

K5 gemeenten

Jaarverslag en Jaarrekening 2014

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave	2
JAARVERSLAG	5
I. Algemene beschouwingen	5
Programma verantwoording	25
Programma 1 - Omgevingsperspectief	25
Programma 2 - Economisch perspectief	26
Programma 3 - Demografisch perspectief	31
Programma 4 - Ruimtelijk-functioneel perspectief	31
Programma 5 - Leefbaarheidsperspectief	32
Programma 6 - Toekomst strategische taken	32
Algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorzien	33
Paragraaf A – Weerstandsvermogen	36
Paragraaf B – Onderhoud kapitaalgoederen	37
Paragraaf C – Financiering	37
Paragraaf D – Bedrijfsvoering	42
Paragraaf E – Verbonden partijen	43
JAARREKENING	44
III. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	45
IV. Programmarekening inclusief toelichting	48
Programmarekening 2014	49
Kostenplaatsen 2014	55
Overige toelichting: Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	82
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	85
Bijlagen	88

Inleiding

Geachte leden van de raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Ten gevolge van de gemeentelijke herindeling per 1.1.2015 is de Gemeenschappelijke Regeling K5-gemeenten van rechtswege (wet Arhi) opgehouden te bestaan. De volledig inliggende gemeenschappelijke regeling (d.w.z. een GR die volledig ten diensten stond van de heringedeelde vijf gemeenten) is conform de wettelijke bepalingen automatisch overgegaan in de nieuwe gemeente. De gemeente Krimpenerwaard treedt in de rechten en plichten van de voormalige GR-K5. Dit betekent dat uw raad het gremium is waaraan de afwikkeling van de GR-K5 zaken dienen te worden voorgelegd.

Bijgaand bieden wij u dan ook het Jaarverslag en de Jaarrekening 2014 van de K5 ter vaststelling aan.

Inleiding

De Begroting 2014 van de GR-K5 is in de vergadering van de K5-raad van 11 juli 2013 vastgesteld. Ten laste van het rekeningresultaat 2013 is een bedrag van € 185.518 aan de ramingen over 2014 toegevoegd (1^e begrotingswijziging). In de vergadering van de K5-raad van 16 oktober 2014 is een 2^e begrotingswijziging vastgesteld. Dit betrof een budgettair neutrale aanpassing van diverse posten binnen de begroting, met vrijval van de reserve noodfonds, €20.000.

Resultaat

Wij kunnen uw raad meedelen dat de rekening 2014, uitgaande van de bijgestelde begroting (dus incl. de begrotingswijzigingen), positief afgesloten wordt. Het voordelig resultaat betreft een bedrag van € 95.753.

Financieel resumé

Resultaat

Kostenplaatsen

Totale kosten	7.154.663
Totale opbrengsten en verrekeningen	7.010.665
Onttrekkingen reserves*	194.118
	<u>50.120-</u>

Programma's

Totale kosten	144.595
Totale opbrengsten en verrekeningen	189.828
Onttrekkingen reserves*	400
	<u>45.633-</u>

Rekeningsaldo (overschot)	<u><u>95.753-</u></u>
---------------------------	-----------------------

*Voorstel resultaat bestemming 2013

Ww-rechten voormalig personeel	20.000
Kosten Juridische adviezen	13.000
Personeelsvereniging	5.518
Premiekorting ouderen, reserve	11.000
Programma Economie	6.000
Huurlasten Office-licenties	35.000
Externe inhuur SoZa	<u>95.000</u>

Begroot

<u><u>185.518</u></u>

Managementrapportage 2014

Overige kosten SoZa	20.000
Toevoeging reserve premiekorting ouderen	<u>11.000-</u>
Onttrekkingen reserves	<u><u>194.518</u></u>

* De afzonderlijke onttrekkingen zijn op productniveau opgenomen de uitgaven zijn gedaan en op de producten verantwoord.

Restitutie op basis van verdeelsleutel

Bergambacht	13.523
Nederlek	26.734
Ouderkerk	14.566
Schoonhoven	26.025
Vlist	14.906
	95.753

Bestemming

Het positief rekeningresultaat kan als volgt worden bestemd:

- Het positief resultaat op de kostenplaatsen, zijnde € 50.120,00, terug laten vloeien aan de vijf deelnemende gemeenten, ten gunste van de onderscheiden Jaarrekeningen van die gemeenten, op basis van de voor de kostenplaatsen geldende verdeelsleutels
- . Het positief resultaat op de Programma's, zijnde € 45.633,00, gelijkelijk (elk voor éénviufde deel) terug laten vloeien aan de vijf deelnemende gemeenten, ten gunste van de onderscheiden Jaarrekeningen van die gemeenten;

Daarnaast is er nog een Algemene reserve (van € 50.000), een Bestemmingsreserve vitaliteitsbeleid (van € 11.000) en een Voorziening Individueel Loopbaan Budget (van € 21.994) welke worden overgedragen aan de gemeente Krimpenerwaard met een gelijkwaardige bestemming.

De accountant heeft de Jaarstukken gecontroleerd en akkoord bevonden. De goedkeurende verklaring treft u bij de stukken aan.

Voorstel.

Wij stellen uw raad het navolgende voor:

1. Jaarverslag en de Jaarrekening 2014 van de GR-K5 vast te stellen;
2. De bestemming van het rekeningoverschot en de reserves en voorziening als bovenstaand (onder het kopje bestemming) te bepalen

Namens het voormalig bestuur van de GR-K5-gemeenten,
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Krimpenerwaard,
de secretaris, de burgemeester,

mr. M. Plantinga

mr. T.P.J. Bruinsma

I. Algemene beschouwingen

De taken van de gemeenschappelijke regeling “K5-gemeenten” zijn te onderscheiden in bovenlokale strategische taken en (limitatief opgesomde) operationele taken.

De centrale doelstelling is om gezamenlijk te werken aan:

Een uitgebalanceerde en vitale samenleving, waar de menselijke schaal en maat centraal staan, ingebed in een karakteristieke natuurlijke en landschappelijke omgeving waarvan diversiteit en kleinschaligheid de kenmerken zijn.

De vijf perspectieven die op basis van de centrale doelstelling voor de Krimpenerwaard worden gehanteerd:

- Programma 1 - Omgevingsperspectief
- Programma 2 - Economisch perspectief
- Programma 3 - Demografisch perspectief
- Programma 4 - Ruimtelijk-functioneel perspectief
- Programma 5 - Leefbaarheidsperspectief

Wat betreft de operationele diensten richt de K5 zich op de beleidsvoorbereiding en de uitvoering. De kaderstelling met betrekking tot de operationele taken is voorbehouden aan de lokale raden. Vandaar dat in de begroting van de K5 op dit vlak geen kaderstelling plaatsvindt. Bij de totstandkoming van de K5 is uitgesproken dat in die lokale beleidsbepalingen uniformiteit zal worden nagestreefd, maar dat ruimte blijft voor lokale inkleuring. Om die reden is de beleidsbesluitvorming bij de lokale raden gebleven. Het nastreven van de uniformiteit ligt besloten in de portefeuillehouders-overleggen op de diverse vakgebieden. Het is aan het K5-bestuur om sturing te geven aan deze processen. Het K5-bestuur is verantwoordelijk voor de wijze waarop de organisatie invulling geeft aan de overgedragen taken.

II. Jaarverslag

De K5 in 2014

1. Organisatie

In 2014 werkten er vier afdelingen en één Stafbureau voor het K5-bestuur, te weten de afdelingen ICT, Onderwijs, Personeel & Organisatie en Sociale Zaken, en het stafbureau Strategie & Ondersteuning. Hiermee telt de K5-organisatie per einde van het verslagjaar 58 medewerkers.

Organisatie	Stand 1.1.2014	Uitstroom	Instroom	Stand 31.12. 2014
K5	62	5	1	58

Budgetbeheer

In de Gemeenschappelijke Regeling K5-gemeenten is opgenomen aan welke wetten uitvoering wordt gegeven. Van die wetgeving worden ook de onderscheidenlijke kostenplaatsen van de vijf gemeenten beheerd. Maandelijks zijn journaalposten naar de gemeenten gestuurd met het verzoek die in te lezen in de lokale begrotingen. Op basis van tussentijdse rapportages (P&C-cyclus, en de managementrapportage per kwartaal van de WMO ten behoeve van twee gemeenten) zijn de gemeenten geïnformeerd over de stand van zaken van de budgetten en zijn bij- en aframingen voorgesteld. Daarnaast wordt per kwartaal door de afdeling Sociale Zaken een Bestuursinformatie opgesteld. Ten behoeve van de jaarrekening is per gemeente een rapportage opgesteld die uiteindelijk is gecontroleerd door de accountant. De gecertificeerde documenten zijn naar de gemeenten verzonden.

Rechtmatigheid

Ten behoeve van het toetsen van de rechtmatigheid van de uitvoering is ook in 2014 organisatiebreed uitvoering gegeven aan de interne controle. De bevindingen hiervan zijn door tussenkomst van het MT K5 teruggekoppeld naar de verantwoordelijk leidinggevenden met het verzoek tot herstel.

Over 2014 is K5-organisatiebreed geen sprake van overschrijding van de 1 % goedkeuringstolerantie.

2. Strategische Taken

De strategische visie van de K5 beschrijft op hoofdlijnen de koers voor de verdere ontwikkeling van gebied, gemeenschap en bestuur van de Krimpenerwaard. Het gezamenlijk doel van de K5-gemeenten is opgenomen in hoofdstuk I.

3. K5-raad

De K5-raad wordt gevormd door 1 lid per fractie per gemeente, 27 leden in totaal. Elk lid heeft net zoveel stemmen als zijn/haar fractie in de eigen gemeenteraad groot is. Daarnaast maakt ook het dagelijks bestuur deel uit van het algemeen bestuur. Voorzitter is de heer De Prieëlle (burgemeester van Ouderkerk); zijn plaatsvervanger in het AB is mevrouw Van Riet-Keulen (fractievoorzitter VVD, Schoonhoven).

De K5-raad bestaat uit de volgende personen (peildatum 31-12-2014):

<u>AB-K5</u>			<u>DB K5</u>		
Bergambacht	P.J.S. van der Hek	GB	Bergambacht	A. van Erk	bgm.
Bergambacht	R. Sijl	PvdA	Bergambacht	mevr. D. Blok	weth.
Bergambacht	mevr. J.A. van der Hee-de Vos	VVD	Nederlek	mevr. B.F.A. van der Kluit-de Groot	bgm.
Bergambacht	A. de Jong	CDA	Nederlek	D.C. Roelse	weth.
Bergambacht	H.W. Wassink	SGP/CU	Ouderkerk	J. de Prieëlle	burg.
Nederlek	D. den Braber	SGP	Ouderkerk	mevr. M.G. Boere-Schoonderwoerd	weth.
Nederlek	R.J. Geleijnse	PvdA	Vlist	mevr. A.Z. Evenhuis-Meppelink	bgm.
Nederlek	A.H. Langerak	CDA	Vlist	A.H. van Dorp	weth.
Nederlek	mevr. G. Smit-Raggers	VVD	Schoonhoven	de heer A.G. Bonthuis	bgm.
Nederlek	H.M. Tiggelaar	WG84	Schoonhoven	mevr. M.Holst-Brink	weth.
Ouderkerk	J.A. van Anen	VVD			
Ouderkerk	L.G.I. Barth	SGP			
Ouderkerk	L.M. van der Vlist	CDA			
Ouderkerk	L.G. van Winden	PvdA			
Ouderkerk	mevr. N.E. van Zijl-Vuijk	CU			
Schoonhoven	P. Heerens	GB			
Schoonhoven	F.J.J. Mone	CDA			
Schoonhoven	T.W. Mul	SGP/CU			
Schoonhoven	A. Struijs	GroenLinks			
Schoonhoven	mevr. B.M. Straver-van Leeuwen	D66			
Schoonhoven	P.C. van den Dool	PvdA			
Schoonhoven	mevr. A.G.A. van Riet-Keulen	VVD			
Vlist	G. Both	SGP/CU			
Vlist	J.P.M. Hogerwerf	CDA			
Vlist	M.J. van Kersbergen	VVD			
Vlist	mevr. S.A. van Winden	PvdA			
Vlist	W.J. Schoof	VK/GB			

De K5-raad heeft op **17 april 2014** het *Jaarverslag en de Jaarrekening 2013* vastgesteld. De Jaarrekening is met een positief saldo afgesloten. De K5-raad heeft een gedeelte van dit saldo bestemd voor doorlopende uitgaven in 2013 en het resterende bedrag laten terugvloeien naar de gemeenten.

Diezelfde avond is benut om de raadsleden van de vijf gemeenten bij te praten over de ontwikkelingen m.b.t. de drie Rijksdecentralisaties (Sociaal Domein).

Op **10 juli 2014** heeft de K5-raad, met inachtneming van de door de gemeenten gestelde kaders, het *Controleprotocol 2014* vastgesteld.

Ook is aan deze avond een radenconferentie gekoppeld, waarbij de navolgende thema's aan de orde kwamen:

- Ontwikkelingen Sociaal Domein
- Presentatie Rekenkamerrapporten over Onderwijshuisvesting en Groenvoorziening
- Vergadering Klankbordgroep i.v.m. (voorlopige) benoeming griffier van de nieuwe gemeente Krimpenerwaard

Op **4 september 2014** is er een avond geweid (radenconferentie) aan een 3-tal onderwerpen:

- Anticipeerregio
- Deltaprogramma
- Uitkomsten verhuisonderzoek

De **allerlaatste** vergadering van de K5-raad werd gehouden op donderdag **16 oktober 2014**. Hierin heeft de K5-raad het voorstel voor de *tweede begrotingswijziging 2014* (incl. de managementrapportage) geaccordeerd. De wijzigingen waren per saldo budgettair neutraal, op grond waarvan de K5-raad daar zelf direct een besluit op kan nemen, of wel, zienswijzen van de individuele gemeenteraden worden dan volgens de Gemeenschappelijke Regeling achterwege gelaten.

De voorzitter heeft de raadsleden, het bestuur en de organisatie bedankt voor de inzet gedurende het bestaan van de GR-K5 (2006 t/m 2014).

4. K5-bestuur

Het dagelijks bestuur (DB) wordt gevormd door tien bestuurders, uit elke gemeente twee. Het bestuur wordt voorgezeten door de heer De Prieëlle (burgemeester van Ouderkerk) en wordt ondersteund door de K5-secretaris, de heer Peters. De plaatsvervangend voorzitter is de heer Van Dorp (wethouder van de gemeente Vlist).

De vertegenwoordiging in het DB per 31 december 2014 is de volgende:

Bergambacht: mevrouw Blok en de heer Van Erk
Nederlek: mevrouw van der Kluit en de heer Roelse
Ouderkerk: de heer De Prieëlle en mevrouw Boere
Schoonhoven: de heer Bonthuis en mevrouw Holst
Vlist: mevrouw Evenhuis en de heer Van Dorp

Het K5-bestuur komt maandelijks bijeen en neemt besluiten of leidt deze door naar de K5-raad.

Onderstaand volgt (op hoofdlijnen) verslaglegging van de activiteiten op het operationele vlak.

5. Stafbureau Strategie en Ondersteuning

Het Stafbureau zorgt voor het in gang zetten en bewaken van de voortgang van de strategische projecten. Informatie daarover is al gegeven in Hoofdstuk II, onder kopje 3. de K5-raad.

Daarnaast is voorzien in ondersteuning voor alle bestuurlijke overleggen (van opstellen van agenda's tot verslaglegging). Ook de communicatie van de K5 - zowel intern als extern - wordt vanuit dit bureau verzorgd. Op de website www.k5-gemeenten.nl en via publicaties in huis-aan-huis blad Het Kontakt wordt een ieder op de hoogte gehouden.

6. Sociale Zaken

Algemeen

In 2014 zijn diverse berichtgevingen openbaar gemaakt met betrekking tot de economische ontwikkelingen in Nederland. Van een stabiel herstel is in 2014 nog geen sprake geweest. Gezegd kan worden dat er sprake is van een licht herstel in de economie. Dit is o.a. waarneembaar in de toename in 2014 van het aantal nieuwe vacatures en de stabilisatie van het aantal bij het UWV ingeschreven niet werkende werkzoekenden.

Vacatures

Het beeld van nieuwe vacatures is over 2013 heel wisselend. Schommelingen in de toe- en afname van het aantal nieuwe vacatures sloot eind 2013 met een aantal dat op 68 % lag ten opzichte van 1 januari 2013.

Deze schommelingen in de toe- en afname hebben zich ook in 2014 voorgedaan met dit verschil dat eind december 2014 sprake is van een toename van 46 % ten opzichte van 1 januari 2014.

Het aantal openstaande vacatures is eind december 2014 meer dan verdubbeld ten opzichte van 1 januari 2013.

Niet werkende werkzoekenden

Op het niveau van de nieuwe gemeente Krimpenerwaard is het aantal niet werkende werkzoekenden (nww'ers) in 2013 met 22 % gestegen naar 1474 op 31 december 2013. Dit totaal is in februari 2014 verder opgelopen naar 1558. Daarna is het aantal afgenomen tot 1480 op eind juli 2014. Daarna stijgt het aantal licht tot 1500 eind december 2014. Eind december 2014 is ten opzichte van 1 januari 2013 sprake van een toename met bijna 24 %.

Wwb

Het herstel van de Nederlandse economie is nog fragiel. Dit is al jaren achtereen zichtbaar aan de ontwikkeling van het cliëntenbestand Wwb (Wet werk en bijstand). Het aantal verstrekte uitkeringen neemt vanaf 2010 nog steeds toe. In onderstaande tabel is dit per gemeente weergegeven. Het totaal geeft het beeld aan op het niveau van de nieuwe gemeente Krimpenerwaard.

Tabel 1 Ontwikkeling aantal uitkeringen Wwb periode 2010 t/m 2014

	Bergambacht	Nederlek	Ouderkerk	Schoonhoven	Vlist	Totaal Krimpenerwaard
2010	422	1.328	349	1.613	450	4.162
2011	411	1.375	388	1.678	493	4.345
2012	505	1.530	513	1.998	629	5.175
2013	694	1.650	651	2.178	662	5.835
2014	844	1.913	721	2.221	734	6.433

Bron: szwNet

Het is evident dat een stijging van het aantal verstrekte uitkeringen zich vertaalt naar hogere uitkeringskosten. In een tweetal gemeenten, te weten Bergambacht en Ouderkerk, zijn de uitkeringskosten 2014 ten opzichte van 2010 meer dan verdubbeld. In de gemeente Vlist is sprake van een stijging van 79 %, in Nederlek van 52 % en de laagste stijging deed zich voor in Schoonhoven (+ 48 %).

Met uitzondering van de gemeenten Nederlek en Schoonhoven kunnen de gemeenten Bergambacht, Ouderkerk en Vlist een aanvraag om een aanvullende uitkering indienen over 2014. Deze aanvraag kan niet eerder worden ingediend dan naar verwachting medio 2015. Na toekenning van de aanvraag zal uitbetaling volgen eind 2015/begin 2016.

Werkgeversbenadering

Sinds 1 januari 2013 is de samenwerking tussen de gemeenten Gouda, Waddinxveen en de K5-gemeenten, het UWV en Promen vorm gegeven via het Werkgeversservicepunt Midden-Holland(WSP).

In het 1^e kwartaal 2014 zijn voorbereidingen getroffen om het WSP fysiek te maken. Vanaf mei 2014 werken accountmanagers van alle deelnemers enkele dagdelen in het Huis van de Stad in Gouda bij het UWV.

Daarnaast zal begin 2015 een website WSP Midden-Holland online gaan. Door de coördinator wordt deelgenomen aan de content-groep voor deze website.

Wekelijks vindt er een accountmanagersoverleg van de deelnemende partijen plaats waarin afgestemd wordt welke mogelijkheden er op de arbeidsmarkt zijn. Tevens geven de accountmanagers invulling aan het jaarplan 2014 door de plannen om te zetten in uit te voeren acties.

Onderstaande acties zijn in 2014 door het WSP georganiseerd.

Maand	Bedrijf	Aantal kandidaten	Uitstroom
Januari	Speedmeet Lidl	15	2
April	Speedmeet Groen- en grondwerk	25	10
April/mei	Speedmeet Nomacon	12	5
Juni	Kansmarkt jongeren	93	
Juli/augustus	Connexxion	13	8
September	Speedmeet webhelp-centermedewerkers	17	6
September	Intertoys	40	20
Oktober	Werk3Daagse ¹	38	4

¹ Introductie Jongeren voucher. Regisseur"ID-college/RMC. Sprake was van **10** standhouders. Andere activiteiten: vacaturewall, stand met BBL-plekken en aanwezigheid verschillende ROC's.

² Workshop socialiseren, cv- check, hrm-gesprekken, georganiseerde sollicitatiegesprekken met uitzendbureaus, open bedrijvendag, bijeenkomst zelfstandigen met een ww-uitkering – **5** werkgevers aanwezig

Bedrijfsbezoeken

In 2014 is er met 104 bedrijven contact geweest. Er zijn 95 bedrijven persoonlijk bezocht, 7 maal is er telefonisch contact geweest en 2 maal is contact geweest via e-mail.

Bij de bezoeken zijn onderstaande punten opvallend:

- er zijn weinig tot geen vacatures;
- veel bedrijven hebben net een ontslagronde, c.q. reorganisatie achter de rug.
- bedrijven voorzien via hun eigen netwerk in de weinige vacatures;
- de informatie over de werkgeversinstrumenten, begeleiding en het WSP wordt zeer op prijs gesteld.

Naast de bedrijfsbezoeken zijn onderstaande bijeenkomsten bezocht;

- businessmeeting Vrienden van Schoonhovens College
- jaarvergadering Ondernemerskring Nederlek
- Werkgeversontbijt WSP Midden-Holland
-

Resultaten

Omschrijving	Doelstelling	Resultaat	%
Plaatsingen op een werkervaringsplaats	25	22	88
Plaatsingen met loonkostensubsidie		2	
Plaatsingen uitstroom	50	42	84
Plaatsingen poortwachter		6	

Schuldhulpverlening

Over het jaar 2014 is op het terrein van schuldhulpverlening uitvoering gegeven aan de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs).

Per kwartaal zijn de prestatiecijfers gecommuniceerd met de verantwoordelijk portefeuillehouders. Ondanks een afname van contacten met inwoners van Nederlek en Schoonhoven is hier de actieve werkvoorraad gelijk gebleven. Er is in Bergambacht, Vlist en Ouderkerk een toename van contacten met inwoners waarneembaar ten opzichte van 2013. Het totaal aantal actieve cliënten in de actieve werkvoorraad voor de gehele Krimpenerwaard is ongeveer gelijk gebleven.

Project	Bergambacht				Nederlek				Ouderkerk				Schoonhoven				Vlist				TOTAAL Eindstand
	B	I	U	E	B	I	U	E	B	I	U	E	B	I	U	E	B	I	U	E	
Aanmelding	1	26	27	0	2	31	31	2	1	10	11	0	4	41	43	2	0	16	15	1	5
Budgetbeheer	1	7	7	1	3	8	7	3	8	3	3	8	2	1	0	3	0	9	8	1	16
Humanitas	11	7	5	13	17	8	8	17	8	3	1	8	19	5	5	19	8	7	8	7	64
Crisisinterventie	0	2	2	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	1
Energieschuld	1	10	11	0	1	42	43	0	1	25	26	0	4	25	25	4	3	8	10	1	5
Hercontrole	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0
Informatie- en adviesgesprek	0	14	14	0	0	25	25	0	0	5	5	0	0	15	15	0	0	7	7	0	0
Intake	3	13	15	1	4	15	17	2	0	9	7	2	1	17	17	1	1	9	9	1	7
Nazorg	0	2	0	2	0	2	1	1	0	3	3	0	1	3	4	0	0	7	7	0	3
Proces besluit	2	15	16	1	2	16	15	3	3	10	10	3	3	17	16	4	2	7	9	0	11
Schuldregeling	0	0	0	0	3	1	3	1	1	0	1	0	1	2	2	1	0	1	1	0	2
Stabilisatie	6	12	10	8	10	10	9	11	6	5	5	6	9	11	7	13	4	4	4	4	42
Kredietbank	3	5	3	5	6	6	7	5	2	1	3	0	7	4	9	2	4	1	4	1	13
Wsnp	0	0	0	0	1	1	2	0	1	0	1	0	0	5	3	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	28	113	110	31	49	167	170	45	31	74	76	27	51	148	147	50	22	77	83	16	169

B = Beginstand I = Instroom U = Uitstroom E = Eindstand

7. Onderwijs

Leerlingenvervoer

In de lokale begrotingen van de vijf gemeenten is een bedrag voor het leerlingenvervoer opgenomen. Met Connexxion, de vervoerder, is regelmatig afstemming over het vervoer en de facturering geweest. Het jaar wordt financieel afgesloten binnen de lokaal beschikbaar gestelde budgetten voor het leerlingenvervoer. Met betrekking tot de facturering is een project gestart om deze digitaal te controleren.(Dashboard1221 pakket) De resultaten zijn positief en de Krimpenervwaard gemeente zal dit verder door ontwikkelen.

Onderwijshuisvesting

In 2014 zijn de Huisvestingsprogramma's (HVP) 2015 behandeld en vastgesteld, inclusief de OOGO's (Op Overeenstemming Gericht Overleg) per gemeente. Belangrijk hierbij was de uniforme overgangsregeling die alle vijf de afzonderlijke gemeenten hebben afgesproken met de schoolbesturen. Deze overgangsregeling was nodig omdat vanaf 1-1-2015 de verantwoordelijkheid (inclusief financiën) voor groot onderhoud over gaat van gemeenten naar schoolbesturen.

Leerlingendaling is een blijvend punt van aandacht, wat voor de toekomst oplossingen vraagt van gemeenten en schoolbesturen gezamenlijk. In 2014 is voor elke gemeente de leerlingenprognose geactualiseerd.

Onderwijsbeleid

Passend Onderwijs

Lokaal en regionaal (Midden Holland) is veelvuldig afstemmingsoverleg aan de orde geweest om de structuur van het Passend onderwijs nader vorm te geven. Voor de invoering van de Drie decentralisaties (3D) is de afdeling Onderwijs betrokken bij de (herindelings)werkgroep Jeugd voor afstemming met het taakveld jeugd.

Leerplicht

De leerplichtuitvoering was ondergebracht bij het samenwerkingsverband ISMH. In verband met de totstandkoming van de Nieuwe Regio, en diensgevolge de ontvlechting van het ISMH, is met de gemeente Gouda een overeenkomst gesloten om de leerplicht tot en met 2015 bij de gemeente Gouda te positioneren.

8. Personeel & Organisatie

Arbeidsvoorwaarden/ Cao sector Gemeenten

Het College van Arbeidszaken (hierna CvA) heeft na lang onderhandelen een nieuwe cao voor de sector Gemeenten afgesloten. Deze cao heeft een looptijd van 1 januari 2013 tot 1 januari 2016 en bevat afspraken onder andere over:

Loonontwikkeling

- De salarissen worden per 1 oktober 2014 structureel verhoogd met 1%.
- Per 1 oktober 2014 ontvangen alle medewerkers een eenmalige uitkering van € 350,- bruto.
- De salarissen worden per 1 april 2015 structureel verhoogd met € 50,- bruto.

Modernisering van de arbeidsvoorwaarden

- Per 1 januari 2016 gaat het nieuwe beloningshoofdstuk in. Dit hoofdstuk regelt voor alle gemeenten het salaris, de toelagen en de vergoedingen. Dit betekent het einde van de lokale bezoldigingsregelingen.
- Per 1 januari 2016 gaat het Individueel Keuze Budget (IKB) in. In het IKB worden een aantal arbeidsvoorwaarden gebundeld, namelijk de vakantietoelage, de eindejaarsuitkering, de werkgeversbijdrage levensloop en het bovenwettelijk deel van het vakantieverlof. Medewerkers kunnen het IKB besteden / inzetten naar keuze.

Investeren in werk

- Gemeenten gaan een inspanningsverplichting aan om meer jongeren en ouderen aan een baan te helpen. Om dit te bereiken is een sectorplan ingediend bij het Ministerie van SZW inclusief subsidieregeling.
- De cao wordt aangepast zodat gemeenten meer mogelijkheden krijgen om jongeren stage- en werkervaringsplaatsen aan te bieden.
- Als uitvloeisel van het Sociaal Akkoord 2013 moeten er voor 1 januari 2016 630 banen gerealiseerd zijn voor mensen met een beperking.
- Gemeenten worden opgeroepen om werkgelegenheid voor laag opgeleiden te behouden, ook door bij inkoop en aanbestedingen sociale return als voorwaarde op te nemen.
- Gemeenten krijgen de opdracht om voor 1 juli 2015 een digitaal loopbaanplein te lanceren, waardoor gemeentelijke vacaturesites met elkaar worden verbonden.

Werk en zekerheid

- Als op 1 juli 2015 de bepalingen uit de wet Werk en Zekerheid over opeenvolgende tijdelijke aanstellingen van kracht worden, dan wordt de cao in de lijn hiervan gewijzigd. Er wordt ook een anti-draaideur bepaling aan toegevoegd.
- Gemeenten worden opgeroepen om kritisch te kijken naar vormen van flexibele arbeidsrelaties, omdat de bonden van mening zijn dat de flexibilisering is doorgeslagen.

Overige afspraken

- De bepalingen over vakantie bij ziekte worden in lijn gebracht met Europese wetgeving. Het onderscheid tussen ziek en niet-ziek vervalt bij de opbouw en opname van verlof. Er worden ook verval- en verjaringstermijnen ingevoerd.
- Per 1 januari 2015 worden er nieuwe afspraken over vakbondsverlof opgenomen en daarnaast worden er faciliteiten voor de functies van vakbondsconsulent en arbeidsvoorwaardenadviseur opgenomen.
- De duur van de na-wettelijke WW-uitkering voor medewerkers die op grond van een reorganisatie worden ontslagen wordt momenteel afgekapt bij 62 jaar en 9 maanden. In navolging van andere overheidscao's wordt dit gewijzigd in de AOW-leeftijd.

Bezwaarschriften

In het verslagjaar zijn 2 bezwaarschriften ingediend tegen besluiten op rechtspositioneel gebied. Deze bezwaarschriften zijn ter behandeling aangeboden aan de Kamer Personeelsaangelegenheden van de K5-bezwarencommissie. Over deze bezwaarschriften heeft de commissie geadviseerd. Eén bezwaarschriften is gegrond verklaard. Bij het andere bezwaarschrift is de motivering op verzoek van de bezwarencommissie nader onderbouwd. Overigens heeft de betrokken medewerker tegen dit herziene besluit beroep ingesteld. Deze zaak is inmiddels ter toetsing voorgelegd aan de Centrale Raad van Beroep.

Consulentschap

De P&O consultant heeft in het verslagjaar op diverse gemeentelijke locaties spreekuur gehouden. Van deze spreekuren is door 144 medewerkers gebruik gemaakt. De meeste gesprekken hadden betrekking op salaris, vacatures, benoeming en ontslag, de besteding van het persoonsgebonden budget, tijdregistratie en de aan- en verkoop van verlof.

Medewerkers van de gemeente Schoonhoven stelden hun vragen veelal telefonisch of maakten een afspraak voor een gesprek met de consultant in het kantoren pand de Toren te Schoonhoven. Hiervan is geen registratie gehouden.

Doordat zowel binnen de afdeling Personeel & Organisatie als bij de 6 organisaties de nadruk heeft gelegen op activiteiten i.r.t. herindelingsproces is het aantal spreekuren in 2014 aanzienlijk minder geweest dan in de voorgaande jaren. Het aantal gehouden spreekuren is, tussen haakjes, vermeld naast het aantal bezoekers.

Organisatie	Kalenderjaren				
	2014	2013	2012	2011	2010
Bergambacht	5 (7)	15	12	29	31
Nederlek/K5	19 (8)	20	35	82	81
Ouderkerk	46 (10)	47	70	107	81
Vlist	50 (10)	62	62	126	114
TOTAAL	144	179	179	344	307

Coördinatie van inhuur van derden

De afdeling Personeel & Organisatie coördineert sinds 2010 de inhuur van externen. In 2013 is het inhuurbeleid geactualiseerd aan de hand van (nieuwe) wettelijke bepalingen. Zo wordt er per ingehuurde medewerker een dossier aangelegd, waarmee wij aan de administratieve verplichtingen en de Wet Allocatie arbeidskrachten door intermediairs (Wet Waadi) voldoen. In 2014 zijn er door de vijf gemeenten en de K5-organisatie samen 89 medewerkers ingehuurd dan wel op basis van een payroll-contract werkzaam geweest. Dit grote aantal ingehuurde medewerkers is te verklaren door de extra taken die moesten worden verricht in het kader van de herindeling en de decentralisaties in het Sociaal Domein.

Functiewaardering

In het verslagjaar zijn voor de 6 organisaties geen functieboeken meer gewijzigd of gewaardeerd.

Gemeentelijke herindeling

De gemeentelijke herindeling per 1 januari 2015 heeft binnen de afdeling Personeel & Organisatie veel werkzaamheden met zich meegebracht. Deze werkzaamheden werden in nauwe samenwerking met de projectleider herindeling, de heer N. van den Bergh van het NCOD verricht. Onderstaand worden de diverse activiteiten kort gememoreerd.

Formatieplan en functieboek gemeente Krimpenerwaard.

Voor de organisatie van de gemeente Krimpenerwaard moest een nieuw formatieplan en functieboek worden opgesteld. De basis hiervoor is geweest het document Hoofd- en detailstructuur zoals dit is ontwikkeld door de Projectgroep en is vastgesteld door de Stuurgroep.

Voor de opmaak van het functieboek is gebruik gemaakt van het sectorale functiebeschrijving en -waarderingssysteem HR 21 zoals dit in het verslagjaar is aangekocht. Het beschrijven en waarderen van de functies heeft plaatsgevonden onder begeleiding van een extern deskundige van Leeuwendaal Advies, eigenaar en ontwikkelaar van het systeem.

Het functieboek is, naast andere documenten, basis geweest voor de plaatsingsprocedure van personeel in de organisatie van de gemeente Krimpenerwaard.

Overleg.

In een herindelingsproces zijn er een twee (medezeggenschaps)overleggen. Er is een Bijzondere Ondernemingsraad (BOR) en een Commissie voor Bijzonder Georganiseerd Overleg (BGO). Binnen de BOR vindt het overleg plaats met de bestuurder in de zin van de Wet op de Ondernemingsraden. Aanvankelijk was dit de heer H. van Steeg, gemeentesecretaris gemeente Nederlek. Na het aantreden van de beoogd gemeentesecretaris, mevrouw M. Plantinga, heeft zij dit overleg als zodanig gevoerd. In de BOR hebben zitting medewerkers die door het personeel daarvoor zijn gekozen.

Het BGO kent een werknemers- en werkgeversvertegenwoordiging. De werkgeversvertegenwoordiging was samengesteld uit de portefeuillehouder P&O vanuit de Stuurgroep, mevrouw A. Evenhuis-Meppelink, de projectleider Herindeling en de WOR bestuurder. De werknemersvertegenwoordiging was samengesteld uit diverse lokale vertegenwoordigers, ondersteund door adviseurs van de vakorganisaties ABVAKABO en CNV Publieke Zaak. Beide commissies zijn ambtelijk ondersteund vanuit de afdeling Personeel & Organisatie. Hierbij was de in zet van het afdelingshoofd, beleidsmedewerkers, agenda-afhankelijk, noodzakelijk.

Personeels- en Salarisadministratie.

De 7 verschillende personeels- en salarisadministraties (5 gemeentelijke organisaties, de GR K5-gemeenten en die van personeel gedetacheerd bij de Veerdienst Schoonhoven BV) zijn in het verslagjaar voor 1 januari 2015 geconverteerd naar één administratie voor de gemeente Krimpenerwaard. Dit proces is extern begeleid door Technology Management & Advies (proces en techniek) en Centric (eigenaar applicaties). Deze werkzaamheden hebben in het verslagjaar veel capaciteit van de afdeling geleverd, waarbij de desbetreffende medewerkers een enorme inzet hebben getoond. Zij zijn tijdig geslaagd in het uiteindelijke doel.

Naast het bovenstaande heeft het vervaardigen van diverse data-bestanden t.b.v het plaatsingsproces veel inzet gevraagd. Maandelijks werden na de salarisrun de gegevens in diverse data-bestanden op actualiteit gecontroleerd. De gegevensoverzichten zijn van essentieel belang geweest voor het plaatsingsproces.

Plaatsingsprocedure herindeling.

De plaatsingsprocedure is administratief extern begeleid door de bureau EllenFuseert. Dit bureau heeft het totale plaatsingsproces, inclusief de ondersteuning van de Plaatsingsadviescommissie, digitaal verzorgd.

Rechtspositie.

Om te komen tot een nieuw pakket met rechtspositieregelingen heeft er in de 6 organisaties een pakketvergelijking plaatsgevonden. Deze vergelijking betrof niet alleen de inhoudelijke vergelijking maar ook de financiële vertaling daarvan over een periode van 3 jaar. Uit deze financiële vergelijking is een kostprijs van de rechtspositieregeling op jaarbasis gedestilleerd.

Voor de ontwikkeling van het pakket rechtspositieregelingen was door de Stuurgroep Herindeling bepaald dat het te ontwikkelen pakket niet duurder mocht uitvallen dan het totaal van de financiële vertaling van de som van de oude pakketten.

Er is een pakket rechtspositieregelingen voor de gemeente Krimpenerwaard ontwikkeld dat beantwoordt aan de gestelde voorwaarden. Het pakket rechtspositie is na een akkoord te hebben bereikt met de betreffende overlegpartners op 13 januari 2015 vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Krimpenerwaard.

Sociaal Plan gemeente Krimpenerwaard 2014-2018.

Het Sociaal Plan is door de afdeling Personeel & Organisatie in eigen beheer opgemaakt. Daarbij is gebruik gemaakt van een actueel, met instemming van de vakorganisaties vastgesteld sociaal plan (de nieuwe gemeente Alphen aan den Rijn per 1-1-2014) en van de op dat moment ingevoerde wijziging van de gemeentelijke rechtspositieregeling CAR/UWO, hoofdstuk 10D. Met enige regelmaat heeft juridische toetsing van de inhoud plaatsgevonden door CAPRA advocaten in Den Haag. Na een intensief onderhandelingstraject is het Sociaal Plan vastgesteld. Het Sociaal plan is net als het functieboek en formatieplan de basis geweest voor het plaatsingsproces.

Voorlichting.

Vanuit de afdeling Personeel & Organisatie zijn bij de 6 organisaties voorlichtingsbijeenkomsten voor het personeel gehouden. Deze bijeenkomsten zijn door veel medewerkers bezocht. Tijdens deze bijeenkomsten zijn de medewerkers geïnformeerd over onderwerpen als:

1. Het Sociaal Plan gemeente Krimpenerwaard 2014-2018 in het algemeen
2. De samenstelling en de taak van de plaatsingsadviescommissie
3. De plaatsingsprocedure
4. Het begrip afspiegelingsbeginsel
5. Rechtspositionele aangelegenheden

Naast deze bijeenkomsten is aan de medewerkers de gelegenheid geboden digitaal vragen te stellen i.r.t. het herindelingsproces. Hiervan is veel gebruik gemaakt. Meer dan 200 vragen zijn gesteld. Alle vragen zijn door de afdeling Personeel & Organisatie beantwoord en de vragen en antwoorden zijn gepubliceerd op intranet.

Personeelsbeleid

Het verslagjaar heeft in het teken gestaan van de fusie. Er is geen nieuw beleid ontwikkeld. Wel zijn beleidsuitgangspunten voor de nieuwe organisatie geformuleerd.

Opleiding en ontwikkeling

Het accent lag vooral op opleiding en (loopbaan-)ontwikkeling. Het individueel loopbaanbudget en een aanjagersrol vanuit P&O hebben diverse medewerkers gestimuleerd opleidingen te volgen op het gebied van persoonlijke ontwikkeling. “De schijf van 5”, het opleidingsaanbod van de K5, bood hiervoor voldoende aansluiting. Er zijn op verschillende terreinen in company-opleidingen georganiseerd. Daarnaast heeft een twintigtal medewerkers het individueel loopbaanbudget aangewend voor coaching. Dit varieerde van interne coaching (P&O) tot trajecten met externe coaches die door P&O waren geselecteerd. De coaching trajecten waren veelal een gevolg van de workshop ‘breng je drijfveren in beeld’, waaraan 100 medewerkers hebben deelgenomen.

Individuele dossiers

In het verslagjaar is in één situatie tijd besteed voor ondersteuning aan een leidinggevende voor bijstand in het “corrigeren” van een medewerker. Niet alle ondersteuningsvragen leiden na het opstarten tot het opleggen van een disciplinaire traject. In de genoemde situatie is, gelet op alle omstandigheden, geen disciplinaire straf opgelegd maar volstaan met het waarschuwen van de medewerker.

Klachtenregeling K5

Met betrekking tot de K5-organisatie werden 3 klachten ingediend. Alle klachten (K5) betroffen de afdeling Sociale Zaken. De klachten zijn inmiddels afgedaan. Als de klagers het niets eens zijn met de afhandeling bestaat de mogelijkheid om binnen 1 jaar de klacht voor te leggen aan de Nationale Ombudsman.

Ledenbrieven College van Arbeidszaken

Over de volgende zaken werden de colleges van de gemeenten en het K5-bestuur geadviseerd:

- Collectieve acties
- Openstelling vacatures in CvA
- Uitwerking cao 2013-2015 (3) salarismaatregelen
- CAO 2013-2015 (2) CAR-UWO teksten
- Uitwerking cao 2013-2015 (1) algemeen

“Maatwerk”adviezen

Voor de diverse organisaties werden daarnaast de volgende “maatwerk” adviezen uitgebracht:

Bergambacht

- Beëindigingsregeling voor een medewerker
- Neveninkomsten bestuurders

- Einde aansluitingsovereenkomst VNG-LKOG-LAAC
- Regeling melden vermoeden misstanden
- Wijziging rechtspositieregeling bestuurders

K5 organisatie

- Jaarverslag klachtenprotocol
- Kwartaalrapportages klachtenregeling
- Voornemen starten disciplinair traject van een medewerker
- Einde aansluitingsovereenkomst VNG-LKOG-LAAC
- Regeling melden vermoeden misstanden
- Verlenen arbeidsongeschiktheidsontslag aan een medewerker
- Wijziging rechtspositieregeling bestuurders

Nederlek

- Regeling voor compenseren OHRA inkomensgarantieplan
- Einde aansluitingsovereenkomst VNG-LKOG-LAAC
- Regeling melden vermoeden misstanden
- Verlenen arbeidsongeschiktheidsontslag aan een medewerker
- Wijziging rechtspositieregeling bestuurders
- Rechtspositie kwartiermaker beoogd secretaris/algemeen directeur gemeente Krimpenerwaard.

Ouderkerk

- Regeling melden vermoeden misstanden
- Verlenen arbeidsongeschiktheidsontslag aan een medewerker
- Wijziging rechtspositieregeling bestuurders
- Toekennen waarnemerstoelage aan een medewerker
- Beëindigingsregeling voor een medewerker

Schoonhoven

- Functiewaardering voor twee medewerkers
- Beëindigingsregeling voor een medewerker
- Neveninkomsten bestuurders
- Einde aansluitingsovereenkomst VNG-LKOG-LAAC
- Regeling melden vermoeden misstanden
- Wijziging rechtspositieregeling bestuurders
- Loyalit  APPA-plan
- Verlenen arbeidsongeschiktheidsontslag aan een medewerker

Vlist

- Beëindigingsregeling voor een medewerker
- Neveninkomsten bestuurders
- Einde aansluitingsovereenkomst VNG-LKOG-LAAC
- Regeling melden vermoeden misstanden
- Wijziging rechtspositieregeling bestuurders

Rechtspositie bestuurders

De volgende adviezen zijn uitgebracht over de rechtspositie van politieke ambtsdragers:

Bezoldiging en (onkosten)vergoedingen gemeentebestuurders.

Voor de uitvoering van hun taak als gemeentebestuurder ontvangen de burgemeester, de wethouders en de raads- en commissieleden financiële tegemoetkomingen. Deze tegemoetkomingen liggen vast in een door de minister van BZK vastgestelde Algemene Maatregel van Bestuur. De financiële tegemoetkomingen worden jaarlijks geïndexeerd. Naast informatie aan de bestuurders werden door P&O de financiële gevolgen aangegeven.

Wijzigingen in rechtspositieregelingen voor burgemeester, wethouders, raads- en commissieleden.

De belangrijkste aanpassingen per 1 juli 2014 zijn:

- harmoniseren van de ambtstoelage voor de burgemeesters;
- harmoniseren van de onkostenvergoeding voor de wethouders;
- harmoniseren van de onkostenvergoeding voor de raadsleden;
- de contributie van de beroepsverenigingen en de functionele scholing worden als bedrijfskosten aangemerkt;
- de kosten voor het bewaken en beveiligen van de bedreigde gemeentebestuurders komen voor rekening van de gemeente;
- de bepalingen voor het vergoeden van kosten en voorzieningen in verband met ziekte en schade bij een dienstongeval zijn geüniformeerd;
- de systematiek voor het verrekenen van de neveninkomsten wordt eenvoudiger;
- de schadeloosstelling voor de burgemeester in geval van extra gemaakte kosten als gevolg van terugkomen bij crisissituaties;
- het schrappen van de vergoeding voor het gebruik van de vaste privé telefoon voor de burgemeester;
- het schrappen van het verschil in rechtspositie bij benoemingstermijn van korter en langer dan 1 jaar van de waarnemend burgemeester.
- het schrappen van de bevoegdheid om raadsvergoeding met maximaal 20% te verlagen;
- het voorkomen van negatieve effecten voor raadsleden bij samenloop van de raadsvergoeding met sociale zekerheidsuitkeringen;
- het aanpassen van de indexatie tegemoetkoming kosten ziektekostenverzekering aan de salarisontwikkeling sector Rijk;
- het schrappen van de bijdrage kinderopvangkosten.

Stagebeleid

In 2011 is het Stagebeleid geïmplementeerd. Dit betekent dat de stagebank op de K5-jobsite geopend en gevuld is en dat alle stage-aanvragen door Personeel & Organisatie gecoördineerd worden. Er is sindsdien, Krimpenerwaard-breed, een verdubbeling van het aantal geboden stageplaatsen waarneembaar geweest tot en met 2013. In 2014 is het aantal stagiaires sterk verminderd, omdat er vanwege de herindeling weinig tijd was voor begeleiding en de organisaties alleen kwalitatief goede stageplaatsen willen aanbieden.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Bergambacht	0	0	0	2	3	0
K5-organisatie	2	3	5	4	2	1
Nederlek	2	5	6	5	3	1
Ouderkerk	0	0	0	1	1	0
Schoonhoven	2	0	5	4	7	1
Vlist	2	0	0	1	0	0
Totaal	8	8	16	17	16	3

Vitaliteitsbeleid / healthcheck

In 2014 zijn de medewerkers van 50 jaar en ouder uitgenodigd voor een tweede healthcheck. Het doel van de healthcheck is om eventueel aanwezige gezondheidsrisicofactoren bij de werknemers te inventariseren. Met het aanbieden van de healthcheck geeft de werkgever invulling aan het in de Arbo-wet vastgelegde recht van de medewerker om, op kosten van de werkgever, te mogen deelnemen aan een preventief gezondheidskundig onderzoek. Het deelname-% ligt rond de 80.

Werkloosheidswet

Als eigen risicodragers blijven de gemeenten en de K5-organisatie verantwoordelijk voor de re-integratie en begeleiding tijdens de duur van de WW-uitkering. Dit jaar hadden 4 medewerkers aanspraak op een bovenwettelijke- of na wettelijke WW-uitkering. (Ouderkerk 1, Schoonhoven 1, Vlist 1 en K5 1). Het is nog niet gelukt om deze oud-medewerkers te begeleiden naar ander werk.

Ziekte en verzuim

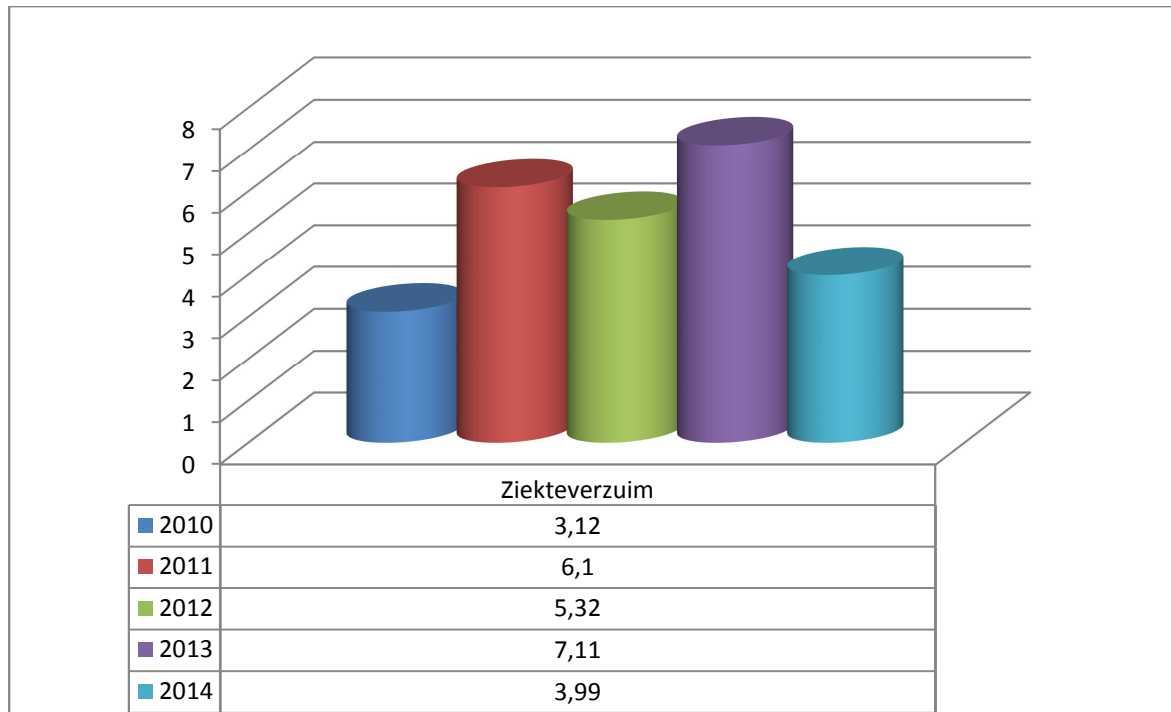
Vanuit P&O werd in het verslagjaar de begeleiding van de zieke medewerker en de verplichtingen voor de werkgevers gecoördineerd, gerelateerd aan de voorschriften vanuit de Wet verbetering Poortwachter.

Als casemanager coördineren medewerkers van de afd. P&O de verzuimbegeleiding. Het langdurig ziekteverzuim (verzuim > 180 dagen) zag er als volgt uit:

Bergambacht: 1 medewerker;
K5-gemeenten: 1 medewerker;
Nederlek: 2 medewerkers;
Ouderkerk: 4 medewerkers;
Schoonhoven: 4 medewerkers;
Vlist: 1 medewerker.

Voor de K5-organisatie zag het ziekteverzuimbeeld er als volgt uit:

Naast alle werkzaamheden van het kortdurend verzuim (44 medewerkers) en middellang verzuim (12 medewerkers) werd 1 langdurig zieke werknemer begeleid. Als deze medewerker in de beoordeling van de percentages buiten beschouwing wordt gelaten dan zou de K5-organisatie een verzuim van 2,48% kennen. Het landelijk gemiddelde voor gemeenten groter dan 10.000 inwoners ligt voor het geheel op ca. 4%.



9. ICT

De afdeling ICT van de K5-gemeenten verzorgt beheer en ondersteuning op het gebied van ICT voor de deelnemende gemeenten.

In 2014 zijn vanuit het ICT-beleid enkele grote projecten uitgevoerd met behoorlijke impact op de gebruikers:

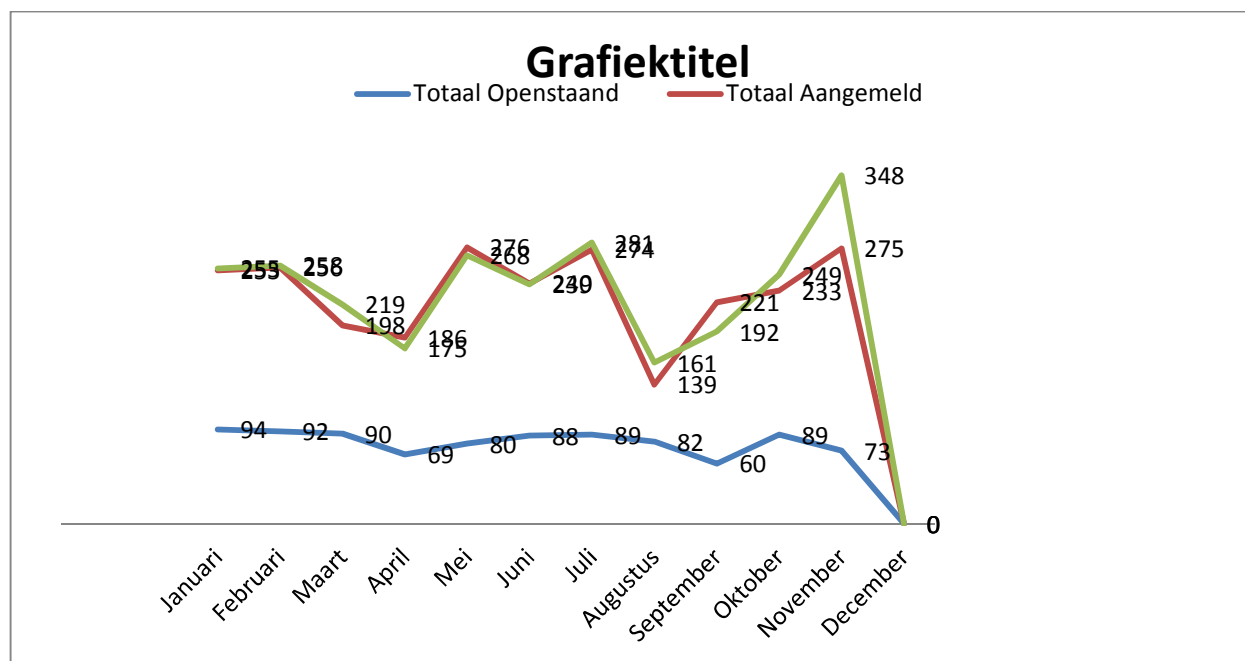
- De overgang van Windows XP naar Windows 7;
- De gelijktijdige migratie naar een virtuele desktopomgeving waardoor plaats-onafhankelijk werken kon worden gerealiseerd;
- De overgang van Groupwise naar Microsoft Outlook voor de e-mailomgeving;
- De overgang van Microsoft Office 2003 naar Office 2010.

2014 stond daarnaast in het teken van de voorbereidingen op de herindeling. Vooral in de tweede helft van 2014 werd veel menskracht ingezet om applicaties te harmoniseren, de verbouwing van de gemeentekantoren te begeleiden en hardware te installeren of verplaatsen.

Tijdens de projecten bleef de winkel uiteraard open. Op de gebruikelijke wijze werd gebruikersondersteuning verzorgd door de ICT-servicedesk, hield Systeem- en Netwerkbeheer systemen *up to date* en het netwerk operationeel, begeleidde Beleid en Projecten de informatiebeveiliging, licentiecontroles en implementaties en hield de ICT-administratie zich bezig met inkoop en contractbeheer.

Gebruikersondersteuning

Alle vragen en meldingen op ICT-gebied worden door K5 ICT ontvangen en afgehandeld. De volgende grafiek geeft inzicht in de ontvangen, afgehandelde en openstaande meldingen (i.v.m. een overgang naar een ander systeem zijn van december -op het moment van opstelling van het verslag- nog geen cijfers bekend):



Programma verantwoording

In dit deel van het Jaarverslag gaan we in op de Programma's van de K5. De K5 kent de volgende programma's.

- Programma 1 - Omgevingsperspectief
- Programma 2 - Economisch perspectief
- Programma 3 - Demografisch perspectief
- Programma 4 - Ruimtelijk-functioneel perspectief
- Programma 5 - Leefbaarheidsperspectief
- Programma 6 - Toekomst Strategische Taken

De eerste vijf programma's zijn gebaseerd op de strategische taken van de K5 binnen de Krimpenerwaard. Programma 6 is een beschrijving van het werkprogramma voor de strategische taken die de K5 uitvoert voor de gemeenten. Naast deze programma's geven we in dit hoofdstuk een beeld van de algemene middelen en het bedrag van onvoorzien van de K5.

Financieel:

De lasten van de strategische taken worden gefinancierd uit daarvoor separaat door de gemeenteraden gevoterde bedragen en --zo mogelijk-- uit subsidies van provincie en Europa. In het hoofdstuk programmaverantwoording wordt daar nader op ingegaan.

Programma 1 - Omgevingsperspectief

Vitaal Platteland

In 2014 is het programma voor Vitaal Platteland en voor POP/Leader officieel afgerond. Inmiddels is daarom de Plaatselijke Groep Krimpenerwaard opgehouden te bestaan. Er staat een nieuwe Programmaperiode voor de deur.

Eind 2014 is gestart met een traject om een nieuwe Lokale Ontwikkelings Strategie (LOS) voor POP/LEADER op te starten. Op verzoek van de provincie, wordt dit opgepakt in samenwerking met de gebieden Alblasserwaard/Vijfheerenlanden en Gouwe Wiericke. De provincie moet immers met minder Leadergelden uit Europa meerdere gebieden bedienen. De bedoeling is om begin 2015 dit programma aan de provincie aan te bieden.

Het nieuwe programma Vitaal Platteland is onderdeel van het landbouwprogramma als uitwerking van de Gebiedsovereenkomst Krimpenerwaard (vm. Veenweidepact). Nu de Gebiedsovereenkomst is gesloten en de nieuwe gemeente Krimpenerwaard een feit is, zal de uitwerking hiervan samen met de sector verder worden opgepakt.

Verder zijn tot 1 januari 2015 bottom-up processen, als Streekfonds en Promotieteam Uit in de Waard, ondersteund vanuit de bestaande formatie K5-uren voor Vitaal Platteland en Recreatie.

Sinds 2012 bestaat het initiatief van het Streekfonds. Inmiddels zijn er in Nederland ruim 40 streekfondsen, die goed functioneren. De fondsen hebben onderling contact om van elkaar te leren. Het streekfonds is niet uitsluitend overheidsgedreven, wel samenwerkend met overheid(heden) en heeft ook gemeenschappelijke doelen met de

overheid. Het fonds heeft een aansprekend profiel voor ondernemers, boeren en burgers (zelfstandig en niet bureaucratisch) en altijd voor en met de streek. Waar het Streekfonds zich vooral richtte op het binnenhalen van private financiers voor losse projecten, heeft het Streekfonds zich nu ingezet om een programma op te stellen om aanspraak te maken op subsidie in het kader van het UitvoeringsProgramma Groen (UPG). Hiervoor zijn verschillende partijen benaderd. Uitgangspunt is dat een bijdrage wordt geleverd aan het “mooi houden van het gebied”; dit is niet alleen een zaak van de overheid. Het Streekfonds wil zich dan ook verbreden en meer als verbinder en aanjager te werk gaan dan als fondsenwerver. De provincie ondersteunt deze ontwikkeling en heeft het Streekfonds officieel erkend als gebiedspartij voor het afsluiten van de zogenoemde gebiedsdeal voor 2014 in het kader van het UPG. Dit sluit aan bij een werkwijze zoals die is ingezet via het Uitvoeringsprogramma Vitaal Platteland, namelijk een actieve rol voor het aanjagen van projecten en ontwikkelingen.

De tweede helft van dit jaar is ingezet op een Gebiedsdeal 2015 met de provincie in samenwerking met het Streekfonds. Uiteindelijk is deze gebiedsdeal, onder andere omdat de provincie alleen fysieke maatregelen wil subsidiëren, niet van de grond gekomen. Komend jaar wordt door het Streekfonds eerst ingezet op het uitvoeren van de Gebiedsdeal van 2014. De K5-organisatie heeft ondersteuning verleend aan het Streekfonds.

Verder is in 2014 een Handelsmissie georganiseerd vanuit de Krimpenerwaard naar Rotterdam. In 2013 zijn Rotterdamse ondernemers naar de Krimpenerwaard gekomen en nu is dit omgekeerd herhaald. Deze Handelsmissie sloot bovendien aan op het Project Krachtvoer. Dit project is gericht op het bouwen van een netwerk rondom het thema voedsel en voedselproductie tussen de voedselproducten uit de Krimpenerwaard en voedsel bereiders in Rotterdam. In 2014 is dit project uitgevoerd.

Financieel

De financiën voor het Vitaal Platteland en POP/Leader worden via een meerjarige investering bijgehouden. De verwachting is dat alle werkzaamheden binnen de aangevraagde budgetten zullen plaatsvinden. Eindverantwoording heeft eind 2014 plaatsgevonden. De accountantsverklaring is afgegeven voor € 230.915. De cofinanciering over 4 jaar was 50%. Het resultaat voor 2014 bedraagt € 36.043,11 voordeel. Het voordeel is ontstaan omdat de eigen uren in voorgaande jaren zijn toegewezen en uit voorzichtigheid zijn die toen als kosten opgenomen. Datum uitstel en meer uren waren niet beschikbaar. Begin 2015 zal dan ook de definitieve beschikking van de subsidie worden afgegeven door de provincie Zuid-Holland.

In het kader van het project Beleefbaar erfgoed in 2012, is in 2014 nog een nabetaling ontvangen van het ISMH van € 825,81.

Programma 2 - Economisch perspectief

Regie op Recreatie en Toerisme

Het K5-bestuur heeft besloten om de regie voor recreatie en toerisme te beleggen bij de GR K5-organisatie om zo een proactieve, gebiedsgerichte aanpak van Recreatie en Toerisme te organiseren, waarbij wordt samengewerkt met gebiedspartijen. Hiermee wordt invulling gegeven aan één van de belangrijke randvoorwaarden om recreatie en toerisme in het gebied te stimuleren en te verbeteren. In 2014 worden de projecten die vanuit 2013 doorlopen afgerond. Verder wordt gewerkt aan samenwerking met de (nieuwe) Groenalliantie en de Stichting Merk en Marketing Groene Hart, het afhandelen van de financiële verantwoording en het overdragen van het dossier (de dossiers) aan de nieuwe organisatie.

- **Streekproducten**

Als vervolg op de Handelsmissie van 2013 is opdracht gegeven voor het project Krachtvoer. In het kader van dit project is een netwerk opgezet van voedselproducenten in de Krimpenerwaard en afnemers in Rotterdam. In het kader hiervan is september een minisymposium gehouden over streekproducten.

- **Handelsmissie Rotterdam**

Vorig jaar is een handelsmissie georganiseerd van Rotterdam naar de Krimpenerwaard. Dit jaar is in november een Handelsmissie georganiseerd met 37 deelnemers vanuit de Krimpenerwaard naar Rotterdam. Deze missie sloot aan bij het Project Krachtvoer. Op deze manier zijn de banden tussen de voedselproducenten en afnemers verder versterkt.

- **Themafietsroutes**

De themafietsroutes zijn bedoeld om de stad-(platte)landverbindingen te verbeteren, zodat inwoners uit omliggende steden meer komen recreëren in het gebied. Voor deze routes wordt gebruik gemaakt van het bestaande fietsknooppuntennetwerk. In 2014 is hard gewerkt aan de tweede route en de communicatie over beide routes.

De KoeKaasroute is op 7 september 2013 geopend, waarover breed is gecommuniceerd (onder andere door de kaart goed te verspreiden, maar ook door persberichten en het laten opnemen van de route in het boek van Route.nl). Deze route loopt vanuit Rotterdam door de Krimpenerwaard naar Gouda en weer terug. In 2014 heeft een herdruk van de folder over deze route plaatsgevonden. De Vakmanschap/Meesterschap-Route is op 10 mei 2014 geopend en loopt van Gouda naar Schoonhoven en via de polder terug. Ook hieromtrent heeft veel communicatie plaatsgevonden (zie onder het kopje promotie).

- **Veenweiden Krimpenerwaard**

De K5-organisatie neemt deel aan de projectgroep. Op deze wijze wordt afstemming op het gebied van recreatie gewaarborgd en kunnen de belangrijke veranderingen in het gebied nadrukkelijk gevolgd worden. Daarnaast kan hiermee de afstemming met K5-projecten gewaarborgd worden en wordt inbreng met het oog op de hele Krimpenerwaard gegeven, naast alle individuele gemeentelijke inbreng.

Daarnaast zit de Projectleider Strategische Taken in de Taskforce Krimpenerwaard, die zich bezig houdt met de verdere uitwerking van de Uitvoeringsovereenkomst Krimpenerwaard in een uitvoeringsorganisatie.

- **Wandelnetwerk**

Met het Natuur- en recreatieschap en de provincie wordt gewerkt aan uitbreiding van het wandelnetwerk en een wandelknooppuntensysteem. In het voorjaar 2014 is op de Kijfhoekse kade (Bergambacht) achterstallig snoei- en zaagwerk uitgevoerd en is de kade beloopbaar gemaakt. In november is de ontbrekende schakel in het netwerk, een wandelpad tussen Haastrecht en Bilwijk, opgeleverd. Het wandelknooppuntennetwerk is gereed en is op 10 juli 2014 geopend. Begin 2015 zal opnieuw worden bekeken of het wandelnetwerk verder kan worden uitgebreid.

- **Gastheerschap**

Op 20 maart 2014 is de cursus Gastheerschap Krimpenerwaard afgerond. Er hebben 27 personen deelgenomen van 25 bedrijven in de Krimpenerwaard. Deze bedrijven mogen zich profileren als gastheer. Om de gastheren zichtbaar te maken in de Krimpenerwaard ontvingen zij een gevelbordje en een vlag. Ook is er een webpagina ontwikkeld, die is ondergebracht bij www.uitindewaard.nl. Door de cursus is een netwerk van recreatieondernemers ontstaan dat verder zal worden ontwikkeld en van waaruit nieuwe initiatieven worden ontplooid. Op 6 november 2014 is een eerste terugkom/netwerkbijeenkomst met introducés georganiseerd. Er waren 40 deelnemers.

- **Informatiepunten**

Enkele gastheren hebben aangegeven ook informatiepunt te willen zijn voor passanten. Hiervoor is een folderdisplay ontwikkeld. Eind 2014 is bekeken op welke plekken in het gebied nog folderdisplays zijn gewenst (zonder direct een informatiepunt te zijn). Deze displays worden begin januari 2015 geleverd.

- **Promotieteam Uit in de Waard**

Vanuit de cursus Gastheerschap hebben enkele gastheren een Denktank Recreatie & Toerisme gevormd met als doel de Krimpenerwaard meer op de kaart te zetten (promotie) en gesprekspartner voor gemeente(n) en aanspreekpunt voor ondernemers te zijn. De initiatiefnemers hebben andere partners in het gebied uitgenodigd en

met elkaar is het Promotieteam Uit in de Waard ontstaan. Het Promotieteam is op 20 juni 2014 officieel gelanceerd en heeft de website www.uitindewaard.nl gekozen als communicatiekanaal. Vanuit de K5-organisatie is advies en ondersteuning geboden aan het Promotieteam “Uit in de Waard”.

- **Promotie**

Met het natuur- en recreatieschap en de provincie is gewerkt aan een nieuwe uitgave van de recreatiekaart Krimpenerwaard. Door de K5 zijn ondernemers benaderd voor een advertentie. Dit heeft geresulteerd in 33 advertenties. Voor de themafietsroutes zijn persberichten verspreid. Voor de Vakmanschap/Meesterschap-Route is voor ondernemers langs de route een aanbiedingenpagina geplaatst. Hieraan hebben 25 ondernemers meegewerkt. In de Winkellhofkrant is een advertorial geplaatst over beide fietsroutes. Ook is een fietsroutepagina met de KoeKaasRoute geplaatst in de jaarlijkse uitgave van Route.nl. Deze route.nl boeken zijn verspreid op de wandel- en fietsbeurzen. In september 2014 is een paginagrote advertentie over de Krimpenerwaard geplaatst in kranten die in de gemeenten om de Krimpenerwaard worden verspreid, waaronder het AD, Het Kontakt Alblasserwaard, de IJsselbode en de Krant van Gouda. In deze advertentie is aandacht besteed aan de fietsroutes, het Zilver, maar ook voor het wandelknooppuntensysteem en de speelolders.

De Stichting Merk en Marketing Groene Hart regelt de promotie van het Groene Hart via onder andere de website Groenehart.nl. De Krimpenerwaardgemeenten doen mee via het Natuur- en recreatieschap en zijn ook op de website te vinden. De website wordt steeds verder verbeterd. Inmiddels is besloten om nog een jaar op deze wijze door te gaan en volgend jaar te beslissen over het al dan niet verder gaan met deze Stichting. Voor de nieuwe gemeente is dat het moment om te bepalen hoe we verder gaan met de promotie van de gemeente Krimpenerwaard. Schoonhoven is lid van VVV Zuid-Holland Zuid en inmiddels is afgesproken dat dit lidmaatschap nog een jaar wordt verlengd voor alleen Schoonhoven. (Ook hiervoor geldt dat je eigenlijk alleen als gehele gemeente kunt deelnemen). Door nog een jaar de tijd te nemen, kan de nieuwe gemeente het aansluiten bij de VVV meenemen in de afwegingen over de promotie.

- **Borden**

Bij een aantal poorten van de Krimpenerwaard zijn welkomstborden geplaatst gericht op wandelaars en fietsers. Hierbij is aansluiting gezocht bij het Natuur- en Recreatieschap. De panelen zijn naast de informatiepanelen van het fiets- en wandelnetwerk geplaatst. Het beheer en eigendom van deze borden is overgedragen aan het Natuur- en Recreatieschap.

- **Ruiterroutes**

Naar de mogelijkheden voor het aanleggen van (meer) ruiterroutes is onderzoek gedaan. Hierbij is samenwerking gezocht met NRS en Provincie. De oude N210 biedt mogelijkheden. Er is echter ook een aantal knelpunten met betrekking tot aansluitingen. Dit onderzoek wordt begin 2015 afgerond. Het overleg met NRS heeft geresulteerd in uitbreiding van de ruiterroute in de Krimpenerhout.

- **Voorbereiding op een beeldbank**

Bij het ontwikkelen van allerlei communicatiemateriaal komt steeds naar voren dat het verzamelen van goede foto's heel veel tijd in beslag neemt. Voor toeristische informatie zijn een aantal nieuwe foto's gemaakt die zullen worden opgenomen in de beeldbank van de gemeente Krimpenerwaard.

Samenvoeging Natuur- en recreatieschappen

De ambtenaren recreatie en de K5-organisatie hebben het traject van de fusie van de schappen Krimpenerwaard en de Reeuwijkse Plassen samen met de provincie begeleid. Per 1 januari 2015 is de Groen Alliantie in werking getreden. Parallel aan dit proces loopt een traject met betrekking tot de toekomst van de Groen Service Zuid-Holland, de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen. Dit traject loopt door in 2015.

Tot slot

Tot slot zijn verschillende werkzaamheden verricht in de werkgroepen Herindeling om recreatie en toerisme zo goed mogelijk over te dragen en te borgen in de nieuwe gemeente. Zo is het plan Mensen maken de Krimpenwaard via de Stuurgroep Herindeling overgedragen aan alle werkgroepen Herindeling en aan de nieuwe gemeente en is alvast een bijdrage geleverd aan de Halve Natuurmarathon Krimpenerwaard, om de Krimpenerwaard te promoten.

Economische ontwikkelingen

De regie voor economische aangelegenheden

Na het definitief opheffen van de ROM-K heeft de GR K5-organisatie sinds 2011 de regie voor economische aangelegenheden. In dit kader heeft de GR K5-organisatie in 2014 twee keer een overleg tussen de Federatie Ondernemerskringen Krimpenerwaard (FOK), de wethouder Economie van Krimpen aan den IJssel en de portefeuillehouders economie van de vijf K5-gemeenten gefaciliteerd. Daarnaast is gewerkt aan het uitvoeren en coördineren van het Uitvoeringsprogramma. In het Jaarplan 2014 is aangegeven dat hierbij de nadruk ligt op de inzet bij de projecten van het ISMH/De Nieuwe Regio, de harmonisatie in het kader van de herindeling en de samenwerking met de ondernemers.

Werkgroep in het kader van de Herindeling

In het kader van de subwerkgroep EZ en R&T is gewerkt aan het inventariseren van alle documenten en projecten. Het laatste half jaar is gebruikt om te harmoniseren waar nodig en zijn overdrachtsdocumenten opgesteld. Het overdrachtsdocument K5 is ter kennis gebracht van de K5-raad op 16 oktober 2014.

Samenwerking met ondernemers: Ondernemersfonds en informatiebijeenkomst

De ondernemersfondsen van Bergambacht (BIZ) en Schoonhoven (Ondernemersfondsen) zijn een thema waarover in het kader van de herindeling in de eerste helft van dit jaar veel is gesproken. De ondernemers in deze gemeenten willen hun huidige ondernemersfondsen graag continueren. Daarnaast hebben de ondernemers uit Vlist ook aan de gemeente gevraagd om invoering van een ondernemersfonds.

Op 23 juni 2014 is daarom door de wethouders Economie een informatiebijeenkomst georganiseerd om alle ondernemers te informeren over de mogelijkheden van de verschillende soorten ondernemersfondsen. De FOK heeft aangegeven het op zich te willen nemen om, naar aanleiding van deze bijeenkomst het voortouw te nemen om bij de verschillende ondernemers de wensen, ideeën en behoeften te inventariseren. In het tweede gesprek tussen de FOK en de wethouders Economie is de stand van zaken aan de orde gekomen. Het bestuur van de FOK heeft in dit gesprek verzocht om de bestaande initiatieven te continueren en in de toekomst nieuwe initiatieven te faciliteren. Daarnaast is voorgesteld om een platform Economie op te zetten ter facilitering en promotie van het ondernemen. Over de invulling van de doelstelling wordt in 2015 van gedachten gewisseld tussen de FOK en de nieuwe wethouder Economie.

Plan van aanpak Herstructurering en nieuwe Bedrijventerreinen

Er is gewerkt aan de bedrijventerreinenstrategie en met name aan het geaccepteerd krijgen van deze werkwijze door ISMH en provincie.

In dit kader hebben de vijf gemeenten een eigen werkwijze ontwikkeld, namelijk eerst de wensen van de ondernemers kennen en dan beoordelen of dat past binnen het beleid. Kort gezegd wordt door de K5-gemeenten minder dominant gestuurd en zelden op basis van plannen. Als er al plannen worden opgesteld, dan doen de gemeenten dat samen met de partijen die de uitvoering mogelijk maken (ondernemers, eigenaren c.q. ontwikkelaars). Deze insteek is inmiddels ingebed in de werkwijze van het ISMH. De nieuwe bedrijventerreinenstrategie ISMH is gebaseerd op de K5-visie en inmiddels ter vaststelling aangeboden aan de afzonderlijke gemeenten. Deze

strategie is in het overdrachtdossier overgedragen aan de nieuwe gemeente. Vanuit het ISMH is gewerkt aan een verdere uitwerking in relatie tot de nieuw vastgestelde Visie Ruimte en Mobiliteit van de provincie. Hierbij was de K5-organisatie in 2014 eveneens betrokken.

Verder is gewerkt aan de stad-landverbinding met Gouda en Rotterdam. Het organiseren van een Handelsmissie vanuit de gemeente Rotterdam naar de Krimpenerwaard en het maken van de Koekaasroute (een fietsroute van Rotterdam door de Krimpenerwaard naar Gouda en weer terug over het fietsknooppuntensysteem) zijn daar goede voorbeelden van (zie bovenstaand)

Tot slot is ook bijgedragen aan het opstellen van een nieuwe Lokale OntwikkelingsStrategie in samenwerking met Alblasserwaard Vijfheerenlanden en Gouwe Wiericke. De nadruk bij deze Strategie ligt op innovatie in en versterking van de landbouw, de economische versterking van de stad-land relatie en het ontwikkelen van producten en diensten voor de omliggende steden.

Financieel

Recreatie en Toerisme

Voor Recreatie en Toerisme wordt vanaf 2012 door de gemeenten ieder jaar een werkbudget van € 2.000,- per gemeente beschikbaar gesteld. In het kader van het ontwikkelen van de nieuwe recreatiekaart is in 2011 een eenmalige bijdrage van € 1.000,- per gemeente gekregen. In totaal dus over drie jaren € 25.000,- Tegelijkertijd is subsidie aangevraagd voor een aantal onderdelen van het Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme K5 2012 en 2013 (zie ook het Leader-programma). De totale kosten van het uitvoeringsprogramma bedroeg € 103.751,66. Hiervan is € 74.780,47 aan subsidie van de provincie Zuid-Holland (POP gelden) ontvangen. Het genoemde werkbudget is hierbij ingezet als de gemeentelijke bijdrage voor de subsidieaanvraag. In het kader van de ontwikkeling van de fietsroutes is extra ambtelijke inzet van de K5-organisatie gepleegd. Hiervoor is een bijdrage gevraagd aan de overige gemeenten. Deze bijdragen van € 6000,- wordt dan ook uit het beschikbare budget onttrokken en gevoegd bij het beschikbare werkbudget voor 2014.

In 2014 is wederom een werkbudget van € 10.000,- beschikbaar gesteld door de vijf gemeenten. Met dit budget zijn extra Folderdisplays gekocht en zijn foto's aangekocht. Daarnaast is een bijdrage geleverd aan de Halve Natuurmarathon Krimpenerwaard en een netwerkbijeenkomst Gastheerschap, een Mini-Foodsymposium en een Handelsmissie georganiseerd. Op het project zijn ook bijdragen van deelnemers verantwoord. Het projectresultaat voor 2014 is € 4.896,50.

Tot slot is voor de realisatie van de wandelpaden en het project Krachtvoer subsidie toegekend van € 30.860,-. De afrekening hiervan zal begin 2015 plaatsvinden. Het Mini-Foodsymposium en de Handelsmissie maken deel uit van de Gebiedsdeal 2014 van het Streekfonds. Afrekening hiervan vindt plaats in 2016.

Economische Zaken

Voor economische zaken is een werkbudget beschikbaar van in totaal € 10.000,- (€ 2.000,- per gemeente). Van dit budget is een bedrag van € 1909,16 uitgegeven voor de externe adviseurs die presentaties hebben gegeven tijdens de informatiebijeenkomst. Daarnaast is een bijdrage geleverd van € 3.330,-. Het saldo van € 4.757,84 valt vrij in het resultaat.

Tevens was budget beschikbaar voor het Plan van aanpak Herstructurering en nieuwe Bedrijventerreinen, ofwel de bedrijventerreinenstrategie. In 2014 is op dit budget nog een bedrag van € 437,50 uitgegeven in het kader van de afronding van dit traject. Nu de K5-aanpak is overgenomen in de Bedrijventerreinenstrategie ISMH is het traject afgerond en zullen hier geen kosten meer op worden gemaakt. Bij de MARAP 2014 was reeds aangegeven dat hiermee een bedrag van € 5.562,50 is vrijgevallen.

In het kader van het project Terugkijken en Vooruitwerken is een projectenkaart ontwikkeld waarin LEADERprojecten over de periode 2007-2013 in beeld zijn gebracht. De projectenkaart is Krimpenerwaardbreed verspreid. Hiermee is teruggekeken op de POP/LEADER periode. Het projectdeel vooruitwerken kon door ontbreken van

informatie over de nieuwe POP/LEADER periode niet worden uitgevoerd binnen de gestelde termijn en is in overleg met de subsidiegever niet uitgevoerd. Het project is 100% subsidie. De opbrengst van € 4.847,79 is verantwoord in 2014.

Het project wandelknooppunten wordt afgewikkeld in 2015 In 2013 is er als voorschot €88.000,- subsidie ontvangen. Dit jaar is €57.379,22 als kosten opgenomen. De totale kosten inclusief accountantsverklaring zullen ongeveer €60.000,- gaan bedragen. De kosten zijn lager uitgevallen omdat 1 knelpunt niet opgelost kon worden.

Programma 3 - Demografisch perspectief

In de begroting was opgenomen dat voor dit programma uitvoering gegeven zou worden aan een Uitvoeringsprogramma Mensen maken de Krimpenerwaard. In het kader van de herindeling is er voor gekozen om geen uitvoeringsprogramma te maken. Het conceptplan is aan de werkgroepen herindeling beschikbaar gesteld. In de programma's Recreatie en Vitaal Platteland is wel in de geest van het conceptplan Mensen maken de Krimpenerwaard gewerkt.

Wonen en zorg

In het kader van de Woonvisie en de Regionale Agenda Wonen ISMH (RAW) wordt gekeken naar de koppeling tussen wonen en zorg. In de Krimpenerwaard zijn een aantal pogingen gedaan om een start te maken met een visie op dit terrein. Echter vooral door de Drie Decentralisaties en de capaciteit die dat heeft gevraagd is het op Krimpenerwaardniveau uitgesteld naar 2015. Echter op ISMH-niveau is wel een project opgezet. Vanuit de K5-organisatie is inzet gepleegd in de Werkgroep Wonen en Zorg en wordt deelgenomen aan de Begeleidingsgroep RAW die de Regionale Woon Agenda gaat actualiseren.

Financieel

Niet van toepassing

Programma 4 - Ruimtelijk-functioneel perspectief

Actualisatie Bestemmingsplan Buitengebied

In het Strategische Werkprogramma 2010-2012 stond voor 2012 het uitvoeren van een actualisatie van het Bestemmingsplan Buitengebied op het programma. De gemeenten hebben echter de Bestemmingsplannen Buitengebied in 2010 afgerond. Uiteindelijk is vastgesteld dat 2012 nog te vroeg was om met een actualisatie te starten en is afgesproken dat medio 2013 hieromtrent een besluit zou worden genomen.

In 2013 is uiteindelijk besloten dat de gemeenten dit project op dit moment (in dit stadium) niet willen starten.

Projecten vanuit de Provincie Zuid-Holland

Door de K5-organisatie is coördinerend opgetreden in het kader van twee projecten die door de provincie Zuid-Holland zijn opgestart voor het gebied. Dit betreft een Gebiedsprofiel Ruimtelijke Kwaliteit Krimpenerwaard en het Anticiperregio-traject. Voor dit laatste traject is door bureau Public Result inmiddels (in opdracht van het ministerie van Binnenlandse Zaken en de provincie) een Foto van de Krimpenerwaard opgesteld met een groot achtergrond document. Op 4 september 2014 is in de radenconferentie aandacht besteed aan dit laatste traject.

Tot slot is inzet gepleegd om vanuit de K5-gemeenten gezamenlijk een zienswijze neer te leggen op de Visie Ruimte en Mobiliteit en de bijbehorende Verordening Ruimte van de provincie.

Financieel

Voor de ondersteuning bij dit project was een bedrag van € 30.000,- geraamd. Dit bedrag was nog niet opgevraagd bij de afzonderlijke gemeenten. De gemeenten kunnen daarom, voor zover deze raming was opgenomen, de reservering van 1/5 deel, te weten € 6.000,- per gemeente op hun eigen begroting laten vrijvallen Dit was reeds aangegeven bij de Jaarrekening K5 2013.

Programma 5 - Leefbaarheidsperspectief

In 2013 is uiteindelijk besloten om geen uitvoering te geven aan het Plan Mensen maken de Krimpenerwaard. Wel wordt in de geest van dit plan gewerkt en is het plan aan de werkgroepen herindeling gezonden om mee te nemen in de harmonisatiewerkzaamheden en bij het werkdocument Visie voor de nieuwe gemeente.

Financieel

Voor de uitwerking van het plan Mensen maken de Krimpenerwaard was bedacht een portal te maken voor wonen, werken en recreëren. Iedere gemeente had € 2000,- op de eigen begroting gereserveerd voor deze portal. In het kader van de herindeling is besloten om hiermee te wachten tot de nieuwe gemeente een feit is. Bovendien deden de gemeenten in 2013 net mee met de Stichting Merk en Marketing Groene Hart en was Schoonhoven aangesloten bij de VVV Zuid-Holland Zuid. Besloten is om de nieuwe gemeente te laten bepalen op welke wijze de marketing en promotie van de gemeente wordt gedaan. In dit kader wordt dan ook geen portal gemaakt. Bij de MARAP was reeds aangegeven dat het budget van € 2000,- per gemeente dat op de gemeentelijke begrotingen is gereserveerd hiermee voor 2014 kon vrijvallen.

Programma 6 - Toekomst strategische taken

In 2014 heeft op dit programma geen ontwikkeling plaatsgevonden.

In het licht van de uitspraken in het ARHI-proces is een heel nieuw traject gestart en is vanaf december 2013 aan verschillende producten gewerkt in het kader van de Herindeling. De Projectleider Strategische Taken K5 draait mee in de speciaal gevormde Werkgroep Visievorming en in de Werkgroep RO, Volkshuisvesting, Economie, Recreatie en Toerisme en Verkeer.

Financieel

In de begroting was aangegeven dat het opstellen van een nieuw Strategisch Werkprogramma in eerste instantie in eigen huis kan gebeuren. Om deze reden is er geen budget geraamd voor dit programma. Het nieuw opgestarte traject valt binnen de begroting van het Herindelingsproject en niet meer binnen de begroting van de K5.

Algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorzien

Algemeen

Het K5-bestuur wenst een gezond financieel beleid te voeren. Binnen dat kader wordt er naar gestreefd om de bijdragen van de deelnemende gemeenten verantwoord laag te houden. Bij het aanhouden van reserves en voorzieningen wordt daarom terughoudendheid betracht. Het is duidelijk dat het voeren van een consistent financieel beleid en een daarop te baseren uitvoeringsprogramma omgeven is met onzekerheden. Belangrijk is dat de haalbaarheid van het strategisch werkprogramma voor de K5 voortdurend wordt getoetst.

Onvoorzien

Op grond van artikel 8 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten is het verplicht om een bedrag te ramen voor onvoorziene uitgaven. De voorschriften laten de vrijheid het onvoorzien in één bedrag te ramen voor de begroting in zijn geheel of een bedrag per programma. De K5 raamt het onvoorzien in één bedrag. De ramingen per programma dienen zodanig redelijk te zijn dat een aparte post onvoorzien per programma niet noodzakelijk is. Voorts is het creëren van extra begrotingsruimte binnen de programma's uit het oogpunt van beheersbaarheid ongewenst.

Beschikking over het onvoorzien is slechts toegestaan wanneer de betreffende uitgave onvoorzienbaar, onvermijdelijk en onuitstelbaar is (de drie O's).

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en het bedrag onvoorzien

	Jaarrekening 2013	2014 na wijzigingen	Jaarrekening 2014	Saldo 2014
Lasten				
A. Bestaand beleid	6.599.935	6.983.316	7.119.522	136.206-
Lokale heffingen				
Gemeentefonds (algemene uitkering)				
Dividenden				
Saldo financieringsfunctie				
Saldo tussen compensabele BTW en de uitkering uit het BTW - compensatiefonds				
Overige eigen middelen	141.335	51.700	144.595	92.895-
Onvoorzien	-		-	-
Saldo kostenplaatsen	6.458.601	6.931.616	6.974.927	43.311-
Mutaties Reserves fnc 0 t/m 9	-		-	-
B. Nieuw beleid	74.745	187.963	179.737	8.226
1. Investeringsprogramma	74.745	187.963	179.737	8.226
K5 ICT				
Diverse investeringen	74.745	187.963	179.737	8.226
Totale lasten (A.+B.)	6.674.680	7.171.279	7.299.258	127.979-

	Jaarrekening 2013	2014 na wijzigingen	Jaarrekening 2014	Saldo 2014
Baten				
A. Bestaand beleid	6.949.938	6.983.316	7.215.274	231.958-
Lokale heffingen (OZB)				
Gemeentefonds (algemene uitkering)				
Dividenden				
Bespaarde rente en reserves				
Saldo tussen compensabele BTW en de uitkering uit het BTW - compensatiefonds				
Overige eigen middelen	139.291	51.300	189.828	138.528-
Onvoorzien				
Saldo kostenplaatsen	6.653.988	6.737.498	6.830.928	93.430-
Mutaties Reserves fnc 0 t/m 9	156.659	194.518	194.518	-
B. Nieuw beleid	74.745	187.963	179.737	8.226
<u>2. Dekkingsplan</u>	74.745	187.963	179.737	8.226
- Saldo begroting ongew ijsigd beleid				
- Vrijval kapitaallasten				
- Inw onerbijdrage				
* Bergambacht	13.759	34.703	33.184	1.519
* Nederlek	19.555	49.364	47.204	2.161
* Ouderkerk	11.257	28.453	27.208	1.245
* Schoonhoven	16.511	41.456	39.641	1.814
* Vlist	13.663	33.987	32.499	1.487
Totale baten (A. + B.)	7.024.683	7.171.279	7.395.011	223.732-
Saldo programma	350.003-	-	95.752-	95.752

Paragraaf A – Weerstandsvermogen

Algemeen

Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen zonder dat de uitvoering van de opgedragen taken in het gedrang komt. Het weerstandsvermogen betreft de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit en anderzijds de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. De weerstandscapaciteit betreft de middelen waarover de K5 beschikt om niet begrote kosten te dekken. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de K5 voor het begrotingsjaar en de meerjarenraming.

Beleid

De K5 heeft een beperkt aantal reserves. Per reserve ligt vast waarvoor deze is ingesteld (wat het doel is), wat de eventuele (jaarlijkse) storting is en, indien bekend, wanneer tot opheffing kan worden overgegaan. Er wordt naar gestreefd zo weinig mogelijk reserves en voorzieningen te hebben. Als het doel is bereikt of komen te vervallen worden de reserves en voorzieningen opgeheven.

Bij het identificeren van de risico's wordt aansluiting gezocht bij de doelstellingen van de programma's. Op deze wijze wordt bewerkstelligd dat risico's die een bedreiging vormen voor het bereiken van de programmadoelen bekend zijn en dat er eventueel acties ondernomen kunnen worden om deze risico's te elimineren of reduceren. Deze paragraaf kan zo een basis worden voor een actief risicomanagement.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt berekend uit: het onvoorzien, het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve en de stille reserves.

Risico's

Zoals in het voorgaande reeds is aangegeven, zijn voor het bepalen van het weerstandsvermogen, naast de weerstandscapaciteit, ook de risico's waar geen voorzieningen voor zijn getroffen relevant. Met betrekking tot de realisatie van de programma's en de bedrijfsvoering worden op dit moment de volgende risico's onderkend:

Brand

Mogelijke risico's in de ICT samenwerking zijn calamiteiten als het afbranden van één van de vijf serverruimtes of het stukgaan van een glasvezelkabel bij wegwerkzaamheden. In het eerste voorbeeld zijn de kosten van heropbouw en het vervangen van apparatuur voor een deel gedekt vanuit de lokale inboedel-, brand- en apparatuurverzekeringen. Toch zal er in eerste instantie wel een investering nodig zijn om de zaken weer snel draaiend te krijgen. Een serverruimte vertegenwoordigt een waarde van naar schatting € 150.000,-. Bij het stukgaan van een glasvezelkabel bij werkzaamheden is een *service level agreement* getroffen met de leverancier om de kabel binnen een dag te herstellen. Het van ICT afhankelijke deel van de bedrijfsvoering is hiermee wel een dag lang getroffen.

Samenvatting en conclusies

Als gevolg van met name externe factoren nemen de risico's toe. Financiële gevolgen van het optreden van risico's kunnen slechts in beperkte mate opgevangen worden.

Paragraaf B – Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Het doel van deze paragraaf is het inzicht geven in het beleid met betrekking tot en de financiële vertaling van het onderhoud op kapitaalgoederen. De K5 is in zeer beperkte mate in het bezit van kapitaalgoederen. Deze, overigens verplichte, paragraaf is daarom van beperkte betekenis.

Glasvezelnetwerk – onderhoud / SLA

De glasvezelkabel is in principe onderhoudsvrij. Wel is er een service level agreement afgesloten zodat bij storingen snel reparatie kan plaatsvinden, het netwerk op tekening wordt bijgehouden en eventueel correctief onderhoud wordt gepleegd.

Paragraaf C – Financiering

Algemeen

De financieringsparagraaf is een instrument voor het transparant maken van de financieringsfunctie. Het gaat daarbij met name om de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

De financieringsfunctie omvat het financieren van beleid en het uitzetten van geldmiddelen, die niet direct nodig zijn. Hierbij is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) van toepassing. De Wet Fido stelt regels voor het financieringsgedrag van decentrale overheden, waarbij het zwaartepunt wordt gelegd bij risicobeheersing.

Beleidskaders

De Wet fido formuleert twee belangrijke kwalitatieve randvoorwaarden ten aanzien van het treasurybeleid:

- het aangaan en verstrekken van leningen alsmede het verlenen van garanties zijn alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak, en
- uitzettingen moeten een prudent karakter hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.

De eerste randvoorwaarde is gewaarborgd via de formeel vastgestelde Gemeenschappelijke Regeling. Daarin is omschreven wat de taken van de K5 zijn. Deze taken richten zich zonder uitzondering op de uitoefening van publieke taken.

Het prudente karakter, zoals de tweede randvoorwaarde wordt genoemd, houdt in dat de K5 terughoudend en voorzichtig dient te zijn bij het uitzetten van overtollige gelden. Agressief beleggen is niet toegestaan. Ook deze randvoorwaarde wordt via de vastgestelde Gemeenschappelijke Regeling voldoende gewaarborgd.

Ingeval van het opnemen van zowel korte als lange financieringsmiddelen geldt doet de K5 bij voorkeur zaken met de Bank Nederlandse Gemeenten (preferred supplier). Als er toch voor een andere partij gekozen wordt, dan moet voor transacties met lang geld de tegenpartij tenminste een Triple A - rating bezitten.

Wet houdbare overheidsfinanciën voor decentrale overheden

Ingegeven door de economische recessie en de staatsschuldencrisis zijn Europese begrotingsafspraken gemaakt, gericht op het terugdringen van het begrotingstekort en de staatsschuld. Op 23 april 2013 is een gewijzigd wetsvoorstel Wet houdbare overheidsfinanciën (wet HOF naar de 1e Kamer gezonden. Hierin worden de Europese

afspraken vertaald naar nadere doelstellingen ten aanzien van de schuldumfang en het begrotingstekort van decentrale overheden. In december 2013 is de wet aangenomen en treed in werking per 2014.

Verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden

Dit voorstel wijzigt de Wet financiering decentrale overheden waarmee het verplicht schatkistbankieren door decentrale overheden wordt ingevoerd. Het verplicht schatkistbankieren houdt in dat gemeenten, provincies, waterschappen en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen al hun overvloedige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het ministerie van Financiën op een werkrekening en niet langer financiële geldmiddelen en vermogen bij private partijen buiten de schatkist aanhouden. De middelen die een decentrale overheid bij de Nederlandse Staat aanhoudt, blijven beschikbaar voor de uitoefening van hun publieke taak. Decentrale overheden krijgen geen beschikking over een leenfaciliteit, aangezien (sector-)banken hierin kunnen voorzien. Motivatie van het rijk voor het verplichte schatkistbankieren is de optische verbetering van de EMU-schuld van Nederland. In december is de wet aangenomen en treed in werking per 2014.

SEPA, Single Euro Payments Area

SEPA heeft tot doel om alle eurobetalingen in Europa te standaardiseren zodat er over enkele jaren geen verschil meer is tussen een binnenlandse betaling en een eurobetaling van of naar andere Europese landen. Hiermee gaan een aantal wijzigingen gepaard.

- IBAN; Essentieel voor de totstandkoming van het Europees betalen is het gebruik van een internationaal bankrekeningnummer, het IBAN (International Bank Account Number).
- De Europese overschrijving; dit is de Europese opvolger van de Nederlandse overschrijvingskaart en acceptgiro. Hiermee kan in heel Europa bedragen tussen eurorekeningen overgeboekt worden.
- De Europese incasso; deze incasso zorgt ervoor dat leveranciers in het buitenland en leveranciers in Nederland op dezelfde manier worden gemachtigd om geld van een rekening af te schrijven. Hierbij gelden dezelfde verwerkingsregels.

Vanaf 1 februari 2014 kan alleen nog maar worden betaald via IBAN. Voor de overgang naar één uniforme betaalmarkt moet een aantal stappen worden gezet om de administratie en bedrijfsvoering hierop aan te passen. Hiervoor is een werkgroep gevormd die in K5 verband deze zaken oppakt. Aanpassingen aan de software wordt uitgevoerd door Pink Roccade. De werkzaamheden zijn voor de ingangsdatum van 1 februari 2014 zijn uitgevoerd, onze organisatie is SEPA-proof.

Renterisico's

Het renterisico op de korte en lange termijn (respectievelijk de kasgeldlimiet en het renterisico op de vaste schuld) dient te voldoen aan de wettelijke norm uit hoofde van de Wet fido.

Kasgeldlimiet

Het risico op kortlopende financiering wordt beperkt met een zogenoemde kasgeldlimiet, volgens welke de totale omvang van de vlottende schuld op enig moment aan een maximum is gebonden. De kasgeldlimiet is een percentage van de omzet (het totaal van de begroting), dat de ruimte aangeeft voor korte financiering (leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar). Als norm heeft het rijk als percentage 8,2 vastgesteld. Wanneer de vlottende schuld het percentage van 8,2 overschrijdt, moet de kortlopende schuld worden omgezet naar een langlopende schuld.

Renterisiconorm

In de vaste financiering stelt de wet Fido een norm waaraan het renterisico van de portefeuille als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als de renterisiconorm en bedraagt 20% van de omvang van de vaste schuld. Deze renterisiconorm is een toetsingscriterium of de leningenportefeuille een zodanige opbouw heeft dat het risico uit hoofde van rente-aanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

Kredietrisico's

De K5 heeft geen kredietrisico, aangezien er door de K5 geen geldleningen worden verstrekt.

Intern liquiditeitsrisicobeheer

Door middel van bevoorschotting door de deelnemers wordt de benodigde liquiditeitspositie ten behoeve van de exploitatie van de K5 conform afspraken tijdig geregeld.

Derivaten

De K5 maakt geen gebruik van derivaten.

Meerjarenprognose renterisico vaste schuld (x € 1.000)

	2014	2015	2016	2017
Renterisico vaste schuld				
1a Renteherziening vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b Renteherziening vaste schuld u/g	0	0	0	0
Netto renteherziening (1a-1b)	0	0	0	0
1c Nieuwe vaste schuld	0	0	0	0
1d Nieuwe verstrekte lange leningen	0	0	0	0
Netto nieuwe vaste schuld (1c-1d)	0	0	0	0
2 Betaalde aflossingen	0	0	0	0
Herfinanciering (laagste van 1 en 2)	0	0	0	0
3 Renterisico vaste schuld (1+2)	0	0	0	0
4				
Renterisiconorm				
20% van het begrotingstotaal	1.334	1.330	1.318	1.317
Renterisico vaste schuld (1+2)	0	0	0	0
5a Ruimte onder risiconorm (4>3)	1.334	1.330	1.318	1.317
5b Overschrijding risiconorm (3<4)	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal per 1 jan 2013	6.668	6.650	6.588	6.584
4b Vastgesteld percentage regeling	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	1.334	1.330	1.318	1.317

Omdat de GR-k5 geen leningen heeft uitstaan wordt er geen rente risico gelopen.

Berekening Kasgeldlimiet 2014

Begrotingstotaal 2014	€ 6.668.488
Vastgesteld percentage:	8,20%
Kasgeldlimiet	€ 546.816

Verloop kasgeldlimiet 2014 (x 1000)	1e kwart 2014	2e kwart 2014	3e kwart 2014	4e kwart 2014
Vlottende korte schuld (1)				
Maand 1	-	-	-	-
Maand 2	-	-	-	-
Maand 3	-	-	-	-
Vlottende middelen (2)				
Maand 1	119	124	23	94
Maand 2	16-	42	12	107-
Maand 3	206	3	48-	229-
Saldo (1-2)				
+ = schuld/ - = overschot				
Maand 1	119-	124-	23-	94-
Maand 2	16	42-	12-	107
Maand 3	206-	3-	48	229
Gemiddeld saldo (3)	103-	56-	4	81
Kasgeldlimiet (4)	547	547	547	547
Ruimte onder de kasgeldlimiet (4-3)	650	603	542	466
Onderschrijding vd kasgeldlimiet (4-3)	650	603	542	466
Begrotingsbedrag 2013	6.668	6.668	6.668	6.668
Percentage 8,2%	547	547	547	547

Kredietfaciliteit.

Met de BNG is een kredietfaciliteit in rekening-courant afgesproken van € 560.000,-.

Paragraaf D – Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel, informatisering, automatisering, communicatie, juridische zaken, organisatie, facilitaire dienstverlening en financieel beheer, waaronder de administratieve organisatie en de interne controle.

Niet alle hierboven genoemde taakgebieden zijn bij de K5 zelf terug te vinden. Dit heeft te maken met de schaal van het samenwerkingsverband en de organisatieomvang die deze schaal met zich meebrengt voor met name de facilitaire diensten. Om die reden is er voor gekozen de facilitaire ondersteuning te blijven inhuren bij één van de deelnemende gemeenten (Nederlek).

Algemeen

De K5-organisatie is te onderscheiden in een extern-georiënteerd en een intern-georiënteerd deel. Tot de laatste categorie behoren de afdelingen P&O en ICT. Tot de eerstgenoemde de afdelingen Onderwijs en Sociale Zaken. Het stafbureau vervult beide rollen. Als secretariaat intern, met betrekking tot de strategische taken extern. Ongeacht de rol van de onderscheiden organisatieonderdelen staat voor een ieder dienstverlening hoog in het vaandel. Is het niet de dienstverlening aan de inwoners van de Krimpenerwaard (onderwijs en sociale zaken), dan is het de dienstverlening aan de deelnemende gemeenten (P&O en ICT). Vanuit de samenwerkingsfilosofie is uniformiteit het uitgangspunt, zij het dat de deelnemende gemeenten ten behoeve van de plaatselijke situaties kunnen aangeven waar en wanneer zij lokale inkleuring wensen.

Communicatie

Van belang is dat de activiteiten van de K5 inzichtelijk zijn. Door een goede communicatie wordt een ieder in de gelegenheid gesteld om kennis te nemen van al datgene dat zich binnen en vanuit de K5 afspeelt. Een communicatieplan is opgesteld en geeft schematisch aan wie op welk moment hoe en waarover geïnformeerd wordt. De website van de K5 is het externe portaal waaraan een ieder informatie over de K5 kan onttrekken.

Personeelszaken

De afdeling P & O levert diensten aan de vijf gemeenten en aan de K5 zelf. De door de afdeling aan een ieder te leveren diensten zijn beschreven in de Implementatienotitie (mei 2006). In samenspraak met de gemeentesecretarissen en de K5-secretaris wordt een jaarplanning opgesteld, waarin de prioriteiten in het beleidswerk kunnen worden aangegeven. De planning wordt afgezet tegen de beschikbare formatie en leidt uiteindelijk tot een definitief werkplan voor het komende dienstjaar. Mochten er werkzaamheden dringend noodzakelijk zijn en niet passen binnen de bestaande formatie dan zal in het Regionaal Secretarissenoverleg afgestemd worden, dan wel de conclusie getrokken worden dat er ingehuurd dient te worden welke kosten dan óf ten laste komen van het geheel óf ten laste worden gebracht van de vragende partij (bij een zgn. plustak).

Informatie- en communicatietechnologie (ICT)

Naast het leveren van ondersteuning aan de medewerkers van de vijf gemeenten en de K5 door de ICT-servicedesk zijn de activiteiten van de afdeling vooral gericht op de inrichting van één technische architectuur voor alle organisaties. De invoering van de basisregistraties en de projecten in het kader van EGEM-i voor de verbetering van de dienstverlening hebben grote invloed op de ICT-omgeving. Om alle technische gevolgen te kunnen invoeren is de invoering van een nieuwe technische architectuur noodzakelijk.

De investeringen die daarvoor gedaan worden leiden tot een optimale ICT-omgeving en daarmee tot een verhoging van de beschikbaarheid voor de gebruikers en een verbetering van de beheersbaarheid door de ICT-medewerkers. Kernwoorden daarbij zijn: 'standaardisatie, centralisatie, en consolidatie door virtualisatie'. Naarmate standaardisatie verder doorgevoerd wordt kunnen de beschikbare middelen (hard- en software, tijd en geld) effectiever en efficiënter ingezet worden.

Facilitaire zaken

Zoals bij de inleiding al aangegeven worden de facilitaire diensten, zoals financiën, archief, repro- en bodediensten, ingehuurd bij één van de deelnemende gemeenten. In de begroting zijn de kosten bepaald aan de hand van een "nulmeting". Deze uren zijn op basis van door het Ministerie van Financiën jaarlijks vast te stellen tarieven per salarisschaal (de tarieven zijn inclusief de reguliere overheadkosten) in euro's vertaald en deze bedragen zijn op voorcalculatorische wijze in de begroting opgenomen. Behalve dat deze kosten nu inzichtelijk zijn en aan de deelnemende gemeenten worden doorberekend, zullen de inkomsten daarvan weer terugvloeien naar de gemeente die ook daadwerkelijk de facilitaire ondersteuning ten behoeve van de K5 levert. Die gemeente ontvangt derhalve de door hen voor de K5 gemaakte kosten, die in de eigen gemeentebegroting als uitgaven staan opgenomen.

Voor overige informatie m.b.t. de bedrijfsvoering kan verwezen worden naar de onderscheiden kostenplaatsen, als wel naar de uitgebreide uiteenzetting over de K5-activiteiten in het bij de jaarrekening te presenteren Jaarverslag.

Paragraaf E – Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee een bestuurlijke relatie is aangegaan en waarin een financieel belang genomen is. Omdat er voor de K5 geen dergelijke verbonden partijen zijn, is de paragraaf verbonden partijen niet op de K5 van toepassing. De K5 is zelf een verbonden partij van de deelnemende gemeenten Bergambacht, Nederlek, Ouderkerk, Schoonhoven en Vlist.

III. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

In artikel 30 lid 1 van de K5-regeling is vastgelegd dat het dagelijks bestuur van de GR-K5 in haar jaarrekening verantwoording aflegt over de rechtmatigheid en doelmatigheid van de inkomsten en uitgaven over het verstreken dienstjaar.

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 22 november 2004 de volgende verordeningen vastgesteld:

- de verordening op de inrichting van de financiële organisatie, het financieel beheer en de uitgangspunten voor het financiële beleid overeenkomstig artikel 212 van de Gemeentewet;
- de verordening voor de controle op het financieel beheer en op inrichting van de financiële organisatie van de gemeenschappelijke regeling de K5.

De jaarrekening van de K5 is opgebouwd uit twee onderdelen, te weten; programmarekening met toelichtingen daarop en een balans met de bijbehorende toelichting.

De balans geeft een overzicht van de verhouding tussen de bezittingen, schulden en eigen vermogen van de K5. De peildatum is 31 december van het betreffende jaar.

Model 2: Gronden waarop de (meerjaren)ramingen zijn gebaseerd (conform artikel 19b, 21, 23 van het BBV)

Bij het opstellen van de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Bestaand beleid

De begroting wordt opgesteld met inbegrip van onvermijdelijke - eventueel nieuwe - uitgaven en autonome ontwikkelingen. Dit betreft uitgaven en ontwikkelingen waar de K5 geen invloed op kan uitoefenen en waarvoor geen beleidsvrijheid is.

Nieuw beleid

Alle investeringswensen worden separaat inzichtelijk gemaakt in de staan van investeringen in de bijlage.

Loon- en prijspeil

Bij het bepalen van de loonkosten van het ambtelijk apparaat wordt uitgegaan van de volledige formatie, dus inclusief eventuele vacatures. Er wordt rekening gehouden met reguliere periodieke verhogingen en met eventuele besluiten tot uitbreiding van de formatie.

Rentepercentages reserves, investeringen en financieringsmiddelen

- Er wordt geen rente berekend over de reserves.
- Aan de voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.
- In het investeringsschema (nieuw beleid) wordt bij het berekenen van de kapitaallasten uitgegaan van een rentepercentage van 4%.
- Voor het berekenen van de kapitaallasten over de investeringen die reeds in de begroting zijn opgenomen wordt een voorcalculatorisch rentepercentage van 4% gehanteerd (omslagrente).
- Voor het aantrekken van financieringsmiddelen wordt een rentepercentage van 4% gehanteerd.

De Balans

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 betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden.

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

Vaste activa

De vaste activa van de K5 zijn te verdelen in materiële vaste activa en financiële vaste activa.

Materiële vaste activa

De materiële activa zijn te verdelen in:

- Materiële vaste activa met economisch nut;
- Materiële vaste activa in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en bijdragen van derden. De bijdrage van derden worden op de betreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden in de regel lineair afgeschreven, waarbij de regel gehanteerd wordt dat in het jaar van ingebruikname begonnen wordt met afschrijven.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Voor deze vaste activa zijn dezelfde waarderingsregels gehanteerd als voor de vaste activa met economisch nut.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Dit is bij de K5 niet aan de orde.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn in te delen in uitzettingen met een periode korter dan een jaar, liquide middelen en overlopende activa.

Uitzettingen met een looptijd minder dan één 1 jaar

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden hierop in mindering gebracht.

De wetgeving maakt een onderscheid tussen debiteuren en vorderingen op openbare lichamen. In de jaarrekening is deze stelselwijziging toegepast, voor de vergelijkende cijfers is ook deze post in de beginbalans gemuteerd.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen en bestaan uit de posten “nog te ontvangen” en “vooruitbetaalde bedragen”.

Vaste passiva**Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit het saldo van de algemene reserve van de K5.

Voorzieningen

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

Vaste schulden met een looptijd langer dan één 1 jaar

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer en bestaan uitsluitend uit ontvangen waarborgsommen.

Vlottende passiva**Vlottende schulden met een looptijd minder dan één 1 jaar**

Deze vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

IV. Programmarekening inclusief toelichting

Programmarekening 2014				
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Lasten				
Programma's	141.335	51.700	144.595	92.895-
Programma 1- Omgevingsperspectief	106.916	31.300	31.300	-
Programma 2 - Economisch perspectief	34.419	20.400	113.295	92.895-
Programma 3 - Demografisch perspectief	-	-	-	-
Programma 4 - Ruimtelijk-functioneel perspectief	-	-	-	-
Programma 5 - Leefbaarheidsperspectief	-	-	-	-
Programma 6 - Toekomstvisie	-	-	-	-
Kostenplaatsen	6.533.346	7.119.579	7.154.663	35.084-
Bestuur en secretariaat	651.049	717.201	766.758	49.557-
ICT	1.160.220	1.623.842	1.589.948	33.894
Onderwijsbeleid	464.838	475.849	487.303	11.454-
Personeel en Organisatie	887.123	921.295	929.494	8.199-
Facilitaire kosten	715.901	704.255	667.491	36.764
Sociale zaken excl. WMO	2.407.782	2.402.994	2.430.552	27.558-
Soza uitvoering WMO	246.433	274.143	283.117	8.974-
Saldo totale lasten	6.674.680	7.171.279	7.299.258	127.979-
Baten				
Programma's	139.291	51.300	189.828	138.528-
Programma 1- Omgevingsperspectief	106.952	31.300	67.343	36.043-
Programma 2 - Economisch perspectief	32.339	20.000	122.485	102.485-
Programma 3 - Demografisch perspectief	-	-	-	-
Programma 4 - Ruimtelijk-functioneel perspectief	-	-	-	-
Programma 5 - Leefbaarheidsperspectief	-	-	-	-
Programma 6 - Toekomstvisie	-	-	-	-
Kostenplaatsen	6.728.733	6.925.461	7.010.665	85.204-
Bijdrage gemeenten	5.242.083	5.459.660	5.459.662	2-
Overige bijdragen en verrekeningen	1.486.650	1.465.801	1.551.003	85.202-
Saldo totale baten	6.868.024	6.976.761	7.200.493	223.732-
Saldo programma voor bestemming	193.344	194.518-	98.766-	95.752-
Beschikking over reserves (baten)	156.659-	194.518-	194.518-	-
Toevoeging aan reserves (lasten)				-
Saldo mutaties reserves	156.659-	194.518-	194.518-	-
Saldo programma na bestemming	350.003	-	95.752	95.752-

Totaal programma's		Werkelijk 2013	Budget 2014	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Lasten					
Programmarekening					
Programma 1- Omgevingsperspectief		106.916	31.300	31.300	-
	project: Lokale ontwikkelingsstrategie fase 1	98.477	31.300	31.300	-
	project: Lokale ontwikkelingsstrategie fase 2	-	-	-	-
	Evaluatie leader	8.439	-	-	-
Programma 2 - Economisch perspectief		34.419	20.400	113.295	92.895-
	project: B onderzoek bedrijventerreinen	2.080	400	438	38-
	project: C recreatie en toerisme	27.491	10.000	14.042	4.042-
	project: Aanjaag functie economie	-	10.000	5.242	4.758
	project: Handelsmissie	-	-	487	487-
	project: Krachtvoer	-	-	30.860	30.860-
	project: Wandelknooppunten	-	-	57.379	57.379-
	project: Terugkijken en vooruitw erken	4.848	-	4.848	4.848-
Programma 3 - Demografisch perspectief		-	-	-	-
	project: Woonvisie	-	-	-	-
		-	-	-	-
Programma 4 - Ruimtelijk-functioneel perspectief		-	-	-	-
	Actualisatie bestemmingsplan buitengebied	-	-	-	-
	project: reg. Structuurvisie	-	-	-	-
Programma 5 - Leefbaarheidsperspectief		-	-	-	-
	project: Leefbaarheidsplan	-	-	-	-
	project: Vrijwilligersbeleid	-	-	-	-
Programma 6 - Toekomstvisie			-		-
	project: Toekomstvisie	-	-	-	-
Saldo totale lasten		141.335	51.700	144.595	92.895-

Totaal programma's	Werkelijk 2013	Budget 2014	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Baten				
Programmarekening				
Programma 1- Omgevingsperspectief	98.477	31.300	67.343	36.043-
project: Lokale ontwikkelingsstrategie fase 1	98.477	31.300	31.300	-
project: Lokale ontwikkelingsstrategie fase 2	-	-	36.043	36.043-
Evaluatie leader	-	-	-	-
Programma 2 - Economisch perspectief	32.339	20.000	122.485	102.485-
project: B onderzoek bedrijventerreinen	-	-	-	-
project: C recreatie en toerisme	27.491	10.000	18.911	8.911-
project: Aanjaag functie economie	-	10.000	10.000	-
project: Handelsmissie	-	-	487	487-
project: Krachtvoer	-	-	30.860	30.860-
project: Wandelknooppunten	-	-	57.379	57.379-
project: Terugkijken en vooruitw erken	4.848	-	4.848	4.848-
Programma 3 - Demografisch perspectief	-	-	-	-
project: Woonvisie	-	-	-	-
	-	-	-	-
Programma 4 - Ruimtelijk-functioneel perspectief	-	-	-	-
Actualisatie bestemmingsplan buitengebied	-	-	-	-
project: reg. Structuurvisie	-	-	-	-
Programma 5 - Leefbaarheidsperspectief	-	-	-	-
project: Leefbaarheidsplan	-	-	-	-
project: Vrijwilligersbeleid	-	-	-	-
Programma 6 - Toekomstvisie	-	-	-	-
project: Toekomstvisie	-	-	-	-
Saldo totale baten	130.816	51.300	189.828	138.528-
Saldo programma voor bestemming	2.044-	400	45.233	45.633-
Beschikking over reserves (baten)	8.072	400	400	-
Toevoeging aan reserves (lasten)	-	-	-	-
Saldo mutaties reserves	8.072-	400-	400-	-
Saldo programma na bestemming	6.028	-	45.633	45.633-

Programma 1		Werkelijk 2013	Budget 2014	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Lasten					
Programmarekening					
	Programma 1- Omgevingsperspectief				
	project: Uitvoeringsprogramma Vitaal Platteland	98.477	31.300	31.300	-
	project: Lokale ontwikkelingsstrategie fase 2				-
	Evaluatie leader	8.439			-
Saldo totale lasten		106.916	31.300	31.300	-
Baten					
Programmarekening					
	Programma 1- Omgevingsperspectief				
	project: Uitvoeringsprogramma Vitaal Platteland	98.477	31.300	31.300	-
	project: Lokale ontwikkelingsstrategie fase 2			36.043	36.043-
	Afwikkeling subsidie 2010 en 2011				-
	Evaluatie leader	8.475			-
Saldo totale baten		106.952	31.300	67.343	36.043-
Saldo programma voor bestemming		36	-	36.043	36.043-
Beschikking over reserves (baten)		-	-	-	-
Toevoegiging aan reserves (lasten)				-	-
Saldo mutaties reserves		-	-	-	-
Saldo programma na bestemming		36	-	36.043	36.043-

Programma 2		Werkelijk 2013	Budget 2014	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Lasten					
Programmarekening					
	Programma 2 - Economisch perspectief				
	project: B onderzoek bedrijventerreinen	2.080	400	438	38-
	project: C recreatie en toerisme	27.491	10.000	14.042	4.042-
	project: Aanjaag functie economie	-	10.000	5.242	4.758
	project: Handelsmissie	-	-	487	487-
	project: Krachtvoer	-	-	30.860	30.860-
	project: Wandelknooppunten	-	-	57.379	57.379-
	project: Terugkijken en vooruitwerken	4.848	-	4.848	4.848-
Saldo totale lasten		34.419	20.400	113.295	92.895-
Baten					
Programmarekening					
	Programma 2 - Economisch perspectief				
	project: B onderzoek bedrijventerreinen	-	-	-	-
	project: C recreatie en toerisme	27.491	10.000	18.911	8.911-
	project: Aanjaag functie economie	-	10.000	10.000	-
	project: Handelsmissie	-	-	487	487-
	project: Krachtvoer	-	-	30.860	30.860-
	project: Wandelknooppunten	-	-	57.379	57.379-
	project: Terugkijken en vooruitwerken	4.848	-	4.848	4.848-
Saldo totale baten		32.339	20.000	122.485	102.485-
Saldo programma voor bestemming		2.080-	400	9.190	9.590-
Beschikking over reserves (baten)		8.072	400	400	-
Toevoegiging aan reserves (lasten)		-		-	-
Saldo mutaties reserves		8.072-	400	400	-
Saldo programma na bestemming		5.992	-	9.590	9.590-

Programma's 3 tot en met 6 hebben geen mutaties.

Kostenplaatsen 2014

Totaal kostenplaatsen 500100 - 503000 voor saldobestemming						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Bestuur en secretariaat	651.049	620.475	717.201	766.758	49.557-	Bijdrage gemeenten					
Sociale zaken excl. WMO	2.407.782	2.222.501	2.402.994	2.430.552	27.558-	Bergambacht	829.167	889.765	889.765	889.766	1-
Soza uitvoering WMO	246.433	283.815	274.143	283.117	8.974-	Nederlek	1.501.882	1.519.404	1.519.404	1.519.404	-
Onderwijs	464.838	455.849	475.849	487.303	11.454-	Ouderkerk	788.670	857.813	857.813	857.814	1-
Personeel en Organisatie	887.123	967.094	921.295	929.494	8.199-	Schoonhoven	1.248.866	1.290.978	1.290.978	1.290.978	-
ICT	1.160.220	1.399.018	1.623.842	1.589.948	33.894	Vlist	873.498	901.700	901.700	901.700	-
Facilitaire kosten	715.901	688.437	704.255	667.491	36.764		5.242.083	5.459.660	5.459.660	5.459.662	2-
						Ov. Bijdragen en verrek.	1.486.650	1.177.529	1.465.801	1.551.003	85.202-
Totale lasten	6.533.346	6.637.189	7.119.579	7.154.663	35.084-	Totale baten	6.728.733	6.637.189	6.925.461	7.010.665	85.204-
Saldo voor mutaties reserve	6.533.346	6.637.189	7.119.579	7.154.663	35.084-	Saldo voor mutaties reserve	6.728.733	6.637.189	6.925.461	7.010.665	85.204-
Toevoeging reserves			-	-	-	Beschikking over reserves	148.587		194.118	194.118	-
Saldo na mutatie reserves	6.533.346	6.637.189	7.119.579	7.154.663	35.084-	Saldo na mutatie reserves	6.877.320	6.637.189	7.119.579	7.204.783	85.204-

Kostenplaats 500100 - Bestuur en secretariaat						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	446.898	448.136	448.136	470.683	22.547-	Bergambacht	83.860	108.777	108.777	108.778	1-
Reiskosten woon- werkverkeer	7.036	7.358	7.358	7.585	227-	Nederlek	119.182	154.734	154.734	154.734	-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	3.308	2.322	2.322	2.830	508-	Ouderkerk	68.606	89.188	89.188	89.188	-
Opleidingskosten	7.840	13.444	13.444	11.677	1.767	Schoonhoven	100.630	129.944	129.944	129.944	-
Lasten voormalig personeel	31.004		20.000	66.292	46.292-	Vlist	83.272	106.532	106.532	106.532	-
ABP bijdrage FPU	8.992	3.828	3.828		3.828						
Personeel derden			57.333	58.247	914-						
	505.078	475.088	552.421	617.314	64.893-		455.550	589.175	589.175	589.176	1-
Overige kosten						Overige opbrengsten					
Incidentele ruimte	-	-	-	-	-	Rente-inkomsten	-			-	-
Inhuur derden / incidentele kosten	15.926	14.809	14.809	8.483	6.326	Vrijval premiekorting ouderen	11.000			-	-
Presentiegeld	11.764	9.800	10.675	13.613	2.938-	Terugbetaling rekenkamer	25.067			-	-
Contributies en lidmaatschappen	420	694	694	420	274	Overige inkomsten	16.183		851	1.956	1.105-
Bankkosten en rente	628	300	300	410	110-	Gedeclareerde loonkosten	-		57.333	57.333	-
Printer en afdrukkosten	5.563	5.383	5.383	5.383	-	Opbrengst programma 1	31.300	31.300	31.300	31.300	-
Bureaubehoeften / druk- en bindwerk	2.295	2.877	2.877	105	2.772					-	-
Schrijf- en bureaubehoeft	421	2.496	2.496	1.319	1.177		83.551	31.300	89.484	90.589	1.105-
Overige representatie- en verg.kosten	7.578	8.488	8.488	8.992	504-						
Jurdische adviezen	22.421	7.000	20.000	16.884	3.116						
Bijdrage ICT K5	13.923	16.655	16.655	18.928	2.273-						
Bijdrage P&O	12.505	14.254	14.254	13.584	670						
Kosten medezeggenschap OR/OC	2.583	7.000	7.000	508	6.492						
Bijdrage personeelsvereniging		5.518	11.036	11.464	428-						
Voorlichting en communicatie	7.632	6.790	6.790	4.670	2.120						
Verzekeringen personeel	77	3.283	3.283	1.362	1.921						
Kosten huisvesting	28.690	28.852	28.852	30.000	1.148-						
Kosten DV	5.851	5.105	5.105	5.475	370-						
Kosten bode	7.693	6.083	6.083	7.844	1.761-						
	145.970	145.387	164.780	149.444	15.336						
Totale lasten	651.049	620.475	717.201	766.758	49.557-	Totale baten	539.101	620.475	678.659	679.765	1.106-
Saldo voor mutaties reserve	651.049	620.475	717.201	766.758	49.557-	Saldo voor mutaties reserve	539.101	620.475	678.659	679.765	1.106-
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-	Beschikking over reserves	39.672	44.118	44.118	-	-
Saldo na mutatie reserves	651.049	620.475	717.201	766.758	49.557-	Saldo na mutatie reserves	578.773	620.475	722.777	723.883	1.106-

Toelichting kostenplaats Bestuur en secretariaat.

Personele kosten

De Personeelskosten vertonen over het geheel een overschrijding ten opzichte van de primaire ramingen. De oorzaken zijn in hoofdzaak toe te schrijven aan de cao-aanpassingen in de loop van 2014 (1% verhoging per 1 oktober 2014 en in oktober 2014 ook een eenmalige uitkering van € 350,00 bruto) en de afrekeningseffecten ten gevolge van de gemeentelijke herindeling. In de slotmaanden van het boekjaar zijn --normaliter overlopende-- kostenposten uitbetaald aan de medewerkers van de K5. (bijv. budgetten Persoonsgebonden Budget, urenregistratie-saldo's). Tevens zijn ten behoeve van extra inzet voor het herindelingsproces hogere loonkosten gemaakt (enerzijds door overwerk, anderzijds door extra externe inhuur). Door een behoudend financieel beleid in dit aan de gemeentelijke herindeling voorafgaande boekjaar en een dotatie vanuit het Projectbureau Herindeling kunnen deze overschrijdingen binnen de begroting worden opgevangen.

Lasten voormalig personeel

Bij de begroting is een raming van € 20.000 opgenomen. Gedurende het gehele boekjaar hebben nog een drietal voormalig werknemers een beroep moeten doen op de WW. Het UWV brengt deze kosten aan de voormalig overheidswerkgever, zijnde een eigenrisicodragers, in rekening. Omdat de afhankelijkheid van de werkloosheidsuitkering langer heeft geduurd dan verwacht is op deze post een overschrijding ontstaan. Voor zover een rekeningresultaat dit niet zou kunnen opvangen is de afspraak dat de algemene reserve hiervoor als dekking kan worden aangemerkt. Dit blijkt, gelet op het rekeningresultaat, niet nodig.

Deskundigheidsbevordering

Op deze post zijn niet alleen de kosten van opleidingen 2014 van het Stafbureau geboekt, maar zijn ook de ILB-reserveringen 2014 voor alle K5-medewerkers ten laste gebracht (€ 9.687). Elke medewerker heeft recht op een Individueel Loopbaan Budget (ILB) van € 500 per jaar. Voor zover dit niet in het lopend boekjaar wordt aangewend, wordt dit (gedurende maximaal 3 jaar) gereserveerd in een aparte Voorziening. Voor hen die het bedrag in 2014 niet hebben aangewend voor opleiding of aanschaf iPad heeft ten laste van onderhavige post een overboeking naar de Voorziening plaatsgevonden. Door de afdeling P&O (nu BMO) worden per persoon de budgetten bijgehouden. In de Voorziening is per 31-12-2014 een bedrag van € 21.993 opgenomen.

Kosten ondernemingsraad

De aanwending van het budget heeft zich in 2014 beperkt tot kosten voor vakliteratuur. De activiteiten van OR-leden hebben zich in dit boekjaar met name gericht op deelname aan de Bijzondere Ondernemingsraad ten gevolge van de gemeentelijke herindeling.

Tegemoetkoming Presentiegelden

De commissie voor Bezwaar- en beroepschriften is in 2014 meer bijeen geweest dan was voorzien. Dit maakt dat er door de leden meer keer aanspraak is gemaakt op de presentievergoedingen. Separaat wordt een Jaarverslag van de Commissie aangeleverd, hetwelk inzicht biedt in de cijfers.

Bijdragen P&O, ICT en Kosten DIV en Bode.

Dit zijn kosten die binnen de begroting/jaarrekening intern wordt verrekend. Eventuele afwijkingen heffen elkaar op. Vandaar dat deze posten niet nader worden toegelicht bij elke kostenplaats. Kosten DIV en Bode worden nog wel –zo nodig- toegelicht bij de kostenplaats Facilitaire Kosten.

Gedeclareerde loonkosten

Zoals bovenstaand bij personele kosten aangegeven heeft de K5 voor extra inzet in het herindelingsproces (secretariële ondersteuning aan het Projectbureau, Stuurgroep en de Projectgroep) een bijdrage ten laste van de gemeentelijke frictiekostenvergoedingen ontvangen van € 57.333. Betreffend bedrag biedt mede dekking aan de hogere loonkosten.

Totaal 502500 - 503000 - Sociale Zaken excl. WMO						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	1.418.927	1.499.515	1.345.195	1.345.983	788-	Bergambacht	271.170	289.880	289.880	289.882	2-
Reiskosten woon - werk	20.181	22.380	22.380	17.286	5.094	Nederlek	557.914	534.883	534.883	534.884	1-
Reis- en verblijfskosten	10.457	5.830	5.830	10.325	4.495-	Ouderkerk	245.064	258.133	258.133	258.134	1-
Loonkosten proj. De Waarden	-	-	-	-	-	Schoonhoven	570.552	536.739	536.739	536.740	1-
Opleidingskosten	40.840	44.986	44.986	44.318	668	Vlist	303.556	302.578	302.578	302.578	-
Vervangingskosten	7.509	-	-	3.297	3.297-		1.948.256	1.922.213	1.922.213	1.922.218	5-
Ambtsjubileum	745	-	-	-	-						
ABP bijdrage FPU	110	-	-	-	-						
Inkomensgarantieplan	496	-	-	84	84-						
Bijdrage uit WMO	-	-	-	-	-						
	1.499.265	1.572.711	1.418.391	1.421.293	2.902-						
Overige kosten						Overige opbrengsten					
Aanschaf meubilair	-	-	-	-	-	Bijdrage jobhunter fac.kosten	19.470	19.822	19.822	20.417	595-
Boeken en abonnementen	9.833	8.448	8.448	7.810	638	Loonkstnsubs tlv werkdeel	-	-	-	-	-
Drukwerk	5.392	3.723	3.723	4.934	1.211-	Bijdrage WMO personeelskosten	30.188	72.806	72.806	72.806	-
Printer- en afdrukkosten	8.378	8.362	8.362	8.362	-	Overige inkomsten	303.186	-	151.354	212.155	60.801-
Clientenraad	3.758	-	10.000	6.588	3.412	Project De Waarden	-	-	-	-	-
Kapitallasten	-	-	-	-	-	Doorb. Loonktn. Participatie	-	-	-	-	-
Externe adviezen / inhuur	256.383	-	319.813	333.019	13.206-	Bijdrage w mo fac.kosten	62.786	61.696	61.696	64.114	2.418-
Kosten software	135.209	130.000	130.000	120.021	9.979	bijdrage gemeente werkdeel	150.533	145.964	145.964	146.647	683-
Bijdrage ICT K5	113.702	141.567	141.567	160.888	19.321-	Bijdrage inburgering gemeenten	-	-	-	-	-
Bijdrage P&O	75.033	76.019	76.019	72.450	3.569		566.163	300.288	451.642	516.139	64.497-
Voorgaande dienstjaren	-	-	-	-	-						
Telefoonkosten	10.414	9.800	14.800	15.271	471-						
Verzekeringen	4.193	6.008	6.008	4.063	1.945						
Kosten huisvesting	96.689	99.086	99.086	95.361	3.725						
Kosten DIV	156.319	136.390	136.390	146.286	9.896-						
Kosten bode	11.922	9.427	9.427	12.156	2.729-						
Bijdrage jobhunter facilitair	19.470	19.822	19.822	20.417	595-						
Kosten belastingen	1.822	1.138	1.138	1.636	498-						
Incidentele kosten	-	-	-	-	-						
	908.517	649.790	984.603	1.009.259	24.656-						
Totale lasten	2.407.782	2.222.501	2.402.994	2.430.552	27.558-	Totale baten	2.514.419	2.222.501	2.373.855	2.438.357	64.502-
Saldo voor mutaties reserve	2.407.782	2.222.501	2.402.994	2.430.552	27.558-	Saldo voor mutaties reserve	2.514.419	2.222.501	2.373.855	2.438.357	64.502-
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-	Beschikking over reserves	98.265	115.000	115.000	115.000	-
Saldo na mutatie reserves	2.407.782	2.222.501	2.402.994	2.430.552	27.558-	Saldo na mutatie reserves	2.612.684	2.222.501	2.488.855	2.553.357	64.502-

Kostenplaats 502600 - Sociale Zaken Stafbureau						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	323.576	373.983	323.663	307.253	16.410	Bergambacht	40.374	72.515	72.515	72.516	1-
Reiskosten woon - werkverkeer	5.849	6.330	6.330	4.767	1.563	Nederlek	57.378	103.152	103.152	103.152	-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	893	608	608	695	87-	Ouderkerk	33.030	59.456	59.456	59.456	-
Overwerk					-	Schoonhoven	48.448	86.625	86.625	86.626	1-
Opleidingskosten	4.451	11.220	11.220	8.700	2.520	Vlist	40.090	71.018	71.018	71.018	-
Vervangingskosten					-		219.320	392.766	392.766	392.768	2-
	334.769	392.141	341.821	321.415	20.406						
Overige kosten						Overige inkomsten					
Verzekeringen personeel	481	625	625	819	194-				1.873	1.873	0-
	481	625	625	819	194-						
Totale lasten	335.250	392.766	342.446	322.235	20.212	Totale baten	219.320	392.766	394.639	394.641	2-
Saldo voor mutaties reserve	335.250	392.766	342.446	322.235	20.212	Saldo voor mutaties reserve	219.320	392.766	394.639	394.641	2-
Toevoeging reserves	-		-	-	-	Beschikking over reserves	-		-	-	-
Saldo na mutatie reserves	335.250	392.766	342.446	322.235	20.212	Saldo na mutatie reserves	219.320	392.766	394.639	394.641	2-

Toelichting kostenplaats Stafbureau Sociale Zaken

Personele kosten

Zie toelichting bij de kostenplaats Bestuur en secretariaat.

Loonkosten.

Deze kostenplaats vormt qua loonkosten een uitzondering (overschot) op de andere kostenplaatsen. Dit is toe te schrijven aan het vertrek per september 2014 van één van de beleidsmedewerkers. Deze formatie is vacant gehouden. De tijdelijke externe inhuur is gecombineerd met een inhuur bij "teams", waardoor die totale kosten op die kostenplaats zijn ondergebracht.

Kostenplaats 502700 - Sociale Zaken Kosten Teams						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	976.065	1.004.964	900.964	914.565	13.601-	Bergambacht	135.804	117.094	117.094	117.094	-
Reiskosten woon - werkverkeer	13.272	14.990	14.990	11.459	3.531	Nederlek	365.536	289.097	289.097	289.098	1-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	7.018	4.325	4.325	5.904	1.579-	Ouderkerk	134.322	116.464	116.464	116.464	-
Loonkosten proj. De Waarden					-	Schoonhoven	408.116	330.332	330.332	330.332	-
Opleidingskosten	35.314	30.149	30.149	33.995	3.846-	Vlist	169.140	133.358	133.358	133.358	-
Reservering Overwerk/Verv. bij zie	414			3.297	3.297-		1.212.918	986.345	986.345	986.346	1-
Ambtsjubileum	745				-						
Voormalig personeel	110				-						
Inkomensgarantieplan	496			84	84-						
	1.033.433	1.054.428	950.428	969.304	18.876-						
Overige kosten						Overige opbrengsten					
Voorziening in vacatures					-	Verdeling werkgeversbenadering					-
Externe adviezen / inhuur derden	256.383	-	319.813	333.019	13.206-	Bijdrage WMO personeelskosten	30.188	72.806	72.806	72.806	-
Verzekeringen personeel	3.225	4.723	4.723	2.748	1.975	Bij derden gedeclareerde loonkosten	295.711	-	149.481	210.282	60.801-
Kosten software	17.500				-	Doorb. Loonktn. Participatie					-
	277.108	4.723	324.536	335.767	11.231-						-
							325.899	72.806	222.287	283.088	60.801-
Totale lasten	1.310.541	1.059.151	1.274.964	1.305.071	30.107-	Totale baten	1.538.817	1.059.151	1.208.632	1.269.434	60.802-
Saldo voor mutaties reserve	1.310.541	1.059.151	1.274.964	1.305.071	30.107-	Saldo voor mutaties reserve	1.538.817	1.059.151	1.208.632	1.269.434	60.802-
Toevoeging reserves	-		-	-	-	Beschikking over reserves	98.265		95.000	95.000	-
Saldo na mutatie reserves	1.310.541	1.059.151	1.274.964	1.305.071	30.107-	Saldo na mutatie reserves	1.637.082	1.059.151	1.303.632	1.364.434	60.802-

Toelichting kostenplaats SoZa Teams

Personele kosten

Zie toelichting bij de kostenplaats Bestuur en secretariaat.

Externe adviezen/inhuur derden.

Zowel bij het klantmanagement als voor de functie van unithoofd Soza is gedurende het gehele jaar extern ingehuurd, respectievelijk vanwege de vacaturestop in verband met de naderende herindeling en het voortdurend ziekteverzuim van het eigen unithoofd. Hierdoor is op deze post sprake van een overschrijding, welke voor een groot deel gedekt wordt door de meevaller aan de inkomstzijde (bij derden gedeclareerde loonkosten / zie hieronder).

Bij derden gedeclareerde loonkosten

Op deze kostenpost is over het verslagjaar, evenals voorgaande jaren, een nacalculatie uitgevoerd op de loonkosten van medewerkers Sociale Zaken, welke loonkosten ten laste kunnen worden gebracht bij het Participatiebudget. Dit budget, dat beheerd wordt door de K5, maakt onderdeel uit van de gemeentelijke begrotingen. Het bestaat uit een "I"-deel (inkomensdeel) en een "W"-deel. Laatstgenoemd deel is beschikbaar voor re-integratieactiviteiten. Zowel kosten van externe partijen (die re-integratie activiteiten verzorgen voor uitkeringsgerechtigden) als inzet van eigen medewerkers ten behoeve van uitstroom van cliënten, komen voor toerekening in aanmerking.

In tegenstelling tot de bijraming op deze post bij de Marap 2014 kunnen bij nacalculatie hogere loonkosten worden doorbelast aan het P-budget, omdat de bruto loonkosten kunnen worden verhoogd met een overheadopslag. Ten opzichte van de bijgestelde begroting levert dit een meevaller op van € 60.801.

Kostenplaats 502900 - Sociale Zaken Overige Kosten						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Overige kosten						Bijdrage gemeenten					
Boeken en abonnementen	9.833	8.448	8.448	7.810	638	Bergambacht	94.992	100.271	100.271	100.272	1-
Drukwerk/schrijf en bureaubehoeften	5.392	3.723	3.723	4.934	1.211-	Nederlek	135.000	142.634	142.634	142.634	-
Printer- en afdrukkosten	8.378	8.362	8.362	8.362	-	Ouderkerk	77.712	82.213	82.213	82.214	1-
Archief					-	Schoonhoven	113.988	119.782	119.782	119.782	-
Representatiekosten	-				-	Vlist	94.326	98.202	98.202	98.202	-
Externe adviezen / inhuur derden					-		516.018	543.102	543.102	543.104	2-
Kosten software	117.709	130.000	130.000	119.561	10.439						
Incidentele kosten					-	Vergoeding/bijdrage derden					
Bijdrage ICT K5	113.702	141.567	141.567	160.888	19.321-	Ontvangst Noodfonds	156				-
Bijdrage P&O	75.033	76.019	76.019	72.450	3.569	Vergoeding/bijdrage derden	7.319				-
Telefoonkosten	10.414	9.800	14.800	15.271	471-	Bijdrage WMO fac.kosten	62.786	61.696	61.696	64.114	2.418-
Verzekeringen inventaris	487	660	660	496	164	Bijdrage jobhunter fac.kosten	19.470	19.822	19.822	20.417	595-
Noodfonds	3.758		10.000	6.588	3.412		89.731	81.518	81.518	84.531	3.013-
Vorige dienstjaren					-						
Kosten huisvesting Jan Ton	80.582	82.289	82.289	78.932	3.357						
Kosten huisvesting K5	16.107	16.797	16.797	16.429	368						
Kosten belastingen	1.822	1.138	1.138	1.636	498-						
Kosten DIV	156.319	136.390	136.390	146.286	9.896-						
Kosten bode	11.922	9.427	9.427	12.156	2.729-						
					-						
	611.458	624.620	639.620	651.797	12.177-						
Totale lasten	611.458	624.620	639.620	651.797	12.177-	Totale baten	605.749	624.620	624.620	627.635	3.015-
Saldo voor mutaties reserve	611.458	624.620	639.620	651.797	12.177-	Saldo voor mutaties reserve	605.749	624.620	624.620	627.635	3.015-
Toevoeging reserves	-		-	-	-	Beschikking over reserves	-		20.000	20.000	-
Saldo na mutatie reserves	611.458	624.620	639.620	651.797	12.177-	Saldo na mutatie reserves	605.749	624.620	644.620	647.635	3.015-

Toelichting kostenplaats SoZa Overige kosten

Kosten software

Ten gevolge van een prijscorrectie op een deel van het softwarepakket dat afgenomen wordt van PinkRoccade, in ons voordeel, vertoont deze post een onderschrijding van € 10.440

Telefoonkosten

De werkelijke kosten zijn de kosten van het gratis (voor de cliënten) 0800 telefoonnummer.

Over het verslagjaar, zie onderdeel Sociale Zaken van het jaarverslag, is het cliëntenaantal aanzienlijk gegroeid.

Er zijn dus meer mensen die in het verslagjaar gebruik hebben gemaakt van het gratis telefoonnummer. Bij de Marap (2^e begr.wijz) is de raming om die reden al aanzienlijk verhoogd. Per einde van het jaar is hier nog een lichte overschrijding te zien.

Noodfonds

Primair is er voor gekozen om de kosten en opbrengsten, voortvloeiende uit de Regeling Noodfonds, transparant te maken binnen de jaarrekening van de GR K5.

De kosten hebben betrekking op een beperkt aantal noodsituaties. Per saldo is sprake van een onderschrijding.

Kostenplaats 503000 - Sociale Zaken Jobhunter						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	119.286	120.568	120.568	124.165	3.597-	Bergambacht	-				-
Reiskosten w oon - werkverkeer	1.060	1.060	1.060	1.060	-	Nederlek	-				-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	2.546	897	897	3.726	2.829-	Ouderkerk	-				-
Overwerk					-	Schoonhoven	-				-
Opleidingskosten	1.075	3.617	3.617	1.623	1.994	Vlist	-				-
Project aanpak jeugd w erkloosheid	7.095				-		-		-	-	-
	131.062	126.142	126.142	130.574	4.432-						
Facilitaire kosten	19.470	19.822	19.822	20.417	595-	Bijdrage gemeenten (P- werkdeel)	143.438	145.964	145.964	145.965	1-
Verzekering				460	460-	Project aanpak jeugd w erkloosheid	7.095			682	-
	19.470	19.822	19.822	20.876	1.054-	Overige inkomsten					682-
							150.533	145.964	145.964	146.647	683-
Totale lasten	150.533	145.964	145.964	151.450	-5.486	Totale baten	150.533	145.964	145.964	146.647	-683
Saldo voor mutaties reserve	150.533	145.964	145.964	151.450	5.486-	Saldo voor mutaties reserve	150.533	145.964	145.964	146.647	683-
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-	Beschikking over reserves	-	-	-	-	-
Saldo na mutatie reserves	150.533	145.964	145.964	151.450	5.486-	Saldo na mutatie reserves	150.533	145.964	145.964	146.647	683-

Toelichting kostenplaats SoZa Jobhunter

Personele kosten

Zie toelichting bij de kostenplaats Bestuur en secretariaat.

Algemeen

De kostenontwikkeling van de Jobhunter en de coördinator werkgeversbenadering verlopen voor de K5-jaarrekening nagenoeg budgettair neutraal. Deze kosten worden direct ten laste gebracht van het P-budget dat bij de gemeenten op de begrotingen staat (w-deel).

Kostenplaats 502000 - Sociale Zaken uitvoering WMO						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	96.198	114.948	89.948	87.684	2.264	Bergambacht	-			-	-
Reiskosten woon - werkverkeer	1.143	1.844	1.844	2.117	273-	Nederlek	193.346	188.663	188.663	188.664	1-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	343	403	403	468	65-	Ouderkerk	89.656	95.152	95.152	95.152	-
Overwerk					-	Schoonhoven	-			-	-
Opleidingskosten	2.250	3.448	5.276	5.276	0	Vlist	-			-	-
Vervangingskosten	26.552	-	13.500	21.111	7.611-		283.002	283.815	283.815	283.816	1-
Bijdrage Soza teams	30.188	72.806	72.806	72.806	-						
	156.675	193.449	183.777	189.462	5.685-						
Overige kosten						Overige inkomsten	11.645		341	341	0
Voorziening in vacatures					-						
Externe adviezen / inhuur derden	-			-	-						
Kosten software	8.448	10.156	10.156	10.719	563-						
Huisvestingskosten	18.204	17.847	17.847	18.568	721-						
Verzekeringen personeel	320	667	667	255	413						
Facilitaire kosten	62.786	61.696	61.696	64.114	2.418-						
	89.758	90.366	90.366	93.655	3.289-						
Totale lasten	246.433	283.815	274.143	283.117	8.974-	Totale baten	294.647	283.815	284.156	284.157	1-
Saldo voor mutaties reserve	246.433	283.815	274.143	283.117	8.974-	Saldo voor mutaties reserve	294.647	283.815	284.156	284.157	1-
Toevoeging reserves	-		-	-	-	Beschikking over reserves	-		-	-	-
Saldo na mutatie reserves	246.433	283.815	274.143	283.117	8.974-	Saldo na mutatie reserves	294.647	283.815	284.156	284.157	1-

Toelichting kostenplaats SoZa WMO

Personele kosten

Zie toelichting bij de kostenplaats Bestuur en secretariaat.

Vervangingskosten.

Bij de 2^e begrotingswijziging (Marap) is een deel van de loonkosten overgeheveld naar de post vervangingskosten. Dit betrof vacatureruimte, waarvan de loonsom is aangewend voor externe inhuur op beleidsniveau. Ten gevolge van extra inzet in het herindelingsproces is op deze post iets meer uitgegeven dan geraamd. De overschrijding kan opgevangen worden binnen het positief resultaat.

Kostenplaats 500500 - Onderwijs						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	227.250	229.459	229.459	231.815	2.356-	Bergambacht	90.488	90.439	90.439	90.440	1-
Reiskosten woon - werkverkeer	3.962	2.656	2.656	3.962	1.306-	Nederlek	110.732	111.978	111.978	111.978	-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	1.274	978	978	1.396	418-	Ouderkerk	71.952	73.362	73.362	73.362	-
Overwerk					-	Schoonhoven	93.962	96.622	96.622	96.622	-
Opleidingskosten	3.608	6.884	6.884	8.097	1.213-	Vlist	85.120	83.448	83.448	83.448	-
Personeel van Derden				2.125	2.125-		452.254	455.849	455.849	455.850	1-
					-						
	236.094	239.977	239.977	247.395	7.418-						
Overige kosten						Bijdrage derden					
Representatiekosten					-	Overige inkomsten	851		341	341	-
Lidmaatschap LVLA	2.190	3.555	3.555	2.556	999	Loonkostensubs. (P-werkdeel)	-			-	-
Bijdrage ICT K5	6.253	8.327	8.327	6.792	1.535						
Bijdrage P&O	6.961	7.127	7.127	9.464	2.337-						
Bijdrage ISMH	132.689	127.160	147.160	147.160	-						
Kosten software ISMH	13.325	13.325	13.325	13.408	83-						
Verzekeringen personeel	436	1.110	1.110	619	491						
Kosten huisvesting	23.909	23.806	23.806	24.387	581-						
Kosten DIV	26.669	23.269	23.269	24.957	1.688-						
Kosten bode	10.362	8.193	8.193	10.565	2.372-						
	222.794	215.872	235.872	239.908	4.036-						
Totale lasten	458.888	455.849	475.849	487.303	11.454-	Totale baten	453.105	455.849	456.190	456.191	1-
Saldo voor mutaties reserve	458.888	455.849	475.849	487.303	11.454-	Saldo voor mutaties reserve	453.105	455.849	456.190	456.191	1-
Toevoeging reserves	-		-	-	-	Beschikking over reserves	10.650				-
Saldo na mutatie reserves	458.888	455.849	475.849	487.303	11.454-	Saldo na mutatie reserves	463.755	455.849	456.190	456.191	1-

Toelichting kostenplaats Onderwijs

Met uitzondering van de kostensoort Personeel van derden hebben de kosten zich ontwikkeld conform de begroting, inclusief 1^e en 2^e begrotingswijziging.

Personele kosten

Zie toelichting bij de kostenplaats Bestuur en secretariaat.

Personeel van derden

Als "uitloper" van de nieuwe aanbesteding Leerlingenvervoer is in 2014 nog externe ondersteuning ingehuurd voor de afstemming van de facturatie van Connexxion. De kosten hiervan zijn door beide partijen gedragen. Het gemeentelijk deel (€ 2.125) is op deze kostenpost verantwoord.

Kostenplaats 500700 - Personeel en Organisatie						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Werkelijk	Saldo		Werkelijk	Begroting	Begroting	Werkelijk	Saldo
Omschrijving	2013	2014 primair	2014 incl. wijzigingen	2014	2014	Omschrijving	2013	2014 primair	2014 incl. wijzigingen	2014	2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	589.968	605.830	593.928	638.430	44.502-	Bergambacht	140.507	149.391	149.391	149.388	3
Reiskosten woon - werkverkeer	6.390	6.555	6.555	6.439	116	Nederlek	215.522	206.816	206.816	206.812	4
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	3.428	3.122	3.122	3.795	673-	Ouderkerk	126.600	133.473	133.473	133.472	1
Opleidingskosten	16.485	18.175	18.175	9.516	8.659	Schoonhoven	187.988	197.945	197.945	197.944	1
Ambtsjubileum	1.315				-	Vlist	164.462	155.715	155.715	155.714	1
Personeel van derden	15.620				-						
Vervangingskosten	-	17.397		-	-						
	633.205	651.079	621.780	658.180	36.400-		835.079	843.340	843.340	843.330	10
Overige kosten						Bijdrage K5	112.549	121.156	121.156	115.467	5.689
Arbocontract Arbo-unie	31.723	34.647	34.647	32.998	1.649						
Boeken en abonnementen	25	534	534	500	34	Bijdrage Rekenkamer	-				-
Drukwerk	198	1.016	1.016	160	856						
Schrijf- en bureaubehoeften	1.291	2.500	2.500	718	1.782	Overige opbrengsten					
Arbokosten	6.075	7.617	5.617	4.299	1.318	Inkomsten Veerdienst Schoonhoven	2.303	2.598	2.598	2.269	329
Contributies en lidmaatschappen	3.904	11.463	6.463	3.825	2.638	Overige inkomsten	9.513		7.500	8.020	520-
Vitaliteitsbeleid	3.605	10.000	2.500	820	1.680	Vergoeding/bijdragen derden	20.141-				-
Printer en afdrukkosten	88				-						-
Kosten reïntegratie			8.000	7.363	638		8.325-	2.598	10.098	10.289	191-
Belastingen	1.037				-						
Loonadministratie CMG	93.820	100.000	120.000	111.862	8.138						
Voorziening in vacatures	30.620	56.807	26.807	23.413	3.394						
Bijdrage ICT K5	34.784	36.640	36.640	44.165	7.525-						
Verzekeringen personeel	1.426	2.945	2.945	1.723	1.222						
Verzekeringen inventaris	115	107	107	117	10-						
Schoonmaakartikelen	-	5.358	5.358	397	4.961						
Kosten huisvesting	30.955	34.745	34.745	24.795	9.950						
Kosten DIV	4.467	3.898	3.898	4.181	283-						
Kosten bode	9.786	7.738	7.738	9.978	2.240-						
	253.918	316.015	299.515	271.314	28.201						
Totale lasten	887.123	967.094	921.295	929.494	8.199-	Totale baten	939.304	967.094	974.594	969.086	5.508
Saldo voor mutaties reserve	887.123	967.094	921.295	929.494	8.199-	Saldo voor mutaties reserve	939.304	967.094	974.594	969.086	5.508
Toevoeging reserves	-		-	-	-	Beschikking over reserves	-		-	-	-
Saldo na mutatie reserves	887.123	967.094	921.295	929.494	8.199-	Saldo na mutatie reserves	939.304	967.094	974.594	969.086	5.508

Toelichting kostenplaats Personeel en Organisatie

Personele kosten

Zie toelichting bij de kostenplaats Bestuur en secretariaat.

Salarisadministratie CMG

Dit budget is bestemd voor de bestrijding van kosten van de salarisproducties en het actualiseren van de personeelsadministratie. De hoogte van de facturen wordt bepaald door het aantal mutaties.

Kosten huisvesting

Het verschil op deze post wordt veroorzaakt door o.a.:

- De jaarlijkse afrekening van de servicekosten van het kalenderjaar 2013 van de Toren was € 1.600,00 lager dan de afrekening van de servicekosten over 2012.
- In het jaar 2014 is geen factuur ontvangen van de voormalige gemeente Schoonhoven i.v.m. kopieer en servicekosten welke in 2013 € 2.750,00 bedroeg.

Kostenplaats 500300 - ICT						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Personele kosten						Bijdrage gemeenten					
Loonkosten	511.436	661.060	524.060	536.990	12.930-	Bergambacht	198.750	213.092	213.092	213.092	-
Inhuur	156.389		191.299	198.283	6.984-	Nederlek	242.098	268.011	268.011	268.012	1-
Overwerk	-			1.279	1.279-	Ouderkerk	150.476	177.196	177.196	177.196	-
	667.825	661.060	715.359	736.552	21.193-	Schoonhoven	242.466	284.112	284.112	284.112	-
Reiskosten woon - werkverkeer	8.589	8.269	8.269	8.359	90-	Vlist	193.008	216.029	216.029	216.030	1-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	1.454	1.685	4.000	4.060	60-		1.026.798	1.158.440	1.158.440	1.158.442	2-
Opleidingskosten	18.412	19.832	18.004	6.541	11.463						
	696.280	690.846	745.632	755.512	9.880-						
Overige kosten						Bijdrage K5	169.370	205.411	205.411	233.444	28.033-
Datacommunicatie	2.209	2.901	2.901	3.605	704-	Bijdrage brandweer	-				-
Onderhoud software	149.536	220.102	335.102	327.240	7.862	Gedeclareerde loonkosten	-		25.000	25.000	-
Kapitaallasten	162.919	290.072	345.110	343.460	1.650	Overige inkomsten	16.691		8.000	7.932	68
Onderhoud hardware	41.094	90.247	90.247	82.020	8.227	Bespaarde rente	18.863	35.167	72.719	63.695	9.024
Printer en afdrukkosten					-		204.923	240.578	311.130	330.071	18.941-
Vakliteratuur/abonnementen	3.005	1.587	1.587	1.925	338-						
Doorbelasten 2013				21.000-	21.000	Bijdrage 20% per gemeente					-
Schrijf- en bureaubehoeften/drukwerk				381	381-						
Schoonmaakartikelen					-						
Schoonmaak derden					-						
Bijdrage P&O	18.758	23.756	23.756	22.641	1.115						
Verzekeringen Personeel/Inventaris	2.518	2.336	2.336	953	1.383						
Kosten huisvesting	72.789	67.694	67.694	62.817	4.877		-	-	-	-	-
Kosten DIV	9.646	8.416	8.416	9.026	610-						
Kosten bode	1.342	1.061	1.061	1.368	307-						
	463.816	708.172	878.210	834.435	43.775						
Totale lasten	1.160.095	1.399.018	1.623.842	1.589.948	33.894	Totale baten	1.231.721	1.399.018	1.469.570	1.488.513	18.943-
Saldo voor mutaties reserve	1.160.095	1.399.018	1.623.842	1.589.948	33.894	Saldo voor mutaties reserve	1.231.721	1.399.018	1.469.570	1.488.513	18.943-
Toevoeging reserves	-		-	-	-	Beschikking over reserves			35.000	35.000	-
Saldo na mutatie reserves	1.160.095	1.399.018	1.623.842	1.589.948	33.894	Saldo na mutatie reserves	1.231.721	1.399.018	1.504.570	1.523.513	18.943-

Toelichting kostenplaats ICT

Personele kosten

Zie toelichting bij de kostenplaats Bestuur en secretariaat.

Algemeen

Op deze kostenpost is per saldo sprake van een onderschrijding. De posten die het meest opvallen zijn de meevallers op de kostensoorten onderhoud hardware en huisvesting en een tegenvaller op de bespaarde rente. Deze laatste post is bij de 2^e begrotingswijziging niet neerwaarts bijgesteld, terwijl dit in relatie tot de ophoging van de kapitaallasten aan de Lastenkant wel had gemoeten.

Kapitaallasten

De lasten op investeringen komen redelijk overeen met het in de begroting verantwoorde bedrag. In de Staat C worden de investeringen gedetailleerd weergegeven. Te zien is dat sommige investeringen hogere lasten met zich meebrengen, zoals het project van de VDI (virtuele omgeving); daartegenover zijn andere investeringen getemporeerd, waardoor de (rente)lasten voor die onderdelen lager zijn uitgevallen.

Doorbelasting

In dit boekjaar zijn ICT-kosten niet alleen ten laste van de K5-begroting gebracht. Diverse in het boekjaar uitgevoerde projecten hadden een betrekking op de gemeentelijke organisaties en zijn om die reden doorbelast. In 2013 ten laste van de K5 genomen kosten (Beveiliging Digid-kwestie) zijn in dit boekjaar ook nog doorbelast, hetgeen een positief effect laat zien van € 21.000.

Tevens is er in het kader van de gemeentelijke herindeling een substantieel bedrag voor de projectkosten ten laste gebracht van de Frictiekostenvergoedingen. Om die reden kunnen de K5-ICT-lasten redelijk binnen de ramingen worden afgesloten.

Kostenplaats 500805 - Facilitaire kosten						Jaarrekening 2014					
Lasten						Baten					
Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014	Omschrijving	Werkelijk 2013	Begroting 2014 primair	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Werkelijk 2014	Saldo 2014
Financien						Bijdrage gemeenten					
Financien (volledig)	126.237	123.346	123.346	89.710	33.636	Bergambacht	44.392	38.186	38.186	38.186	-
Overige kosten						Nederlek	63.088	54.319	54.319	54.320	1-
Koffievoorziening	5.605	3.530	3.530	1.643	1.887	Ouderkerk	36.316	31.309	31.309	31.310	1-
Portikosten / postbezorging	17.563	24.000	24.000	23.798	202	Schoonhoven	53.268	45.616	45.616	45.616	-
Telefonie	5.523	13.000	13.000	5.806	7.194	Vlist	44.080	37.398	37.398	37.398	-
Controlekosten	40.898	36.927	58.000	58.000	-						
Aanschaf meubilair	4.781	6.024			-						
Verzekering inventaris	-	-	769	769	0						
	200.608	206.827	222.645	179.726	42.919		241.144	206.828	206.828	206.830	2-
Huisvesting						Verrekening met afdelingen	515.293	481.609	481.609	487.766	6.157-
Huisvesting K5	28.690	28.852	28.852	30.000	1.148-						
Huisvesting Onderw ijs	23.909	23.806	23.806	24.387	581-						
Huisvesting Soza Jan Ton	80.582	82.289	82.289	78.932	3.357						
Huisvesting Soza k5	16.107	16.797	16.797	16.429	368						
Huisvesting ICT	72.789	67.694	67.694	62.817	4.877						
Huisvesting P&O	30.955	34.745	34.745	24.795	9.950						
Huisvesting WMO	18.204	17.847	17.847	18.568	721-						
DIV / archief											
DIV - soza	156.319	136.390	136.390	146.286	9.896-						
DIV - K5	5.851	5.105	5.105	5.475	370-						
DIV - Onderw ijs	26.669	23.269	23.269	24.957	1.688-						
DIV - ICT	9.646	8.416	8.416	9.027	611-						
DIV - P&O	4.467	3.898	3.898	4.181	283-						
Bodedienst											
Bode - soza	11.922	9.427	9.427	12.156	2.729-						
Bode - K5	7.693	6.083	6.083	7.844	1.761-						
Bode - Onderw ijs	10.362	8.193	8.193	10.565	2.372-						
Bode - ICT	1.342	1.061	1.061	1.368	307-						
Bode - P&O	9.786	7.738	7.738	9.978	2.240-						
	515.293	481.610	481.610	487.765	6.155-						
Totale lasten	715.901	688.437	704.255	667.491	36.764	Totale baten	756.437	688.437	688.437	694.596	6.159-
Saldo voor mutaties reserve	715.901	688.437	704.255	667.491	36.764	Saldo voor mutaties reserve	756.437	688.437	688.437	694.596	6.159-
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-	Beschikking over reserves	-	-	-	-	-
Saldo na mutatie reserves	715.901	688.437	704.255	667.491	36.764	Saldo na mutatie reserves	756.437	688.437	688.437	694.596	6.159-

Toelichting kostenplaats Facilitaire kosten

Algemeen

De kostenplaats Facilitair maakt de ondersteuningskosten in z'n totaliteit inzichtelijk. Omdat per kostenplaats een andere verdeelsleutel wordt gehanteerd worden deze kosten (huisvesting, DIV/archief en bodedienst) vervolgens naar de andere kostenplaatsen (intern) doorbelast. Eventuele onder- of overschrijdingen worden onderstaand toegelicht. Op de andere kostenplaats vindt dus geen nadere toelichting plaats.

De kosten Administratieve diensten (Afd. Financiën van de gemeente Nederlek verzorgt de boekhouding voor de K5) worden op nacalculatorische basis vastgesteld. Er is sprake van een onderschrijding. Dit komt omdat in voorgaande jaren opgestelde methodieken er toe hebben bijgedragen dat diverse financiële werkzaamheden binnen de K5 zelf konden worden uitgevoerd. Met name vanuit controlling K5 is op Marap-gebied veel eigen inzet geleverd, waardoor de doorbelasting van uren Financiën lager kon uitvallen dan geraamd.

De kosten van Telefonie vallen aanzienlijk lager uit i.v.m. een nieuw contract per 2014 bij een andere leverancier. Bij de primaire raming was dit nog niet te voorzien.

De nacalculatie op DIV geeft aan dat hier meer uren aan besteed zijn dan aanvankelijk geraamd. De archiefwerkzaamheden nemen navenant toe met de stijgende clientèle van de afdeling sociale zaken. Ook bij Onderwijs is een stijging van DIV-inzet waarneembaar.

De huisvestingskosten blijven allen redelijk binnen de geraamde bedragen.

V. Balans per 31 december

Balans per 31 december 2014		
Activa		
	31-12-2014	31-12-2013
Vaste activa	869.892	653.584
Materiële vaste activa	869.892	653.584
<i>Investerings met een economisch nut</i>	869.892	653.584
<i>Investerings met een maatschappelijk nut</i>	-	-
Financiële vaste activa	-	-
<i>Kapitaalverstrekkings / lening aan:</i>	-	-
<i>Overige langlopende geldlenings</i>	-	-
Vlottende activa	198.729	1.089.293
Uitzettingen renteverloop korter dan één jaar	188.414	520.288
<i>Vorderings op openbare lichamen</i>	185.259	518.072
<i>Debiteurs</i>	622	1.966
<i>Overige vorderings</i>	2.533	250
Liquide middelen	228.999-	73.148
<i>Kassaldo</i>	-	156
<i>bank- en girosaldi</i>	228.999-	72.992
Overlopende activa	239.315	495.858
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	46.934	86.107
<i>Nog te ontvangen bedragen</i>	192.380	409.750
Totale activa	1.068.621	1.742.878

Passiva		
	31-12-2014	31-12-2013
Vaste passiva	156.753	436.293
Eigen vermogen	156.753	420.003
Algemene reserve	50.000	50.000
Bestemmingsreserve	11.000	20.000
Overige reserves	-	-
Saldo jaarrekening	95.753	350.003
Voorzieningen	21.994	16.290
Voorziening Individueel Loopbaan Budget	21.994	16.290
Vaste schulden rentetype langer dan één jaar		
Vlottende passiva	889.875	1.306.585
Vlottende schulden rentetype korter dan één jaar	431.656	849.221
Crediteuren	199.700	664.800
Overig	231.956	184.421
Overlopende passiva	458.218	457.364
Nog te betalen bedragen	383.925	12.217
Vooruit ontvangen bedragen	50.331	351.769
Vooruit ontvangen bedragen op projecten	23.962	93.378
Clëntenraad	-	-
Rekenkamer K5	-	-
Totale passiva	1.068.621	1.742.878

Toelichting activa

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Materiele vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	869.892	653.584
Investeringen met een maatschappelijk nut	-	-
	<u>869.892</u>	<u>653.584</u>

Voor een overzicht van de materiele vaste activa wordt verwezen naar de bijlage staat C.

Vlottende Activa

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Uitzettingen renteverloop korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	185.259	518.072
Debiteuren	622	1.966
Overige vorderingen	<u>2.533</u>	<u>250</u>
	3.155	2.216

Er zijn geen debiteuren dubieus bevonden. Het saldo betreft voornamelijk afwikkeling bijdragen gemeenten.
De post overige vorderingen is de te vorderen BTW.

Liquide middelen

Bank-en giroaldi	-228.999	72.992
Kassaldo	<u>0</u>	<u>156</u>
	-228.999	73.148

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	46.934	86.107
Nog te ontvangen bedragen	<u>192.380</u>	<u>409.750</u>
	239.315	495.858

Per peildatum 31 december 2014 staat op de balans een bedrag open van € 239.315
 Het bedrag op de post vooruitbetaalde bedragen ad € 46.934 heeft betrekking op vooruitbetaalde
 huurkosten, assurantiekosten, abonnementen en etc.
 Deze posten worden in 2015 verwerkt ten laste van de budgetten 2015

De post nog te ontvangen bedragen

Doorbelasten K5 gemeenten	190.511
Diverse facturen	1.870
	<u>192.380</u>

Deze posten zijn verwerkt in de budgetten 2014.

Toelichting vaste passiva

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	50.000	50.000
Bestemmingsreserve	11.000	20.000
Nog te bestemmen resultaat	95.753	350.003
	<u>156.753</u>	<u>420.003</u>

Voor een verloop overzicht van de algemene- en bestemmingsreserve verwijzen wij naar de bijlagen.

Voorzieningen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Voorziening Individueel Loopbaan Budget	21.994	16.290
	<u>21.994</u>	<u>16.290</u>

Vlottende passiva

Vlottende schulden korter dan één jaar.

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Crediteuren	199.700	664.800
Overige	231.956	184.421
	431.656	849.221

De post crediteuren is hoofdzakelijk opgebouwd uit lasten 2014 die in het begin van het jaar 2015 betaald zullen worden.

Uitsplitsing van de crediteuren (groter dan € 10.000,--):

K5 gemeenten	27.438	352.932
Telengy	20.231	37.884
KPN	14.297	14.297
Inhuur personeel	43.075	30.320
Trends telematics	23.608	
Centric / Pink	14.828	10.337
Centralpoint		10.660
2Control		18.150
Esri		34.858
Raet		16.004
Internos real estate		19.284
Aces		23.466
ABP december		49.427
Overige crediteuren (kleiner dan € 10.000,--)	56.223	47.182
	199.700	664.801

Overige vlottende schulden hebben voornamelijk betrekking op te betalen loonheffing en sociale lasten

Overlopende passiva

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Nog te betalen bedragen	383.925	12.217
Vooruit ontvangen bedragen	50.331	351.769
Vooruit ontvangen bedragen op projecten	23.962	93.378
Cliëntenraad	0	0
Rekenkamer K5	0	0
	458.218	457.364

Nog te betalen bedragen

Dit betreft lasten 2014 die in het begin 2015 zullen worden betaald.

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Nederlek inzake geleverde uren	212.554	
Controle kosten EY	25.352	
ISMH 2e helft 2014, leerplicht	74.153	
Afwikkeling K5, connexxion	28.875	
Centric	20.518	
Overige posten / uww	5.290	3.465
Inhuur derden	17.183	8.752
	383.925	12.217

Vooruit ontvangen bedragen

Gemeente Nederlek, voorschot 2014	0	250.000
	0	250.000
ABU gelden	18.055	12.849
Aanpak jeugdwerkeloosheid	32.276	88.920
	50.331	351.769

<u>Vooruit ontvangen bedragen op projecten</u>	<u>Kosten</u>	<u>Baten</u>		
UVP Vitaal platteland	230.931	230.931	0	-4.117
UVP recreatie en toerisme	103.752	103.752	0	14.343
Wandelknooppunten	57.379	88.000	30.621	88.000
Handelmissie	973	488	-486	0
Krachtvoer	30.860	24.688	-6.172	0
Terugkijken en vooruitwerken	4.848	4.848	0	-4.848
			<u>23.963</u>	<u>93.378</u>

Overige toelichting: Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Met ingang van 2013 is Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) vervangen door de nieuwe Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De WNT heeft een grotere reikwijdte dan de WOPT.

Doelstelling van de WNT is het komen tot maatschappelijk aanvaardbare bezoldigingen en het voorkomen van bovenmatigheid. Nevendoel is het verantwoord omgaan met publieke bestemde middelen in de (semi)publieke sector. Hiertoe bevat de WNT onder meer grenzen voor de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Onder het begrip topfunctionaris vallen enkele specifiek benoemde functionarissen. Voor de sector gemeenten zijn dit de gemeentesecretaris en de griffier.

De bezoldiging van een topfunctionaris bedraagt per kalenderjaar maximaal € 230.474 (2014).

In onderstaande tabel is de bezoldiging over 2014 van de topfunctionarissen binnen de gemeenschappelijke regeling opgenomen.

Functionaris		Dienstverband		Beloning					
Functie	Naam	Omvang	Duur	Totaal	Salaris en brutotoel.	Sociale verzekeringen	Pensioen premies	Belastbare onk.verg.	Overige vergoedingen
Secretaris	Peters, GC	1 fte	1/1-31/12	111.722	84.604	7.929	13.774	387	5.026

De deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling K5 gemeenten hebben afgevaardigden in het algemeen- en dagelijks bestuur. Dit betreft een onbezoldigde functie, de namen van de personen en de betreffende gemeente zijn opgenomen in de tabellen.

Functionaris				Dienstverband		
Gemeente	Naam	Politieke Partij	Functie	Omvang	Duur	Beloning

Algemeen bestuur K5

Bergambacht	J.S.P. van der Hek	GB	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Bergambacht	R. Sijl	PvdA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Bergambacht	mevr. J.A. van der Hee-de Vos	VVD	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Bergambacht	A. de Jong	CDA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Bergambacht	H.W. Wassink	SGP/CU	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Nederlek	D. den Braber	SGP	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Nederlek	R.J. Geleijnse	PvdA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Nederlek	A.H. Langerak	CDA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Nederlek	mevr. G. Smit-Raggers	VVD	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Nederlek	H.M. Tiggelaar	WG84	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Ouderkerk	J.A. van Anen	VVD	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Ouderkerk	L.G.I. Barth	SGP	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Ouderkerk	L.M. van der Vlist	CDA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Ouderkerk	L.G. van Winden	PvdA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Ouderkerk	mevr. N.E. van Zijl-Vuijk	CU	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Schoonhoven	P. Heerens	GB	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Schoonhoven	F.J.J. Mone	CDA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Schoonhoven	T.W. Mul	SGP/CU	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Schoonhoven	A. Struijs	GroenLinks	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Schoonhoven	mevr. B.M. Straver-van Leeuwen	D66	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Schoonhoven	P.C. van den Dool	PvdA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Schoonhoven	mevr. A.G.A. van Riet-Keulen	VVD	Lid plv. voorzitter	8x vergadering	1-1/31-12	0
Vlist	G. Both	SGP/CU	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Vlist	J.P.M. Hogerwerf	CDA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Vlist	M.J. van Kersbergen	VVD	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Vlist	mevr. S.A. van Winden	PvdA	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0
Vlist	W.J. Schoof	VK/GB	Lid	8x vergadering	1-1/31-12	0

Functionaris				Dienstverband		
Gemeente	Naam		Functie	Omvang	Duur	Beloning

Dagelijksbestuur K5

Bergambacht	A. van Erk	burgemeester	Lid Port. ICT	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Bergambacht	mevr. D. Blok	wethouder	Lid	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Nederlek	mevr. B.F.A. van der Kluit-de Groot	burgemeester	Lid	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Nederlek	D.C. Roelse	wethouder	Lid Vz. PO MERT	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Ouderkerk	J. de Prieëlle	burgemeester	Voorzitter Port. P&O	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Ouderkerk	mevr. M.G. Boere- Schoonderwoerd	wethouder	Lid Vz. PO Ruimte	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Vlist	mevr. A.Z. Evenhuis-Meppelink	burgemeester	Lid Vz. PO ABA	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Vlist	A.H. van Dorp	wethouder	Lid plv. voorzitter	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Schoonhoven	de heer A.G. Bonthuis	burgemeester	Lid	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0
Schoonhoven	mevr. M.Holst-Brink	wethouder	Lid Vz. PO SOZA/SOW	ca. 1 dag per week	1-1/31-12	0

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

- **Verdeelsleutels**
- **Staat C (investeringen)**
- **Staat D (reserves en voorzieningen)**
- **SISA**

Toegepaste aantallen ten behoeve van verdeelsleutels kostenplaatsen

Begroting 2014

Indexering lonen	1,00%
Indexering prijzen	0,00%

Inwoners	Inwonertal	
	1-1-2013	%
Bergambacht	9.934	18,46
Nederlek	14.131	26,26
Ouderkerk	8.145	15,14
Schoonhoven	11.867	22,06
Vlist	9.729	18,08
	53.806	100,00

Gewogen gemiddelde	Wwb/loa	Wwb/loa	GG	Gew.gem
cliënten Soza	1-1-2012	1-1-2013	2012	in %
Bergambacht	44	60	52,00	9,67
Nederlek	162	164	163,00	30,33
Ouderkerk	54	61	57,50	10,70
Schoonhoven	191	210	200,50	37,30
Vlist	64	65	64,50	12,00
	515	560	537,50	100

Deze verdeelsleutel gaat uit van het aantal cliënten WWB/loa en is derhalve niet voor 25% gebaseerd op het aantal inwoners (de alternatieve verdeelsteutel).

Aantal cliënten huishoudelijke verzorging WMO	Clienten huish. verz.	
	1-1-2013	%
Nederlek	345	66,47
Ouderkerk	174	33,53
	519	100,00

ICT	1-1-2013	verdeling	%
Bergambacht	79	79	15,67
Nederlek	95	95	18,85
Ouderkerk	66	66	13,10
Schoonhoven	109	109	21,63
Vlist	81	81	16,07
K5 Onderwijs	3	3	0,60
K5 P&O	14	14	2,78
K5 Soza	51	51	10,12
K5 Bestuur & secretariaat	6	6	1,19
K5 ICT	22	0	0,00
K5 Rekenkamer	0	0	0,00
	526	504	100,00

De werkplekken van ICT K5 worden niet toegepast in de verdeelsleutel.
De kosten van de werkplekken van ICT vormen onderdeel van de kostprijs die de afnemers van ICT-diensten betalen. ICT neemt niet haar eigen dienst af, maar is die dienst.

1-1-2013			
Aantal 4-12 jarigen (t.b.v. 75% van de verdeling)			
Onderwijs		Aantal	%
Bergambacht		1196	20,30%
Nederlek		1414	24,00%
Ouderkerk		967	16,41%
Schoonhoven		1232	20,91%
Vlist		1083	18,38%
		5892	100,00%

Medewerkers	Medew.	T.b.v.	
P&O	1-1-2013	verdeling	%
Bergambacht	62	62	15,27
Nederlek	85	85	20,94
Ouderkerk	57	57	14,04
Schoonhoven	85	85	20,94
Vlist	66	66	16,26
K5 Onderwijs	3	3	0,74
K5 P&O	11	0	0,00
K5 ICT	10	10	2,46
K5 Soza	32	32	7,88
K5 Bestuur & secretariaat	6	6	1,48
K5 Rekenkamer			0,00
	417	406	100,00

De medewerkers van P&O worden niet toegepast in de verdeelsleutel.

De kosten van de medewerkers van P&O vormen onderdeel van de kostpijs die de afnemers van P&O-diensten betalen. P&O neemt niet haar eigen dienst af, maar is die dienst.

Brandweer per 1-1-2011 niet meer in de begroting

K5 - Staat C 2014												
Omschrijving	Geraamd investering	Werkelijke investering	termijn	Status realisatie	rente	Boekwaarde 1/1 2014	Desinvestering 2014	Investering 2014	afschrijvingen 2014	Rentelasten 2014	Kapitaallasten 2014	Boekwaarde 1/1 2015
Netwerk aanleg	378.370	384.963	30	1	4%	307.971			12.832	12.319	25.151	295.139
Key2 datadistributie	49.383	49.383	3	1	4%	17.030			17.030	681	17.711	-
Voorz. Serverruimtes	20.000	20.000	10	1	4%	10.000			2.000	400	2.400	8.000
Uitbreiding/vervanging helpdeskpakket	10.000	10.000	5	1	4%	6.000			2.000	240	2.240	4.000
Dig. Dienstverlening soza	263	263	3	1	4%	88			88	4	91	-
Uitbreiding resources productieomgeving	26.900	28.042	5	1	4%	11.674			5.380	467	5.847	6.294
Uitbreiding resources uitwijkomgeving	13.100	12.300	5	1	4%	4.600			2.620	184	2.804	1.980
Vervanging back-upomg.: Virtual tape library	54.518	47.337	5	1	4%	16.062			10.904	642	11.546	5.159
Herstructurering technische architectuur	58.939	58.012	5	1	4%	22.834			11.788	913	12.701	11.046
Opslag productieomgeving	10.090	7.605	3	1	4%	2.535			2.535	101	2.637	-
Opslag uitwijkomgeving	3.360	4.455	3	1	4%	1.485			1.485	59	1.544	-
Werkplekken	3.600	4.250	5	1	4%	2.551			850	102	952	1.700
Backup-omgeving	47.180	47.181	3	1	4%	31.453			15.727	1.258	16.985	15.727
Migratie SAP-software	28.000	25.260	5	1	4%	20.210			5.052	808	5.861	15.157
KA-software	145.915	0	5	0	4%	-			-	-	-	-
Telecommunicatiesysteem	144.350	115.936	5	1	4%	32.162		83.774	23.187	1.286	24.474	92.749
overige software	60.000	36.373	3	1	4%	8.575		23.510	12.124	343	12.467	19.961
Dig. Dienstverlening soza	40.000	0	3	0	4%	-			-	-	-	-
Uitwijkserverruimte K5 (Ouderkerk)	5.390	0	10	0	4%	-			-	-	-	-
Servers productieomgeving	42.470	51.768	5	1	4%	41.414			10.354	1.657	12.010	31.061
Back-up omgeving	1.090	0	5	0	4%	-			-	-	-	-
Infrastructuur	66.940	67.230	5	1	4%	53.783			13.446	2.151	15.597	40.337
Werkplekken	2.120	3.837	5	1	4%	2.614		569	767	105	872	2.416
Oracle licenties	32.370	25.231	5	1	4%	20.185			5.046	807	5.854	15.139
KA-software	16.400	15.939	3	1	4%	10.626			5.313	425	5.738	5.313
Opslag productieomgeving	5.000	44.598	3	1	4%	29.732			14.866	1.189	16.055	14.866
Opslag uitwijkomgeving	5.000		5	0	4%	-			-	-	-	-
Opslag productieomgeving san hardware datacentrum	90.390		5	0	4%				-		-	-
Opslag productieomgeving tbv geoinformatiesysteem	23.050		5	0	4%				-		-	-
Opslag productieomgeving tbv toename dataverbruik	9.779		5	0	4%				-		-	-
Opslag uitwijkomgeving	42.969		5	0	4%				-		-	-
Opslag uitwijkomgeving tbv geoinformatiesysteem	2.000		5	0	4%				-		-	-
Opslag uitwijkomgeving tbv toename dataverbruik	10.000		5	0	4%				-		-	-
Top Desk, servicemanagement upgrade versie 4	6.000		3	1	4%			19.670	6.557		6.557	13.113
Datacentrum K5 (bergambacht)	4.950		5	0	4%				-		-	-
Uitwijkserverruimte K5 (Ouderkerk)	3.000		5	0	4%				-		-	-
Server uitwijkomgeving	31.710		5	0	4%				-		-	-
Back-up omgeving			3	1	4%				-		-	-
Werkplekken	33.950		3	1	4%				-		-	-
Project VDI		374.500	3	1	4%			406.102	135.367		135.367	270.734
	2.654.721	1.938.080				653.584	-	533.624	317.317	26.143	343.461	869.890

Algemene reserve			
		2013	2014
Stand per 1-1		29.690	50.000
Dotaties		20.310	-
Onttrekking		-	-
Stand per 31-12		50.000	50.000

Dotaties/Extra dotaties	Wijz.	2013	2014
Resultaatbestemming 2012	1e	20.310	
Totaal dotaties		20.310	0

Ten laste van de reserve	Wijz.	2013	2014
Totaal onttrekkingen		-	-

Doel/besteding
De algemene reserve fungeert als buffer voor financiële tegenvallers, waarvoor geen (of onvoldoende) bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. De reserve kan bestemd worden voor:

- het dekken van een rekeningtekort;
- het in evenwicht brengen van een begrotingstekort.

Motief/functie
Risicomotief / bufferfunctie.

Vorming
saldo jaarrekening

Hoogte/duur
De hoogte van de algemene reserve is bepaald op een maximum van € 50.000,--. De duur is niet bepaald

Reserve Noodfonds		2013	2014
Stand per 1-1		-	20.000
Dotaties		20.000	-
Extra dotaties		-	-
Ottrekking		-	20.000-
Stand per 31-12		20.000	-

Dotaties/Extra dotaties	Wijz.	2013	2014
Resultaatbestemming 2012	1e	20.000	
Totaal dotaties		20.000	-

Ten laste van de reserve	Wijz.	2013	2014
Managementrapportage	2e		20.000
Totaal onttrekkingen		-	20.000

Doel/besteding:
De reserve wordt gebruikt voor de inkomsten en de uitgaven van noodfondsuitkeringen voor sociale zaken cliënten van de K5 gemeenten.

Motief/functie
Het voorkomen van het maken van extra kosten voor de gemeenten bij sociale zaken cliënten.

Vorming
Bijdrage van de K5 gemeenten via resultaatbestemming van de jaarrekening van de GR K5. Het fonds heeft een maximale hoogte van €20.000

Hoogte/duur

Reserve Premie korting		2013	2014	
Stand per 1-1		-	-	
Dotaties		-	11.000	
Extra dotaties		-	-	
Onttrekking		-	-	
Stand per 31-12		-	11.000	
Dotaties/Extra dotaties		Wijz.	2013	2014
Resultaatbestemming 2013	1e			11.000
Totaal dotaties		-	11.000	
Ten laste van de reserve		Wijz.	2013	2014
Totaal onttrekkingen		-	-	

Doel/besteding:
De reserve wordt gebruikt voor de inkomsten en de uitgaven van het vitaliteitsbeleid

Motief/functie
Uitvoeren van extra matregelen voor een vitaal personeelsbestand.

Vorming
In de CAO is in voorgaande jaren een premies korting opgenomen. Deze was als overlopendepost opgenomen, op advies van de accountant is er een reserve voor aangemaakt bij vaststellen van de jaarrekening 2013.

Hoogte/duur
Zolang de beleidsregel geldig is.

Voorziening Individueel Loopbaan Budget		2013	2014
<i>Stand per 1-1</i>		-	16.290
<i>Dotaties</i>		35.500	27.605
<i>Extra dotaties</i>		-	-
<i>Onttrekking</i>		19.210-	21.901-
Stand per 31-12		16.290	21.994
<i>Toevoeging</i>		2013	2014
Vorming t.l.v. opleidingsbudget		35.500	27.605
Totaal dotaties		35.500	27.605
<i>Onttrekking</i>		2013	2014
Opgenomen ILB door medewerkers		5.710	2.375
IPAD regeling		13.500	19.526
Totaal onttrekkingen		19.210	21.901

Doel/besteding:
De voorziening is individuele loopbaan begeleiding van personeel

Motief/functie
De deskundigheid en vaardigheden van personeel vergroten naar eigen wens van de medewerker

Vorming
De voorziening wordt gevormd door €500 per jaar per medewerker vanuit het reguliere opleidingsbudget te onttrekken.

Hoogte/duur
De regeling geldt voor de jaren 2013, 2014 en 2015



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_deel openbaar lichaam 2014 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
				Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
				I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
								Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
									Deel openbaar lichaam																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
										I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06</i>
			1 60491 Bergambacht	€ 5.750	€ 0	€ 13.440	€ 899	€ 2.542
			2 60643 Nederlek	€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 14.564	€ 5.084
			3 60644 Ouderkerk	€ 0	€ 14.000	€ 0	€ 17.028	€ 7.499
			4 60608 Schoonhoven	€ 53.209	€ 33.827	€ 12.357	€ 7.177	€ 21.888
			5 60623 Vlist	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.592	€ 8.026
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 07</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10</i>		
			1 60491 Bergambacht	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 60643 Nederlek	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 60644 Ouderkerk	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 60608 Schoonhoven	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 60623 Vlist	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G5B	Wet participatiebudget (WPB)_deel openbaar lichaam 2014 Wet participatiebudget (WPB)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5B / 01</i>	Besteding (jaar T) participatiebudget <i>Aard controle R Indicatornummer: G5B / 02</i>	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's <i>Aard controle R Indicatornummer: G5B / 03</i>	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget <i>Aard controle R Indicatornummer: G5B / 04</i>	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's <i>Aard controle R Indicatornummer: G5B / 05</i>	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) <i>Aard controle R Indicatornummer: G5B / 06</i>
			1 60491 Bergambacht	€ 45.106	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 60643 Nederlek	€ 194.258	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 60644 Ouderkerk	€ 78.806	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 60608 Schoonhoven	€ 220.662	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 60623 Vlist	€ 92.075	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0