

Jaarverslag 2018





Inhoudsopgave

Organisatie en deelnemers	3
Directieverslag 2018	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening.....	7
Balans per 31 december 2018	12
Toelichting op de balans	13
Activa	14
Passiva.....	16
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	19
Staat van baten en lasten	20
Toelichting op de staat van baten en lasten.....	21
Baten	21
Lasten.....	23
Analyse van het rekeningresultaat.....	25
WNT-verantwoording 2018 Stichting Rijk.....	26
Overige gegevens	28
Bestemming van het resultaat 2018	28
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 2018	29



Organisatie en deelnemers

Op 18 december 2008 is Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland opgericht. Als verkorte naam wordt Stichting Rijk gebruikt. De Stichting Rijk is statutair gevestigd te Heemstede en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel op 18 december 2008. De stichting houdt kantoor in het gemeentehuis van Heemstede, Raadhuisplein 1, 2101 HA te Heemstede. De stichting stelt zich het volgende ten doel:

“Het creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied voor zelfstandige gemeenten, onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords”.

De deelnemers van de Stichting Rijk bestaan uit gemeenten en hebben in het jaar 2018 de hierna vermelde geraamde hoeveelheid dagen afgenomen. Indien meer is afgenomen zal hiervan in de volgende paragrafen verslag worden gedaan.

Gemeente	Dagen/week	Totaal dagen 2018 (42 weken per jaar)
Beverwijk	8,70	365,40
Bloemendaal	5,00	210,00
Castricum	8,20	344,40
Diemen	4,00	168,00
(1) Heemskerk	4,00	168,00
Heemstede	6,10	256,20
Hillegom	4,00	168,00
Lisse	4,00	168,00
Noordwijk	4,00	168,00
Noordwijkerhout	1,64	68,88
Ouder-Amstel	4,00	168,00
Over-gemeente	4,20	176,40
Ronde Venen	4,00	168,00
Teylingen	4,00	168,00
Uitgeest	2,80	117,60
Uithoorn	4,00	168,00
Velsen	5,80	243,60
(*) Zandvoort	1,00	42,00
Totaal	79.44	3.336,48

(*) De gemeente Zandvoort heeft opgezegd in verband met de ambtelijke fusie met de gemeente Haarlem en heeft per 1 april 2018 Stichting Rijk verlaten. In de begroting 2018 is rekening gehouden met 1 kwartaal hetgeen neerkomt op de afname van 1 dag per week op jaarbasis (normaal 4 dagen per week).

(1) De gemeente Heemskerk is met ingang van 1 januari 2018 toegetreden. De afname is thans in de tabel toegevoegd. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2018 was dit nog niet bekend.



De bestuursstructuur is geregeld in de statuten en is aangevuld met het directiestatuut. De Stichting Rijk heeft een dagelijks en een algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de voorzitter, de secretaris en de penningmeester.

Het dagelijks bestuur van de Stichting Rijk bestaat op het moment van samenstellen van het jaarverslag 2018 uit de volgende leden:

Gemeente	Naam	Functie
Diemen	dhr. J.D. de kort	waarnemend voorzitter
Uitgeest	dhr. P. Schouten	secretaris
Castricum	dhr. G.A. Suanet	penningmeester
Lisse	dhr. J. Schellevis	bestuurslid

Het Algemeen bestuur van de Stichting Rijk bestaat op het moment van samenstellen van het jaarverslag 2018 uit de volgende leden:

<i>Gemeente</i>	<i>Naam</i>	<i>Functie</i>
Beverwijk	dhr. R. Pirovano	Lid
Bloemendaal	mw. W. Atsma	Lid
Castricum	dhr. G.A. Suanet	Penningmeester
Diemen	dhr. J.D. de Kort	Waarnemend voorzitter
Heemskerk	dhr. J. Ozenga	lid
Heemstede	mw. H. de Vos	Lid
Hillegom	mw. C. Baauw	Lid
Lisse	dhr.J. Schellevis	Bestuurslid
Noordwijk	dhr. C. Hof	Lid
Ouder-Amstel	dhr. L. Heijlman	Lid
Over-gemeenten	dhr. E. van Watteringen	Lid
De Ronde Venen	dw. L. Schreurs	Lid
Teylingen	dhr. J. Covers	Lid
Uitgeest	dhr. P. Schouten	Secretaris
Uithoorn	dhr. M. Voorhorst	Lid
Velsen	mw. C. Creveld	Lid

De directie van de Stichting Rijk sinds 1 april 2009 wordt gevoerd door de heer D. Waterman.



Directieverslag 2018

In 2018 is een belangrijke stap gezet naar de nieuwe structuur van RIJK. In de jaarvergadering van het Algemeen Bestuur (AB) is besloten om RIJK te laten ontwikkelen naar een outputgerichte organisatie (optie b in het beleidsdocument). Dit betekent dat de aanzet is gegeven om onze organisatie beter af te stemmen op de (veranderende) behoefte van de gemeenten. RIJK zal de gemeenten beter ondersteunen in het bereiken van hun organisatorische en maatschappelijke doelen. Hiertoe moest RIJK in 2018 worden omgebouwd.

In de eerste plaats is in dit jaar de voorbereiding getroffen om de organisatieopzet van RIJK te veranderen van een regionale indeling naar een inhoudelijke indeling die tred houdt met de gemeentelijke domeinen: Buurt, Burger en Bedrijfsvoering. Dit betekent dat inkopers binnen onze organisatie zich zijn gaan specialiseren in deze domeinen om de gemeenten in de toekomst beter te kunnen ondersteunen. In 2018 heeft RIJK geïnvesteerd in competentieonderzoek, opleiding en organisatieadvies om de organisatie klaar te maken voor deze omwenteling. Ook is de managementstructuur en de wijze van aansturing aangepast. Per 1 januari 2019 is deze nieuwe structuur ingegaan.

Verder heeft RIJK samen met de penningmeester een nieuwe opzet ontwikkeld voor de begroting 2019. Deze opzet is erop gericht beter inzicht te geven in de investeringen in RIJK, de dienstverlening van RIJK aan gemeenten en de resultaten die hiermee worden bereikt. Tevens is in dit document een programma opgenomen om de gemeenten te ondersteunen in hun beleidsvoornemens over Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI) in 2019. Deze begroting is aangenomen in de julivergadering van het AB.

Het jaar 2018 heeft ook een aantal andere uitdagingen met zich meegebracht. Zo is er sprake geweest van bovengemiddeld ziekteverzuim. Binnen een relatief kleine organisatie als RIJK heeft dit verzuim direct impact op de dienstverlening aan de gemeenten. Omdat RIJK geen budget heeft voor inhuur van flexkrachten is het AB in juli om een extra bijdrage gevraagd om te voorkomen dat de kwaliteit van de dienstverlening in gevaar zou komen. Teneinde deze situatie in de toekomst te vermijden heeft het AB in juli eveneens ingestemd met een budget voor flexibele capaciteit in 2019. Ondanks dat aan het eind van 2018 het verzuim weer grotendeels onder controle is gekomen heeft het op peil houden van het personeelsbestand -zeker gezien de ontwikkeling op de arbeidsmarkt en de grote schaarste aan inkopers- bijzondere aandacht van het management.

In 2018 is de gemeente Zandvoort vanwege ambtelijke fusie met de gemeente Haarlem uitgetreden. De gemeente Heemskerk is per 1 januari 2018 tot de RIJK toegetreden. Voor 2019 verwacht RIJK geen verdere toe- of uittredingen.



Jaarrekening 2018



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

Algemeen

Stichting Rijk heeft de rekening opgesteld conform de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving (kleine organisaties) C1 Kleine organisaties zonder winststreven. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De begroting dient 6 weken voor vaststelling in het Bestuur door de penningmeester te worden gestuurd naar de Colleges van B&W van de deelnemende gemeenten zodat zij hun commentaar kunnen geven. De begroting dient uiterlijk op 1 juli van het jaar voorafgaand aan het boekjaar waar deze op betrekking heeft door het bestuur te worden vastgesteld. De balans en de staat van baten en lasten dienen jaarlijks binnen 6 maanden na afloop van het boekjaar door de penningmeester aan het bestuur te worden aangeboden. De jaarstukken worden door het bestuur vastgesteld.

Stelselwijziging

De waarborgsommen omvatten de gestorte bedragen van de deelnemers. Contractueel wordt de waarborgsom teruggestort bij liquidatie van de stichting of bij opzegging van het lidmaatschap. Vanaf het boekjaar 2018 zijn de waarborgsommen verantwoord onder de langlopende schulden. Voorheen behoorde dit tot de algemene reserve. De vergelijkende cijfers 2017 zijn hierop ook aangepast. Ten opzichte van de jaarrekening 2017 heeft hierdoor de volgende wijziging plaatsgevonden:

- Afname algemene reserves 2017: € 184.182
- Toename Langlopende schulden 2017: € 184.182

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt. Er zijn geen rentelasten in de tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerde materiële vaste activa opgenomen.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde.

Overige materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de



geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen worden aangehouden bij de BNG. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Pensioenen

De personeelsleden hebben een pensioenregeling die is ondergebracht bij het ABP. De aan het ABP te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

Belastingen

De stichting is vennootschapsbelastingplichtig. Met betrekking tot deelnemers kan gebruik worden gemaakt van de samenwerkingsvrijstelling. Voor de omzetbelasting is de Stichting Rijk aangemerkt als ondernemer. De verschuldigde omzetbelasting voor de dienstverlening aan de deelnemers wordt op aangifte afgedragen.

Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



Baten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen de reële waarde, zijnde de nominale waarde.

Onder de baten worden verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, de deelnemersbijdragen en de overige baten. De baten worden bepaald onder op grond van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de bate waarschijnlijk is, wordt de bate met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Deelnemersbijdragen

Deelnemersbijdragen worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar waarop zij betrekking hebben gebracht.

Baten met een bijzondere bestemming

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve(s).

Rente

Rentebaten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Lasten

Algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten voor een bijzondere bestemming

Lasten in het kader van een bijzondere bestemming worden enerzijds in de staat van baten en lasten en anderzijds in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) verwerkt.



Rente

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende schuld.



Balans

en

Staat van baten en lasten



Balans per 31 december 2018

ACTIVA	2018	2017
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	10.632
Totaal vaste activa	0	10.632
Vlottende activa		
Uitzettingen korter dan één jaar	128.659	171.786
Debiteuren	128.659	171.786
Liquide middelen	539.672	313.491
Bank- en girosaldi	539.672	313.491
Overlopende activa	4.565	19.150
totaal vlottende activa	672.896	504.428
TOTAAL ACTIVA	672.896	515.060



PASSIVA	2018	2017
Passiva		
Eigen vermogen	83.421	78.335
Algemene reserve	39.566	93.314
Bestemmingsreserves	38.768	38.769
Rekening resultaat	5.087	-53.748
Langlopende Schulden	193.218	184.182
Waarborgsommen	193.218	184.182
totaal vaste passiva	276.639	262.516
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden langer dan één jaar		
Netto vlottende schulden korter dan één jaar	38.191	26.591
Crediteuren	38.191	26.591
Overlopende passiva	358.066	225.952
totaal vlottende passiva	396.257	252.544
TOTAAL PASSIVA	672.896	515.060



Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

In 2015 zijn de verouderde laptops en smartphones vervangen. Het gros hiervan vond plaats medio december 2015. Gezien de aanschafwaarde is deze post geactiveerd. De economische levensduur is gesteld op 3 jaar. Gezien de vervangingsdatum wordt afgeschreven vanaf 1 januari 2016 tot en met 31 december 2018.

	31-12-2017	Afschrijvingen	31-12-2018
Laptops, tablets	6.677	6.677	0
Smartphones	3.955	3.955	0
Totaal materiële vaste activa	10.632	10.632	0

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Er is geen sprake van dubieuze debiteuren in het debiteurensaldo 2018 zodat geen voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering is gebracht.

Het debiteurensaldo per 31 december 2018 bedraagt € 128.659 (2017 € 171.786). De openstaande posten zijn inmiddels ontvangen. Er is geen aanleiding dit bedrag als dubieus te beschouwen.

Debiteuren	31-12-2018	31-12-2017
Totaal	128.659	171.786

Liquide middelen/Kruisposten

Stichting Rijk heeft geen kas. Bij de Bank Nederlandse Gemeenten wordt de volgende bankrekening aan gehouden.



Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
BNG (NL30 BNGH 028.51.42.178)	539.672	313.491

De Kruisposten bedragen € 160. Het bedrag heeft betrekking op een onbekende ontvangst en zal worden teruggestort.

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende posten:

Overlopende activa	31-12-2018	31-12-2017
Vooruitbetaalde bedragen	4.565	9.883
Omzetbelasting	0	9.267
Totaal	4.565	19.150

De post vooruitbetaalde bedragen bestaat uit diverse abonnementen die betrekking hebben op het jaar 2019. Voor het 4^e kwartaal 2018 is een aangifte omzetbelasting gedaan met een verschuldigd bedrag. Dit bedrag is onder de overlopende passiva opgenomen.



Passiva

Passiva

Eigen vermogen

Grondslag

Het eigen vermogen mag maximaal 15% van het begrotingstotaal bedragen (besluit Algemeen Bestuur dd. 3 december 2009). Bij de vaststelling van het jaarverslag 2013 zijn de bestemmingsreserves ICT en opvang langdurig verzuim uitgezonderd van deze normering. De normering is daarom alleen van toepassing op de algemene reserve. De algemene reserve (het weerstandsvermogen voor stichting Rijk) wordt voornamelijk gevormd uit de ontvangen waarborgsommen van de deelnemende gemeenten. Toetredende gemeenten betalen zowel een waarborgsom als entreegeld. Het entreegeld is bedoeld ter dekking van de extra kosten voor werving, selectie en implementatie en wordt verantwoord in de staat van baten en lasten terwijl de waarborgsom, binnen de geldende normering toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Daarnaast kan een eventueel exploitatieoverschot, op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur eveneens toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende bedragen. Het rekeningresultaat van het boekjaar is voorlopig in de tabel opgenomen en dient nog door het Algemeen Bestuur te worden bestemd.

Het resultaat van 2018 ad € 5.087 zal afhankelijk van de besluitvorming van het algemeen bestuur ten laste/gunste van de algemene reserve worden gebracht.

Eigen vermogen	31-12-2017	toevoeging	onttrekking	31-12-2018
algemene reserve	93.314	0	53.748	39.566
bestemmingsreserve verzuim	38.768	0	0	38.768
totaal voor bestemming resultaat	132.083	0	53.748	78.334
resultaat vorig boekjaar	-53.748	53.748		
resultaat lopend boekjaar		5.087		5.087
totaal eigen vermogen*	78.335	58.835	53.748	83.421

*inclusief het nog te bestemmen resultaat



Bestemmingsreserve opvang langdurig verzuim

Deze reserve is gevormd bij de jaarrekening 2013 en bedoeld om vervanging van langdurig uitgevallen personeel te bekostigen. In het jaar 2018 is geen beroep gedaan op de reserve. De stand ultimo 2018 is € 38.769.

Rekeningresultaat

Het rekeningresultaat 2018 bedraagt € 5.087 positief (2017 € 53.748 negatief). In de paragraaf "analyse rekeningresultaat" wordt dit nader toegelicht. Thans is het resultaat voorlopig gereserveerd onder het eigen vermogen.

Voorstel tot resultaatbestemming

Bij de vaststelling van de jaarrekening zal separaat een voorstel worden gedaan het rekeningresultaat te bestemmen.

Langlopende schulden

Waarborgsommen

De waarborgsommen omvatten de gestorte bedragen van de deelnemers en zijn vanaf 2018 verantwoord onder de schulden. Voorheen behoorde dit tot de algemene reserve. Contractueel wordt de waarborgsom teruggestort bij liquidatie van de stichting of bij opzegging van het lidmaatschap.

De waarborgsommen bestaan uit de volgende bedragen:

Gemeente Beverwijk	14.734
Gemeente Bloemendaal	8.874
Gemeente Castricum	13.947
Gemeente Diemen	9.869
Gemeente Heemskerk	15.676
Gemeente Heemstede	10.230
Gemeente Hillegom	8.355
Gemeente Lisse	9.074
Gemeente Noordwijk	10.279
Gemeente Noordwijkerhout	6.261
Gemeente Ouder-Amstel	5.258
Over-gemeenten	6.342



Gemeente De Ronde Venen	17.057
Gemeente Teylingen	14.294
Gemeente Uitgeest	4.824
Gemeente Uithoorn	11.202
Gemeente Velsen	26.942
Totaal waarborgsommen	<u>193.218</u>

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden korter dan één jaar

Het crediteurensaldo per 31 december 2018 bedraagt € 38.191 (2017 € 26.591) en heeft betrekking op diverse verschillende bedragen. Inmiddels zijn de betreffende facturen betaald.

Crediteuren	31-12-2018	31-12-2017
Totaal	38.191	26.591

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:

Overlopende passiva	31-12-2018	31-12-2017
Nog te betalen bedragen	115.724	17.456
Verlofsaldi	47.611	51.862
Kruisposten	160	
Omzetbelasting	37.015	0
Loonheffing en premies december	157.555	156.634
Totaal	358.066	225.952

De post nog te betalen bedragen ad. € 115.724 bestaat voornamelijk uit nog te betalen huisvestingskosten € 61.504, accountantskosten € 11.850 en diverse facturen die in 2019 zijn ontvangen van in totaal € 42.370.



Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De lopende verplichtingen zijn:

- Huur en dienstverlening gemeente, 2018 € 61.504;
- Ten behoeve van de ICT zijn licenties afgesloten, 2018 € 2.245;
- Het oude telefoniecontract liep tot 1 december 2017, thans zijn contracten afgesloten bij T-mobile, 2018 € 2.349 en Vodafone. 2017 € 1.018 ;
- Er lopen 3 verzekeringspolissen voor onbepaalde tijd:
 - Werkgeversaansprakelijkheidsverzekering Bestuurders van Motorrijtuigen, € 302 ;
 - Bestuurdersaansprakelijkheid €1.088 ;
 - AVN en beroepsaansprakelijkheid € 7.030.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die vermeld moeten worden in de jaarrekening 2018.



Staat van baten en lasten

De staat van baten en lasten geeft de exploitatie van Stichting Rijk over het jaar 2018 en de inzet van de reserves weer. Het rekeningresultaat bedraagt € 5.087 (2017 € 53.748 negatief). Het Algemeen Bestuur zal separaat een voorstel worden gedaan tot bestemming van het resultaat 2018.

Staat van Baten en Lasten 2018

	2018 Werkelijk	2018 Begroot	2017 Werkelijk
BATEN			
1 Deelnemersbijdragen	2.730.844	2.161.838	2.219.852
2 Entreegelden	0	0	0
3 Diensten aan derden	107.674	355.000	155.813
4 Kwartiermaken toetredende gemeenten	0	0	0
5 Ontvangen waarborgsommen	0	0	0
6 Overige goederen en diensten	21.235	0	0
Totaal baten	<u>2.859.752</u>	<u>2.516.838</u>	<u>2.375.665</u>
LASTEN			
1 Personeelslasten	2.243.646	2.260.838	2.196.141
2 Bedrijfsvoering	611.019	256.000	303.272
3 Terugbetaling waarborgsommen	0	6.640	0
Totaal lasten	<u>2.854.665</u>	<u>2.523.478</u>	<u>2.499.413</u>
Exploitatieresultaat voor mutatie in de reserves	5.087	-6.640	-123.748
4 Bedrag van de heffing voor vennootschapsbelasting	0	0	0
Saldo van de rekening van baten en lasten	<u>5.087</u>	<u>-6.640</u>	<u>-123.748</u>
5 Saldo mutatie in de reserves	0	6.640	70.000
Exploitatieresultaat na mutatie in de reserves	<u>5.087</u>	<u>0</u>	<u>-53.748</u>



Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

1 Deelnemersbijdragen

Gemeente	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Verschil werkelijk 2018
Beverwijk	228.780	255.419	249.311	6.108
Bloemendaal	131.483	143.282	143.282	0
Castricum	215.632	234.982	234.982	0
Diemen	105.186	114.626	114.626	0
Heemskerk	0	129.322	0	129.322
Heemstede	164.409	174.801	174.801	0
Hillegom	105.186	114.626	114.626	0
Lisse	105.186	114.626	114.626	0
Noordwijk	156.786	229.252	114.626	114.626
Noordwijkerhout	43.126	46.996	46.996	0
Ouder-Amstel	105.186	114.626	114.626	0
Over-gemeenten	110.446	120.357	120.357	0
Ronde Venen	105.186	114.626	114.626	0
Teylingen	105.186	114.626	114.626	0
Uitgeest	73.630	80.238	80.238	0
Uithoorn	105.186	114.626	114.626	0
Velsen	152.520	166.207	166.207	0
Zandvoort	105.186	28.656	28.656	0
Totaal	2.118.300	2.411.894	2.161.838	250.056

De deelnemersbijdragen over 2018 bedroegen in totaal € 2,4 miljoen. De gemeente Zandvoort is per 1-4-2018 uitgetreden. De gemeente Heemskerk is met ingang van 1-1-2018 tot de Stichting Rijk toegetreden. De gemeenten Beverwijk en Noordwijk hebben meer activiteiten afgenomen.

De overige bijdragen door de deelnemers bedroegen in totaal € 318.950. Hierin zijn verdisconteerd de extra bijdragen in 2018 van € 12.000 per deelnemer en de extra verleende diensten. Het totaal van de bijdragen komt neer op afgerond € 2,7 miljoen.



2. Entreegelden

In het jaar 2018 is de gemeente Heemskerk toegetreden. De entreegelden worden niet meer afzonderlijk geadministreerd.

3. Diensten aan derden

	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Verschil begroot - werkelijk
Haarlemmerliede (afpraak via Heemstede)	20.000	0	0	0
Werkzaamheden niet-deelnemers	135.813	107.674	105.000	2.674
Werkzaamheden buiten contract deelnemers	101.552	0	250.000	-250.000
Totaal diensten aan derden	257.365	107.674	355.000	-247.326

Vanaf 2018 vervalt de samenwerking met de gemeente Haarlemmerliede als gevolg van de fusie met de gemeente Haarlemmermeer. Ten opzichte van de begroting is voor werkzaamheden voor niet deelnemers € 2.674 meer ontvangen aan extra opdrachten dan was begroot. De overige werkzaamheden buiten contract deelnemers zijn gedeeltelijk verantwoord onder de deelnemersbijdragen. Dit bedroeg € 115.200. Een daling van 134.800 ten opzichte van de begroting.

4. Kwartier maken toetredende gemeenten

In het jaar 2018 zijn geen kosten voor het kwartiermaken in rekening gebracht. Voor de toetreding van de gemeente Heemskerk zijn geen kosten gemaakt.

5. Ontvangen waarborgsommen

De ontvangen waarborgsom van de gemeente Heemskerk is direct in de post waarborgsommen gestort.



Lasten

1. Personeelslasten

Het overzicht van de personeelslasten is met diverse personele kosten uitgebreid. Hierdoor worden de personele lasten meer inzichtelijk gemaakt.

Staat van personele lasten 2018

Personeelslasten	Totaal loonkosten werkelijk 2017	Totaal loonkosten werkelijk 2018	Totaal loonkosten begroting 2018	Verschil begroot - werkelijk
Lonen en sociale lasten	2.035.830	2.072.132	2.165.513	93.381
Terugontvangen ziektegeden	0	0	0	0
Feestdagen	6.250	6.640	6.000	-640
PGB gelden	4.790	7.265	7.000	-265
Gratificaties (niet gesplitst per afdeling)	2.972	3.551	2.315	-1.236
Koop en verkoop verlof	15.053	2.888	0	-2.888
Onkosten/dienstreizen	78.967	72.917	80.310	7.393
Gedetacheerden	417	22.714	0	-22.714
Vakantiegeld	0	0	0	0
Bedrijfsgezondheidszorg	0	7.279	0	-7.279
Studiekosten	0	40.646	0	-40.646
Congressen etc.	0	1.674	0	-1.674
Overige personeelskosten	0	5.940	0	-5.940
Verlofsaldi	51.862	0	0	0
Totaal	2.196.141	2.243.646	2.261.138	17.492

Het aantal FTE is ten opzichte van de raming toegenomen met 1 medewerker. Op 31 december 2018 zijn 29 medewerkers in dienst.

Formatie per 31 december	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Verschil 2018
Aantal medewerkers	29	28	1
Aantal FTE	27,5	26,8	0,7



2. Bedrijfskosten

Het overzicht van de lasten binnen de bedrijfsvoering is met een aantal posten uitgebreid. Diverse posten waren bij het samenstellen van de begroting 2018 nog niet op dit gedetailleerde niveau geraamd. In totaal zijn de bedrijfslasten zowel ten opzichte van de werkelijke uitgaven als de ramingen toegenomen. De kosten met betrekking tot de inhuur van personeel waren niet voorzien. De ICT lasten (hard- en software en dienstverlening gemeente Heemstede) waren eveneens hoger dan verwacht. Zo ook de extra lasten die zijn ontstaan door de werving en selectie van personeel zijn toegenomen.

De kosten van de opleidingen, congressen, seminars, zijn vnl. door cursussen op het gebied van aanbestedingsrecht en organisatiekunde toegenomen. De lasten genoemd onder externe advieskosten en kosten accountant zijn naar aanleiding van ontwikkelassessments en advisering van het management toegenomen hebben voornamelijk betrekking op het maatschappelijk verantwoord inkopen.

	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	Begroting 2018	verschil begroot werkelijk
Inhuur personeel	7.744	317.323	0	317.323
Overige goederen en diensten: onvoorzien	0	1.755	0	1.755
Kantoormaterialen	0	311	0	311
Reprografie	21.654	12.115	20.000	-7.885
Werving en selectie	6.315	27.519	12.000	15.519
ICT kosten	54.083	76.116	51.000	25.116
Afronding betalingen aan fiscus	0	-39	0	-39
Abonnementen, vakliteratuur, lidmaatschappen etc.	0	4.175	0	4.175
Catering, lunches overleg, vergader	0	7.463	0	7.463
Bankkosten	0	424	0	424
Huur	60.595	79.913	58.500	21.413
Representatie	0	4.481	0	4.481
Externe advieskosten en kosten Accountant	76.476	51.219	48.000	3.219
Verzekeringen	7.335	9.094	7.600	1.494
Telefoonkosten	14.993	8.518	10.000	-1.482
Afschrijving	10.632	10.632	10.600	32
Overige kosten	43.445	0	38.300	-38.300
	303.272	611.019	256.000	355.019

3. Terugbetaalde waarborgsommen



De ontvangen waarborgsommen zijn binnen de schulden op de balans opgenomen en worden indien een gemeente c.q. deelnemer uittreedt terugbetaald. In 2018 is de gemeente Zandvoort uitgetreden.

4. Vennootschapsbelasting

Sinds 1 januari 2016 vallen overheidsbedrijven onder de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Stichting Rijk heeft haar positie geanalyseerd en komt na overleg met een externe fiscalist tot het standpunt dat de activiteiten van de Stichting tot de vrijstellingen kunnen worden gerekend.

Een deel van de activiteiten zal onder de vennootschapsbelastingplicht vallen, maar door het negatieve resultaat in 2017 en 2016 is Stichting Rijk nog niet door de ondernemerspoort. De stichting beoogt geen winst en behaalt geen overschotten. Een VPB-aangifte is door de Belastingdienst nog niet uitgereikt.

5. Mutatie in de reserves

Het negatieve resultaat van het jaar 2017 ad € 53.748 is ten laste gebracht van de algemene reserve gebracht. Overige toevoegingen en onttrekkingen hebben aan de reserves niet plaatsgevonden.

Binnen de algemene reserve is ten laste van de waarborgsommen de uitbetaling aan de gemeente Zandvoort € 6.640 onttrokken.

Analyse van het rekeningresultaat

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2018 waren een aantal ontwikkelingen nog niet voorzien. Vooral de inhuur van personeel is toegenomen. Zie ook de toelichting onder de bedrijfskosten.



Analyse rekeningresultaat

Post	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Vershil begroot - werkelijk
Inkomsten				
Deelnemersbijdragen	2.219.852	2.730.844	2.161.838	569.006
Entreegelden	0	0	0	0
Diensten aan derden	155.813	107.674	355.000	-247.326
Kwartiermaken toetredende gemeenten	0	0	0	0
Overige goederen en diensten	0	21.235	0	21.235
Totaal inkomsten	2.375.665	2.859.752	2.516.838	342.915
Uitgaven				
Salarislasten	2.196.141	2.243.646	2.260.838	-17.192
Bedrijfsvoering	303.272	611.019	256.000	355.019
Waarborgsommen	0	0	6.640	-6.640
Totaal uitgaven	2.499.413	2.854.665	2.523.478	331.187
Bedrijfsresultaat	-123.748	5.087	-6.640	11.728
Onttrekking opvang langdurig verzuim	70.000	0	0	0
Onttrekking algemene reserve juridische functie	0	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	6.640	-6.640
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	0	0	0	0
Mutatie reserves	70.000	0	6.640	-6.640
Resultaat (-/- is nadelig)	-53.748	5.087	0	5.087

WNT-verantwoording 2018 Stichting Rijk

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland ("Stichting Rijk") van toepassing zijnde regelgeving.

Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor de Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland is € 189.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter



kan zijn dan 1,0 fte.

De in dit verslag genoemde leden van het Algemeen Bestuur en/of het Dagelijks Bestuur ontvangen bij Stichting RIJK geen beloning en zijn ook niet in dienstbetrekking.

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking is:

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	D. Waterman
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.351
Beloningen betaalbaar op termijn	16.313
Subtotaal	116.664
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	116.664
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2017	
bedragen x € 1	D. Waterman
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.682
Beloningen betaalbaar op termijn	20.605
Subtotaal	118.287
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
Totale bezoldiging	118.287

Naast de leidinggevende(n) dient een overzicht van de bestuursleden te worden opgenomen. De bestuursleden in 2018 zijn of zijn geweest:



Gemeente	NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
<i>huidige bestuursleden</i>		
Beverwijk	dhr. R. Pirovano	Lid
Bloemendaal	mw. W. Atsma	Lid
Castricum	dhr. G.A. Suanet	Penningmeester
Diemen	dhr. J.D. de Kort	Waarnemend voorzitter
Heemskerk	dhr. J. Ozenga	lid
Heemstede	mw. H. de Vos	Lid
Hillegom	mw. C. Baauw	Lid
Lisse	dhr. J. Schellevis	Bestuurslid
Noordwijk	dhr. C. Hof	Lid
Ouder-Amstel	dhr. L. Heijlman	Lid
Over-gemeenten	dhr. E. van Watingen	Lid
De Ronde Venen	dw. L. Schreurs	Lid
Teylingen	dhr. J. Covers	Lid
Uitgeest	dhr. P. Schouten	Secretaris
Uithoorn	dhr. M. Voorhorst	Lid
Velsen	mw. C. Creveld	Lid
<i>afgetreden bestuursleden</i>		
Heemstede	dhr. W. van den Berg	voorzitter
De Ronde Venen	dhr. T. de poot	lid
Noordwijk	dhr. L. v.d. Pol	lid
Noordwijkerhout	dhr. T. Heijsteeg	lid
Zandvoort	mw. A. Griekspoor-Verdurmen	lid

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat 2018

Separaat zal aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd het positieve rekeningresultaat 2018 ad. € 5.087 aan de algemene reserve toe te voegen.



Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 2018