



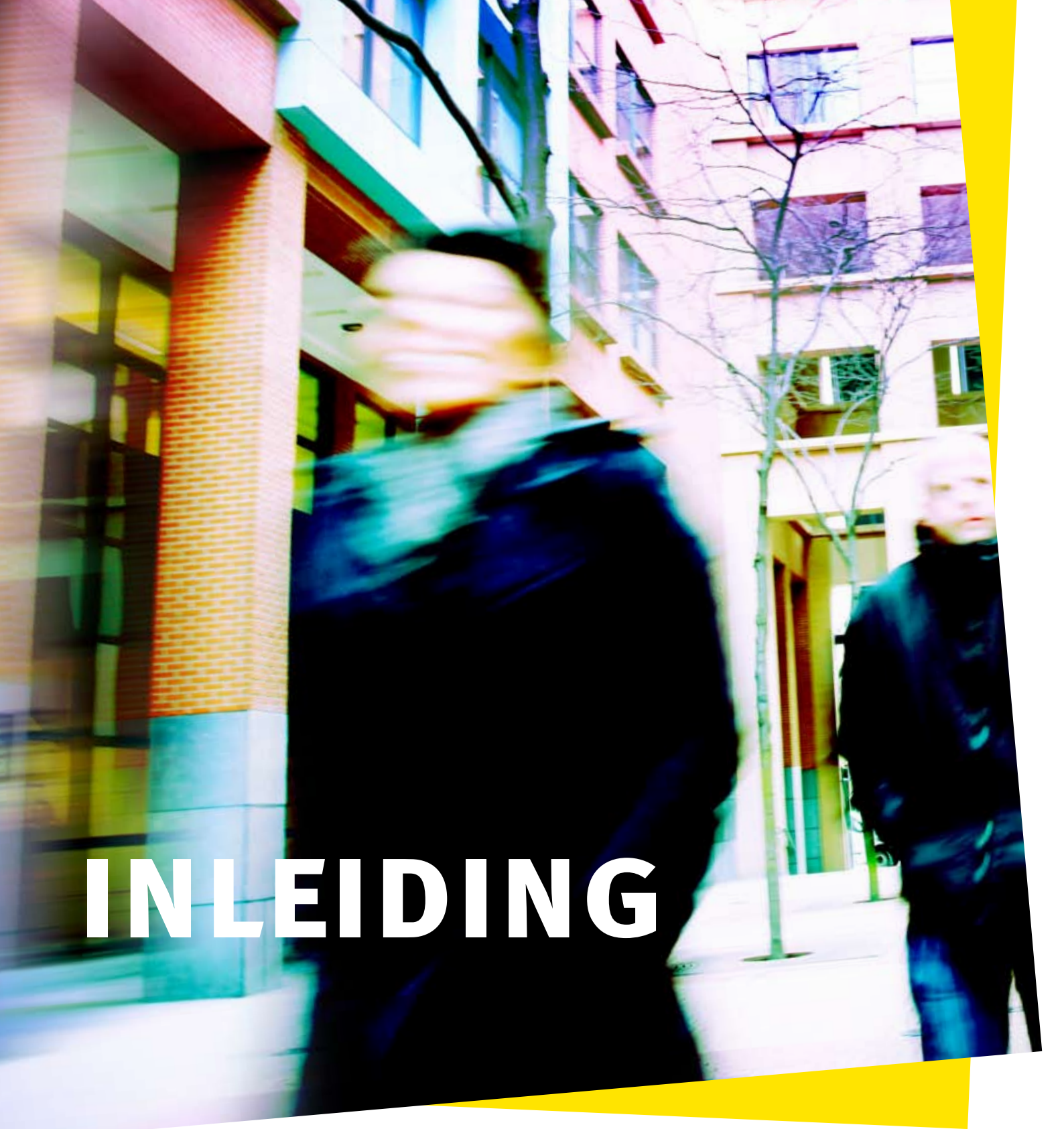
**KWALITEITS
INSTITUUT
NEDERLANDSE
GEMEENTEN**

STICHTING KING DEN HAAG

JAARVERSLAG 2009-2010

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	3
KING in 2009-2010	4
Toekomstparagraaf	5
KING Implementatie	5
Samenstelling bestuur	6
De missie: KING en de leefwereld van mensen (2010-2020)	7
Doelstelling van KING	7
De kernactiviteiten van KING	7
Juridische structuur	7
Interne organisatiestructuur en personele bezetting	8
ACTIVITEITENVERSLAG	9
Activiteitenverslag: juli 2009 t/m december 2010	10
Het jaar 2010	11
Bedrijfsvoering	11
Accountmanagement	12
Communicatie	12
Bestuurskracht	13
E-dienstverlening	14
Benchmark Ontwikkeling en Innovatie (BOI)	15
Gemeenteadvies	16
Projecten	17
Subsidies	17
Belastingen: omzetbelasting	17
Belastingen: werkgeverschap	18
Eigenrisciodrager WW en BW	18
Kwaliteit	18
CIJFERS	19
Kerninformatie	20
Balans per 31 december 2010 (na bestemming exploitatiesaldo)	20
Staat van baten en lasten over de periode 2009 - 2010	20
Kasstroomoverzicht over 2009-2010	20
Toelichting op de jaarrekening	21
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	21
Activa en passiva	21
Grondslagen voor de staat van baten en lasten	21
Toelichting op het kasstroomoverzicht	21
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	22
Overige informatie	24
VERKLARING	25
Verklaring betreffende de jaarrekening	26
Verantwoordelijkheid van het bestuur	26
Verantwoordelijkheid van de accountant	26
Oordeel betreffende de jaarrekening	27
Verklaring betreffende het jaarverslag	27



INLEIDING

HET KWALITEITSINSTITUUT NEDERLANDSE GEMEENTEN (KING) WERD IN 2009 DOOR DE VNG OPGERICHT EN STARTTE OP 1 JANUARI 2010 MET HAAR WERKZAAMHEDEN.

KING IN 2009-2010

De missie van KING, een impuls voor het lokale bestuur in combinatie met het ondersteunen en adviseren van gemeenten bij een prima dienstverlening aan burgers en ondernemers, was helder. In 2010 raakte KING op koers.

KING heeft in 2010 vele gemeenten ondersteund, geadviseerd, actief voorzien van informatie en honderden vragen beantwoord over uiteenlopende onderwerpen. Door middel van workshops, expertmeetings en gemeentebezoeken, telefonisch en e-mailcontact was KING goed bereikbaar voor gemeenten en heeft het instituut gemeenten op weg geholpen en actief ondersteund bij de uitdagingen waar zij voor staan op het gebied van e-dienstverlening, bestuurskracht en benchmarking.

KING legt in dit document verantwoording af over de verrichte werkzaamheden en de financiële jaarrekening over de periode vanaf de start van KING (juli 2009) tot en met december 2010. Het Kwaliteitsinstituut stelt voorafgaand aan een jaar een werkplan op. In het jaarverslag geeft de organisatie aan in hoeverre de geplande werkzaamheden en de opgestelde begroting in het werkplan uitgevoerd zijn.

Bij het opstellen van het jaarverslag is het format van het accountantskantoor Mazars gevolgd, welke ook in gebruik is bij de VNG.

TOEKOMSTPARAGRAAF

Het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten speelt in op alle relevante maatschappelijke en bestuurlijke thema's die de gemeenten raken. KING zet in 2011 de bestaande actielijnen (E-dienstverlening, Bestuurskracht, Benchmark en Waarstaatjegemeente.nl) voort en zal de bestaande acties aanpassen aan de actualiteit. Het Jaarprogramma 2011 is voor het overgrote deel een nadere uitwerking en verfijning van het Jaarprogramma 2010-2011 zoals dat door de Raad van Toezicht is vastgesteld.

Door ervaring rijker geworden is KING in staat zijn activiteiten scherper te beschrijven en de nagestreefde resultaten scherper te benoemen én de relatie tussen KING en gemeenten verder te verdiepen en te groeien in effectiviteit. 2010 was een jaar van opbouw en zaaien en 2011 is sterker in het neerzetten van resultaten.

Het Kwaliteitsinstituut speelt altijd in op de meest actuele situatie en daaruit voortkomende (nieuwe) behoeften van gemeenten. Ook past KING zijn aanbod aan op die behoeften. Medio 2010 heeft KING daarom nieuw aanbod geïnitieerd voor gemeenten, dat in 2011 verder wordt geoperationaliseerd. Zo zien we bijvoorbeeld bij Bestuurskracht dat de activiteit 'visitatie' in traditionele zin minder gewenst is bij gemeenten en onvoldoende aansluit bij de visie van KING. Het instituut merkte dat naast de keurmerkverlening voor bestuurskrachtonderzoek, de nadruk op het faciliteren van het opdrachtgeverschap van gemeenten, het voeren van dialoog met behulp van workshops en trajecten over maatschappelijke agendering juist wel aansloegen. Op het terrein van benchmark verbreedt KING het aanbod van data juist naar meer gemeentelijke beleidsterreinen, om zo het handelingsperspectief voor gemeenten te vergroten.

KING IMPLEMENTATIE

Op het vlak van het beheer van generieke of gemeenteverstijgende voorzieningen speelt KING in op een groeiende behoefte bij gemeenten aan (boven)regionale ICT-samenwerking, verbonden in een landelijk netwerk. KING bouwt in 2011 voort op het onderzoek dat in 2010 is gestart naar de mogelijkheden om die landelijk functie te gaan inrichten. Dat doet het Kwaliteitsinstituut namens de gemeenten door de regie te pakken en de kracht van gemeenten te organiseren om het beheer van generieke (ondersteunende) voorzieningen te realiseren. Daarnaast speelt KING, gezien de groeiende noodzaak, in op de behoefte bij gemeenten aan ondersteuning bij de realisatie van (E-)dienstverlenende ambities. In 2010 heeft het instituut gewerkt aan de opbouw van een op implementatie gerichte organisatie binnen KING. Vanuit de afdeling KING Implementatie wordt met steun van VNG en gefinancierd door diverse departementen een hele nieuwe vorm van ondersteuning aan gemeenten ingericht.

In 2011 wordt verder vorm gegeven aan de inrichting van KING Implementatie.

Begroting en fte

In de begroting van KING voor 2011 is ruimte opgenomen voor een aantal investeringen voor de hierboven omschreven (nieuwe en aanvullende) activiteiten. De ambitie van KING in 2011 vraagt om aanvullende financiering. De personele bezetting is uitgewerkt in de begroting 2011 en laat een daling zien voor inhuur van externe krachten. De fte-begroting stijgt naar 55,6 fte ultimo 2011.

SAMENSTELLING BESTUUR

De bestuursamenstelling per 31 december 2010:

Directie

Dhr. C.P. Thissen

Raad van toezicht

Dhr. A. van Gils (voorzitter)

Dhr. R. Buddenberg (penningmeester)

Mevr. M. Zuijderhoudt

Mevr. S. Roelofs

Dhr. C. de Vos

Dhr. T. Berben

Dhr. A. Thijssen



DE MISSIE: KING EN DE LEEFWERELD VAN MENSEN (2010-2020)

Gemeenten spelen een belangrijke rol in de leefwereld van mensen. Iedereen wil een aangename en veilige plek om te wonen en te werken, meedoen op de arbeidsmarkt en in de samenleving, goed onderwijs, zorg en ondersteuning wanneer nodig. De overheid, en met name de gemeente als meest nabije overheid, heeft hierin een belangrijke taak. Wát gemeenten moeten doen wordt vaak bepaald door landelijke wet- en regelgeving. Burgers krijgen vooral te maken met hóe gemeenten deze voor inwoners en ondernemers zo belangrijke taken uitvoeren en organiseren, en hoe ze omgaan met burgers. KING, het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten, is van alle gemeenten en de overheid is van ons allemaal. Dat is de gedachte achter KING. Gemeenten staan als overheidsorganisatie het dichtst bij burgers en ondernemers. Zij kennen de behoeften van hun burgers. KING helpt gemeenten bij hun taak, als coach, vraagbaak en adviseur. KING stimuleert dat gemeenten (van elkaar) leren KING ondersteunt gemeenten bij die hoe-vraag; bij de kwaliteit van hun werk dus. KING helpt bij het oplossen van vaak complexe vraagstukken, en adviseert over hoe gemeentelijke dienstverlening voor burgers het beste bereikbaar en toegankelijk gemaakt kan worden.

DOELSTELLING VAN KING

Gemeenten kunnen bij KING terecht voor kennis over versoepeling van werkprocessen, voor digitale oplossingen voor dienstverlening en het werk van de ambtelijke organisatie, voor advies over en een spiegel voor hun (bestuurlijk) functioneren en voor vergelijking met en leren van andere gemeenten. Samen met KING kan een gemeente zichzelf verbeteren op het gebied van bestuur, beleid, dienstverlening, de relatie met de burger en de inrichting van de organisatie. KING faciliteert, organiseert en stimuleert, haalt vragen en slimme oplossingen op bij gemeenten, brengt zelf ook antwoorden en slimme oplossingen, stimuleert het oplossend vermogen van gemeenten en biedt door die kennis en expertise handelingsperspectief voor complexe vraagstukken.

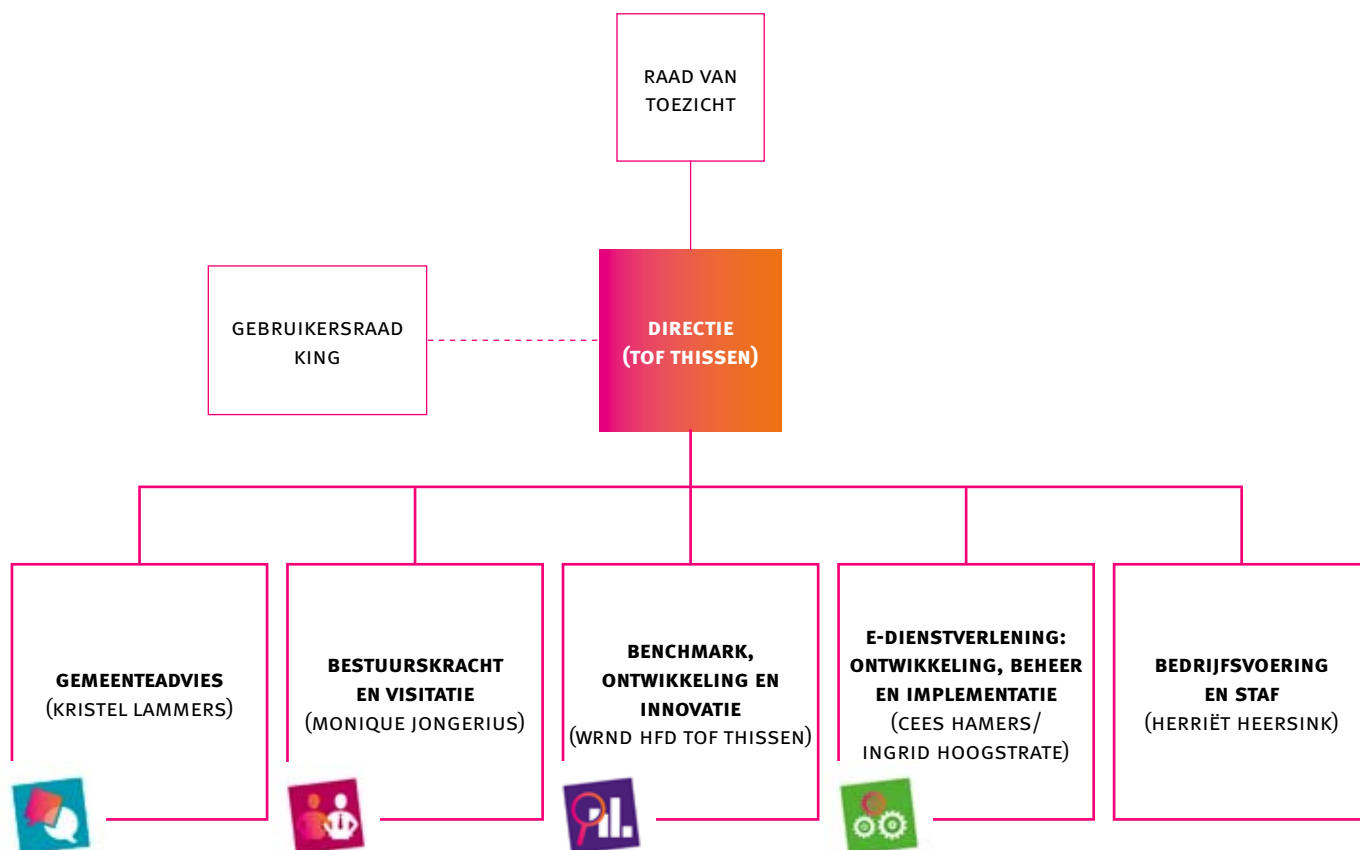
DE KERNACTIVITEITEN VAN KING

KING is een kleine, wendbare en zelfstandige organisatie, in 2009 opgericht door de VNG namens de gemeenten, met een duidelijke eigenstandige positie: VNG is belangenbehartiger, KING adviseert onafhankelijk, begeleidt, stimuleert, en ondersteunt gemeenten in hun organisatie(-ontwikkeling) en uitvoering van gemeentelijke taken, en brengt gemeenten bij elkaar. KING verricht activiteiten op het terrein van bestuurskracht, benchmarking en benchlearning en E-dienstverlening.

JURIDISCHE STRUCTUUR

KING is een initiatief van de Nederlandse gemeentelijke overheden, verzameld in de Vereniging van Nederlandse Gemeenten. In de ledenvergadering op 10 juni 2009 is door de leden van de VNG ingestemd met het voorstel voor de organisatie-inrichting en financiering van KING. KING is notarieel opgericht op 8 juli 2009 als privaatrechtelijke stichting. De stichting kent twee organen, zijnde de raad van toezicht en de directie. KING kent geen dochterbedrijven en heeft geen financiële belangen in andere organisaties. Het eerste boekjaar van de stichting loopt over de periode 8 juli 2009 – 31 december 2010

INTERNE ORGANISATIESTRUCTUUR EN PERSONELE BEZETTING



PERSONEEL	FTE	AANTAL
per 1-10-2009	3.8	4
per 1-1-2010	22.4	24
per 31-12-2010	43.7	47
formatie 2010	48.0	48
gemiddeld 2010	32.1	35



ACTIVITEITEN- VERSLAG

IN DE BUITENGEWONE ALGEMENE LEDENVERGADERING VAN SEPTEMBER 2008 BESLOTEN DE GEMEENTEN MET DE GROOTST DENKBARE MEERDERHEID DAT KING MOEST WORDEN OPGERICHT.

ACTIVITEITENVERSLAG: JULI 2009 T/M DECEMBER 2010

Er werd een stuurgroep ingericht en een kwartiermaker met een kernteam aangesteld. De kwartiermaker presenteerde het plan KING tijdens het Jaarcongres van de VNG in juni 2009. Ook het congres sprak zich uit en koos voor de definitieve oprichting en financiering van KING.

De VNG droeg per 1 oktober het team van 'Waar staat je gemeente' (www.waarstaatjegemeente.nl) over. Met het Ministerie van BZK werd overeengekomen om per 1 januari 2010 (een gedeelte van) het team EGEM en de EGEM producten over te nemen. Bovendien kwam op dezelfde datum een deel van de EGEM-I functionaliteit over.

In de laatste maanden van 2009 is er een nieuw logo ontwikkeld voor het Kwaliteitsinstituut (het eerdere logo is afgekeurd), zijn er vacatures ingevuld waaronder de MT-posities en zijn er enkele organisatorische veranderingen doorgevoerd (waaronder de opsplitsing van benchmark en bestuurskracht).

HET JAAR 2010

Financiële informatie

De financiering voor KING was voorzien vanuit verschillende bronnen. De in de begroting 2010 opgenomen omzet ad €9,6 mln is ook in 2010 gerealiseerd. Aanvullend is €1,9 miljoen ontvangen voor projectactiviteiten. Het resultaat op deze projectactiviteiten is conform doelstelling, KING wil deze kostenneutraal uitvoeren. De staat van Baten en Lasten over de hele verslagleggingperiode voor geheel KING was €459.000 positief. Conform besluitvorming in de Raad van Toezicht wordt dit bedrag toegevoegd aan de algemene reserve.

De solvabiliteit en liquiditeit van KING zijn gedurende de gehele periode afdoende geweest. In de kwartiermakerfase door een door de VNG verstrekte lening. Begin 2010 is de bijdrage vanuit het gemeentefonds ontvangen en kon de lening vervroegd worden afgelost. De bijdrage wordt per half jaar vooruit ontvangen en geeft voldoende liquiditeit voor de lopende KING activiteiten. Aanvullende projectactiviteiten worden pas uitgevoerd na ontvangst van een voorschot door opdrachtgever. In de periode vanaf de ontvangst van de bijdrage vanuit het gemeentefonds c.q. het voorschot van de opdrachtgevers en de daadwerkelijke uitvoering van de activiteiten kent KING een positief liquiditeitspositie. KING zal zich in 2011 verder beraden over het beleggen van deze middelen in deposito's.

Per afdeling staat hieronder beschreven wat de resultaten in 2010 waren.

BEDRIJFSVOERING

Ook vanuit het perspectief van bedrijfsvoering was 2010 het jaar van opbouw: nieuwe mensen, nieuwe organisatie, nieuwe processen, nieuwe informatievoorziening enzovoorts. In de oorspronkelijke aannames in 2009 was uitgegaan van een relatief stabiele organisatie, met stabiele processen. In de werkelijkheid van 2010 blijkt KING een sprankelende projectorganisatie met alle karakteristieken van dien. Onder andere wordt dit zichtbaar in de verhouding tussen de vaste personele bezetting en tijdelijke krachten. De komst van KING Implementatie en KING Beheer naar KING brengt met zich mee dat extra capaciteit wordt ingehuurd, daarmee is de behoefte aan ondersteuning en faciliteiten navenant toegenomen.

Gelet op de ontwikkeling en groei in het domein van bedrijfsvoering (staf en ondersteunende functies) is per november 2010 de afdeling Bedrijfsvoering ingericht. De sterkste groei vond plaats bij secretariële ondersteuning en communicatie. Op bedrijfsadministratief, personeel- en automatiseringsgebied kon de groei worden opgevangen binnen de bestaande afspraken van de dienstverleningsovereenkomst met de VNG.

Inmiddels is ook de functie kwaliteitsmanager toegevoegd aan de afdeling bedrijfsvoering. Tot de taken van de kwaliteitsmanager behoren het inrichten en beheren van de KING brede kaders voor certificering (KING Keurmerk) en procesmanagement. Hiermee is de basis gelegd voor verdere ontwikkeling van certificering door de afdelingen in 2011 (de uitvoering). In 2010 zijn certificeringrondes uitgevoerd voor benchmark- en onderzoeksbureaus. Daarnaast zijn de certificeringrondes voorbereid die begin 2011 worden afgerond, dit betreft bestuurskrachtonderzoek en e-adviseurs. Voor KING zelf neemt de kwaliteitsmanager het op zich om, samen met de afdelingen, de interne processen van KING te stroomlijnen.

Uiteraard zijn er ook gevolgen voor huisvesting. In de ruimte van KING bij de VNG groeit KING uit zijn jasje. In 2010 maakte KING voor uitvoering van implementatieprojecten ook gebruik van ruimte in het pand van DIVOSA (Oudenoord, Utrecht). Voor 2011 wordt aanvullende huur bij de VNG voorzien en is reeds een aanvullende huurovereenkomst bij DIVOSA afgesproken.

ACCOUNTMANAGEMENT

In de loop van 2010 is duidelijk geworden dat werkzaamheden op het terrein van accountmanagement vooralsnog het beste kunnen worden belegd bij de MT leden. Zij nemen deel in diverse gremia buiten KING en stemmen daarin ook nieuwe ontwikkelingen en mogelijke werkzaamheden voor KING af. Het beleggen in een aparte functie is niet werkbaar gebleken. Tot nader orde wordt deze functie dan ook niet structureel ingevuld.

COMMUNICATIE

In 2010 is de communicatie en marketing van KING naar gemeenten en stakeholders toe stevig van de grond gekomen. Het team communicatie heeft afdelingen en projecten van KING ondersteund op het gebied van PR en communicatie. Ook vanuit corporate communicatie is hard gewerkt aan een positief en benaderbaar imago van KING. In 2010 is er dan ook op communicatiegebied op twee terreinen veel gebeurd. Extern is gezorgd dat KING zichtbaar was: wie is KING, wat doet KING, hoe komt men bij KING terecht en waarom? Dit waren de vragen die in dit eerste jaar van KING werden beantwoord door een aantal grote (Beurs Overheid&ICT, Grote Dag voor Kleine Gemeenten) en kleinere (BAG congres, GVS congres) congressen en bijeenkomsten, waaraan KING deelnam en in contact kwam met gemeenten. Ook is er een marketingcommunicatiestrategie gemaakt, diverse communicatieplannen gemaakt en uitgevoerd, is een folderlijn opgezet, zijn er diverse interne en externe middelen (LinkedIn, Twitter, YouTube, Werkplan KING, Magazine KING, etc.) gekomen om KING op de kaart te zetten en zijn de eerste stappen gezet naar een corporate verhaal over KING door middel van een aantal advertenties, nieuwsberichten en persberichten. In totaal zijn ongeveer 15 congressen en beurzen ondersteund vanuit KING Corporate communicatie. Er is ook actief contact gezocht met de vakpers. In het Magazine Overheid en ICT en in het VNG Magazine stond KING in 2010 flink in de spotlight. Ook met een aantal persberichten (ca. 20) en externe digitale nieuwsbrieven (10 in totaal in 2010) is gezicht gegeven aan KING en zijn gemeenten steeds meer gaan horen over KING. In 2010 is de website daarnaast volledig vernieuwd met nieuwe mogelijkheden die beter aansluiten bij de wensen van gemeenten en met een professionele uitstraling voor KING zelf. Intern is een afdeling communicatie opgezet met sjablonen, een perslijst, de organisatie van middelen en drukwerkbegeleiding. Ook voor interne communicatie is aandacht geweest, door het opzetten van een interne nieuwsbrief en deel te nemen aan het netwerk Yammer.





BESTUURSKRACHT

Het aanbod van de afdeling Bestuurskracht van KING is gericht op het versterken van de slagkracht van de gehele gemeentelijke organisatie. Het betreft de strategische vraagstukken en de volle breedte van de gemeente; dus zowel de politiek, het bestuur als ambtelijke organisatie. Daarnaast is de interactie met de samenleving, of van buiten naar binnen werken, een belangrijk thema in de visie van KING. Een thema dat ook veel weerklank vindt bij gemeenten. De afdeling hanteert een cyclische benadering als het gaat om de ontwikkeling van gemeenten en gaan ervan uit dat leren van jezelf en anderen, aan de basis ligt van die ontwikkeling.

KING heeft het afgelopen jaar ervaren dat er nog een wat negatief sentiment is rondom de term bestuurskracht, en vooral rondom bestuurskrachtonderzoek. KING probeert daarom bestuurskrachtonderzoek als middel naar een krachtigere organisatie onder de aandacht te brengen, in plaats van een zogenaamde bestuurskrachtmeting. Bestuurskrachtige thema's, zoals de relatie tussen raad, college en ambtelijke organisatie, samenwerking in de regio en met de lokale samenleving en de kerntaken-discussies leven volop bij gemeenten.

In 2010 heeft de afdeling Bestuurskracht het concept van de strategische leercyclus ontwikkeld als basis voor haar dienstverlening. Dat heeft zich onder andere vertaald in de publicatie van de kadernotitie Kwaliteit en kracht, over bestuurskrachtonderzoek. Het eerste halfjaar heeft de afdeling daarnaast gewerkt aan de personele opbouw van de afdeling. Tot slot zijn in het eerste deel van het jaar verschillende presentaties en workshops gegeven en is een eerste pilottraject met een gemeente gestart. In de tweede helft van het jaar zijn de contacten met gemeenten verder uitgebreid en is het ontwikkelde aanbod voor gemeenten verder uitgewerkt. Zo is er als onderdeel van de strategische leercyclus invulling gegeven aan het onderwerp visitatie, met activiteiten als het inrichten van een netwerk van voorzitters en het ontwikkelen van een workshop ten behoeve van dialoog en duiding.

Net als in het eerste half, zijn door de afdeling op bijeenkomsten en voor gemeenten workshops verzorgd. Onderwerpen van deze workshops, waarin een brede vertegenwoordiging uit de gemeentelijk organisatie vertegenwoordigd was, waren bijvoorbeeld de gemeente als opdrachtgever en de rol van de gemeente in het betrekken van burgers bij beleidsvoorbereiding.

Ten slotte is samen met gemeenten en de markt het keurmerk voor bestuurskracht-onderzoek ontwikkeld; een substantieel deel van de spelers op het terrein van bestuurskrachtonderzoek bij gemeenten (bureaus) heeft zich aangemeld om door KING gecertificeerd te worden.

De adviseurs van de afdeling Bestuurskracht hebben in 2010 met 73 gemeenten direct contact gehad. Daarvan betrof het 31 keer een of (vaak) meerdere adviesgesprekken met gemeenten. De overige gemeenten zijn gesproken in gezamenlijk verband of tijdens workshops en presentaties. Voorbeelden hiervan zijn: de werkgroep Bestuurlijke Ontwikkeling van de VNG of de Broederschap Groningen, tijdens de KING Summerschool, op de BZK Overhedendagen en de opening van het academisch jaar van de Bestuurs-academie. Naast de contacten met gemeenten, heeft de afdeling in 2010 de volgende resultaten neergezet:

- Kadernotitie Kwaliteit en Kracht;
- Ontwikkeling handleiding ten behoeve van het KING Keurmer Bestuurskrachtonderzoek;
- Artikel over bestuurskrachtonderzoek (i.s.m. Peter Castenmiller) in Openbaar Bestuur;
- Handreiking over bestuurskracht, samen met BZK, VNG, IPO en UvW;
- Schriftelijke bijdrage geleverd aan KING handreiking Governance ‘Slimmer organiseren door samenwerking’;
- Werkwijze van organisatiecoaches ontwikkeld;
- Concept van visitatie doorontwikkeld in “dialoog” en start gemaakt met dienstverlening.



E-DIENSTVERLENING

Eind 2009 werd het programma EGEM I-teams formeel beëindigd. De gezamenlijke opdrachtgevers van EGEM, het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), vonden het van belang dat de door EGEM ingezette lijn werd voortgezet. Besloten was al dat het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten het beheer van de ict-standaarden voor gemeenten van EGEM zou overnemen.

Voor het jaar 2010 droeg BZK hier financieel aan bij, in het verlengde van de EGEM-opzet, en werd tussen BZK en VNG een “opdrachtgeversconvenant” opgesteld. Dit convenant gaf op hoofdlijnen de taken voor KING weer op het terrein van e-dienstverlening.

De stuurgroep EGEM werd gedurende 2010 gecontinueerd om te sturen op de uitvoering van dit convenant. Het convenant is grotendeels uitgevoerd conform plan, zij het dat op onderdelen soms wel vertraging is opgetreden, met name op het terrein van e-processen en e-formulieren.

De afdeling e-dienstverlening van KING heeft begin 2010 als voornaamste taken het beheer, de doorontwikkeling en vermarkting van de GEMEentelijke ModelArchitectuur GEMMA. Onder GEMMA vallen de model informatie-architectuur, procesarchitectuur, standaarden voor e-formulieren, uitgangspunten rondom organisatie en proces als zaakgericht werken en bijbehorende standaarden als de Zaaktypencatalogus, standaarden voor gegevens en berichten (RSGB, RGBZ, Stuf) en een overkoepelende visie en uitgangspunten (strategie). Daarnaast beheert KING de informatiekundige uitvoeringstoets, waarmee zo vroegtijdig mogelijk een analyse op nieuwe ontwikkelingen (beleid, regelgeving, projecten) kan worden gegeven, met betrekking tot de toepasbaarheid bij gemeenten.

Al in de eerste helft van 2010 bleken veel vragen aan KING, zowel vanuit gemeenten als vanuit VNG en landelijke partijen (waaronder BZK) te liggen op het terrein van implementatie-ondersteuning en beheer van overige producten (die niet tot GEMMA behoren), ten behoeve van gemeenten. In het voorjaar van 2010 is daarom door KING e-dienstverlening een voorstel uitgewerkt om dit beheer van elders ontwikkelde standaarden waaronder de gemeentelijke componenten van het Digitaal Klantdossier werk en inkomen en het 14+-netnummer in te regelen (KING Beheer). En ook om een aparte projecten-eenheid in te richten ten behoeve van implementatie-ondersteuning (KING implementatie) voor projecten zoals Landelijke Registratie Kinderopvang. Binnen de staande formatie is voor KING Beheer ruimte vrijgemaakt voor enkele coördinerende functies. Voor zowel het in beheer nemen van elders ontwikkelde standaarden als voor de projecten-eenheid, geldt een vereiste van separate financiering.

Op initiatief van KING is verder medio 2010 een plan opgeleverd om een breed onderzoeksproject te doen naar de mogelijkheden en voorwaarden om te komen tot een landelijk dekkend netwerk van shared services centra (SSC). Dit project (met de titel “Slim organiseren door samenwerken”, vallend onder het grotere project van de VNG: Slim Samenwerken) is grotendeels gefinancierd uit de reguliere financiering van KING (niet e-dienstverlening), maar ook voor een klein deel uit het budget voor e-dienstverlening, omdat het extra project “binnengemeentelijke koppelingen voor de BAG”, in het kader van het het project Slim organiseren is opgepakt.

Vanuit het overschot van EGEM-iteams van 2009 zijn daarnaast door KING een aantal extra projecten opgepakt, te weten het ontwikkelen van een kosten-baten-tool, een breed NUP-onderzoek onder alle gemeenten, en het project Baseline DIV.

Resumerend is het resultaat van de afdeling E-dienstverlening in 2009/2010 dat het opdrachtgeversconvenant, na een aanvankelijke trage start (te wijten aan de opbouw van de KING-organisatie en –instrumenten) is uitgevoerd, en dat daarnaast ook nog zeer veel andere zaken, deels binnen, deels buiten het convenant (en de daarbij horende financiële stroom) zijn opgepakt.



BENCHMARK ONTWIKKELING EN INNOVATIE (BOI)

BOI heeft in 2009/2010 gewerkt aan drie kernactiviteiten:

1. WaarStaatJeGemeente.nl (WSJG)2010 is een belangrijk jaar geweest voor WSJG.

Het accent in 2010 lag bij het verbeteren van de dataset van WSJG en het doorontwikkelen van WSJG. Het databeheer is volledig in handen gekomen van KING en de data is opgeschoond en aangevuld met twee nieuwe bronnen (Mobiliteits Onderzoek Nederland en Gemeentelijke begrotingen via het CBS). Met het in eigen beheer nemen van WSJG is een enorme efficiëncyslag gemaakt. Naast de verbetering van de kwaliteit van de data staan de aangeleverde gegevens sneller op de website en hoeven gemeenten verzamelde gegevens en resultaten van onderzoeken niet langer via meerdere instanties aan te leveren. In 2010 is daarnaast gestart met de doorontwikkeling van WSJG tot een systeem waarmee gemeenten beter inzicht krijgen in hun handelingsperspectief op belangrijke beleidsthema's. Het ontwerp is gereed en in 2011 is gestart met de bouw van de nieuwe WSJG. Rond WSJG is in 2010 een gebruikerspanel van actieve gebruikers opgericht. Het gebruikerspanel bestaat uit een tiental leden: gemeentesecretarissen, griffiers en onderzoekers van gemeenten.

2. Enquêtes in eigen beheer

In 2010 hebben 60 gemeenten deelgenomen aan Klanttevredenheidsonderzoeken, 60 gemeenten aan Burgerpeilingen en 135 gemeenten aan het Zelfonderzoek. BOI heeft de vragenlijsten voor deze onderzoeken geactualiseerd en afgestemd met de Veiligheidsmonitor en de Benchmark Publiekszaken om dubbele uitvraag te voorkomen. Op verzoek van de VNG zijn in het Zelfonderzoek vragen over de kwaliteitshandvesten opgenomen. In 2010 heeft de afdeling een aantal onderzoeksbureaus voor de uitvoering van burgeronderzoeken gecertificeerd (KING Keurmerk). BOI heeft het certificeringstraject in een handleiding vastgelegd. In opdracht van de VNG heeft BOI de tweede monitor Bestuursakkoord uitgevoerd. 212 gemeenten hebben hieraan deelgenomen. Met de VGS is een onderzoek onder gemeentesecretarissen uitgevoerd over Het Nieuwe werken. De helpdesk van de afdeling BOI heeft in 2010 700 e-mailvragen en 300 telefonische vragen van gemeenten en bureaus beantwoord.

3. Benchmarken en benchlearning

In 2010 zijn de standaard en het toetsingskader voor de certificering van benchmarks verder doorontwikkeld. Vijftig benchmarks hebben zich aangemeld voor de certificering-procedure, 31 benchmarks hebben het keurmerk benchmarking ontvangen. De KING Benchmarkgids is gepubliceerd en aan alle gemeenten gestuurd. In 2010 zijn twee producentenfora georganiseerd met benchmarkaanbieders om de ontwikkelingen rond benchmark met elkaar te delen. Het keurmerk voor benchlearning is in 2010 geïntroduceerd. Zeven benchmarks hebben naast het keurmerk Benchmarking ook het keurmerk Benchlearning ontvangen. Rond benchlearning is door BOI een congres georganiseerd. In 2010 is het onderwerp 'vergelijkend leren' verder uitgediept, mede in relatie tot de KING brede werkgroep organisatieontwikkeling. In het kader van 'vergelijkend leren' zijn workshops ontwikkeld en gegeven. BOI heeft haar activiteiten in 2010 meer zichtbaar gemaakt naar haar klantgroepen en partners. Naast individuele bezoeken zijn groepsbijeenkomsten in het kader van Meet & Greet en "Op de koffie" georganiseerd. Verder is geïnvesteerd in de relatie met voor BOI belangrijke partners, zoals onder andere VNG, VSO, Adviescollege, gebruikerspanel, VGS, CBS en andere dataleveranciers.



GEMEENTEAADVIES

De gemeenteadviseurs van KING hebben 197 gemeenten individueel bezocht, waarvan een aanzienlijk deel meermalen, goed voor in totaal 260 gesprekken. Daarmee hebben de gemeenteadviseurs in korte tijd 46% van de gemeenten in Nederland individueel gesproken. KING weet dat gemeenten elkaar in de praktijk al veel opzoeken en waar mogelijk samenwerken. KING wil dat stimuleren vanuit de overtuiging dat gemeenten zich moeten ontwikkelen tot van elkaar lerende zelfbewuste organisaties. Daarom is ook bewust het contact gelegd met uiteenlopende afstemmings- en samenwerkingsverbanden van gemeenten. Zo zijn er meer dan 40 gesprekken gevoerd bij 25 samenwerkingsverbanden. Deze samenwerkingsverbanden vertegenwoordigen meer dan 150 gemeenten. Vanuit eenzelfde beeld zijn zes regionale kringen van secretarissen bijgewoond.

Al deze gesprekken leidden ertoe dat de gemeenteadviseurs in het eerste jaar van KING in gesprek zijn geweest met in totaal 275 gemeenten. Deze gesprekken zijn van grote waarde, omdat daarin de behoefte van gemeenten en de vragen worden opgehaald. Dit is belangrijke input voor de focus van KING en productontwikkeling. Ook worden de gesprekken ingezet als klankbord voor voorgenomen zaken en aanbod vanuit KING.

De belangrijkste onderwerpen waarover de gemeenteadviseurs in gesprek waren met gemeenten, zijn:

- Samenwerking;
- Processen en standaarden en zaakgericht werken;
- De lerende organisatie en het bestuur;
- Leren van elkaar als gemeenten;
- Dienstverlening op agenda van bestuur en politiek;
- Verhouding Rijk en gemeenten.

Een deel van de vraagstukken die op tafel kwam tijdens de gesprekken vroeg om nadere verdieping of ondersteuning door KING. De gemeenteadviseur heeft in deze gemeente, vaak samen met collega's van de andere afdelingen, kortlopende trajecten uitgevoerd om de vraag te verhelderen, het echte vraagstuk op tafel te krijgen of te faciliteren bij het formuleren van een goede opdracht. Deze trajecten vonden zowel bij individuele

gemeenten als bij samenwerkende gemeenten plaats. De wijze van ondersteuning verschilt per traject evenals het onderwerp. In 2010 lag het zwaartepunt bij het geven van workshops over samenwerking, bestuurskracht, zaak- en procesgericht werken en het vergelijken van gemeenten, veelal in samenwerking met de collegae van KING. Andere activiteiten zijn faciliteren om te komen tot een strategie en visie van samenwerking, de begeleiding van een dienstverleningsdag, een herfocus van de organisatiestrategie en het begeleiden van een afwegingstraject voor samenwerking.

De bestuurders en het topmanagement van gemeenten zijn naast de gesprekken bijeengebracht tijdens twee succesvolle en inspirerende KING's Summerschools (90 personen). Aansluitend hebben we voor het middenmanagement vijf regionale Meet & Greet-bijeenkomsten (Dordrecht, Hoogeveen, Hoofddorp, Arnhem, Roermond) georganiseerd. Het doel van deze Meet & Greet's was wederzijdse kennismaking, uitwisselen van verwachtingen en vooral kennisdeling. De bijeenkomsten kunnen als succesvol worden beschouwd. In totaal zijn ruim 360 personen aanwezig geweest tijdens de Meet & Greets, afkomstig uit 158 gemeenten. Op deze bijeenkomsten waren ook netwerkpartners als NVVB, VNG, ICTU en samenwerkingsverbanden aanwezig.

RISICOPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt stilgestaan bij de belangrijkste risico's die de financiële positie van KING kunnen aantasten.

PROJECTEN

KING voert in opdrachten van derden diverse projecten uit. KING heeft bij de uitvoering van deze projecten geen winstdoelstelling. Alle directe kosten voortkomend uit het project moeten gedekt worden alsmede de kosten die KING intern maakt. Voorafgaande aan projectuitvoering stelt KING een realistische begroting op. Positieve afwijkingen ten opzichte van de begroting kunnen op nacalculatiebasis terugvloeien naar de opdrachtgever. Bij negatieve afwijkingen loopt KING een exploitatierisico. KING tracht dit risico te beperken door inzet van flexibele krachten. De meeste projecten worden uitgevoerd door inzet van ZZP-krachten die alleen daadwerkelijk gewerkte uren in rekening kunnen brengen. Voor interne krachten geldt een strikt tijdschrijfbeleid. Alle aangenomen projecten worden bewaakt door middel van een projectadministratie met rechtstreekse koppeling aan het grootboek.

SUBSIDIES

In het kader van projecten heeft KING in 2010 ook subsidie ontvangen. KING loopt het risico dat achteraf het subsidiebedrag naar beneden wordt bijgesteld indien KING niet aan de subsidievoorwaarden heeft voldaan, terwijl de kosten al wel zijn gemaakt. Dit risico wordt o.a. beperkt door een strikt tijdschrijfbeleid te handhaven zodat projecturen na afloop te verantwoorden zijn. In beginsel zal KING ook geen subsidies meer accepteren. Projecten worden in een relatie tussen opdrachtgever en opdrachtnemer aangenomen waarbij de voorwaarden voor uitvoering vooraf gedefinieerd zijn.

BELASTINGEN: OMZETBELASTING

KING is sinds 1 januari 2010 aangifteplichtig in het kader van de omzetbelasting. Dit heeft als nadeel dat op verkoopfacturen omzetbelasting in rekening gebracht moet worden. Aan de andere kant is er het voordeel dat de omzetbelasting op inkoopfacturen teruggevorderd kan worden bij de belastingdienst. Omdat een deel van de omzet die KING verkrijgt afkomstig is uit het gemeentefonds, is niet alle omzetbelasting op inkoopfacturen terugvorderbaar. KING onderkent dit probleem en brengt het verschil aanvullend in rekening bij opdrachtgevers. Voor 2011 wordt uitgegaan van een verhouding tussen btw-omzet en niet btw omzet van 75-25. Dat geeft een opslag op de dienstverlening van 5%. Een lagere verhouding gedurende het boekjaar, dat wil zeggen relatief minder btw-omzet kan een verlies in de exploitatie van KING veroorzaken. KING tracht dit risico te verminderen door de omzet-portefeuille strak te bewaken en desnoods het uitgavenbudget aan te passen op de eventuele onderdekking op de 5% btw opslag.

BELASTINGEN: WERKGEVERSCHAP

KING maakt voor projectuitvoering en incidentele klussen veelvuldig gebruik van ZZP-ers. Indien de belastingdienst op enig moment de relatie tussen KING en een of meerdere van die ZZP-ers zou aanmerken als een dienstbetrekking zou dit tot aanvullende kosten kunnen leiden. Te denken valt hierbij aan premies werknemersverzekeringen, heffings-

rente, boetes en eventueel loonbelasting/premie volksverzekeringen. KING tracht dit risico te beperken door strakke redactie van de overeenkomst van opdracht die wordt afgesloten met de ZZP-ers. Daarnaast vraagt KING actief de VAR-verklaring op. In beginsel wordt alleen de VAR-wuo danwel VAR-dga aanvaard. Daarnaast kan KING bij twijfel over de zelfstandigheid van de ZZP-ers besluiten de totstandkoming van de aanvraag voor een VAR te toetsen.

EIGENRISCIODRAGER WW EN BW

KING draagt volledig risico voor alle WW-en BW uitbetalingen. Dit kan leiden tot aanzienlijke (en op dit moment ook niet begrote) tegenvallers. Er is op dit moment nog geen voorziening gevormd. Een aanzienlijk deel van de groep medewerkers bij KING is niet in loondienst van KING. Dat beperkt dit risico. Om eventuele opbouw van nieuwe rechten te beperken kent het eerste arbeidscontract dat KING aan nieuwe medewerkers aanbiedt in beginsel een looptijd van zes maanden.

KWALITEIT

KING verstrekt diverse KING Keurmerken. De KING keurmerken zijn er om kwaliteit van diverse producten en diensten op de markt te borgen en transparant te maken wie welke kwaliteit levert. Het verstrekken van Keurmerken is niet zonder risico. Het Keurmerk biedt slechts een basisgarantie wat betekent dat een gemeente ontevreden kan zijn over een door KING gecertificeerd product of dienst. Dit kan zijn weerslag hebben op het imago van KING als Kwaliteitsinstituut. Daarnaast is het van belang dat het certificeringsproces goed verloopt, zodat dat er niet onterecht keurmerken worden toegekend of ingetrokken. KING beperkt deze risico's door het certificeringsproces jaarlijks door een externe te laten auditten. Verdere risicobeperking moet geschieden door instelling van een College van Deskundigen, waar alle belanghebbende partijen vertegenwoordigd zijn. Tenslotte tracht KING door gerichte informatievoorziening (o.a. op de website en middels voorlichtingsbijeenkomsten) de verwachtingen omtrent de certificering te managen.

NAMENS HET BESTUUR VAN DE STICHTING KING,

DHR. C.P. THISSEN

DIRECTEUR

DEN HAAG, 24 MAART 2011



CIJFERS

KERNINFORMATIE

(bedragen x EUR 1.000)

	WERKELIJK 2009-2010	BEGROTING 2009-2010
Reserves	459	-66
Omzet uit projecten	1.944	300
Totale omzet	11.616	9.922
Resultaat uit projecten	-35	0
Resultaat boekjaar	459	-66
Bezetting in fte's gedurende boekjaar	32,1	48
Ziekteverzuimpercentage (excl zwangerschappen)	2%	
Salarislasten in procenten van de bedrijfslasten	35%	47%

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE

2009 - 2010

	WERKELIJK 2009-2010	BEGROTING 2009-2010
Bijdrage gemeentefonds ⁶	9.436	9.436
Projectomzet ⁷	1.944	300
Overige omzet ⁸	236	186
	11.616	9.922
Lonen en salarissen ⁹	2.778	4.026
Overige personeelskosten ¹⁰	380	553
Projectkosten ⁷	1.979	300
Inrichtingskosten ¹¹	1.180	1.338
Overige bedrijfslasten ¹²	4.803	3.697
Som der bedrijfslasten	11.120	9.914
Exploitatie resultaat voor fin. baten en lasten	495	8
Financiële baten en lasten	36	74
Resultaat	459	-66

BALANS PER 31 DECEMBER 2010

(NA BESTEMMING EXPLOITATIESALDO)

ACTIVA	WERKELIJK 2009-2010	BEGROTING 2009-2010
Debiteuren	516	0
Subsidievorderingen	218	0
Totaal vorderingen	734	0
Overlopende activa	78	0
Liquide middelen	2.092	298
	2.904	298

PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	459	-66
Bestemmingsreserve	0	0
	459	-66
Langlopende schulden	0	364
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Nog te betalen kosten ⁴	934	0
Verplichtingen inzake projecten ⁵	425	0
	1.359	0
Overlopende passiva	1.086	0
	2.904	298

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2009-2010

KASSTROOMOVERZICHT	2009- 2010
Exploitatie resultaat voor fin. baten en lasten	495
Afschrijvingen en waardeverminderingen	0
Cashflow	495
Veranderingen Werkkapitaal	
Mutatie verplichtingen inzake projecten ⁵	425
Mutatie vorderingen ¹	-789
Mutatie voorzieningen	0
Mutatie nog te betalen kosten en overlopende passiva ⁵	1.997
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.633
Betaalde interest	-36
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-36
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0
Netto kasstroom	2.092
Mutatie liquide middelen ²	2.092

¹ Toelichting vanaf pagina 22

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING) is statutair en feitelijk gevestigd in Den Haag, Nassaulaan 12. Doelstelling is het bijdragen aan duurzame kwaliteitsverbetering van het lokale bestuur en gemeentelijke dienstverlening.

De jaarrekening van KING is vastgesteld op 24 maart 2011. De verslagperiode van deze jaarrekening is vanaf de oprichtingsdatum van KING (8 juli 2009) tot en met 31 december 2010. In de jaarrekening worden de kosten en opbrengsten van KING vergeleken met de begroting zoals die is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van 2 december 2009.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Er is gewerkt met Richtlijn 640, Organisaties zonder winststreven.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Alle inkomsten en uitgaven zijn verricht in euro's. In de jaarrekening worden alle bedragen, tenzij anders wordt vermeld, weergegeven *€1.000.

ACTIVA EN PASSIVA

KING kent op balansdatum geen materiële vaste activa. KING huurt kantoorruimte inclusief werkplekken en (automatiserings-) voorzieningen. KING heeft bij ingebruikname van haar kantoorruimte een aantal verbeteringen voor eigen rekening genomen, deze zijn als inrichtingskosten in de exploitatie verantwoord en worden niet geactiveerd.

Onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingskosten en bestede uren van werknemers. De uurtarieven zijn gebaseerd op overheidstarieven 2010. Vooruit gefactureerde termijnen zijn in mindering gebracht op het onderhanden werk. Waar nodig wordt rekening gehouden met afwaarderingen wegens verliezen op

lopende projecten. Exploitatiebaten geschieden volgens de methode van percentage of completion. Ultimo 2010 zijn er geen onderhanden projecten met een (voorzien) batig saldo.

Een voorziening voor oninbare vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht. De samenwerkingspartners van KING zijn betrouwbare financiële instellingen (AAA rating). Alle uitstaande vorderingen op debiteuren op balansdatum zijn per 31 januari 2011 ontvangen.

GRONDSLAGEN VOOR DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Omzet en subsidies ter zake van projecten worden verantwoord onder de post projectopbrengsten. De ter zake gemaakte externe lasten worden verantwoord onder de post projectkosten. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

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

KING kent een bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds aangebrachte pensioenregeling. In de jaarrekening is deze verwerkt als toegezegde pensioenregeling. KING heeft geen verplichtingen te voldoen anders dat hogere toekomstige premies bij een tekort bij het ABP. Op balansdatum is daar geen sprake van.

KING is belastingplichtig voor de omzetbelasting maar niet voor de vennootschapsbelasting. De kosten in de exploitatie zijn weergegeven in kosten inclusief omzetbelasting. De op basis van de aangifte verwachte teruggave is als negatieve kostenpost opgenomen onder indirecte kosten.

TOELICHTING OP HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

TOELICHTING OP DE BALANS

1. Vorderingen

De debiteurenvordering van €516.000 bestaat uit drie facturen die vlak voor het afsluiten van het boekjaar verzonden zijn. In januari 2011 zijn twee van deze drie vorderingen voldaan.

De subsidievordering van €218.000 is voor een project dat wordt uitgevoerd in opdracht van het ministerie van SZW. Afrekening is voorzien voor april 2011.

VERWACHTE LOOPTIJD VORDERINGEN		PER 31 DECEMBER 2010
korter dan 1 maand		361
korter dan 4 maanden		373
		734

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan. Er zijn geen voorzieningen voor oninbaarheid gevormd.

2. Liquide middelen

De liquide middelen staan ter directe vrije beschikking.

3. Eigen vermogen

ALGEMENE RESERVE	
Balans 8 juli 2009	0
Verdeling exploitatiesaldo boekjaar	459
Balans 31 december 2010	459

Langlopende schulden

KING heeft bij oprichting, in afwachting van de eerste betalingen vanuit het gemeentefonds, een lening afgesloten bij de VNG. Deze lening had een looptijd tot maart 2011 maar is in 2010 vervroegd afgelost.

4. Kortlopende schulden

SPECIFICATIE SCHULDEN		PER 31 DECEMBER 2010
Verschuldigde loonbelasting		97
Verschuldigde omzetbelasting		112
Crediteuren		477
Te betalen pensioenlasten		51
Te betalen verlofuren		78
Te betalen salarislasten		119
		934

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

KING heeft bij oprichting, in afwachting van de eerste betalingen vanuit het gemeentefonds, een lening afgesloten bij de VNG. Deze lening had een looptijd tot maart 2011 maar is in 2010 vervroegd afgelost. De post verschuldigde omzetbelastingen bestaat uit het saldo van per balansdatum nog af te dragen omzetbelasting (€319.000) en nog terug te vorderen omzetbelasting (€207.000).

De post crediteuren is in januari 2011 afgewikkeld, KING kent een gemiddelde betalingstermijn van 10 dagen. De reservering te betalen salarislasten betreft reservering van vakantiegeld over de periode juni - december 2010 en zal in mei 2011 worden afgewikkeld.

5. Verplichtingen inzake projecten

In de balans worden de projecten gesaldeerd opgenomen. Ultimo 2010 was er één subsidieproject waarbij de volledige subsidie bate als omzet is verantwoord en de nog te ontvangen projectfactuur als verplichtingen inzake projecten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

6. Bijdrage gemeentefonds

	WERKELIJK 2009-2010
Uitname gemeentefonds 2009	1.672
Uitname gemeentefonds 2010	4.764
Bijdrage via overeenkomst BZK/VNG voor - voortzetting EGEM activiteiten	3.000
Totale bijdrage Gemeentefonds	9.436

7. Projectresultaten

	WERKELIJK 2009-2010
Projectomzet	
Projectovereenkomsten	853
Subsidie	1.091
Totale omzet	1.944
Projectkosten	
Kosten inhuur freelancers/gedetacheerden	1.188
Kosten opdrachtverstrekking	265
Communicatiekosten	21
Lokatiekosten	50
Interne kosten KING	30
Onderhanden werk	425
Uitbesteed werk en andere externe kosten	1.979
Projectresultaat	-35

De gehele bijdrage is in 2010 ontvangen.

KING heeft geen winstoogmerk bij de uitvoering van Implementatie en Beheer projecten. Doelstelling is de projecten tegen kostprijs uit te voeren met opslag voor de eigen toe te rekenen "KING"kosten.

In de begroting was geen rekening gehouden met projectresultaten. Alleen de uitvoering van visitatieprojecten was voor €300.000 begroot, zowel bij inkomsten als bij de kosten. Deze activiteit is in 2010 niet uitgevoerd.

8. Overige omzet

Deze post van €236.000 bestaat vooral uit afdracht van een gedeelte van de contributie inkomsten VNG (ten behoeve van benchmarking). Daarnaast zijn er ontvangsten voor een detacheringsovereenkomst en bijdragen aan een filmproductie.

9. Salariskosten

	WERKELIJK 2010	BEGROTING 2010
Salariskosten	2.291	
Sociale lasten	193	
Pensioenkosten	294	
	2.778	4.026

In de begroting van KING over 2010 was een volledige bezetting opgenomen vanaf 1 januari. De feitelijke bezetting bleef met 33% achter, de salariskosten met 31%. Ultimo 2010 is de bezetting uitgekomen op 92% van de formatie.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2010 waren gemiddeld 35 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

10. Overige personele kosten

	WERKELIJK 2010	BEGROTING 2010
Reiskosten	138	
Verblijfskosten	22	
Studiekosten	103	
Wervingskosten	54	
Telefoonkosten	33	
Overige personele kosten	30	
	380	553

De personele kosten bleven 31% achter op de begroting. De belangrijkste oorzaak hiervan was is de lagere personele bezetting. Daarnaast was in de begroting kosten voor een voorziening van uitstroom van personeel opgenomen. Deze post is niet benut.

11. Inrichtingskosten

	2009	2009
Salariskosten	108	
Reis en verblijfskosten	7	
Wervingskosten	51	
Overige personele kosten	2	
Kosten inhuur freelancers	0	
Detacheringkosten	280	
Opdrachtverstrekking	100	
Inhuur ondersteunende organisaties	252	
Communicatiekosten	78	
Automatiseringskosten	115	
Huur	67	
Overige kantoorkosten	120	
	1.180	1.338

Dit betreft kosten veroorzaakt door de oprichting van KING, in de periode van het kwartiermakerschap in 2009.

12. Overige bedrijfslasten

	WERKELIJK 2010	BEGROTING 2010
Kosten inhuur freelancers	1.564	
Detacheringkosten	767	
Kosten opdrachtverstrekking	964	
Inhuur ondersteunende organisaties	421	
Communicatiekosten	554	
Automatiseringskosten	325	
Huur	210	
Kantoorkosten	182	
Overige directe kosten	30	
Terugvorderbare omzetbelasting	-154	
	4.863	3.697

KING maakt veelvuldig gebruik van externe krachten en bureau's. In de specificatie wordt onderscheid gemaakt naar kosten voor ZZP'ers (inhuur freelancers), ingehuurd personeel via bureau's (detacheringkosten), ondersteunende organisaties (inhuur P&O en administratie via dienstverleningsovereenkomst met VNG) alsmede specifieke opdrachtverstrekking aan organisaties. Het onderscheid is veelal juridisch van aard.

13. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

KING heeft een tweetal huurovereenkomsten afgesloten. Een kortlopende met als einddatum 31 december 2011 en een langer lopende overeenkomst met als einddatum 30 september 2014. De totale omvang van deze verplichting is €1,0 mln.

Daarnaast heeft KING voor 2011 dienstverleningsovereenkomsten afgesloten voor inhuur van ondersteuning op het gebied van administratie, P&O, facilitair beheer en automatisering. De totale omvang van deze verplichting is €0,7 mln.

KING heeft in 2010 activiteiten van EGEM overgenomen. Hiertoe was een overeenkomst gesloten met VNG en het ministerie van BZK. De geldelijke bijdrage van deze overeenkomst, €3,15 mln. was niet geheel aangewend. Afgesproken is het resterende bedrag (€67.000) niet terug te storten naar opdrachtgevers maar in 2011 aan een specifiek project (BIG voor de BAG) te gebruiken.

STICHTING KWALITEITSINSTITUUT NEDERLANDSE GEMEENTEN

DIRECTEUR,
TOF THISSEN

DEN HAAG, 24 MAART 2011

DE RAAD VAN TOEZICHT,
ARJEN VAN GILS

OVERIGE INFORMATIE

Voorstel bestemming inzake het exploitatie resultaat.

Op basis van het door de directie gedane exploitatie verdelingsvoorstel wordt van het over 2009 en 2010 gerealiseerde winst ad €459.000 een bedrag van €459.000 in overeenstemming met artikel 3 van de statuten toegevoegd aan de algemene reserves.

Voorgesteld wordt het resultaat ad €459.000 als volgt te verdelen:

Toevoeging aan de algemene reserves €459.000

Toevoeging aan de bestemmingsreserves €0

Exploitatiesaldo €459.000

De toevoeging aan de algemene en de bestemmingsreserves is in de balans verwerkt en is opgenomen in de balanspositie per jaareinde.



VERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten, Den Haag

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening voor het jaar eindigend op 31 december 2010 van Stichting Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de staat van baten en lasten over de periode 8 juli 2009 tot en met 31 december 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BESTUUR

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschatting neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte inschattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

ORDEEL BETREFFENDE DE JAARREKENING

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten per 31 december 2010 en van het resultaat over de periode 8 juli 2009 tot en met 31 december 2010 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

VERKLARING BETREFFENDE HET JAARVERSLAG

Voorts melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

DRS. S. BOOMMAN RA

ROTTERDAM, 24 MAART 2011



COLOFON

UITGAVE

© JUNI 2011 KING DEN HAAG

AUTEUR KING

ONTWERP ONTWERPWERK

KWALITEITSINSTITUUT
NEDERLANDSE GEMEENTEN

NASSAULAAN 12
2514 JS DEN HAAG

POSTBUS 30435
2500 GK DEN HAAG

T 070 373 80 17
F 070 363 56 82

INFO@KINGGEMEENTEN.NL
WWW.KINGGEMEENTEN.NL

