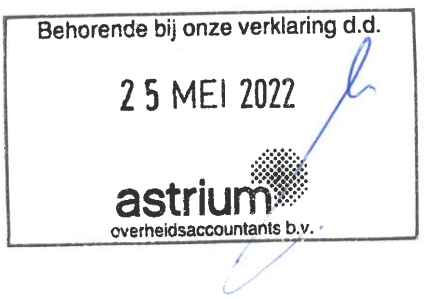
Jaarrekening 2021

Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering Delft-Rijswijk

Plaats: Delft/ Rijswijk
Datum: 25 mei 2022



INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG

1. ALGEMEEN		**3**
1.1.	Inleiding	3
1.2.	Leeswijzer	3
1.3.	Korte beschouwing	3
1.4.	Continuïteitsveronderstelling	3
2. PROGRAMMAVERANTWOORDING		**4**
2.1.	Korte toelichting bij de programmaverantwoording	4
2.2.	Financieel kader	4
2.3.	Rapportage GRB 2021	4
2.4.	Rapportage programma	5
3. PARAGRAFEN		**8**
3.1.	Bedrijfsvoering	8
3.2.	Overige BBV-paragrafen	9

JAARREKENING

4. PROGRAMMAREKENING		**10**
4.1.	Grondslagen	11
4.2.	Toelichting op de programmarekening	12
4.2.1.	Realisatie 2021	12
4.2.2.	Lasten	13
4.2.3.	Baten	13
5. BALANS		**14**
5.1.	Toelichting op de balans	14
5.2.	Risicoparagraaf	15
5.3.	Continuïteitsveronderstelling	15
6. WNT-VERANTWOORDING 2021		**16**
7. CONTROLEVERKLARING		**18**

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 MEI 2022

astrium
overheidsaccountants b.v.

JAARVERSLAG

1. ALGEMEEN

1.1. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering (GRB) Delft-Rijswijk. In deze rapportage informeert het bestuur, conform het directiestatuut artikel 2 lid 1, over de financiële realisatie van de begroting 2021 aangevuld met inhoudelijke teksten en cijfers.

1.2. Leeswijzer

De jaarstukken zijn verdeeld in de volgende onderdelen:

Het jaarverslag met programmaverantwoording is gebaseerd op het jaarprogramma en begroting 2021, vastgesteld in de vergaderingen van het bestuur gehouden op d.d. 14 juli 2020 en 31 maart 2021.
De begroting van de GRB Delft-Rijswijk is opgezet als een programmabegroting. De diensten van de GRB Delft-Rijswijk zijn beschreven in het programma. Een vorm die aansluit bij de opzet van de begrotingen binnen de gemeenten.

De jaarrekening bestaat uit een toelichting van realisatie, lasten, baten, afwijkingen groter dan tien procent en een balans.

1.3. Korte beschouwing

Uit de realisatiecijfers blijkt dat de realisatie van de lasten over 2021 de begroting met € 217.907 overschrijden. Hier tegenover stonden € 217.907 extra aan baten. Het verschil tussen de lasten en de baten is hiermee nihil.

1.4. Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de GRB Delft-Rijswijk. Op grond van de financiële positie van de GRB Delft-Rijswijk per balansdatum acht het bestuur van de GRB Delft-Rijswijk een duurzame voortzetting van de activiteiten mogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

2. PROGRAMMAVERANTWOORDING

2.1. Korte toelichting bij de programmaverantwoording

Het bestuur van GRB Delft-Rijswijk stelt voor twee gemeenten het ICT-pakket vast. Dit pakket bevat zowel gezamenlijke als individuele diensten. Deze diensten zijn in de begroting 2021 beschreven in een inhoudelijk programma en geldt voor alle deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling.

2.2. Financieel kader

De financiële rapportage betreft uitsluitend de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Het financiële deel dat betrekking heeft op de gemeente Delft of op de gemeente Rijswijk is niet opgenomen in deze jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering (GRB) Delft-Rijswijk.

Onderstaande tabel toont het financieel kader dat de basis vormt voor de gehele jaarrekening. Het financieel kader is een uitwerking van de goedgekeurde begroting 2021 verdeeld over het programma.

Tabel 1 Financieel kader 2021 (x € 1.000)

Programma	Lasten	Baten
Moderne ICT-omgeving	3.353	-3.353
	3.353	**-3.353**

2.3. Rapportage GRB 2021

In onderstaande tabel is het jaarrekeningresultaat van alleen de deelnemende gemeenten van de GRB Delft-Rijswijk opgenomen. Het eindresultaat is opgebouwd uit een operationeel resultaat en eventuele incidentele baten en/of lasten.

Tabel 2 Resultaat GRB Delft-Rijswijk 2021 (x € 1.000)

Programma	Resultaat 2021	Begroting 2021	Afwijking t.o.v. begroting 2021	Afwijking t.o.v. begroting 2021 %
Operationele lasten	3.571	3.353	218	6%
Operationele baten	-3.571	-3.353	-218	-6%
Operationeel resultaat	-	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-
Eindresultaat	-	-	-	-
Saldo	**-**	**-**	**-**	**-**

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium overheidsaccountants b.v.

2.4. Rapportage programma

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in het programma in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd en wat het heeft gekost.

Programma

Doelstelling:

De gemeenten Delft en Rijswijk werken in de uitvoering van de infrastructuur en kantoorautomatisering met elkaar samen in de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering (GRB). Uit recente evaluaties blijkt dat door deze samenwerking de kwetsbaarheid in beide organisaties is verminderd, op terreinen voor kwaliteitswinst is gezorgd en voor beide gemeenten financiële voordelen zijn behaald. Er is daarom zowel bestuurlijk als ambtelijk breed draagvlak om het samenwerkingsverband de komende jaren voort te zetten. Enerzijds gevoed door het besef dat samenwerking noodzakelijk is om de toekomstige opgaven met betrekking tot verdere digitalisering aan te kunnen. Denk bijvoorbeeld aan de regievoering op de verdere 'verSaaSen' van het applicatielandschap. Maar ook de steeds hoger wordende eisen op het gebied van informatiebeveiliging en samenhangende kostenstijgingen. Anderzijds worden er ook kansen gezien om de samenwerking verder te optimaliseren. Ook is de GRB een belangrijk instrument in het beheersen van de stijgende ICT-kosten. Investeringen in de ICT zijn meer en meer investeringen in het primaire proces van de gemeenten en minder investeringen in overhead.

Om deze ontwikkelopgave te concretiseren hebben Delft en Rijswijk een bedrijfsplan vastgesteld waarmee richting wordt gegeven aan de ontwikkelopgave. De doorontwikkeling van de GRB begint met een gezamenlijke visie op de toekomst, een gedeelde stip aan de horizon. Welke opgaven komen op de gemeenten af? Op welke onderdelen werken we samen, en hoe werken we samen? En welke rol heeft het samenwerkingsverband daarin te spelen? In het bedrijfsplan is de stip aan de horizon uitgewerkt en vertaald naar de verschillende aspecten van de samenwerking, zoals de governance, het productportfolio en de financiën. Tevens zijn er concrete verbeteracties beschreven die moeten leiden tot een solide en toekomstbestendige organisatie die ook de komende jaren betrouwbare ICT-infrastructuur kan garanderen.

Het bedrijfsplan is in 2021 vastgesteld door de colleges van Delft en Rijswijk en aan de gemeenteraden aangeboden ter goedkeuring.

Inrichting diverse processen IT

Het verbeteren van de inrichting van een aantal processen bij de IT-afdeling is eind Q4 2020 gestart en loopt door in 2022. Dit gebeurt in fases en per proces. Dit gaat om Service Level Management, Change Management, Incident Management, en Operation Management in 2022. Configuratie Management en Quality Management staan voor volgend jaar op de planning. Problem Management is onderdeel van het Quality Management proces.

Office 365

De migratie naar Office 365 is in 2021 gestart en de implementatie is eind 2021 afgerond.

Corona, werkdruk en consequenties voor de dienstverlening

Ook in 2021 was er een hoge werkdruk door de effecten van Corona. Uitval van medewerkers heeft geresulteerd in onderbezetting waardoor de dienstverlening onder druk stond, ondanks inzet van extra ingehuurd personeel.

Informatiebeveiliging

Er zijn in 2021 geen grootschalige beveiligingsincidenten geweest.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

Klanttevredenheidsonderzoek Rijswijk
De respondenten hebben de IT-dienstverlening beoordeeld met een gemiddeld cijfer van 6,8. Na een aantal jaren van een lichte stijging van het rapportcijfer, is het rapportcijfer in 2021 met 0,5 punt gedaald en vorig jaar vergelijkbaar met het rapportcijfer van 2017.

De meeste respondenten zijn (zeer) tevreden over het thuiswerken (72%). Meer dan de helft is (zeer) tevreden over de mobiele werkplek (56%).

Voor komend jaar worden de verbeterpunten uit het onderzoek van dit jaar weer gebruikt om verbeteringen door te voeren in de IT-dienstverlening.

Meldingen
In 2021 heeft de GRB 6527 meldingen gekregen met betrekking tot informatievragen, verzoeken en storingen. Dat is een sterke stijging ten opzichte van 2020 (5577) van ongeveer 17%. Het aantal afgehandelde meldingen in 2021 bedroeg 6321.

Wijzigingen
In totaal zijn ten behoeve van de gemeente Rijswijk 20 request for change en stappenplannen verwerkt. In 2020 zijn 18 request for change en stappenplannen verwerkt.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

Wat heeft het gekost:

Begroting versus realisatie 2021 (x € 1.000)	**Realisatie 2021**	**Begroting 2021**	**Afwijking t.o.v. begroting 2021**
Moderne ICT-omgeving			
Operationele lasten	3.571	3.353	218
Operationele baten	-3.571	-3.353	-218
Operationeel resultaat	-	-	-

Operationele lasten:
Voor een toelichting op de operationele lasten verwijzen wij u naar de toelichting op de programmarekening op pagina 12.

Operationele baten:
Voor een toelichting op de operationele baten verwijzen wij u naar de toelichting op de programmarekening op pagina 12.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium overheidsaccountants b.v.

3. PARAGRAFEN

3.1. Bedrijfsvoering

Deze bedrijfsvoeringsparagraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de uitgevoerde beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. De focus ligt daarbij op de optimalisering bedrijfsvoering en de onderdelen daarvan welke verder in ontwikkeling zijn en waarvoor middelen ter beschikking zijn gesteld.

De GRB heeft voorzien in de juiste techniek en middelen waarin de huidige digitale informatievoorziening plaatsvindt. De focus heeft hierbij vooral gelegen op een robuuste technische infrastructuur en een architectuur van standaarden. Daarbij is gekeken naar generieke functies en processen, zodat informatie eenvoudig uitwisselbaar is en makkelijker te integreren.
Tevens is er aandacht voor het beschermen van informatie tegen misbruik, verlies, diefstal en beschadiging. Gezorgd is dat bij iedere ontwikkeling de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie en informatiesystemen zoveel mogelijk is geborgd.

De GRB heeft geen medewerkers in dienst. De gemeente Delft levert capaciteit voor het algemeen beheer, het management en de diensten aan de GBR.
Het management betreft naast de directievoering ook andere managementtaken ten behoeve van de IT-diensten.

Voor het inkoopproces worden de regels van de gemeente Delft gevolgd.

Kosten voor de gemeente Rijswijk met betrekking tot deelname aan de GRB betreffen:

1) Instandhouding en management van de GRB
2) Energie en huisvesting van de GRB
3) Verzekering
4) Informatiebeveiliging
5) Licenties Microsoft en Oracle (verdisconteerd in een werkplek tarief)
6) Verdisconteerd in een werkplektarief:
   - Levering, beheer en onderhoud van infrastructuur en hardware (apparatuur)
   - IT beheer: netwerkbeheer, systeembeheer en databasebeheer
   - Ondersteuning bij projecten en wijzigingen
   - Gebruikersondersteuning
7) Maatwerk, o.a.:
   - Disk ruimte voor specifieke toepassingen
   - Ondersteuning van samenwerking in H4 verband

De gemeente Rijswijk levert 2 fte capaciteit aan de GRB. Het met deze inzet gemoeide bedrag wordt verrekend met de kosten voor de virtuele werkplekken die Delft inbrengt. Overige capaciteit wordt ingevuld vanuit de gemeente Delft.
Kosten voor de gemeente Delft met betrekking tot deelname aan de GRB betreffen:

1) Instandhouding en management van de GRB
2) Energie en huisvesting van de GRB
3) Verzekering
4) Informatiebeveiliging
5) Licenties Microsoft en Oracle

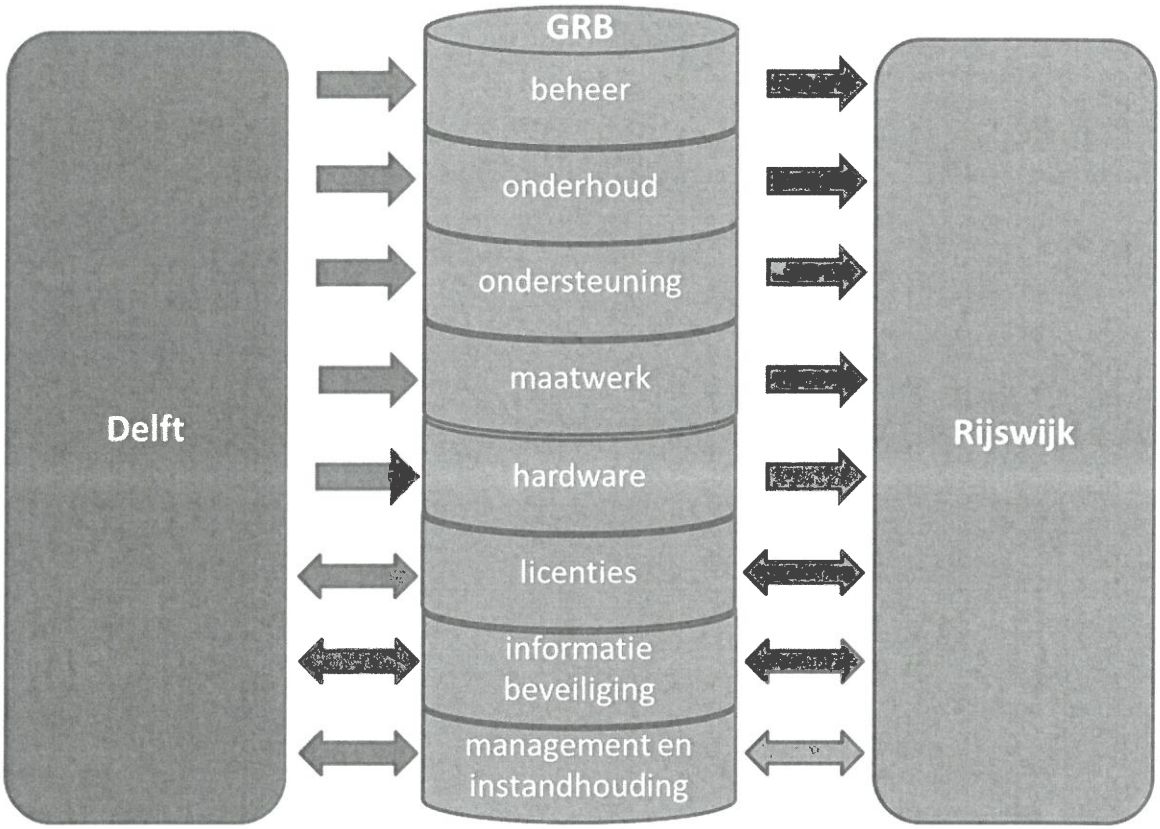
De afdeling Informatie van de gemeente Delft verzorgt overige IT-diensten rechtstreeks t.d. ten behoeve van haar eigen medewerkers.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

Kosten die niet direct zijn toe te rekenen aan het aantal medewerkers worden door Delft en Rijswijk binnen de GRB op 50-50 basis verrekend.

Kosten die wel direct toe te rekenen zijn aan het aantal medewerkers worden op basis van een 1/3, 2/3 verdeelsleutel verrekend.

Het werkplektarief wordt afgerekend per account voor (in- en externe) medewerkers. Maatwerk wordt op basis van een offerte/kostenopgaaf verrekend.



3.2. Overige BBV paragrafen

Overige Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV) paragrafen, zoals weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen en financiering zijn niet van toepassing, omdat het risico bij de deelnemende gemeenten ligt en er in die zin geen financiële buffer (eigen vermogen) voor de GRB in stand wordt gehouden, er geen sprake is van kapitaalgoederen en het financieringsinstrument door de gemeente Delft wordt uitgevoerd. Bovendien geldt in zijn algemeenheid bij een GRB dat resultaten worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 MEI 2022

astrium
overheidsaccountants b.v.

JAARREKENING 2021

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

De jaarrekening bestaat uit de Programmarekening met toelichting (hoofdstuk 4) en de Balans met toelichting (hoofdstuk 5).

4. PROGRAMMAREKENING

Tabel 3 Begroting versus realisatie 2021 (x € 1.000)

Programma (x € 1.000)	Realisatie 2021			Begroting 2021			Afwijking t.o.v. begroting 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lasten									
Algemeen beheer	101	-	101	115	-	115	-14	-	-14
Vaste kosten IT-diensten	346	-	346	408	-	408	-62	-	-62
Virtuele werkplekken	1.786	-	1.786	1.591	-	1.591	195	-	195
Licenties Microsoft/ Oracle	919	-	919	930	-	930	-11	-	-11
Overige dienstverlening	419	-	419	309	-	309	110	-	110
Baten									
Aandeel Delft in algemeen beheer	-	-54	-54	-	-57	-57	-	3	-
Aandeel Rijswijk in algemeen beheer	-	-54	-54	-	-57	-57	-	3	-
Aandeel Delft in vaste kosten IT-diensten	-	-197	-197	-	-231	-231	-	34	-
Aandeel Rijswijk in vaste kosten IT-diensten	-	-177	-177	-	-177	-177	-	-	-
Levering virtuele werkplekken Rijswijk	-	-2.097	-2.097	-	-1.941	-1.941	-	-156	-156
Levering licenties Microsoft Delft	-	-573	-573	-	-581	-581	-	8	8
Overige dienstverlening	-	-419	-419	-	-309	-309	-	-110	-110
Totaal	**3.571**	**-3.571**	**-**	**3.353**	**-3.353**	**-**	**218**	**-218**	**-**
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Resultaat	**3.571**	**-3.571**	**-**	**3.353**	**-3.353**	**-**	**218**	**-218**	**-**

4.1. Grondslagen

De kaders van de waarderingsgrondslagen zijn bepaald in de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV) en het financieel statuut van de GRB. Hierbij is de Financiële verordening 2018 van de gemeente Delft van toepassing verklaard, doordat de gemeente Delft de uitvoeringsorganisatie is.
De rekening is, net als de begroting, opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten. In de rekening zijn de baten en lasten opgenomen die toe te rekenen zijn aan het begrotingsjaar. Het moment van betaling of ontvangst van het geld is daarbij niet van belang. De waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Bij de bepaling van het resultaat wordt onder andere rekening gehouden met het voorzichtigheidsprincipe, het matchingprincipe en het realisatieprincipe.

Voor de balans geldt: voor de activa wordt de verkrijgings- of vervaardigingsprijs als waarderingsgrondslag toegepast. De passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

4.2. Toelichting op de programmarekening

Tabel 4 Begroting versus realisatie 2021 (x € 1.000)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Afwijking t.o.v. begroting
Lasten			
Administratie, begroting, rekening, accountant, bankrekening	101	115	-14
Management	63	63	0
Energie en huisvesting	78	78	0
Verzekering	6	6	0
Informatiebeveiliging Rijswijk	99	128	-29
Informatiebeveiliging Delft	100	133	-33
2 fte. Detachering (medewerkers detachering)	373	385	-12
Materiële kosten	700	652	48
Overige loonkosten	713	554	159
Licenties Delft	572	581	-9
Licenties Rijswijk	347	349	-2
Overige dienstverlening	419	309	110
Totaal lasten	**3.571**	**3.353**	**218**
Baten			
Aandeel Delft in algemeen beheer	-54	-57	3
Aandeel Rijswijk in algemeen beheer	-54	-57	3
Aandeel Delft in vaste kosten IT-diensten	-197	-231	34
Aandeel Rijswijk in vaste kosten IT-diensten	-177	-177	0
Levering virtuele werkplekken Rijswijk	-2.097	-1.941	-156
Levering licenties Microsoft Delft	-573	-581	8
Overige dienstverlening	-419	-309	-110
Totaal baten	**-3.571**	**-3.353**	**-218**
Totaal Resultaat	**0**	**0**	**0**
Saldo	**0**	**0**	**0**

4.2.1. Realisatie 2021

Het jaar sluit met een resultaat van nul.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium overheidsaccountants b.v.

4.2.2. Lasten

Materiële kosten
Enkele prijsstijgingen met betrekking tot de materiële kosten zijn hoger uitgevallen dan bij de begroting was geïndexeerd.

Overige loonkosten
De effecten van Corona hebben ook in 2021 geresulteerd in uitval van medewerkers, waardoor de dienstverlening onder druk kwam te staan. Met de inzet van extra ingehuurd personeel is de onderbezetting opgevangen.

Overige dienstverlening
Onder Overige dienstverlening wordt zowel maatwerk als aanvullende dienst-verlening verstaan. In 2021 nam de vraag naar maatwerk als aanvullende dienstverlening toe.

4.2.3. Baten

Levering virtuele werkplekken Rijswijk
In 2021 zijn er door de gemeente Rijswijk meer accounts afgenomen dan was voorzien bij het opstellen dan de begroting. Hierdoor zijn de inkomsten hoger.
Ook is in 2021 ten behoeve van het op niveau houden van de dienstverlening meer ingehuurd dan was voorzien in de begroting. Deze dienstverlening is ook ingezet op de basis dienstverlening en op projecten. Ook zijn de hiermee samenhangende materiële kosten iets hoger uitgevallen in 2021.

Overige dienstverlening
Onder Overige dienstverlening wordt zowel maatwerk als aanvullende dienst-verlening verstaan. In 2021 nam de vraag naar maatwerk als aanvullende dienstverlening toe. Deze extra kosten worden één-op-één doorbelast aan de desbetreffende gemeente en leidt tot hogere baten.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

5. BALANS GRB DELFT-RIJSWIJK PER 31 DECEMBER 2021

Tabel 7 balans na resultaatverdeling GRB Delft-Rijswijk

ACTIVA	31-dec-2021	31-dec-2020	PASSIVA	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€		€	€
Vlottende Activa			**Vlottende Passiva**		
Vordering op een openbaar lichaam	163.548	773.593	Schuld aan een openbaar lichaam	2.493.992	666.720
Belastingen te ontvangen	0	25.540	Belastingen te betalen	15.887	0
			Schulden aan kredietinstellingen	0	277.855
Overlopende activa	109.079	145.442	Overlopende passiva	0	0
Liquide middelen	2.237.252	0			
TOTAAL ACTIVA	2.509.879	944.575	TOTAAL PASSIVA	2.509.879	944.575

5.1. Toelichting op de balans

Activa

Vordering op een openbaar lichaam
Betreft een vordering op de Gemeente Rijswijk per balansdatum.

Overlopende activa
Betreft vooruitbetaalde kosten Oracle 2022 t/m 2024.

Liquide middelen
Dit betreft een BNG-bankrekening op naam van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering (GRB) Delft-Rijswijk. Het betalingsverkeer wordt door de gemeente Delft verzorgd.
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

Schuld aan een openbaar lichaam
Betreft een schuld aan de Gemeente Delft per balansdatum.

Belastingen te betalen
De verplichting betreft nog te betalen BTW 4e kwartaal 2021 en een suppletieaangifte 2021.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

5.2. Risicoparagraaf

Het risico voor de GRB is beperkt.
Het aantal gebruikersaccounts is stabiel en structureel boven het begrootte aantal.

5.3. Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de GRB Delft-Rijswijk. Op grond van de financiële positie van de GRB Delft-Rijswijk per balansdatum acht het bestuur van de GRB Delft-Rijswijk een duurzame voortzetting van de activiteiten mogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium
overheidsaccountants b.v.

6. *WNT-verantwoording 2021*

De WNT is van toepassing op de GRB Delft-Rijswijk. Het voor GRB Delft-Rijswijk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**E. Kruider**	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [07/06]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	
Subtotaal	*0*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	0	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**E. Kruider**
Functiegegeven	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	*0*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	0

De directeur GRB is in 2020 en in 2021 tot 7/6/2021 in dienst van en wordt geheel betaald door de gemeente Delft.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium overheidsaccountants b.v.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021 bedragen x € 1	M.C. Schadé	
Functiegegevens	Directeur	
Kalenderjaar	**2021**	**2020**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[07/06] – [31/12]	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	440	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	80.595	0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	80.595	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	66.000	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	66.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	**66.000**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Behorende bij onze verklaring d.d.
25 MEI 2022
astrium overheidsaccountants b.v.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering Delft-Rijswijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering Delft-Rijswijk te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering Delft-Rijswijk op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2021;
2. de balans per 31 december 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering Delft-Rijswijk zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 35.710. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
  - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

ZOETERMEER, 25 mei 2022

Astrium Overheidsaccountants B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

P. Mulder AA RB