detachering betreft de lasten en baten van de detachering van een medewerker op het gebied van bouw- en woningtoezicht taken. Meer specifieke levert deze persoon als zijnde bouwkundig constructeur de volgende taken:

- Het controleren van de tekeningen en berekeningen van de constructie van een te realiseren bouwwerk als onderdeel van de omgevingsvergunning;
- Ondersteuning bouwinspecteurs over constructieve berekeningen en tekeningen in de uitvoering van het bouwwerk

In 2018 zijn een aantal medewerkers ingehuurd op het gebied van bouw- en woningtoezicht taken. Deze zijn gedetacheerd naar de deelnemen de gemeente.

De lasten zijn op basis van werkelijk gemaakte uren doorberekend aan de gemeenten Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard.

#### Baten en lasten programma Detachering

Op de volgende bladzijde is een overzicht weergegeven van het programma Detachering.

## Baten en lasten programma Detachering

|                                                   | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijziging<br>2018 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                                     |                  |                                     |                                     |                  |
| Direct toegerekende kosten                        | -                | -                                   | 116.301                             | 117.796          |
| Overhead                                          |                  |                                     | -                                   | -                |
| <b>Totale lasten</b>                              | -                | -                                   | <b>116.301</b>                      | <b>117.796</b>   |
| <b>Baten</b>                                      |                  |                                     |                                     |                  |
| Bijdragen deelnemende gemeenten                   | -                | -                                   | 61.301                              | 117.796          |
| Diverse baten                                     | -                | -                                   | 55.000                              | 0                |
| <b>Totale baten</b>                               | -                | -                                   | <b>116.301</b>                      | <b>117.796</b>   |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</b> | -                | -                                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                    | -                | -                                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

Voor een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen zie de paragraaf 3.3.4.

## 2.4.4 Programma Reorganisatie/inrichting

### Programma-omschrijving

1. Uitvoering van de reorganisatie, waarbij de volgende doelen centraal staan:
  - het afstoten van de taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht per 1 januari 2018;
  - het onderbrengen van PIOFA taken bij de deelnemende gemeenten;
  - het ontwikkelen van de afdeling weg- en waterbouw naar een toekomstbestendig ingenieursbureau;
  - wijzigen van de Gemeenschappelijke Regeling zodat per 1 januari 2018 een Bedrijfsvoeringsorganisatie ontstaat.
2. Uitvoering van de mobiliteitsregeling teneinde de negatieve gevolgen voor het personeel zoveel mogelijk te voorkomen dan wel te beperken.

### Producten / Activiteiten

De ingehuurdde kwartiermaker heeft het reorganisatieproces begeleidt, hetgeen onder andere resulteerde in een nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie en de daarbij behorende nieuwe regelingen, overeenkomsten en besluiten. Van de afdeling Bouw- en woningtoezicht hebben op één na alle medewerkers een andere werkgever gevonden.

### Doelgroep

De doelgroep betreft de organisatie zelf, de medewerkers en de deelnemende gemeenten.

### Baten en lasten programma Reorganisatie/inrichting

Op de volgende bladzijde is een overzicht weergegeven van het programma Mobiliteit.

## Baten en lasten programma Reorganisatie

|                                                   | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijziging<br>2018 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                                     |                  |                                     |                                     |                  |
| Direct toegerekende kosten                        | 397.632          | -                                   | 45.917                              | 51.308           |
| Overhead                                          |                  |                                     | -                                   | -                |
| <b>Totale lasten</b>                              | <b>397.632</b>   | <b>-</b>                            | <b>45.917</b>                       | <b>51.308</b>    |
| <b>Baten</b>                                      |                  |                                     |                                     |                  |
| Bijdragen deelnemende gemeenten                   | 397.632          | -                                   | 45.917                              | 51.308           |
| Diverse baten                                     | -                | -                                   |                                     | 0                |
| <b>Totale baten</b>                               | <b>397.632</b>   | <b>-</b>                            | <b>45.917</b>                       | <b>51.308</b>    |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>                            | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                            | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

In 2018 zijn nog diverse kosten gemaakt met betrekking tot de reorganisatie per 1 januari 2018.

Voor een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen zie de paragraaf 3.3.4.

## **2.4.5 Programma Frictie**

### Programma-omschrijving

Afronden van de reorganisatie per 1 januari 2018.

### Baten en lasten programma Frictie

Op de volgende bladzijde is een overzicht weergegeven van het programma Frictie.

## Baten en lasten programma Frictie

|                                                   | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijziging<br>2018 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                                     |                  |                                     |                                     |                  |
| Direct toegerekende kosten                        | -                | -                                   | 176.949                             | 133.768          |
| Overhead                                          |                  |                                     | -                                   | -                |
| <b>Totale lasten</b>                              | -                | -                                   | <b>176.949</b>                      | <b>133.768</b>   |
| <b>Baten</b>                                      |                  |                                     |                                     |                  |
| Bijdragen deelnemende gemeenten                   | -                | -                                   | 154.324                             | 101.880          |
| Diverse baten                                     | -                | -                                   | 22.625                              | 31.888           |
| <b>Totale baten</b>                               | -                | -                                   | <b>176.949</b>                      | <b>133.768</b>   |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</b> | -                | -                                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                    | -                | -                                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

Voor een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen zie de paragraaf 3.3.4.

## 2.5 Samenvatting rekeninguitkomsten

Onderstaand hebben wij de totale lasten en baten van het IBKW in kaart gebracht.

|                                                   | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijziging<br>2018 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                                     |                  |                                     |                                     |                  |
| Direct toegerekende kosten                        | 2.131.997        | 1.722.062                           | 1.681.811                           | 1.626.264        |
| Overhead                                          | 646.949          | 619.938                             | 442.014                             | 433.397          |
| <b>Totale lasten</b>                              | <b>2.778.946</b> | <b>2.342.000</b>                    | <b>2.132.825</b>                    | <b>2.059.661</b> |
| <b>Baten</b>                                      |                  |                                     |                                     |                  |
| Bijdragen deelnemende gemeenten                   | 2.772.277        | 2.338.400                           | 2.042.600                           | 2.067.611        |
| Diverse baten                                     | 3.060            | -                                   | 77.625                              | 31.888           |
| Overhead                                          | 23               | -                                   | -                                   | -                |
| <b>Totale baten</b>                               | <b>2.775.360</b> | <b>2.338.400</b>                    | <b>2.120.225</b>                    | <b>2.099.499</b> |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</b> | <b>-3.586</b>    | <b>- 3.600</b>                      | <b>- 3.600</b>                      | <b>39.838</b>    |
| Onttrekking uit Bestemmingsreserve glasvezelkabel | 3.586            | 3.600                               | 3.600                               | 3.586            |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            | <b>43.424</b>    |
| <b>Ambtelijke inzet</b>                           |                  |                                     |                                     |                  |
| Productieve uren                                  | 31.725           | 22.548                              | 24.280                              | 24.655           |

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

## 2.6 Paragrafen

### 2.6.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

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 IBKW. De weerstandscapaciteit zijn de financiële middelen waarmee de eventuele tegenvallers bekostigd kunnen worden, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken.

De weerstandscapaciteit is gering. Het vermogen van het IBKW bestaat uit eigen en vreemd vermogen. Het eigen vermogen bestaat volledig uit de bestemmingsreserve Glasvezelkabel, welke bedoeld is voor het dekken van toekomstige afschrijvingen. Het vreemd vermogen bestaat volledig uit de voorziening "Onderhoud gebouwen". Structurele weerstandscapaciteit is niet aanwezig.

Stille reserves kunnen aanwezig zijn in panden, grond e.d. die in eigendom zijn. Ook voor het IBKW 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.

De volgende risico's zijn geïnventariseerd.

#### Risico's

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

Het IBKW heeft genoeg maatregelen getroffen waardoor de financiële gevolgen van bovengenoemde risico's niet van materiële betekenis zijn.

Voor het dekken van onverwachte risico's steunt het IBKW op de deelnemende gemeenten. De gemeenten nemen het eventuele risico (naar rato van het aantal inwoners) op in de eigen risicoparagrafen/paragrafen weerstandsvermogen.

#### VPB

Volgens de ondernemingstoets vallen de werkzaamheden van het IBKW niet onder de Wet op de Vennootschapsbelasting.

## Verloop van de kengetallen

| <b>Kengetallen</b>                                           | <b>Jaarrekening<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2018</b> | <b>Jaarrekening<br/>2018</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| netto schuldquote                                            | 0,0 %                        | 0,2 %                     | -1 %                         |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | n.v.t.                       | n.v.t.                    | n.v.t.                       |
| solvabiliteitsratio                                          | 13 %                         | 13 %                      | 16 %                         |
| structurele exploitatieruimte                                | 2 %                          | 0 %                       | 0 %                          |

De bovenstaande tabel laat een stabiel verloop van de kengetallen zien.

Het IBKW heeft geen structurele exploitatieruimte omdat het saldo van baten en lasten wordt gedekt door de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Het IBKW mag geen exploitatie-saldo hebben.

## 2.6.2 Financiering

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. 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

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, alsmede 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 Treasurystatuut IBKW 2018 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 21 juni 2018.

### 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 inkomen 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. Per ultimo 2018 is er sprake van een financieringsoverschot van € 22.900. Eind 2017 was sprake van een financieringstekort van € 500. Er is een financieringsoverschot doordat de som van de reserves en de voorzieningen hoger is dan de boekwaarde van de vaste activa. In verband met de vervroegde afschrijving van ICT-appartuur is de boekwaarde van de activa gedaald waardoor de financieringsbehoefte gewijzigd is van een tekort naar een overschot.

### *Renterisicobeheer*

De renterisiconorm in de Wet financiering decentrale overheden bepaalt dat een publiek rechtelijk lichaam elk jaar maximaal 20% van de begroting kan vernieuwen. Die vernieuwing bestaat dan uit herfinanciering of herziening van het rentepercentage. 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 enorme stijging van de rentelasten te worden geconfronteerd.

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 IBKW heeft ultimo 2018 geen opgenomen lening(en).

### Kasbeheer

Het IBKW heeft met de BNG bank een rekening-courantverhouding (betaalrekening). De rekening-courantverhouding (betaalrekening) met de ING bank en ABN AMRO bank zijn beëindigd. Bij de BNG bank is tevens een rekening geopend ten behoeve van het schatkistbankieren. De rekening van de BNG bank wordt gebruikt voor de betalingen en het ontvangen van de voorschotten van de gemeenten.

Daarnaast is er een financieringsovereenkomst, met een kredietfaciliteit van € 100.000, met de BNG afgesloten.

De kosten, die het IBKW maakt voor het geldstromenbeheer, zijn beperkt. Door de invoering van het schatkistbankieren worden de overvloedige liquiditeiten overgeboekt naar 's Rijks schatkist.

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 en interne controle

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

## **2.6.3 Onderhoud kapitaalgoederen**

Het IBKW heeft één gebouw in eigendom en beheer, namelijk het IBKW-gebouw zelf. Het IBKW heeft de uitgaven voor het groot onderhoud aan dit gebouw (voor de komende vijf jaar) in beeld gebracht. Bij de bepaling daarvan is rekening gehouden met het noodzakelijk onderhoud voor de komende jaren. Met ingrijpende verbouwingen en/of renovaties is geen rekening gehouden.

De achterliggende reden voor deze aanpak is gelegen in de Structuurvisie Krimpen aan den IJssel 2003 – 2030, die de gemeente Krimpen aan den IJssel heeft opgesteld. In deze structuurvisie is opgenomen om een nieuw centrumplan te gaan ontwikkelen inclusief een vergroting van het huidige winkelcentrum Crimpenhof. Het gebouw van het IBKW ligt binnen de invloedssfeer van de uitbreiding van het winkelcentrum. Wanneer de huidige plannen (planperiode 2008 -2030) tot uitvoering komen betekent dat een andere locatie gehuurd of gekocht zal moeten worden.

Op basis van de verwachte uitgaven was een onderhoudsvoorziening in de jaarrekening opgenomen. In verband met de onzekerheid rond de bestaande huisvesting is het saldo van de voorziening onderhoud gebouwen ad. € 43.424 vrijgevalen ten gunste van het rekeningsresultaat. Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld dit saldo te reserveren in een bestemmingsreserve voor de huisvesting van IBKW.

## 2.6.4 Bedrijfsvoering

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

De doorontwikkeling van de medewerkers en het inspelen op nieuwe ontwikkelingen voor het IBKW 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 gericht, maar ook extern gericht. De eisen ten aanzien van bijvoorbeeld betrouwbaarheid en responsiviteit vergen een bepaalde cultuur, organisatiestructuur, niveau van automatisering en communicatie.

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 IBKW verwacht de komende jaren een stabiel werkpakket in het aantal kapitaalwerken. Een uitbreiding van het werkpakket kan incidenteel opgevangen worden door extra inhuur van tijdelijk personeel dan wel het inschakelen van andere ingenieursbureaus (onder regie van het IBKW). Wanneer structureel sprake is van een uitbreiding van het werkpakket kan de eigen personeelsbezetting (eventueel) worden uitgebreid.

### Wendbare organisatie

Onderstaand zijn de 5 soorten dienstverlening waarmee IBKW de opdrachtgevers wil dienen en hiermee de wendbaarheid van IBKW te vergroten.

1. Werkvoorbereiding met vaste kern en inhuur flexibele schil
2. Directievoering en Toezicht vaste kern en inhuur flexibele schil
3. Plustaken
4. Innovatie en advies
5. Verlengd opdrachtgever (regie met maktpartijen)

De units *werkvoorbereiding en directievoering/ toezicht* zijn georganiseerd zoals nu ook het geval is. Een vaste kern met toegewijde mensen die hoge kwaliteit leveren. Via het projectmatig werken wordt deze kwaliteit beter afgestemd op de behoeften van de opdrachtgevers. We blijven hierbij een flexibele schil gebruiken om capaciteitsvraagstukken in eigen regie te blijven oppakken.

De unit '*plustaken*' verzorgt de afgesproken dienstverlening vanuit een vast taakniveau. Voor de gemeenten Krimpen aan den IJssel is dit bijvoorbeeld de regie (technisch advies en toezicht) op K&L, maar ook de bouwplaats inrichtingen. Hiernaast verzorgen we (naast de projecten) verkeersadvies en algemeen (technisch) advies. In de toekomst kan deze unit uitgebreid worden. De aanleiding voor de soort plustaken die de opdrachtgevers door het IBKW kan laten uitvoeren kan liggen op het gebied van kwetsbaarheid, gebrek aan capaciteit en

synergievoordelen. Door schaalgrootte te creëren kan IBKW hierop inspelen en voor beiden gemeenten dezelfde soort plustaken organiseren.

De unit *innovatie en advies* is voor een deel georganiseerd in de huidige situatie. IBKW heeft 2 projectleiders die vanuit een adviesfunctie veelal vroeg in een project betrokken worden om vanuit civieltechnisch oogpunt de opdrachtgever van adviezen te voorzien. Het doel van deze unit is echter groter. De opgave rondom vervanging openbare ruimte is groot en blijft de komende jaren ook groot. Dit betekent een forse investering dat gedaan moeten worden voor de komende 30/40 jaar. Het betekent ook de kans om zaken goed, zinvol en toekomstbestendig aan te pakken. Zeker als we dit koppelen aan de doelstellingen rondom klimaat, energie, bodemdaling, participerende overheid, etc. Door de werkdruk schieten we te vaak in de comfortzone en 'vliegen' we een project aan zoals we gewend zijn. In de toekomstige situatie hebben we 'tijd' vrij gemaakt om op pilootniveau te innoveren en 'anders' te kijken. Om te beginnen vanuit het netwerken in den landerijen, want er gebeuren al hele mooie en interessante initiatieven die we goed kunnen gebruiken in de Krimpenerwaard.

Tenslotte de unit *verlengd opdrachtgeverschap*. Dit is ontstaan vanuit twee invalshoeken, namelijk snel kunnen schakelen en kennis ophalen die we niet in huis hebben. Dit wordt in de huidige situatie belemmerd door de schaarste op de arbeidsmarkt waardoor het niet altijd lukt om tijdig flexibele capaciteit aan te trekken. Samenwerken met andere (commerciële) ingenieursbureaus kan hier een oplossing voor zijn. Dit betekent een andere rolneming, namelijk meer die van regisseur. Het zorgen voor de juiste aanvraag, toetsen op de uitkomsten, coördineren van proces ipv inhoud, etc.

### Informatie

De interne en externe ontwikkelingen stellen steeds hogere eisen aan de ICT-omgeving van IBKW. Zoals bekend hebben wij een dienstverleningsovereenkomst ICT diensten met de GR IJsselgemeenten afgesloten. Deze overeenkomst behelst de levering, beheer en onderhoud van alle reguliere ICT gerelateerde middelen die nodig zijn voor de IBKW bedrijfsvoering. Hiervoor betalen we een vast bedrag per werkplek.

*Binnen het IBKW is een cultuur waarbij betrouwbaarheid, betrokkenheid, durf en plezier de boventoon voeren*

**Plezier** is een belangrijke parameter voor een organisatie. Hebben collega's plezier in het werk en stralen ze dit uit in de onderlinge verstandhoudingen.

**Betrouwbaarheid** is essentieel in samenwerken. Dit levert namelijk vertrouwen op en vertrouwen is weer de sleutel voor een goede samenwerking met beide gemeenten.

Hiernaast is **betrokkenheid** een belangrijke waarde. Iedereen dient een bepaalde mate van betrokkenheid te hebben in het werk, het doel en de maatschappelijke opgaven waar IBKW dagelijks aan werkt.

Tenslotte is er voor verandering van rolneming ook **durf/ moed** nodig. Naast de betrouwbaarheid in hetgeen we al deden willen we ook een proactieve adviseursrol tot ons nemen. Dit betekent uit de comfortzone stappen en af en toe onze neus stoten. Om Abraham Lincoln te citeren, "*wie niet in staat is een fout te maken, is tot niets in staat*".

De vitaliteit van medewerkers is een van de belangrijkste pijlers voor een gezonde onderneming. Personeel is het belangrijkste "kapitaal" van een onderneming.

Continuïteit en duurzame inzetbaarheid van medewerkers is onmisbaar als het om personeelsplanning gaat. Een bedrijf dat afhankelijk is van een goed lopend productie proces of het verlenen van een uitstekende service kan niet zonder de kennis van vaste medewerkers. Gelukkig is er steeds meer aandacht voor preventieve middelen. Waar we vroeger pas in actie kwam bij een hoog ziekteverzuim zijn er nu talloze manieren om dat te voorkomen.

En dat is niet voor niets. Een hoog uitvalpercentage vertraagt de productie, het vergroot de druk op de aanwezige medewerkers en is niet goed voor het werkklimaat. Hieronder een aantal aandachtspunten voor IBKW in lijn met het vergroten van de vitaliteit c.q. duurzame inzetbaarheid.

- Zorg voor een ergonomische werkplek.
- Geef medewerkers inspraak in hun planning. Dit zal per persoon en vakgebied verschillen. Hoe strak de planningen ook zijn, enige invloed hierop zorgt meteen voor minder stress.
- Het betrekken van personeel bij het beleid zorgt voor een breder draagvlak. Vraag waar behoefte aan is en welke maatregelen zouden bijdragen. Doe iets met de adviezen.
- Beloon medewerkers en laat zien dat je hen waardeert. Een gemeend compliment geeft veel energie!
- Zorg voor voldoende licht, lucht en ruimte. Zowel fysiek op de werkplek als in de omgang met elkaar.
- Teams die goed presteren hebben altijd een positieve communicatie, zelfs als ze het oneens zijn met elkaar. Ze staan open voor elkaars meningen en houden het gezamenlijke doel in de gaten. Teams in concurrentiestrijd zijn meer op zichzelf gericht dan resultaten.

Het ziekteverzuim is gedaald van 5,1% in 2017 naar 3,4% in 2018.

#### Beleid IBKW

De volgende beleidsnotities zijn in 2018 vastgesteld;

- Inkoop –en aanbestedingsbeleid 2018-2021
- Mandaatregeling 2018
- Treasurystatuut 2018
- Controleverordening IBKW 2018
- Financiële verordening 2018
- Reglement van orde bestuur IBKW 2018

#### Rechtmatigheid

De organisatie zal intern moeten nagaan (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.

Het IBKW heeft aan de gestelde eisen voldaan. In het voorjaar van 2019 is het normen- en toetsingskader voor het dienstjaar 2018 geactualiseerd en vastgesteld op 11 april 2019. Volgens heeft de organisatie de interne controles uitgevoerd op de wetten en de interne regelgeving (verordeningen en bestuursbesluiten) die op het IBKW van toepassing zijn. De accountant heeft de vastlegging van deze interne controles beoordeeld.

Het bestuur heeft op 1 maart 2018 de Financiële verordening IBKW 2018 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 het IBKW toegepaste afschrijvingsmethodiek is hiermee in overeenstemming.

# **Jaarrekening 2018**

### 3.1 Balans per 31 december 2018

#### ACTIVA

#### PASSIVA

|                                                                           | 31 december 2017 |                | 31 december 2018 |                |                                                               | 31 december 2017 |                | 31 december 2018 |                |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                                                           |                  |                |                  |                |                                                               |                  |                |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>                                                       |                  |                |                  |                | <b>Vaste passiva</b>                                          |                  |                |                  |                |
| Materiële vaste activa                                                    |                  |                |                  |                | Eigen vermogen                                                | 79.307           |                | 75.721           |                |
| - Investerings met een economisch nut                                     |                  |                |                  |                | - Bestemmingsreserve                                          |                  |                | 43.424           |                |
| - Overige investeringen                                                   | 119.753          |                | 96.245           |                | - Gerealiseerd resultaat                                      |                  |                |                  |                |
|                                                                           |                  |                |                  |                | Voorzieningen                                                 | 39.908           |                | -                |                |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                |                  | <b>119.753</b> |                  | <b>96.245</b>  | <b>Totaal vaste passiva</b>                                   |                  | <b>119.215</b> |                  | <b>119.145</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                                                   |                  |                |                  |                | <b>Vlottende passiva</b>                                      |                  |                |                  |                |
| Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar                         |                  |                |                  |                | Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan een jaar |                  |                |                  |                |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                        | 3.356            |                | 28.439           |                | - Banksaldi                                                   | 123.811          |                | 609              |                |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar | 449.931          |                | 268.034          |                | - Overige schulden                                            | 327.811          |                | 299.243          |                |
| - Overige vorderingen                                                     | 962              |                | 41.077           |                |                                                               |                  |                |                  |                |
|                                                                           | 454.249          |                | 337.550          |                |                                                               |                  |                |                  |                |
| Overlopende activa                                                        | 19.870           |                | 30.198           |                | Overlopende passiva                                           | 23.035           |                | 44.996           |                |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                            |                  | <b>474.119</b> |                  | <b>367.748</b> | <b>Totaal vlottende passiva</b>                               |                  | <b>474.657</b> |                  | <b>344.848</b> |
| <b>Totaal-generaal</b>                                                    |                  | <b>593.872</b> |                  | <b>463.993</b> | <b>Totaal-generaal</b>                                        |                  | <b>593.872</b> |                  | <b>463.993</b> |

### 3.2 Overzicht van baten en lasten over 2018

|                                                   | Rekening 2017 *  |                  |               | Begroting voor wijz. 2018 * |                  |               | Begroting na wijzigingen 2018 |                  |               | Rekening 2018    |                  |               |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------------|------------------|---------------|-------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
|                                                   | Baten            | Lasten           | Saldo         | Baten                       | Lasten           | Saldo         | Baten                         | Lasten           | Saldo         | Baten            | Lasten           | Saldo         |
| Programma BWT                                     | 807.237          | 809.030          | -1.793        | 632.732                     | 463.349          | 169.383       | 0                             | 0                | 0             | 0                | 0                | 0             |
| Programma WWB                                     | 1.570.491        | 1.572.284        | -1.793        | 1.595.968                   | 1.206.310        | 389.658       | 1.781.058                     | 1.342.644        | 438.414       | 1.796.628        | 1.323.393        | 473.235       |
| Programma Detachering                             |                  |                  |               |                             |                  |               | 116.301                       | 116.301          | -             | 117.796          | 117.796          | -             |
| Programma Reorganisatie/in-richting               | 397.632          | 397.632          | 0             |                             |                  |               | 45.917                        | 45.917           | -             | 51.308           | 51.308           | -             |
| Programma Frictie                                 |                  |                  |               |                             |                  |               | 176.949                       | 176.949          | -             | 133.768          | 133.768          |               |
| Overhead                                          |                  |                  | 0             |                             | 562.641          | -562.641      |                               | 442.014          | -442.014      |                  | 433.397          | -433.397      |
| BTW                                               | 167.056          | 167.056          | 0             | 104.300                     | 104.300          | -             | 114.800                       | 114.800          | -             | 131.905          | 131.905          | -             |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</b> | <b>2.942.416</b> | <b>2.946.002</b> | <b>-3.586</b> | <b>2.333.000</b>            | <b>2.336.600</b> | <b>-3.600</b> | <b>2.235.025</b>              | <b>2.238.625</b> | <b>-3.600</b> | <b>2.231.405</b> | <b>2.191.567</b> | <b>39.838</b> |
| <b>Toevoegingen/onttrekkingen reserves</b>        |                  |                  |               |                             |                  |               |                               |                  |               |                  |                  |               |
| Programma BWT                                     | 1.793            |                  | 1.793         | 1.800                       |                  | 1.800         | -                             |                  | -             |                  |                  | -             |
| Programma WWB                                     | 1.793            |                  | 1.793         | 1.800                       |                  | 1.800         | 3.600                         |                  | 3.600         | 3.586            |                  | 3.586         |
| Overhead                                          |                  |                  |               |                             |                  |               |                               |                  |               |                  |                  |               |
| <b>Sub-totaal mutaties reserves</b>               | <b>3.586</b>     | <b>-</b>         | <b>3.586</b>  | <b>3.600</b>                | <b>-</b>         | <b>3.600</b>  | <b>3.600</b>                  | <b>-</b>         | <b>3.600</b>  | <b>3.586</b>     | <b>-</b>         | <b>3.586</b>  |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                    |                  |                  | <b>-</b>      |                             |                  | <b>-</b>      |                               |                  | <b>-</b>      |                  |                  | <b>43.424</b> |



### 3.2 Rekening baten en lasten over 2018

#### Lasten

| Cate-<br>gorie | omschrijving                              | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijzigingen<br>2018 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|----------------|-------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| 1.1            | Salarissen en sociale lasten              |                  |                                       |                                     | -                |
|                | 01. huidig personeel                      | 1.695.444        | 1.667.800                             | 1.396.800                           | 1.250.976        |
|                | 02. voormalig personeel                   | 187.045          | 100.000                               | -                                   | 161.855          |
|                | 03. mutatie niet opgenomen vakantiedagen  | 19.822           | -                                     | -                                   | 3.678            |
|                | Rente en afschrijvingen                   |                  |                                       |                                     |                  |
| 7.4            | 01. rente                                 | -                | -                                     | -                                   | 214              |
| 7.3            | 02. afschrijvingen                        | 23.913           | 25.800                                | 23.100                              | 23.508           |
|                | Personeel van derden                      |                  |                                       |                                     |                  |
| 3.5            | 01. kapitaalswerken                       | 128.739          | 96.000                                | 180.000                             | 174.229          |
| 3.5            | 02. overige taken                         | 241.205          | -                                     | 102.500                             | 100.409          |
| 3.8            | Energielasten                             | 10.377           | 13.000                                | 13.000                              | 12.787           |
| 3.8            | Goederen en diensten                      | 496.045          | 317.700                               | 406.425                             | 363.428          |
| 7.2            | Toevoeging voorziening onderhoud gebouwen | 16.000           | 12.000                                | 2.000                               | 31.424           |
|                | BTW in rekening gebracht                  | 167.056          | 104.300                               | 114.800                             | 131.905          |
|                | Gerealiseerde totaal lasten               | 2.946.002        | 2.336.600                             | 2.238.625                           | 2.191.566        |
|                |                                           |                  |                                       |                                     |                  |
|                | Gerealiseerde totaal saldo lasten         | 2.946.002        | 2.336.600                             | 2.238.625                           | 2.191.566        |

#### Baten

| Cate-<br>gorie | omschrijving                                              | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijzigingen<br>2018 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|----------------|-----------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| 3.8            | Goederen en diensten                                      |                  |                                       |                                     |                  |
|                | 20. doorberekende uren aan derden                         | 3.060            | -                                     | 77.625                              | 29.588           |
|                | 21. doorberekende overige kosten<br>aan derden            | 23               | -                                     | -                                   | 2.300            |
|                | 22. overige baten                                         | -                | -                                     | -                                   | -                |
| 4.3            | Bijdragen van overheden                                   |                  |                                       |                                     |                  |
|                | 23. bijdragen van de aangesloten<br>gemeenten             | 2.772.277        | 2.228.700                             | 2.042.600                           | 2.067.611        |
|                | 23. aan de aangesloten gemeenten door te<br>berekenen BTW | 167.056          | 104.300                               | 114.800                             | 131.905          |
|                | Gerealiseerde totaal baten                                | 2.942.416        | 2.333.000                             | 2.235.025                           | 2.231.404        |
| 7.1            | Onttrekking aan bestemmingsreserve:                       | 3.586            | 3.600                                 | 3.600                               | 3.586            |
|                | Gerealiseerde totaal saldo baten                          | 2.946.002        | 2.336.600                             | 2.238.625                           | 2.234.990        |
|                | Gerealiseerde totaal saldo lasten                         | 2.946.002        | 2.336.600                             | 2.238.625                           | 2.191.566        |
|                | Gerealiseerde resultaat                                   | -                | -                                     | -                                   | 43.424           |



### 3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Regelgeving

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de bepalingen die in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten zijn opgenomen.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het jaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Balanswaardering

##### **Vaste activa**

##### **Materiële vaste activa**

##### **Onroerende en roerende zaken**

Deze activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de verwachte levensduur.

Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt de maand volgend op de maand, waarin de investering wordt gedaan.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren zijn:

|                                                                 |           | Jaren  |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|--------|
|                                                                 |           | n.v.t. |
| Grond                                                           |           |        |
| Aanschaf, renovatie, en restauratie bedrijfsgebouw              | Annuïtair | 40     |
| Technische installaties in bedrijfsgebouw                       | Lineair   | 15     |
| Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouw; telefoon-installaties; | Lineair   | 10     |
| Kantoormeubilair                                                | Lineair   | 10     |
| Automatisering                                                  | Lineair   | 4      |
| Warmte-isolatie kantoorgebouw                                   | Annuïtair | 35     |
| Glasvezelverbinding                                             | Lineair   | 30     |
| Overige MVA                                                     | Lineair   | 5      |

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 2.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.

## **Vlottende activa**

### **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt indien noodzakelijk rekening gehouden met een afwaardering wegens oninbaarheid.

## **Vaste passiva**

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsegalisatievoorziening stoelt op een meerjarenraming van het uit te voeren (groot) onderhoud aan het bedrijfsgebouw, waardoor het bedrijfsgebouw voldoet aan de daaraan te stellen kwaliteitseisen.

In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid ter zake nader uiteengezet.

### **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer**

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

## **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### 3.3.2. Toelichting op de balans per 31 december 2018

| ACTIVA                                                                                                                   | 31-12-2017     | 31-12-2018    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>VASTE ACTIVA</b>                                                                                                      |                |               |
| <b><u>Materiële vaste activa</u></b>                                                                                     |                |               |
| - Investerings met een economisch nut                                                                                    |                |               |
| - Overige investeringen                                                                                                  | <b>119.753</b> | <b>96.245</b> |
| De overige investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:                                   |                |               |
| Bedrijfsgebouwen                                                                                                         | 1.290          | -             |
| Machines, apparaten en installaties                                                                                      | 25.610         | 11.062        |
| Overige materiële vaste activa                                                                                           | 92.853         | 85.183        |
|                                                                                                                          | <b>119.753</b> | <b>96.245</b> |
| Het onderstaande overzicht geeft een verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer: |                |               |
| <u>Bedrijfsgebouwen</u>                                                                                                  |                |               |
| Saldo begin boekjaar                                                                                                     | 2.581          | 1.290         |
| Investerings                                                                                                             | -              | -             |
| Af: Afschrijvingen                                                                                                       | 1.291          | 1.290         |
| Saldo eind boekjaar                                                                                                      | 1.290          | -             |
| <u>Machines, apparaten en installaties</u>                                                                               |                |               |
| Saldo begin boekjaar                                                                                                     | 21.993         | 25.610        |
| Investerings                                                                                                             | 16.383         | -             |
| Af: Afschrijvingen                                                                                                       | 12.766         | 14.548        |
| Saldo eind boekjaar                                                                                                      | 25.610         | 11.062        |
| <u>Overige materiële vaste activa</u>                                                                                    |                |               |
| Saldo begin boekjaar                                                                                                     | 94.279         | 92.853        |
| Investerings                                                                                                             | 8.430          |               |
| Af: Afschrijvingen                                                                                                       | 9.856          | 7.670         |
| Saldo eind boekjaar                                                                                                      | 92.853         | 85.183        |

| ACTIVA                                                                         | 31-12-2017     | 31-12-2018     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                                                        |                |                |
| <b><u>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</u></b> |                |                |
| - Aangesloten gemeenten                                                        | 3.356          | 28.439         |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar      | 449.931        | 268.034        |
| - Debiteuren                                                                   |                | 40.115         |
| - Overige vorderingen                                                          | -              | -              |
| - Waarborgsommen                                                               | 962            | 962            |
|                                                                                | <b>454.249</b> | <b>337.550</b> |

De wet schatkistbankieren is eind 2013 van kracht geworden. Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist, uitgezonderd het drempelbedrag. Het drempelbedrag wordt berekend op 0,75% van het begrotingstotaal van het lopend jaar, met een minimum van € 250.000. Gerekend over een heel kwartaal mag het op dagbasis buiten de schatkist aangehouden bedrag gemiddeld niet hoger zijn dan het drempelbedrag.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

|                                                         | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 118        | 103        | 82         | 110        |
| Drempelbedrag                                           | 250        | 250        | 250        | 250        |
| Ruimte onder drempelbedrag                              | 133        | 147        | 168        | 140        |
| Overschrijding van het drempelbedrag                    | -          | -          | -          | -          |

| <b>ACTIVA</b>                                                                             | <b>31-12-2017</b> | <b>31-12-2018</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Liquide middelen</u></b>                                                            |                   |                   |
| - Kassaldo                                                                                | -                 | -                 |
| - Banksaldi                                                                               | -                 | -                 |
|                                                                                           | -                 | -                 |
| Banksaldi:                                                                                |                   |                   |
| Rekening-courant BNG                                                                      | -                 | -                 |
|                                                                                           | -                 | -                 |
| <b><u>Overlopende activa</u></b>                                                          |                   |                   |
| - Vooruit betaalde bedragen                                                               | 7.302             | 21.797            |
| - Nog te ontvangen bedragen                                                               | 12.568            | 8.401             |
|                                                                                           | <b>19.870</b>     | <b>30.198</b>     |
| Onder de post "Vooruit betaalde bedragen" is opgenomen:                                   |                   |                   |
| - Domenregistratie en webhosten Van Zwienen jan/febr 2019 € 271.                          |                   |                   |
| - Diverse verzekeringen Centraal Beheer premies 2019 € 19.097.                            |                   |                   |
| - Abonnement GPS 2019 € 750                                                               |                   |                   |
| - Abonnement Land en water 2019 BDU € 146.                                                |                   |                   |
| - Telefoonabonnement januari 2019 KPN € 617.                                              |                   |                   |
| - DirectLease januari 2019 € 611                                                          |                   |                   |
| - Abonnement Exact januari 2019 € 305.                                                    |                   |                   |
| Onder de post "Nog te ontvangen bedragen" is opgenomen:                                   |                   |                   |
| - Terug te ontvangen bedrag van Centraal Beheer inzake de CAR-verzekering 2018 € 7.508,50 |                   |                   |
| - Te ontvangen van GR IJsselgemeenten telefoonabonnement KPN december 2018 € 605,03.      |                   |                   |
| - Voorschot aan mevr. M. Bol ivm de aanschaf van een vlucht-ladder € 287,38.              |                   |                   |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                            | <b>474.119</b>    | <b>367.748</b>    |

| <b>PASSIVA</b>               | <b>31-12-2017</b> | <b>31-12-2018</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTE PASSIVA</b>         |                   |                   |
| <b><u>Eigen vermogen</u></b> |                   |                   |
| - Bestemmingsreserve         | 79.307            | 75.721            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 79.307        | 75.721        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Het verloop wordt in onderstaand overzicht weergegeven                                                                                                                                                                                                                                      |               |               |
| <u>Bestemmingsreserve glasvezelkabel</u>                                                                                                                                                                                                                                                    |               |               |
| Saldo begin boekjaar                                                                                                                                                                                                                                                                        | 82.893        | 79.307        |
| Af: Onttrekkingen                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3.586         | 3.586         |
| Saldo einde boekjaar                                                                                                                                                                                                                                                                        | 79.307        | 75.721        |
| Betreft investeringsbijdragen 2008 van de voormalige gemeenten Bergambacht, Nederlek en Ouderkerk in de aanleg van een glasvezelkabel voor de koppeling met het K5-netwerk. Het doel van deze bestemmingsreserve is het dekken van de toekomstige afschrijvingslasten van de glasvezelkabel |               |               |
| <u>Voorzieningen</u>                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |               |
| Voorziening onderhoud gebouwen                                                                                                                                                                                                                                                              | 39.908        | -             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>39.908</b> | <b>-</b>      |
| <u>Voorziening onderhoud gebouwen</u>                                                                                                                                                                                                                                                       |               |               |
| Saldo begin boekjaar                                                                                                                                                                                                                                                                        | 28.084        | 39.908        |
| Bij: Dotatie                                                                                                                                                                                                                                                                                | 16.000        | 12.000        |
| Af: Onttrekkingen boekjaar:                                                                                                                                                                                                                                                                 | 4.176         |               |
| - Renovatie bestuurskamer                                                                                                                                                                                                                                                                   |               | 8.484         |
| - Vrijval saldo voorziening                                                                                                                                                                                                                                                                 |               | <u>43.424</u> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               | 51.908        |
| Saldo einde boekjaar                                                                                                                                                                                                                                                                        | 39.908        | -             |
| In verband met de onzekerheid inzake de huisvesting van IBKW is de voorziening onderhoud vrijgevallen ten gunste van het rekeningssaldo. Bij de resultaatbestemming zal een bestemmingsreserve huisvesting gevormd worden waaraan het vrijgevallen saldo wordt toegevoegd.                  |               |               |

| PASSIVA                                                                             | 31-12-2017 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>VLOTTENDE PASSIVA</b>                                                            |            |            |
| <u>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</u> |            |            |
| - Banksaldi                                                                         | 123.811    | 609        |
| - Overige schulden                                                                  | 327.811    | 299.243    |

|                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>451.622</b> | <b>299.852</b> |
| De specificatie van de overige schulden wordt in het onderstaande overzicht weergegeven                                                                                                                                                                   |                |                |
| - Crediteuren                                                                                                                                                                                                                                             | 104.253        | 20.153         |
| - Aangesloten gemeenten                                                                                                                                                                                                                                   | 46.398         | 22.114         |
| - Belastingen en pensioenpremies                                                                                                                                                                                                                          | 131.022        | 212.175        |
| - Overige schulden                                                                                                                                                                                                                                        | 33.721         | 27.203         |
| - Niet opgenomen verlofuren                                                                                                                                                                                                                               | 8.149          | 11.827         |
| - Personeelskassen                                                                                                                                                                                                                                        | 4.268          | 5.772          |
|                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>327.811</b> | <b>299.244</b> |
| <u>Niet opgenomen verlofuren</u>                                                                                                                                                                                                                          |                |                |
| Saldo begin boekjaar                                                                                                                                                                                                                                      | 27.971         | 8.149          |
| Bij: Toename schuld                                                                                                                                                                                                                                       | -              | 3.678          |
| Af: Afname schuld                                                                                                                                                                                                                                         | 19.822         |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>8.149</b>   | <b>11.827</b>  |
| De omvang van het openstaande saldo aan verlofuren betreft het deel van de verplichting aan verlofuren aan werknemers boven het normaal te achten niveau van 40 uur per werknemer tegen het geldend uurtarief (exclusief een opslag voor sociale lasten). |                |                |

| <b>PASSIVA</b>                    | <b>31-12-2017</b> | <b>31-12-2018</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Overlopende passiva</u></b> |                   |                   |
| - Vooruit ontvangen bedragen      | -                 | -                 |
| - Nog te betalen bedragen         | 23.035            | 44.996            |
|                                   | <b>23.035</b>     | <b>44.996</b>     |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>   | <b>474.657</b>    | <b>344.848</b>    |

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

Het IBKW heeft de volgende lopende meerjarige overeenkomsten:

| Omschrijving    | Einddatum | Jaarlast |
|-----------------|-----------|----------|
| - Lease Skoda   | 28-8-2023 | 5.823    |
| - Lease Citroën | 4-4-2019  | 966      |

### 3.3.3 Toelichting op de Rekening van baten en lasten over 2018

#### LASTEN

| Cate-<br>gorie | Omschrijving                                                                                                                                      | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijziging<br>2018 | Begroting<br>na wijziging<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 1.1            | SALARISSEN EN SOCIALE LASTEN                                                                                                                      |                  |                                     |                                   |                  |
|                | 01. Huidig personeel                                                                                                                              | 1.695.444        | 1.667.800                           | 1.396.800                         | 1.250.976        |
|                | 02. Voormalig personeel                                                                                                                           | 187.045          | 100.000                             | -                                 | 161.855          |
|                | 03. mutatie niet opgenomen verlofuren                                                                                                             | -19.822          |                                     |                                   | 3.678            |
|                | RENTE EN AFSCHRIJVINGEN                                                                                                                           |                  |                                     |                                   |                  |
| 7.4            | 01. Rente                                                                                                                                         | -                | -                                   | -                                 | 214              |
|                | Rente lening                                                                                                                                      | -                |                                     |                                   |                  |
|                | Rente bank                                                                                                                                        | 214              |                                     |                                   |                  |
|                |                                                                                                                                                   | 214              |                                     |                                   |                  |
| 7.3            | 02. Afschrijvingen                                                                                                                                | 23.913           | 25.800                              | 23.100                            | 23.508           |
|                | PERSONEEL VAN DERDEN                                                                                                                              |                  |                                     |                                   |                  |
| 3.5            | 01. Kapitaalswerken                                                                                                                               | 128.739          | 96.000                              | 180.000                           | 174.229          |
| 3.5            | 02. Overige taken                                                                                                                                 | 241.205          | -                                   | 102.500                           | 100.409          |
|                | Onder deze post wordt de inhuur van personeel verantwoord.<br>ad 01. inhuur voor de afdeling WWB.<br>ad 02. inhuur voor de afdelingen BWT en ADM. |                  |                                     |                                   |                  |

## LASTEN

| Cate-<br>gorie | Omschrijving                                      | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijziging<br>2018 | Begroting<br>na wijziging<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|----------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 3.8            | ENERGIELASTEN                                     |                  |                                     |                                   |                  |
|                | Gasverbruik, elektriciteitsverbruik en vastrecht. | 10.377           | 13.000                              | 13.000                            | 12.787           |
| 3.8            | GOEDEREN EN DIENSTEN                              |                  |                                     |                                   |                  |
|                | Niet in te delen uitgaven                         |                  | 17.000                              | 125                               | -                |
|                | 01. Bestuurskosten                                | 850              | 500                                 | 500                               | 264              |
|                | 02. Aantrekken personeel                          | 30.205           | 1.000                               | 1.000                             | 41               |
|                | 03. Verzorging salarisadministratie               | 7.650            | 6.000                               | 12.500                            | 8.305            |
|                | 04. Arbozorg                                      | 2.993            | 3.000                               | 8.000                             | 6.169            |
|                | 05. Subsidie personeelsvereniging                 | 2.400            | 2.400                               | 2.000                             | 3.809            |
|                | 06. Vergoedingen aan personeel                    | 16.560           | 20.300                              | 14.300                            | 15.473           |
|                | 06. Lease auto                                    | 12.976           | 14.000                              | 17.500                            | 16.084           |
|                | 07. Representatiekosten                           | 8.556            | 4.000                               | 4.000                             | 3.527            |
|                | 08. Diverse bureaunkosten                         | 85.552           | 105.500                             | 42.000                            | 30.649           |
|                | 09. Diverse huisvestingskosten                    | 39.094           | 38.500                              | 48.500                            | 50.360           |
|                | 10. Belastingen en verzekeringen                  | 15.957           | 15.500                              | 17.000                            | 5.117            |
|                | 11. Accountantskosten                             | 20.150           | 10.000                              | 13.000                            | 11.100           |
|                | 12. Uitbestede werkzaamheden                      | 86.845           | 60.000                              | 157.000                           | 155.267          |
|                | 13. Kosten externe adviseurs                      | 156.533          | 5.000                               | 10.000                            | 4.125            |
|                | 14. Opleidingskosten                              | 9.724            | 15.000                              | 25.000                            | 13.748           |
|                | 15. Reorganisatiekosten                           |                  |                                     | 34.000                            | 39.391           |
|                |                                                   | 496.045          | 317.700                             | 406.425                           | 363.428          |
| 6.0            | TOEVOEGINGEN AAN RESERVES/ VOORZIENINGEN          |                  |                                     |                                   |                  |
|                | 01. Dotatie onderhoudsvoorziening gebouw          | 16.000           | 12.000                              | 2.000                             | 12.000           |
|                | 02. Vrijval onderhoudsvoorziening gebouw          |                  |                                     |                                   | 43.424-          |
|                |                                                   |                  |                                     |                                   | 31.424-          |
|                | BTW IN REKENING GEBRACHT                          | 167.056          | 104.300                             | 114.800                           | 131.905          |

**TOELICHTING CATEGORIE 3.8 GOEDEREN EN DIENSTEN**

| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Rekening<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <u>03. Verzorging salarisadministratie</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 8.305            |
| De salarisadministratie is tot 1 juli 2018 door IBKW zelf verzorgd via Centric. Vanaf 1 juli 2018 wordt de salarisadministratie verzorgd door de gemeente Krimpen aan den IJssel. Van de totale kosten ad. € 8.305 heeft € 2.916 betrekking op de implementatie van de salarisadministratie bij Krimpen aan den IJssel. Deze kosten zijn verantwoord op het programma Frictie. De overige kosten ad. € 5.389 hebben betrekking op de kosten van Centric over de eerste helft van 2018. De bijdrage aan Krimpen aan de IJssel over de tweede helft van 2018 zijn verwerkt onder punt 12 Uitbestede werkzaamheden. |                  |
| <u>06. Vergoedingen aan personeel</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 15.473           |
| 01. Kilometervergoedingen 12.464                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
| 02. Reis- en verblijfkostenvergoedingen 3.009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |
| <u>15.473</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |
| <u>08. Diverse bureaunkosten</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30.649           |
| Vanaf 1 februari 2018 verzorgd de GR IJsselgemeenten het beheer van de ICT omgeving van IBKW.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |
| 01. Telefoon- en telefaxaansluitingen kantoor en mobiele telecommunicatie; abonnementskosten en gesprekskosten 761                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |
| 02. Internetaansluiting en servicekosten 7.081                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |
| 03. Porti, vrachtkosten e.d. 1.134                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |
| 04. Schrijf- en tekenbenodigdheden, materialen voor post- en archiefzaken, formulieren e.d. 2.849                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |
| 05. Vakliteratuur en lidmaatschappen 3.755                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |
| 06. Reproductiekosten: 174                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |
| 07. Verstrekking koffie e.d. aan personeel 4.976                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
| 08. Onderhoud kantoorapparatuur en programmatuur 9.920                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |
| 09. Advertentiekosten -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |
| <u>30.649</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |
| <u>09. Diverse huisvestingskosten</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 50.360           |
| 01. Onderhoudskosten e.d. gebouwen en installaties 1.021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| 02. Tuinonderhoud; uitbesteed aan loonbedrijf 7.715                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |
| 03. Schoonhouden gebouw; uitbesteed aan schoonmaakbedrijf 22.810                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
| 04. Kosten brand- en inbraakalarminstallatie 5.002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |
| 05. Overige huisvestingskosten 6.767                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |
| 06. Belastingen en verzekeringen mbt huisvesting 7.044                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |
| <u>50.360</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |

**TOELICHTING CATEGORIE 3.8 GOEDEREN EN DIENSTEN**

| Omschrijving                                                                                                                                       | Rekening<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <u>10. Verzekeringen</u>                                                                                                                           | 5.117            |
| <u>11. Accountantskosten</u>                                                                                                                       | 11.100           |
| Voor periodieke controle en controle op jaarrekening 2018                                                                                          |                  |
| <u>12. Uitbestede werkzaamheden</u>                                                                                                                | 155.267          |
| 01. Kosten uitbesteed werk (ADM)                                                                                                                   | 55.000           |
| 02. Kosten uitbesteed werk (P&O)                                                                                                                   | 12.037           |
| 03. Kosten uitbesteed werk (IenA)                                                                                                                  | 88.229           |
|                                                                                                                                                    | <u>155.267</u>   |
| Vanaf 2018 worden de bedrijfsvoeringstaken van IBKW uitgevoerd door de twee deelnemende gemeenten.                                                 |                  |
| ad. 01 De administratie en PenC-cylcus wordt uitgevoerd door de gemeente Krimpenerwaard                                                            |                  |
| ad 02. PenO wordt uitgevoerd door de gemeente Krimpen aan den IJssel. De salaris-administratie is vanaf 1 juli 2018 overgeheveld naar de gemeente. |                  |
| ad. 03 Het beheer van de ICT-omgeving van IBKW is uitbesteed aan de GR IJsselgemeenten met ingang van 1 februari 2018.                             |                  |
| <u>13. Kosten externe adviseurs</u>                                                                                                                | 4.125            |
| Deze kosten zijn gemaakt voor het AVG-traject.                                                                                                     |                  |
| <u>14. Opleidingskosten</u>                                                                                                                        | 3.809            |
| Onder deze post worden kosten voor het opleiden van personeel danwel het op peil houden van het kennisniveau van de medewerkers opgenomen.         |                  |
| <u>15. Reorganisatiekosten</u>                                                                                                                     | 39.391           |
| Deze kosten zijn nog in 2018 gemaakt mbt de reorganisatie per 1 januari 2018                                                                       |                  |
| Kwartiermaker                                                                                                                                      | 12.075           |
| Huisstijl                                                                                                                                          | 4.294            |
| Website                                                                                                                                            | 5.190            |
| Implementatie ICT                                                                                                                                  | 13.240           |
| Jaarrekeningcontrole 2017 frictiekosten                                                                                                            | 3.345            |
| Diversen                                                                                                                                           | <u>1.247</u>     |
|                                                                                                                                                    | 39.391           |

**BATEN**

| Cate-<br>gorie | Omschrijving                                       | Rekening<br>2017 | Begroting<br>voor wijziging<br>2018 | Begroting<br>na wijziging<br>2018 | Rekening<br>2018 |
|----------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 3.8            | GOEDEREN EN DIENSTEN                               | -                | -                                   | -                                 | -                |
|                | 20. Doorberekende uren aan derden                  | 3.060            | -                                   | 77.625                            | 29.588           |
|                | 21. Doorberekende overige kosten aan derden        | 23               |                                     |                                   | 2.300            |
|                | 22. Overige baten                                  | -                |                                     |                                   | -                |
| 4.3            | BIJDRAGEN VAN OVERHEDEN                            |                  |                                     |                                   |                  |
|                | 23. Bijdragen van de aangesloten gemeenten         | 2.772.277        | 2.228.700                           | 2.042.600                         | 2.067.611        |
|                | 23. Aan de aangesloten gemeenten doorberekende BTW | 167.056          | 104.300                             | 114.800                           | 131.905          |
| 7.2            | ONTTREKKING AAN RESERVES                           |                  |                                     |                                   |                  |
|                | Bestemmingsreserve glasvezelkabel                  | 3.586            | 3.600                               | 3.600                             | 3.586            |

### 3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en programmaverschillen

#### Programma Bouw- en woningtoezicht

Met de reorganisatie per 1 januari 2018 zijn de taken met betrekking tot Bouw- en woningtoezicht overgeheveld naar de twee deelnemende gemeenten. Derhalve zijn in 2018 op dit programma geen kosten en baten meer geraamd.

#### Programma Weg- en waterbouw

De lasten zijn € 19.251 (exclusief BTW) lager dan begroot.

De personeelskosten zijn € 43.940 hoger dan begroot. Daartegenover staan een aantal voordelen als gevolg van onderuitputting van budgetten waarvan de grootste een voordeel van € 34.800 is aangezien de kosten ICT in de jaarrekening 2019 volledig tot de overhead gerekend worden. In de begroting 2018 werd nog een bedrag van € 34.800 direct aan het programma Weg- en waterbouw toegerekend.

#### Programma Detachering

Het verschil tussen begroting na wijziging en de jaarrekening is voor zowel de lasten als de baten € 1.500.

#### Programma Reorganisatie

De lasten zijn afgerond € 5.400 (exclusief BTW) dan begroot.

Met betrekking tot de afronding van de reorganisatie per 1 januari 2018 is voor 2018 nog een bedrag van € 34.000 opgenomen voor de afronding van de reorganisatie. Ten laste van dit budget zijn de kosten geboekt met betrekking tot de kwartiermaker en overige kosten die een direct verband hebben met de reorganisatie. Voorbeelden hiervan zijn kosten in de wijziging van de huisstijl, website, ICT en hogere accountantskosten ivm de reorganisatie.

#### Programma Frictie

Op het programma frictie zijn de lasten € 43.200 lager dan begroot. Ongeveer € 20.000 heeft betrekking op de lagere personeelskosten. In 2018 zijn een tweetal medewerkers begroot op het programma frictie ivm de reorganisatie. In mei 2018 is één van de medewerkers met politiek verlof gegaan zodat de salariskosten voor 2018 dalen. Bij de tussenrapportage zijn de lasten gedeeltelijk afgeramd.

Het restant verschil ad. € 23.200 heeft betrekking op een deel van de ICT-kosten waarvan bij de tussentijdse rapportage verwacht werd dat er als gevolg van de overheveling van ICT naar de GR IJsselgemeenten frictiekosten zouden ontstaan. Deze kosten zijn echter gefactureerd aan de GR zodat in de jaarrekening 2018 geen frictiekosten zijn met betrekking tot ICT.

#### Overhead

De lasten overhead zijn afgerond € 8.600 (exclusief BTW) lager dan begroot.

Enerzijds zijn de lasten afgerond € 34.800 hoger als gevolg van de toerekening van de totale ICT- en bureaunkosten aan overhead zoals hierboven is toegelicht bij het programma Weg- en waterbouw.

Anderzijds is een bedrag van € 43.400 afgerond ten gunste van het programma overhead gebracht als gevolg van de vrijval van de voorziening onderhoud gebouwen.

De hogere lasten ad € 34.800 worden gecompenseerd door hogere directe opbrengsten als gevolg van doorbelasting, via het programma "Weg- en waterbouw", aan de deelnemende gemeenten.

### 3.3.5 Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28 van het BBV moet de toelichting op de programmarekening ten minste een overzicht incidentele baten en lasten bevatten. In 2018 zijn er zowel incidentele lasten, als incidentele baten.

|                                        |         |            |
|----------------------------------------|---------|------------|
| Specificatie van de incidentele lasten | begroot | realisatie |
| - Reorganisatiekosten                  | 34.000  | 39.391     |
| - Personeel van derden BWT             | 36.500  | 36.872     |
| - Personeel van derden administratie   | 46.000  | 45.134     |
| - Implementatie salarisadministratie   | 6.500   | 2.916      |
| - Frictiekosten ICT                    | 20.000  | 7.081      |
|                                        |         |            |
|                                        | 143.000 | 131.394    |

|                                          |         |            |
|------------------------------------------|---------|------------|
| Specificatie van de incidentele baten    | Begroot | Realisatie |
| - bijdrage deelnemende gemeenten voor:   |         |            |
| - programma Detachering                  | 36.500  | 36.872     |
| - programma Reorganisatie                | 34.000  | 39.391     |
| - programma Frictie                      | 73.000  | 55.131     |
| - vrijval voorziening onderhoud gebouwen |         | 43.424     |
|                                          |         |            |
|                                          | 143.500 | 174.818    |

### 3.3.6 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Op grond van artikel 28 van het BBV moet de toelichting op de programmarekening ten minste een overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves bevatten. In 2018 is er een structurele onttrekking aan de bestemmingsreserve glasvezelkabel ad € 3.587.

|                                                                                                      |              |                                  |                |                           |                 |                   |                                        |                            |                               |                            |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------|---------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|
| <b>4.1.0</b>                                                                                         |              |                                  |                |                           |                 |                   |                                        |                            |                               |                            |                  |
| <b>SPECIFICATIE VAN NOG TE ONTVANGEN VAN C.Q. TERUG TE BETALEN AAN DE AANGESLOTEN GEMEENTEN 2018</b> |              |                                  |                |                           |                 |                   |                                        |                            |                               |                            |                  |
|                                                                                                      |              |                                  |                |                           |                 |                   |                                        |                            |                               | Saldo per 31 december 2018 |                  |
|                                                                                                      | Omschrijving | In rekening te brengen bijdragen | Overige kosten | Doorschuif BTW te voldoen | BTW detachering | Totaal te voldoen | Ontvangen voorschotten uren en overige | Ontvangen voorschotten BTW | Totaal ontvangen voorschotten | Nog te ontvangen           | Terug te betalen |
| Aangesloten gemeenten:                                                                               |              |                                  |                |                           |                 |                   |                                        |                            |                               |                            |                  |
| Krimpen a/d IJssel                                                                                   |              | 873.357,47                       | 2.060,00       | 56.121,67                 | 6.501,37        | 938.040,50        | 862.898,73                             | 46.703,00                  | 909.601,73                    | 28.438,77                  |                  |
| Krimpenewaard                                                                                        |              | 1.194.253,69                     | 79,00          | 75.783,66                 | 11.952,19       | 1.282.068,54      | 1.236.085,64                           | 68.097,00                  | 1.304.182,64                  |                            | 22.114,10        |
| Totaal                                                                                               |              | 2.067.611,16                     | 2.139,00       | 131.905,33                |                 | 2.220.109,04      | 2.098.984,37                           | 114.800,00                 | 2.213.784,37                  | 28.438,77                  | 22.114,10        |
|                                                                                                      |              |                                  |                |                           |                 |                   |                                        |                            |                               |                            |                  |

## 4.2.0 Wet Normering Topinkomens (WNT)

|                                                                                                                                                                         |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| De WNT is van toepassing op Ingenieursbureau Krimpenerwaard (IBKW). Het voor IBKW toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum) |                      |                      |
| <b>1. Bezoldiging topfunctionarissen</b>                                                                                                                                |                      |                      |
| 1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.     |                      |                      |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                                                                                                   | <b>L.K. Snijders</b> | <b>D. Buijink</b>    |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                                                                                                  | Directeur-secretaris | Directeur-secretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                                                                                                                              | 01/01-28/02          | 01/03-31/12          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                                                                                        | 1,0                  | 1,0                  |
| Dienstbetrekking                                                                                                                                                        | ja                   | ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                                                                                      |                      |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                                                           | € 12.670,90          | € 68.492,32          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                                                        | € 2.529,32           | € 11.032,50          |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                                                                        | € 15.200,22          | € 79.524,82          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                                                                                           | € 30.550,68          | € 158.449,32         |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                                                                                            | N.v.t.               | N.v.t.               |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                                                                                                                               | € 14.286,34          | € 79.524,82          |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan                                                                                                                | N.v.t.               | N.v.t.               |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                                                                                             | N.v.t.               | N.v.t.               |
| <b>Gegevens 2017</b>                                                                                                                                                    |                      |                      |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                                                                                                   | <b>L.K. Snijders</b> | <b>D. Buijink</b>    |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                                                                                                  | Directeur-secretaris | Directeur-secretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017                                                                                                                              | 01/01-13/12          | N.v.t.               |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                                                                                        | 1,0                  |                      |
| Dienstbetrekking                                                                                                                                                        | ja                   |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                                                                                      |                      |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                                                           | € 99.562,00          |                      |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                                                        | € 14.167,00          |                      |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                                                                        | € 113.729,00         |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                                                                                           | € 181.000,00         |                      |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                                                                                                                               | € 113.729,00         |                      |

|                                                              |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen                      |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| <b>bedragen x € 1</b>                                        | <b>C.A. Oosterwijk</b> | <b>M.G. Boere-Schoonderwoerd</b> | <b>M.G. Boere-Schoonderwoerd</b> | <b>M.G. Boere-Schoonderwoerd</b> | <b>J. Janson</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Voorzitter             | Secretaris                       | Vice-voorzitter                  | Voorzitter                       | Lid              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                   | 01/01-28/06            | 01/01-28/02                      | 01/03-11/12                      | 12/12-31/12                      | 28/06-31/12      |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| Subtotaal                                                    | 0                      | 0                                | 0                                | 0                                | 0                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |                        | 0                                | 0                                | 0                                |                  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                 | N.v.t.                           | N.v.t.                           | N.v.t.                           | N.v.t.           |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| <b>Gegevens 2017</b>                                         |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| <b>bedragen x € 1</b>                                        | <b>C.A. Oosterwijk</b> | <b>M.G. Boere-Schoonderwoerd</b> |                                  |                                  |                  |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Voorzitter             | Secretaris                       |                                  |                                  |                  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017                   | 01/01-13/12            | 01/01-13/12                      |                                  |                                  |                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                        |                                  |                                  |                                  |                  |
| Totale bezoldiging                                           | 0                      | 0                                |                                  |                                  |                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |                        |                                  |                                  |                                  |                  |

### 4.3.0 Taakvelden

|                        | Begroting 2018 |           |       | Begroting 2018 na wijziging |           |       | Jaarrekening 2018 |           |       | Verschil Begroting na wijziging met Realisatie |         |       |
|------------------------|----------------|-----------|-------|-----------------------------|-----------|-------|-------------------|-----------|-------|------------------------------------------------|---------|-------|
|                        | Baten          | Lasten    | Saldo | Baten                       | Lasten    | Saldo | Baten             | Lasten    | Saldo | Baten                                          | Lasten  | Saldo |
| 0.4 Overhead           | 562.641        | 562.641   | 0     | 664.880                     | 664.880   | 0     | 618.472           | 618.472   | 0     | 46.408                                         | 46.408  | 0     |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 410.145        | 410.145   | 0     | 456.499                     | 456.499   | 0     | 529.096           | 529.096   | 0     | -72.597                                        | -72.597 | 0     |
| 7.2 Riolering          | 603.155        | 603.155   | 0     | 671.322                     | 671.322   | 0     | 498.490           | 498.490   | 0     | 172.832                                        | 172.832 | 0     |
| 8.2 Grondexploitatie   | 193.010        | 193.010   | 0     | 214.823                     | 214.823   | 0     | 295.807           | 295.807   | 0     | -80.984                                        | -80.984 | 0     |
| 8.3 Wonen en bouwen    | 463.349        | 463.349   | 0     | 116.301                     | 116.301   | 0     | 117.796           | 117.796   | 0     | -1.495                                         | -1.495  | 0     |
| Totaal lasten          | 2.232.300      | 2.232.300 | 0     | 2.123.825                   | 2.123.825 | 0     | 2.059.661         | 2.059.661 | 0     | 64.164                                         | 64.164  | 0     |

#### **4.4.0 Controleverklaring**

#### **4.5.0 Vaststelling jaarstukken**

De jaarstukken 2018 aldus voorlopig vastgesteld door het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Ingenieursbureau Krimpenerwaard in de vergadering van 11 april 2019.

de directeur-secretaris,

de voorzitter,

D. Buijnk

M.G. Boere-Schoonderwoerd