Jaarstukken 2020

Gemeenschappelijke regeling
Samenwerking de Liemers

Versie 3.00
Datum 16-03-2021

Inhoud

Inleiding **5**

JAARVERSLAG **6**

PROGRAMMAVERANTWOORDING **6**

Algemene dekkingsmiddelen **7**

Overhead **7**

Vennootschapsbelasting **7**

Onvoorzien **7**

1. Programma Bestuur **8**

1.1. Netwerkdirectie *8*
1.1.1 Missie 8
1.1.2 Visie 8

1.2. Ondernemingsraad *9*
1.2.1 Missie 9
1.2.2 Gespreksonderwerpen 9

1.3 Wat heeft het gekost? *9*

2. Programma RID **10**

2.1 Wat hebben we bereikt? *10*

2.2 Wat hebben we ervoor gedaan? *15*
2.2.1 Lopende IBP & I-Visie projecten 16
2.2.2 ICT Projecten 17
2.2.3 Maatwerk projecten 17
2.2.4 Vervangingsprojecten 17

2.3 Informatiebeveiliging *18*
2.3.1 BIO en ENSIA 18
2.3.2 Professionalisering en resultaten 19

2.4 Wat heeft het gekost? *20*

3. Programma Inkoop **21**

3.1 Wat hebben we bereikt ? *21*

3.2 Wat hebben we ervoor gedaan *22*

3.3 Wat heeft het gekost? *23*

4. Programma RSD **24**

4.1 Wat hebben we bereikt? *24*
4.1.1 Missie RSD 24
4.1.2 DNA 24

4.2 Wat hebben we ervoor gedaan? *24*

4.3 Wat heeft het gekost? *25*

Beleidsindicatoren **26**

PARAGRAFEN **27**

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing *28*
5.1.1 Kengetallen 28
5.1.2 Coronavirus 28

5.2 Onderhoud Kapitaalgoederen *29*

5.3 Financiering ... 29
5.3.1 Leningen/Krediet/Schatkistbankieren ... 29
5.3.2 Emu-saldo ... 30
5.3.3 Renterisicobeheer ... 30
5.4 Bedrijfsvoering ... 32
5.4.1 Personeelsbeleid ... 32
5.4.2 Integriteit ... 32
5.4.3 Ziekte verzuim ... 32
5.4.4 Planning – en controlcyclus ... 33
5.4.5 Rechtmatigheid ... 33
5.4.5.1 Begrotingscriterium ... 33
5.4.5.2 Kredietoverschrijdingen ... 34
5.4.5.3 Rechtmatigheid Europese aanbestedingen ... 34
5.5 Verbonden partijen ... 34
5.6 Kostenverdelingsafspraken ... 35
JAARREKENING ... 37
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN ... 37
6. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening ... 38
7. Toelichtingen op het overzicht van baten en lasten ... 40
7.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ... 40
7.2 Bezuinigingsopdracht ... 40
7.2 Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ... 41
BALANS ... 43
8. Balans ... 44
8.1 Toelichting op de balans per 31-12-2020 ... 44
8.2 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen ... 45
8.3. Feiten en gebeurtenissen die na balansdatum bekend worden ... 46
8.4. Specificatie balansposten per 31-12-2020 ... 46
8.4.1. Activa ... 46
8.4.2. Passiva ... 47
9. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening - Boekjaar 2020 ... 49
9.1 Bestuur ... 49
9.2 RID ... 50
9.3 Inkoop ... 53
9.4 RSD ... 54
10. Overzicht Taakvelden ... 56
11. Bijlagen ... 58
11.1 Werk en Inkomen ... 58
11.2 Tozo ... 59
11.3 SiSa- Verantwoordingsstaat 2020 ... 61

Inleiding

Het jaar 2020 is beëindigd en zal als een zeer bijzonder jaar in de boeken geregistreerd worden. Met als kernwoorden Covid 19, thuiswerken en Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers). Met deze jaarstukken geven wij inzicht in hoe wij zeer flexibel zijn omgegaan met deze omstandigheden en leggen wij verantwoording af aan het bestuur.
In deze jaarstukken geven wij inzicht in de gerealiseerde doelstellingen en de daarbij behorende financiële verantwoording van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Liemers.

In 2020 zijn twee tussenrapportages opgemaakt en vastgesteld. In beide tussenrapportages hebben wij al aangegeven dat het lastig is een goede prognose te maken van de resultaten, gezien de vele wijzigingen die buiten de beïnvloedingssfeer van de SDL liggen. Als organisatie hebben wij alles op alles gezet de resultaten te behalen. In 2020 is Liemers breed thuiswerken mogelijk gemaakt en zijn de Liemerse ondernemers adequaat ondersteund door de uitvoering van de Tozo-regelingen en het Liemers Ondernemersportaal.
Door deze gebeurtenissen is 2020 lastig te vergelijken met andere jaren.

Wij zijn er trots op dat wij ondanks alle extra aanpassingen en werkzaamheden een positief resultaat kunnen laten zien. De overschrijding op de personeelskosten en automatiseringskosten, veroorzaakt door de extra werkzaamheden, kunnen wij compenseren met incidentele besparingen op huisvesting en facilitaire kosten. Onder deze extra werkzaamheden vallen o.a.

- op grote schaal thuiswerken faciliteren,
- digitaal vergaderen implementeren
- de uitvoering van de Tozo-regelingen.

De kosten ondersteunende dienst waren in de tweede tussenrapportage behoorlijk opgeplust maar dat is nog niet nodig geweest omdat het contract pas op 1 juli is ingegaan.
Per saldo kan voor de gehele SDL een positief saldo van € 65.569,= vermeld worden ten opzichte van de laatst bijgestelde begroting.

De RID heeft een financieel nadeel op de personeelslasten en de onderhoudslasten van de applicaties. Per saldo geeft het bij de RID een nadeel van € 43.402,=.
Bij de RSD hebben, met uitzondering van de personele kosten, alle onderdelen een voordeel behaald. Het totale voordeel is € 103.805,=.
De programma's Bestuur en Inkoop hebben een kleine onderschrijding. Bij bestuur was in de loop van 2020 € 25.000,= extra beschikbaar gesteld om de omzetting van de GR te onderzoeken. Deze gelden zijn maar voor € 6.500,= gebruikt.

Dit voordeel wordt, conform de verdeelsleutel verdeeld over de participanten van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers zijnde:

- Gemeente Duiven
- Gemeente Westervoort
- Gemeente Zevenaar

Deze jaarstukken zijn in lijn met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en zijn ingedeeld in programma's:

Programma 1	Bestuur
Programma 2	RID
Programma 3	Inkoop
Programma 4	RSD

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Algemene dekkingsmiddelen

De Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers (SDL) voert de werkzaamheden voor Werk en Inkomen gemandateerd uit. Dit houdt in dat SDL geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt.
Met ingang van maart 2020 is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) ingevoerd. Deze wordt ook door de RSD via mandaat uitgevoerd voor de 3 gemeenten.
De voorschotten van deze Specifieke Uitkering worden niet door de SDL ontvangen.
De gemaakte kosten voor de exploitatie worden via vooraf vastgestelde verdeelsleutels doorbelast naar de deelnemende gemeenten van de Gemeenschappelijke regeling. De gemaakte kosten in verband met het verstrekken van uitkeringen worden op basis van de werkelijke uitbetalingen per gemeente doorbelast.
Voor de Tozo-regelingen worden de kosten in verband met het verstrekken van de uitkeringen op basis van de werkelijke uitbetalingen per gemeente doorbelast. In de Tozo-regelingen zijn all-in afspraken vastgelegd als vergoeding per toekennings- en afwijzingsbesluiten. Deze worden per gemeente geregistreerd en via de SiSa verantwoord. Op basis van vooraf gemaakte afspraken wordt een bedrag van deze uitvoeringskosten in rekening gebracht bij de gemeenten. Een deel van deze vergoeding zal via een bestemmingsreserve op de balans worden opgenomen. Dit omdat er ook de komende jaren werkzaamheden voortvloeien uit deze Tozo-regelingen.

Overhead

De kosten zijn conform de Iv3-informatievoorschrift-2020 aan de taakvelden toegerekend.
In hoofdstuk 10 (pagina 56 en 57) wordt een overzicht van de taakvelden per programma en geconsolideerd weergegeven.
De totale lasten 2020 zijn € 10.979.064,=. Hiervan is € 4.308.268,= toe te rekenen aan Overhead, dit is 39%.

Vennootschapsbelasting

In het resultaat is geen bedrag opgenomen voor de VPB omdat de uitvoeringstaken van de GR, aan de deelnemende gemeenten, vallen onder de Objectvrijstelling Vpb voor samenwerkingsverbanden aangezien:

- De activiteiten verricht worden voor de in het samenwerkingsverband participerende overheidslichamen;
- De activiteiten onbelast zouden zijn als ze door de participant zelf zouden zijn verricht;
- De participanten naar evenredigheid van de afname van de activiteiten bijdragen aan het samenwerkingsverband;
- De dienstverleningsovereenkomsten zijn van geringe omvang, hebben geen winstoogmerk of het doel om structurele overschotten te behalen.

Onvoorzien

In de begroting was geen expliciet bedrag voor onvoorzien opgenomen.
In de jaarstukken is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) verwerkt.
De Tozo was niet voorzien maar geheel kostendekkend door extra middelen.

1. Programma Bestuur

1.1. Netwerkdirectie

1.1.1 Missie

Leiding geven aan de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers (SDL), waarbij door samenwerking de dienstverlening op ICT-gebied, inkoop en het terrein van werk en inkomen, aan de deelnemende gemeenten goed verzorgd en gegarandeerd wordt.

Governance
Eind 2019 heeft het Algemeen Bestuur een opdracht verstrekt aan de netwerkdirectie om een onderzoek in te stellen naar een efficiëntere Governance voor de SDL.
Na een vooronderzoek is gekeken naar de mogelijkheid om de GR om te zetten naar twee bedrijfsvoeringsorganisaties. Voorwaarde was wel om dit efficiënt en budgetneutraal uit te kunnen voeren. Eind 2020 is het besluit genomen dat het een GR blijft maar dat de netwerkdirectie wordt vervangen door bestuurscommissies. De managers krijgen de rol van Algemeen Directeur en Adjunct Directeur SDL.

1.1.2 Visie

Een goede dienstverlening op ICT-gebied, inkoop en het terrein van werk en inkomen.

Het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers:

- Algemeen bestuur, bestaande uit leden van de colleges van de gemeenten, waaronder de voorzitter.
- Dagelijks bestuur bestaat uit 3 leden, bij voorkeur de burgemeesters; in 2020 waren dat burgemeester Van Riswijk van Zevenaar, burgemeester Van Hout van Westervoort en burgemeester Hieltjes van Duiven.
- De voorzitter van zowel het AB als het DB wordt door en uit het Algemeen bestuur gekozen. In 2020 was dat de heer L. van Riswijk.
- De netwerkdirectie bestond tot september 2020 uit de 3 gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten. Na het vertrek van de gemeentesecretaris van Westervoort is deze functie beperkt en deeltijd ingevuld met een a.i.. De tijdelijke vervanger heeft niet geparticipeerd in GR SDL.

Het Algemeen bestuur heeft twee keer en het dagelijks bestuur drie keer vergaderd in 2020.
De netwerkdirectie heeft in 2020 4 keer vergaderd.

1.2. Ondernemingsraad

1.2.1 Missie

De OR-SDL is een gemeenschappelijke ondernemingsraad, waarin vertegenwoordigers van de RID en RSD zitting hebben. Zij wil fungeren als een betrouwbare, betrokken en transparante overlegpartner waarbij voortdurend gekeken wordt naar de balans tussen het collectieve belang van medewerkers en organisatie.

1.2.2 Gespreksonderwerpen

Onderwerpen waar de ondernemingsraad veel over gesproken heeft zijn:

- Uitvoering onderzoek naar de Psychosociale Arbeidsbelasting (PSA);
- Uitvoeren preventief medisch onderzoek;
- Geluidsoverlast bij de RSD;
- Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E);
- Governance GR SDL

1.3 Wat heeft het gekost?

Bestuur	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Lasten	38.285	36.500	34.893	71.393	40.640	-30.753
Baten	38.285	36.500	34.893	71.393	40.640	-30.753
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma bestuur, bestaande uit hoofdzakelijk de Ondernemingsraad valt volledig onder Taakveld 0.4 Overhead. Zie voor het volledige overzicht van de taakvelden hoofdstuk 10, pag. 56 en 57.

2. Programma RID

2.1 Wat hebben we bereikt?

I-Visie en I-Strategie
Begin 2019 is ingezet op een *strategische* koers van de Liemers op het gebied van informatisering, bestaande uit twee onderdelen: een I-visie en een I-strategie. Deze twee onderdelen vormen de gedeelde strategische koers van de gemeenten Duiven, Westervoort, Zevenaar en Samenwerking de Liemers (SDL) – bestaande uit het Regionaal ICT- en Inkoopdienstencentrum (RID) en de Regionale Sociale Dienst (RSD) – op het gebied van informatisering.

Er is voor een gedeelde visie en strategie gekozen omdat er op het gebied van informatisering zo veel gebeurt, dat we niet anders kunnen dan onze krachten bundelen. Dit wil echter niet zeggen dat er binnen de gemeenten en RSD geen ruimte bestaat om hun *couleur locale* te bepalen.
De visie en strategie zijn overkoepelende documenten die het gemeenschappelijke bundelen.

De I-visie en I-strategie vormen het vervolg op het informatiebeleidsplan 2018-2020, maar heeft een andere vorm gekregen. Dit omdat wij ons binnen de Liemers realiseren dat de wereld om ons heen met zo een enorme snelheid aan het veranderen is, dat wij niet langer tot op de letter nauwkeurig kunnen voorspellen wat de vak-gerelateerde ontwikkelingen de komende jaren zullen zijn. Om deze reden bevatten de documenten niet slechts een set aan (uitvoerende) projecten en ontwikkelingen, maar geven ze richting aan de hand van strategische hoofdlijnen voor de komende twee jaar.

Dit is een wezenlijk verschil met het voorgaande informatiebeleidsplan, waarin de focus voornamelijk lag op dat wat wettelijk gerealiseerd moest worden. Daarnaast was het voorgaande informatiebeleidsplan een plan van fuserende gemeenten. Nu de fusie van de gemeente Zevenaar en voormalige gemeente Rijnwaarden en de ambtelijke fusie van de gemeente Duiven en gemeente Westervoort (gemeenschappelijke regeling 1Stroom) een feit is, kunnen de gemeenten zich op het gebied van informatisering richten op doorontwikkeling. De visie en strategie gaan verder in op deze ambities (die in het kader van de fusie naar de achtergrond zijn geschoven).

In de **I-visie** ligt de focus op het *waarom (why)*. Waarom doen we wat we doen? Hierbij zijn twee strategische doelen geformuleerd, namelijk:

- Wij zetten informatisering in om onze burgers en bedrijven zo goed mogelijk te bedienen en onze wettelijke taken zo goed mogelijk uit te voeren.
- Wij zetten informatisering in om de ambities van de Liemerse organisaties tot uitvoer te brengen.

Om deze doelen tot uitvoer te brengen, zijn een vijftal uitgangspunten geformuleerd. Dit zijn de uitgangspunten waar vanuit we willen werken en vormen het kader waarbinnen we opereren.
De vijf uitgangspunten zijn: digitaal waar dat zinvol is, toegankelijk, integraal, flexibel en betrouwbaar & transparant.

In het tweede deel van het document is de **I-strategie** te vinden. De I-strategie omschrijft *hoe* de I-visie tot uitvoer gebracht gaat worden, uitgesplitst in twee onderdelen: strategische kaders en strategische keuzes. De *strategische kaders* beschrijven het speelveld waarbinnen we ons zullen bevinden. Aan de hand van *strategische keuzes* geven de Liemerse organisaties aan waar ze zich de komende jaren op willen focussen. De strategie eindigt met een projectenlijst waarin staat *wat* we gaan doen in 2020-2021.

Onze strategische doelen : I-visie

De kern van de I-visie is de doelstelling. In deze paragraaf geven we antwoord op de *waarom*-vraag; waarom doen we wat we doen? En wat willen we bereiken? Deze vragen kennen voor het vakgebied informatisering een tweeledig antwoord, namelijk;

- Informatisering inzetten om onze burgers en bedrijven zo goed mogelijk te bedienen en onze wettelijke taken zo goed mogelijk te uitvoeren;
- Informatisering inzetten om de ambities van de Liemerse organisaties tot uitvoer te brengen.

Hieronder wordt toegelicht waarom juist deze twee doelen zo belangrijk zijn.

Centraal stellen van burgers en bedrijven

De eerste doelstelling is het inzetten van informatisering om burgers en bedrijven zo goed mogelijk te bedienen en onze wettelijke taken zo goed mogelijk uit te voeren. De publieke waarde van de digitale overheid ligt immers in het leveren van kwalitatief hoogwaardige diensten. Hiertoe behoort ook het realiseren van de voor de gehele samenleving wenselijke doelstellingen zoals economische groei, betere gezondheid en het verbeteren van de leefomgeving. Naast dienstverlening raken dus vrijwel alle wettelijke taken van de gemeente de burger en ondernemer. Daarom staan burgers en bedrijven in deze I-visie centraal.[1]

Maar wat betekent het om burgers en bedrijven centraal te stellen? Wat zijn hun behoeftes? Digitalisering biedt overheden de mogelijkheid om hun dienstverlening en uitvoering van publieke taken te verbeteren. Waar digitalisering eerst voornamelijk was gericht op de systeemwereld (hoe passen processen in een digitaal systeem?), zijn technologieën tegenwoordig dusdanig ontwikkeld dat we ons volledig kunnen focussen op de leefwereld van burgers en bedrijven.

Met andere woorden; we hebben nu ook de technische middelen om burgers en bedrijven écht centraal te stellen. Burgers maken op verschillende momenten in het leven gebruik van overheidsdiensten. Hoe ze hier gebruik van willen maken, verschilt per persoon. Een steeds groter wordende groep burgers en bedrijven willen de mogelijkheid hebben om digitaal zaken te doen met de overheid, onafhankelijk van plaats en tijd. Maar er zijn ook gebruikersgroepen die niet goed mee kunnen komen in de digitalisering binnen de samenleving. Deze groepen hebben net zo veel recht op kwalitatief hoogwaardige dienstverlening. En zo is er ook een onderscheid te maken in diensten die gestandaardiseerd kunnen worden en diensten die persoonlijke aandacht vragen. Gemakkelijke, vaak herhalende diensten kunnen geautomatiseerd afgehandeld worden terwijl individuele hulpvragen en complexe producten om maatwerk vragen. Juist op deze nuanceverschillen kan de overheid van nu inspelen.[2]

Verwezenlijken van de Liemerse ambities

Het verwezenlijken van de Liemerse ambities is de tweede doelstelling van de informatiseringsstrategie. Digitalisering heeft ervoor gezorgd dat informatisering en automatisering integrale onderdelen zijn geworden van de taakuitvoering van de gemeente waardoor informatisering, dienstverlening en bedrijfsvoering nauw aan elkaar verwant zijn geraakt. Informatisering kan daarom worden ingezet om bij te dragen aan de ambities van de Liemerse gemeenten en RSD. De ambities van de gemeenten en RSD zijn terug te vinden in hun coalitieakkoorden,

[1] Dit wordt ook onderstreept in het coalitieakkoord van de gemeente Duiven 2018-2022 (blz. 4) en het collegeprogramma van de gemeente Zevenaar 2018-2022 (blz. 6).
[2] Maak waar! rapport, 40-41.

collegeprogramma's, begrotingen en dienstverleningsvisies en zijn in dit visiestuk vertaald naar informatiseringsstrategieën.

Daarnaast vereist de samenleving van nu een flexibele, transparante en betrouwbare overheid. Waar digitalisering voorheen nog vooral neerkwam op het overzetten van 'de papieren wereld' naar de computer, zien we nu dat er een digitale werkelijkheid aan het ontstaan is, met eigen spelregels en met eigen kansen en dilemma's. Het is een uitdaging voor zowel de gemeenten als de RSD om slim in te spelen op de vragen van de veranderende samenleving en de mogelijkheden die technologische ontwikkelingen en het gebruik van data bieden.[3]

Om onze doelen te verwezenlijken, wordt op landelijk en Europees niveau volop ondersteuning geboden. Gelukkig maar, want digitalisering transformeert onze samenleving in een razend snel tempo. De digitale transformatie vindt niet alleen plaats in de Liemers, maar ook op landelijk, Europees en zelfs wereldwijd niveau. Digitale technologieën kunnen worden ingezet om oplossingen te bieden aan de maatschappelijke problemen van deze tijd. Ook voor de Liemerse gemeenten en RSD.

Een voorbeeld hiervan is de opkomst van het Internet of Things (IoT). In dit netwerk worden steeds meer apparaten online geregistreerd. Hierbij kan gedacht worden aan lantaarnpalen, lampen, thermostaten, en ook grotere objecten als bruggen en auto's. Deze objecten kunnen 'slim' worden ingezet. Alle data die om ons heen wordt verzameld, kan worden gebruikt om een positieve bijdrage te leveren aan de maatschappij. En zo zijn er nog talloze voorbeelden te noemen. Met al deze ontwikkelingen is de vraag niet langer *of* we mee moeten gaan in de landelijke en Europese ontwikkelingen op het gebied van informatisering, maar *hoe* en *wanneer?*[4]

Om deze twee strategische doelen te behalen, zijn er een vijftal uitgangspunten benoemd. Zij dragen bij aan het toekomstbeeld van de gemeenten en RSD op het gebied van informatisering.

Onze uitgangspunten

Om de doelstellingen te bereiken, zijn er vijf uitgangspunten geformuleerd. De uitgangspunten geven invulling op de vraag: Hoe willen wij er als Liemerse organisaties uitzien in 2022? De waarden zijn gedestilleerd uit zowel de collegeprogramma's van de gemeenten en de businesscase van de RSD, als uit dat wat landelijk van de (digitale) overheid wordt verwacht. Landelijke strategieën zijn terug te vinden in documenten als het adviesrapport Maak Waar! en de Agenda voor de Digitale Overheid, beter bekend als NL DIGIbeter. Om inzichtelijk te maken waar de informatie precies vandaan komt, zijn voetnoten toegevoegd aan het document. De vijf uitgangspunten zijn de volgende:

- Digitaliseren daar waar het zinvol is
- Toegankelijkheid
- Integraliteit
- Flexibiliteit
- Betrouwbaarheid & Transparantie

Tussentijdse evaluatie RID Jaarplan 2020-2021

De RID hanteert een OGSM format voor zijn jaarplan. OGSM staat voor : Objective, Goals, Strategies en Measures. Vrij vertaald : Hoe behaal je je Ambitie door Strategieën met daaraan gekoppelde Maatregelen. En : hoe maak je meetbaar in hoeverre je je Ambitie en Strategieën hebt behaald.

[3] In de I-visie van de gemeente Amsterdam wordt iets soortgelijks gezegd.
[4] Maak Waar! rapport, 10.

Het jaarplan kent een looptijd van 2 jaar en is gebaseerd op een vijftal strategieën om de overkoepelende ambitie te verwezenlijken.

Ambitie

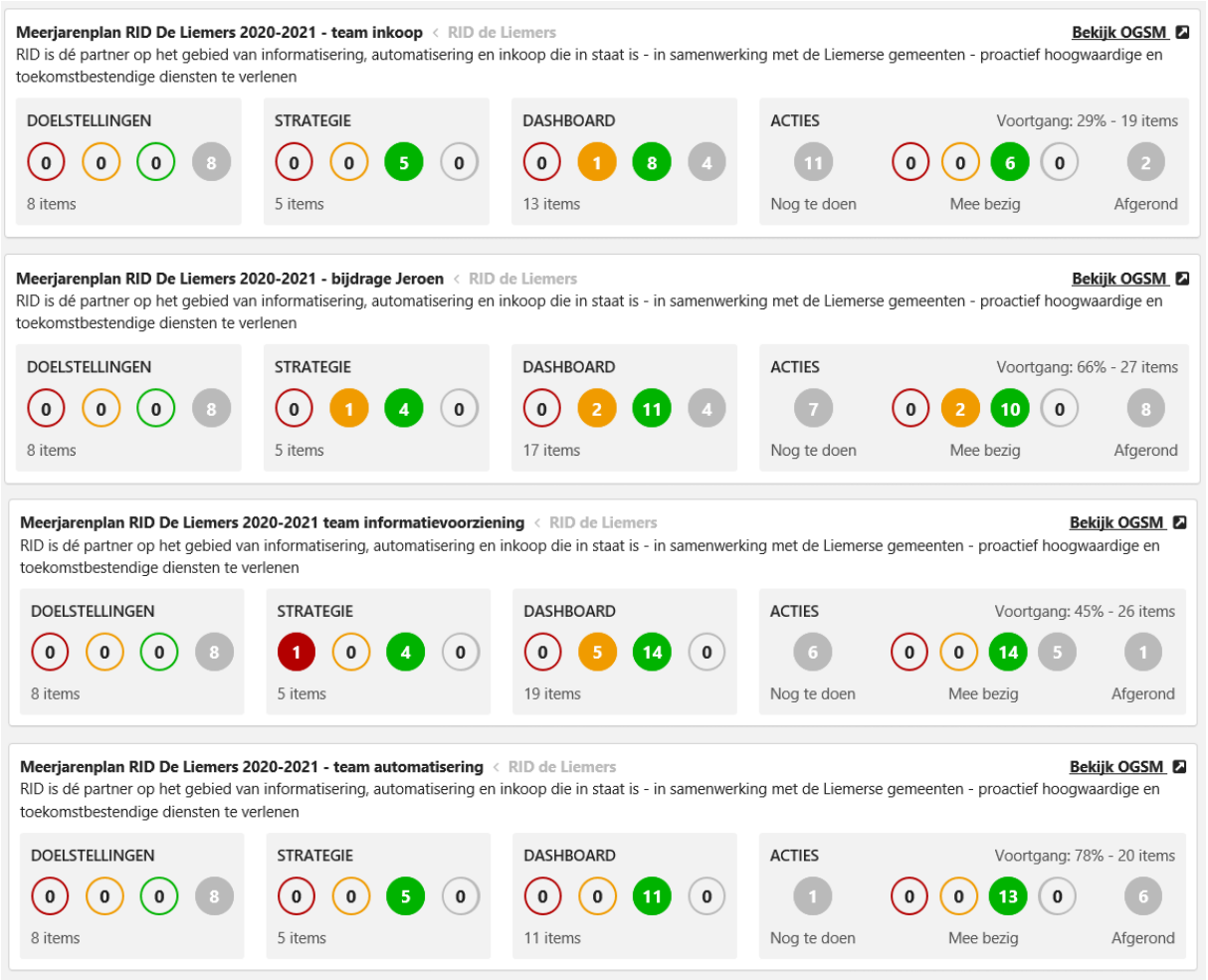
RID is dé partner op het gebied van informatisering, automatisering en inkoop die in staat is - in samenwerking met de Liemerse gemeenten - proactief hoogwaardige en toekomst-bestendige diensten te verlenen.

Om deze ambitie te behalen, zijn een vijftal strategieën ontwikkeld, inclusief een uitgebreide set aan acties per RID onderdeel.

Strategie

1. In nauwe samenwerking met gemeenten ondersteuning verlenen op het vlak van informatisering, automatisering en inkoop door de doelen en ambities van deze gemeenten als uitgangspunt te nemen
2. De beste match tussen vraag en aanbod realiseren door als geen ander in staat te zijn proactief te adviseren, te begeleiden en te realiseren
3. Klant ervaart dat RID De Liemers dé partner is door ons prominenter te profileren
4. Versterken van de samenwerking met de gemeenten door proactief bij de inrichting van de BVO betrokken te zijn
5. RID De Liemers is in staat om zijn ambitie te realiseren door de organisatie, medewerkers, processen en waarden in lijn te brengen met bovengenoemde strategieën

Statusweergave lopende jaarplan 2020-2021



Het bovenstaande overzicht kent een op het niveau van strategie 1 oranje / rode melding. Dit heeft te maken met de veranderende koers als het gaat over het vormen van twee Bedrijfsvoeringsorganisaties (BVO). Gebleken is dat het omvormen van de huidige Gemeenschappelijke regeling naar twee BVO's veel meer inhoudt dan tevoren gedacht. Dit heeft tot de discussie geleid of de te behalen doelen (minder bestuurlijke druk en de bestuurder meer aan zet) niet ook binnen het bestaande construct van de Gemeenschappelijke regeling georganiseerd kunnen worden. Begin december 2020 heeft het Algemeen Bestuur van de SDL op dit laatste positief besloten.

Door de veranderende koers is ook onze strategie "Versterken van de samenwerking met de gemeenten door proactief bij de inrichting van de BVO betrokken te zijn" veranderd. Derhalve staat het dashboard op deze strategie op oranje / rood.

Overall is er sprake van een prima voortgang. Dit is te zien aan het % voortgang op de Acties. Ook het Dashboard (de score / gereed product van de Acties) laat voor nu een groene score zien. Oranje zijn de onderdelen die door de Corona crisis in tijd uitlopen.

2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Opdrachtverstrekking en uitvoering

De gemeenten en RSD zijn opdrachtgever van alle I&A-projecten die worden uitgevoerd. Zonder goedkeuring van de gemeenten en RSD, voert de RID geen projecten uit. Wat betreft de dekking van projecten geldt; dat wat niet is opgenomen in de begroting van de RID, valt onder de verantwoordelijkheid van de opdrachtgevende organisaties zelf.
Er kunnen vier soorten projecten onderscheiden worden:

I-visie projecten

- Gezamenlijke projecten waar alle organisaties (of in ieder geval de gemeenten) in participeren;
- Projecten zijn benoemd in de I-visie of tussentijdse jaarplannen inclusief een financieel kader;
- Dekking wordt geboden vanuit vastgestelde budgetten dan wel vanuit de netto vrijval van kapitaallasten.

Tussentijdse I&A-projecten

- Tussentijdse gezamenlijke projecten waar alle organisaties (of in ieder geval de gemeenten) in participeren (zowel informatiserings- als automatiseringsprojecten);
- Deze projecten houden een verhoging in van de gemeentelijke bijdrage aan de RID begroting ter dekking van het projectbudget. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de dekking van deze verhoging. Of mogelijk kan de netto vrijval kapitaallasten voor deze projecten worden ingezet.

Maatwerk-projecten

- Projecten waar niet alle organisaties in participeren (dit kunnen zowel informatiserings- als automatiseringsprojecten zijn);
- Er is een startnotitie met bijbehorende projectbegroting opgesteld en geaccordeerd door (een van) de RID Contactpersonen;
- De financiële verdeelsleutel is op basis van een nader af te spreken verdeelsleutel per project.

Vervangings-projecten

- Vervanging van hard- en software;
- Deze projecten worden gedekt op basis van vrijval van kapitaallasten in de RID-begroting of door de reeds aanwezige structurele onderhoudslasten;
- Incidentele investeringen worden omgeslagen naar kapitaallasten.

Een mooie ontwikkeling is het uitvoeren van Liemerse pilots door één gemeente. Zo wordt er in en met Zevenaar de pilot voor datagedreven sturing uitgevoerd, en in Duiven de pilot voor eDiensten. Afgesproken is dat bij een positieve evaluatie de pilot omgezet wordt naar een implementatie voor alle Liemerse gemeenten. Op deze manier is ook een stuk versnelling mogelijk bij het beproeven van nieuwe concepten.

2.2.1 Lopende IBP & I-Visie projecten

Projectcode	Projecten Werkplan 2017	Status
IBP-project 30	Doorontwikkeling procesbeheer *) Betalen en invorderen *) Koppeling GWS – Decos Join	Gaande
IBP-project 30	Doorontwikkeling procesbeheer / Digitale Overheid *) Gebruik MijnOverheid.nl: WOZ-beschikkingen *) Brede inzet van e-formulieren *) eHerkenning, Ondernemersplein *) DigiD machtigen	Klaar : Aansluiting MijnOverheid.nl tbv WOZ beschikkingen Gaande
IBP-project 31	Convergentie/sanering datadistributiesysteem	Gaande
IBP-project 32	Plan van Aanpak convergentie 'kleinere' toepassingen	Op te starten in 2021
IBP-project 33	Vernieuwing technische infrastructuur	Klaar
IBP-project 34	Single Sign On	Klaar
IBP-project 35	Samenwerkende gemeenten (fusies)	Klaar

Projectcode	Projecten Werkplan 2018 / 2019	Status
IBP2018-1	Wet Generieke Digitale Infrastructuur	Klaar
IBP2018-2	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer	Gaande
IBP2018-3	Bekendmakingswet	Klaar
IBP2018-4	Wetgeving eId-stelsel	Klaar
IBP2018-5	Wet Digitale Overheid	Klaar
IBP2018-6	E-factureren	Klaar
IBP2018-7	Invoering IPv6	Klaar
IBP2018-8	Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)	Klaar
IBP2018-9	Wet Digitale Toegankelijkheid Overheid	Gaande
IBP2018-10	eIDAS	Klaar
IBP2018-11	Omgevingswet (zowel VTH als OR)	Gaande
	*) Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer *) Wet Digitale Overheid Hangt samen met: GDI en eID stelsel *) AMvB: Besluit digitale toegankelijkheid (o.b.v. Europese richtlijn uit 2016 *) E-herkenning *) eIDAS *) MijnOverheid Berichtenbox (MOBB) *) Strategische visie doorontwikkeling e-diensten *) Verbeterplan website – uitvoeren verbeteracties *) Ondernemersplein (voorheen Antwoord voor bedrijven) *) Opstellen plan Meten en Monitoren *) Betere koppeling KCS en Zaaksysteem *) DigiD machtigen *) DigiD Co-signing	Gaande

I-Visie projecten	Status
Omgevingswet (VTH en Openbare Ruimte)	Gaande
Pilot Management Informatie	Klaar
Aanvraagformulieren Key2Financien	Klaar
Pilot eDiensten Burgerzaken gemeente Duiven	Klaar
Pilot datagedreven sturing gemeente Zevenaar	Gaande

2.2.2 ICT Projecten

Tussentijdse ICT projecten	Status
Meldingen Openbare Ruimte	Klaar
Nieuwe Liemerse Werkplek	Klaar
Upgrade iWriter sjablonensysteem	Klaar
Mobile Device Management	Gaande
Password Manager	Gaande
Verhoging fouttolerantie centrale ICT omgeving	Gaande

2.2.3 Maatwerk projecten

In 2020 zijn de onderstaande maatwerk projecten opgestart en deels al klaar:

Afrekening Maatwerk RID

Omschrijving	Realisatie 2020	Duiven	Wester voort	1Stroom	Zeve-naar	WSP	MGR
CMG Duiven	66.806	66.806					
CMG Westervoort	38.821		38.821				
Onderhoud Bentley	13.399	4.931			8.468		
Postcodetabel	1.387	694			694		
BAG monitoringtool	6.000	3.000	3.000				
Software Centric	35.241				35.241		
DVO WSP-MG	5.218					5.034	
Squit2Go	203.464	61.527	36.298		105.638		
GovRoam	6.500	2.167	2.167		2.167		
Applicatie burgerzaken	96.587	27.009	17.497		52.082		
DVO MGR	184						184
POC e-Diensten	8.500	2.125	2.125		4.250		
RX-base	24.998			12.154	12.844		
Totaal	**507.104**	**168.259**	**99.907**	**12.154**	**221.384**	**5.034**	**184**

2.2.4 Vervangingsprojecten

In 2020 zijn de onderstaande vervangingsprojecten opgestart en deels al klaar:

Vervangingsprojecten	Status
Software	
Topdesk	Klaar
Vernieuwing Oracle software	Deels klaar
Vervanging CMS	Oplevering medio 2021
Hardware / werkplek omgeving	
Overgang naar Office 365	Klaar
Vernieuwing Citrix werkplek / Windows 10	Klaar
Centrale computerruimte	
Vervanging Netwerk componenten edge	Oplevering begin 2021

Citrix GPU licenties / implementatie / FSLogic	Klaar
Upgrade server OS	Gaande
Uitbreiding storage	Klaar
Upgrade Exchange	Klaar

2.3 Informatiebeveiliging

Inwoners en ondernemers moeten erop kunnen vertrouwen dat hun gegevens veilig zijn en dat de informatie die de lokale overheid uitwisselt met andere overheden betrouwbaar is. Betrouwbare informatie is de belangrijkste grondstof voor een gemeente om haar werk goed te kunnen doen. Gemeenten moeten de informatiebeveiliging dus op orde hebben. De systemen moeten voldoen aan de gestelde eisen voor informatiebeveiliging en ook de medewerkers van een gemeente dienen op de hoogte te zijn van, en te handelen naar, de gestelde richtlijnen. Informatiebeveiliging gaat dus verder dan strikt ICT alleen.

In 2013 is de Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (BIG) opgesteld, als basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen de lokale overheid. Met de BIG kregen gemeenten een belangrijk hulpmiddel ter verbetering van de informatiebeveiliging in handen en werd het mogelijk om gemeenten op een vergelijkbare manier efficiënt te laten werken met informatiebeveiliging.
In 2018 werd de opvolger van de BIG gepresenteerd; de Baseline Informatiebeveiliging Overheid, oftewel: BIO.

Vanaf 2016 is een nieuw opgezette verantwoordingssystematiek rond informatieveiligheid voor diverse deelgebieden in gebruik. Het betreft de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Gemeenten generen daartoe zelf een deel van de input, maar RID De Liemers ondersteunt de gemeenten bij het gebruik van de verantwoordingsmethodiek eveneens door de nodige, vooral technische input te geven. Aanvullend vinden er Suwinet- en DigiD-audits plaats. Genoemde audits worden door RID De Liemers gecoördineerd, waarbij de auditors van de nodige informatie worden voorzien. In paragraaf 2.3.1 treft u meer informatie over de BIO en de ENSIA aan.

2.3.1 BIO en ENSIA

De BIO is – zoals we hebben gezien - de vervanger van de oude sectorale baselines. De BIO is met betrekking tot beveiliging het belangrijkste normenkader. Dat komt ook tot uitdrukking in het recent opgestelde concept 'Informatiebeveiligingsplan/-beleid Samenwerking De Liemers'.[5] Meer dan voorheen is in dit concept-plan verduidelijkt dat overheden BIO- en ENSIA-plichtig zijn en Samenwerking de Liemers, en dan in het bijzonder de RID, op informatiebeveiligingsgebied 'gemeentevolgend' is in de zin van dat de SDL gemeenten in staat moet stellen aan de BIO- en ENSIA-verplichtingen te voldoen. Dat betekent dat de BIO sowieso ook leidend is voor de SDL. Daarbij dient de RID ook voor afstemming te zorgen in geval het gaat om bijvoorbeeld BIO-beveiliging rond ICT en Inkoop; het gaat immers om gezamenlijke onderdelen, waarbij de SDL voor haar maatregelen op draagvlak moet kunnen rekenen bij alle drie de gemeenten.

Het hierboven aangehaalde concept-beleidsstuk schenkt ook veel aandacht aan de samenwerking met de gemeenten, de organisatie, de rollen en de driewekelijkse overlegstructuur met de gemeentelijke beveiligingsfunctionarissen. Genoemde items zijn buitengewoon belangrijk om doublures en inconsistenties te voorkomen.

[5] Genoemde concept-notitie wordt binnen de organisatie op ambtelijk niveau nog nader besproken.

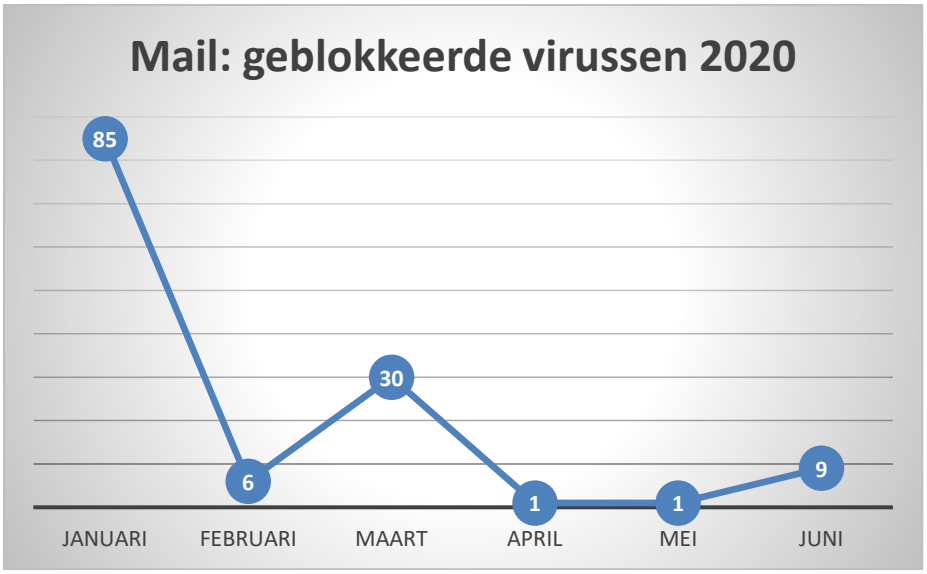
Op dit moment voldoen de RID, gemeenten en de RSD grotendeels aan de BIO. Wel zijn er vanuit 2019 wat restpunten blijven liggen; zie ook het jaarverslag over 2019.

Slot: ook in 2020 zijn er weer Suwinet- en gemeentelijke DigiD-audits geweest en hebben de Liemerse gemeenten de audits succesvol doorstaan.

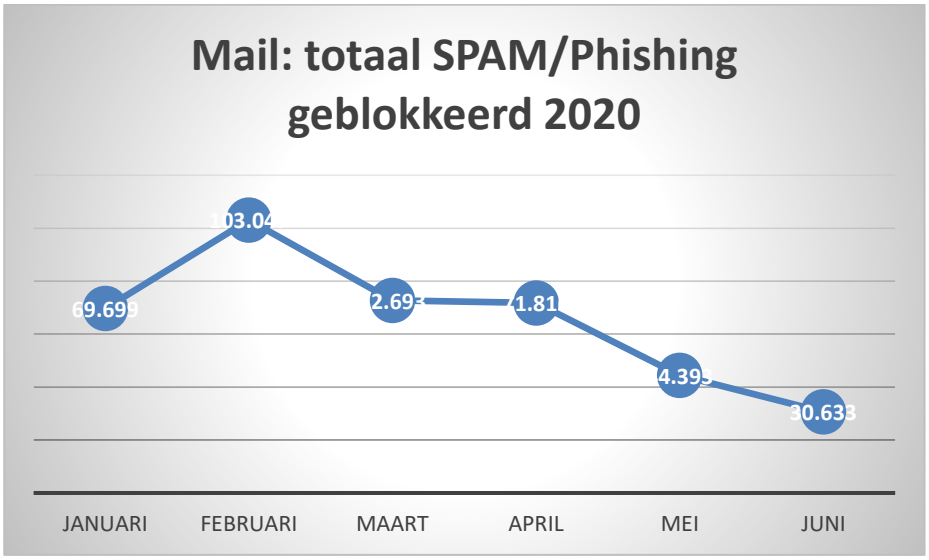
2.3.2 Professionalisering en resultaten

De professionalisering van de gemeentelijke informatiebeveiliging gaat verder. Het lokaal bestuur heeft specialisten in dienst en dat geldt voor gemeenten, maar ook voor Gemeenschappelijke Regelingen van gemeenten. De lokale specialisten worden bijgestaan door de Informatiebeveiligingsdienst voor gemeenten (IBD).
De IBD is voor gemeenten het schakelpunt met het Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC) en levert veel beveiligingsproducten, waaronder een uitgebreid ondersteuningspakket ter verhoging van de digitale beveiliging. En dat ondersteuningspakket wordt elk jaar groter.
De professionalisering – zowel bij het lokaal bestuur als bij de IBD - begint haar vruchten af werpen en dat blijkt al jaren uit de cijfers; het aantal incidentmeldingen en het aantal kwetsbaarheidsmeldingen neemt landelijk in het lokaal bestuur vanaf 2017 af.

Bij de opstelling van het voor u liggende document waren de IBD-cijfers uit 2020 nog niet bekend en daarmee was het niet mogelijk om een vergelijking met voorgaande jaren te maken. Reden waarom is gekeken naar de eerste twee kwartaalrapportages van RID De Liemers i.p.v. naar de 'landelijke' cijfers van de IBD en dan zien we met betrekking tot de e-mail de bedreigingen iets afnemen.
De volgende grafieken spreken verder voor zich.



Iets vergelijkbaar treffen we bij de geblokkeerde spam en phishing mails aan.



Beide grafieken geven de indruk dat de bedreigingen wellicht wat afnemen, maar er zijn wel methodologische kanttekeningen te plaatsen. Ten *eerste* gaat het om een korte periode waarin is gemeten en ten *tweede* weten we dat het aantal mails sowieso is afgenomen. Met nadruk wijzen wij er daarom op dat bovenstaande grafieken niet 'alleszeggend' zijn en dat waarschijnlijk nog te vroeg is conclusies te trekken.

2.4 Wat heeft het gekost?

RID	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Lasten	4.702.400	4.905.331	90.937	4.996.267	5.039.670	43.402
Baten	4.702.400	4.905.331	90.937	4.996.267	5.039.670	43.402
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Specificatie van de Baten en Lasten per taakveld, zie hoofdstuk 10 op pag. 56 en 57.

3. Programma Inkoop

3.1 Wat hebben we bereikt ?

Naast reguliere taken heeft RID inkoop in 2020 samen met de gemeenten ingezet op doorontwikkeling van professioneel en slim inkopen. Leveranciers kunnen immers substantieel bijdragen aan ambities van gemeenten als kostenbesparing en leveren van maatschappelijk verantwoorde producten en diensten. Naast de cijfermatige resultaten daarom ook een korte opsomming van de initiatieven en resultaten op gebied van inkoopverbetering.

Inkoopresultaat

Aanbestedingsadvies en begeleiding

RID inkoop is in 2020 bij ongeveer 38 aanbestedingen betrokken geweest. De inkoopadviseurs hebben ofwel geadviseerd over de aanbesteding ofwel het gehele aanbestedingsproces ondersteund. Ondanks dit pittige aantal is het afgesproken serviceniveau over advies en begeleiding in vrijwel alle gevallen gehaald.
In totaal staat de teller halverwege november op 107 afgehandelde adviesverzoeken waarvan slechts 3 buiten de afgesproken tijdmarge.

Betrokken aanbestedingen 2020	
Doelgroepenvervoer regio Arnhem Nijmegen	Herinrichting kruispunt incl Busbaan Westersingel
Bermen 2020-2021	AV-middelen
Bomen	Vervanging WIM/DVG
Data distributie (Key2data)	Aanleg, reparatie en vervanging van OV
Uitbesteden gegevensbeheer BGT BAG	Minicompetitie diensten GGI veilig
Fiscale Handhaving	WMO hulpmiddelen
Meubilair	Schoonmaak
Inzameling Textiel	Minicompetitie inhuur
Herinrichting enkele straten Groessen	GT Print ism VNG
Accountantsdiensten	Afvalstroom BSA
Fietstunnel	Afvalstroom Tuinafval
Maaien bermen en kruidenstroken 2020	Afvalstroom Hout AB
Onkruidbestrijding verhardingen	Afvalstroom Hout C
Groenonderhoud Zevenaar	Afvalstroom Puin
E-Depot	Kolkenreiniging
Toekomst Afvalinzameling	Exploitatie vergunning speelautomatenhal
Deelmobiliteit Zevenaar	Afvalstroom Papier
Ondersteuningsdienst RID	Bedrijfswagens openbare werken
Tractoren openbare werken	Kolkenzuiger openbare werken

Afgeronde aanbestedingen 2020 inclusief resultaat

In onderstaand overzicht de aanbestedingen die met begeleiding van RID inkoop zijn afgerond in 2020. Er zijn weer mooie resultaten behaald!
In totaal is ten opzichte van de raming vooraf voor € 890.421 lager ingeschreven. Blijkt wel dat vooral grote projecten soms moeilijk te ramen zijn.
Het totale verschil van alle afgeronde aanbestedingen tussen de duurste inschrijver en de uiteindelijke winnaar is in totaal maar liefst € 4.572.314!
Zeker zo mooi is dat tegelijkertijd is voldaan aan het streven van de gemeenten om maatschappelijk verantwoord in te kopen. Een prima financieel resultaat kan dus hand in hand gaan met inzet van

social return en inkoop van duurzame producten en diensten. Social return heeft in elk geval een bedrag van ruim € 2 miljoen opgeleverd, met name te danken aan de aanbesteding voor groenonderhoud in Duiven en Westervoort.
Waar mogelijk zijn regionale ondernemers uitgenodigd om in te schrijven.
Administratieve lasten voor zowel gemeenten als inschrijvers zijn beperkt door in bijna alle gevallen het aanbestedingsproces helemaal digitaal te laten verlopen.

38	aanbestedingen waarbij RID heeft geadviseerd of begeleid.
€ -890.421,-	totaal lager ingeschreven ten opzichte van raming.
€ 4.572.314,-	totale verschil tussen hoogste en winnende inschrijving. In theorie kan niet aanbesteden leiden tot deze hogere uitgaven.
€ 2.190.000,-.	bijdrage Social Return On Investment uit aanbestedingen uitgedrukt in €.
107	aantal adviesaanvragen waarvan er slechts 3 buiten tijdmarge.

3.2 Wat hebben we ervoor gedaan

Inkoopontwikkeling en successen
Door een slimme inrichting in het nieuwe financiële systeem en het inrichten van een contractbeheersysteem beschikken we inmiddels over betere informatie over inkoopstromen en kunnen we in beeld brengen waar de grootste kansen liggen op besparingen door bundeling en terugbrengen van het aantal leveranciers en facturen. Naast besparingen leveren leveranciers ook een belangrijke bijdrage aan maatschappelijk ambities van de gemeente. Dat is goed te zien in het aandeel social return in de aanbestedingsresultaten.

Een ander mooi voorbeeld van het kijken naar kansen is de samenwerking van maar liefst 30 gemeenten die het onderliggende platform voor hun websites, zoals bijvoorbeeld www.zevenaar.nl, en hun e-dienstverlening, samen wilden aanbesteden.
RID inkoop heeft deze aanbesteding namens de deelnemers begeleid en die samenwerking en aanbesteding heeft een mooi resultaat opgeleverd:

- een forse besparing voor alle gemeenten;
- een efficiënte blijvende samenwerking tussen gemeenten.

Pilot 'Inhuur tijdelijk personeel'
In 2018 zijn Zevenaar en RID inkoop gestart met een pilot waarbij voor het werven van tijdelijk personeel gebruik wordt gemaakt van het digitale platform www.werkeningelderland.nl (WIG)
Tot 1-11-2020 zijn 27 opdrachten geplaatst en ook met goed resultaat: 27 kandidaten geselecteerd. RID heeft 3 opdrachten geplaatst, 1Stroom 1 opdracht en alle overige 24 opdrachten door Zevenaar. Binnen RSD is ook interesse om aan te haken.

In 2019 heeft RID inkoop op verschillende onderdelen het proces verder geprofessionaliseerd. Zo is de doorlooptijd van teruggebracht van 5 weken naar 3 weken en de investeringtijd van RID inkoop per inhuuropdracht van 12 naar 8 uur. Gemiddeld leverde een uitvraag 13 inschrijvingen per inhuuropdracht op.

Inmiddels heeft Zevenaar het proces rondom inhuur geëvalueerd. De rechtmatigheid van inhuur is verbeterd door het gebruik van de inhuurmodule en de procesondersteuning van RID inkoop. In 2020

wordt het proces nog verder doorontwikkeld om het duidelijker (rolverdeling) en efficiënter te maken. Zo laten we een nieuwe inhuurovereenkomst opstellen (gemeente/RID breed) en wordt gewerkt aan een aanbesteding om alle inhuur te structureren. De managers willen ontzorgd worden en het platform WIG kost op dit moment teveel tijd. De wereld van inhuur gaat snel. Door te werken met een raamovereenkomst wil Zevenaar proberen om alle inhuur te stroomlijnen via 1 of meerdere partijen. November 2020 zijn de marktconsultaties voor deze aanbesteding afgerond.
De aanbesteding wordt begin 2021 gepubliceerd.

Maatschappelijk verantwoord inkopen
RID inkoop heeft het initiatief genomen om samen met beleidsadviseurs van 1Stroom en Zevenaar de behoefte te inventariseren om maatschappelijk verantwoord inkopen te verankeren in het Liemerse inkoopbeleid. Leveranciers, en de wijze waarop gemeenten en SDL opdracht geven of een aanbesteding in de markt zetten, kunnen een belangrijke bijdrage leveren aan de gemeentelijke ambities rondom energietransitie, CO2 reductie en circulaire economie. We hebben vastgesteld dat de route van 1Stroom, Zevenaar en SDL naar een duurzaam inkoopbeleid niet helemaal synchroon loopt. In 2020 zijn de contouren duidelijker geworden maar zijn nog weinig stappen gezet om (al dan niet gezamenlijk) beleid ten aanzien van maatschappelijk verantwoord inkopen op te nemen in het Liemerse inkoopbeleid en te borgen dat medewerkers dit beleid kennen en gaan toepassen. Eind 2020 wordt de routemap van 1Stroom gepresenteerd.
1Stroom heeft een aantal pilotprojecten benoemd om circulair aan te besteden. Bij een aantal projecten is RID inkoop betrokken zoals alle groen gerelateerde aanbestedingen en de aanbesteding Rijksweg Duiven. In 2020 en 2021 wil inkoop zich hier samen met 1Stroom en Zevenaar verder in ontwikkelen. Voor de aanbesteding meubilair zal de RCC (Rapid Circular Contracting) methode toegepast worden. Deze methodiek helpt om zoveel mogelijk circulariteit toe te passen binnen beschikbaar budget.

Social Return
In 2020 is bij bijna alle Europese aanbestedingen die in dit jaar zijn afgerond een vorm van Social Return toegepast. Daarnaast is ook bij onderhandse aanbestedingen een aantal maal Social Return als contracteis opgenomen. Maatwerk per aanbesteding is hierin van belang maar de mogelijkheid om Social Return (en duurzaamheid) mee te nemen wordt door RID inkoop bij elke aanbesteding aan de orde gesteld. Door de samenwerking tussen RID inkoop en de medewerkers van RSD de Liemers (projectgroep Social Return) is per aanbesteding bekeken wat de beste toepassing is voor de betreffende aanbesteding. Vanuit deze aanbestedingen zijn concrete banen, trainingen en werkervaringsplekken gecreëerd. Door ruimte te bieden voor een meer creatieve invulling is Social Return ook mogelijk gebleken bij inkooptrajecten met een lagere opdrachtwaarde en stelt dit MKB bedrijven in staat om maatschappelijk verantwoord te ondernemen en opdrachten bij de lokale overheid te verkrijgen. Verder heeft de projectgroep een actieve rol gespeeld bij de samenwerking met regiogemeenten om gezamenlijk nog meer resultaten te realiseren de komende jaren. In 2020 heeft de Arbeidsmarktregio Midden Gelderland een regionaal Social Return beleid vastgesteld. Dit zal in 2021 opgenomen worden in het Liemerse inkoopbeleid. Hiermee wordt bewerkstelligd dat binnen de hele regio eenzelfde werkwijze wordt gehanteerd, zodat ondernemers meer duidelijkheid krijgen. Zo wordt de bouwblokkenmethode gelijk getrokken.

3.3 Wat heeft het gekost?

Inkoop	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Lasten	294.005	255.702	-3.927	251.775	251.196	-579
Baten	294.005	255.702	-3.927	251.775	251.196	-579
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Inkoop valt volledig onder taakveld 0.4 Overhead, zie voor andere taakvelden Hfd.10, pag. 56 en 57.

4. Programma RSD

4.1 Wat hebben we bereikt?

4.1.1 Missie RSD

Vanuit onze verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de Participatiewet, werken wij integraal met partners in het sociaal domein en zijn wij de verbindende factor.
Als netwerkorganisatie zijn wij de regisseur van de (door)ontwikkeling van de inclusieve Liemerse arbeidsmarkt.
Ondanks de lockdown hebben wij onze functie als netwerkorganisatie in 2020 verder vorm gegeven d.m.v. digitale kennismakingssessies en evaluatiegesprekken. Het instrumentarium EVA is, in co-productie ontwikkeld door VNG en RSD, in februari 2020 gelanceerd.

4.1.2 DNA

Ons DNA heeft 3 kernwaarden:

Perspectief: We zoeken samen met de inwoners naar een aantrekkelijk perspectief en doen een beroep op zelfstandigheid en eigen kracht.

Maatwerk*:* We onderzoeken gezamenlijk met de individuele inwoner en onze netwerkpartners de behoeften en de mogelijkheden van individuele inwoners en doen wat nodig is.

Vakmanschap*:* Wij zijn professionals. We werken methodisch en bieden continuïteit. Onze medewerkers zijn (zelf)kritisch, hebben een lerende houding en zoeken actief de samenwerking met de netwerkpartners.

4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Na een goede start in 2019, liep het begin 2020 heel goed en LEON (Leer en Ontwikkel Netwerk) kreeg voor de klantmanagers een gezicht door de presentatie van EVA, het instrumentarium waar alle partners (aanbieders) digitaal te vinden zijn.
Half maart kwam de lockdown, in verband met het Coronavirus, thuiswerken, geen trainingen voor klanten en de invoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Nog voor de beleidsregels landelijk waren vastgesteld, had de RSD de aanvraag al op de website staan. De eerste uitbetalingen hebben al eind maart plaatsgevonden. Hiermee was de RSD koploper in Nederland. Vanuit huis werden de aanvragen door onze medewerkers opgepakt, beoordeeld, verwerkt en beschikkingen opgemaakt. Alleen de ondersteuning was nog op kantoor voor de telefoon, post, balie e.d.

In deze periode zijn de klantactiviteiten op een lager pitje gezet, omdat activiteiten omgevormd moesten worden. Wel is het klantcontact onderhouden d.m.v. een belletje en/of een mailtje. Vanaf juni was het weer mogelijk om steeds meer terug te keren naar een intensiever klantcontact. Trainingen en activiteiten zijn door de leveranciers ook aangepast aan de richtlijnen van het RIVM. In 2020 heeft er nog regelmatiger overleg met de accountmanagers en portefeuillehouders plaatsgevonden, is het Liemers ondernemersportaal opgezet en de regionale samenwerking verstevigd. In september heeft er een tussenevaluatie plaatsgevonden d.m.v. ‘Omdenken’ een mooi compact boekje met alle informatie over de prestaties van de RSD.

Gelijk met het opmaken van deze jaarstukken wordt de evaluatie van de Business Case opgemaakt, maar ook het voorstel als vervolg op de Business Case. Al deze stukken worden in maart 2021 gepresenteerd aan de bestuurders.

In de tussenevaluatie hebben wij aangegeven de vastgestelde KPI's ondanks de Coronacrisis vast te houden. Wij kunnen nu ook zeggen dat wij deze ook allemaal nagenoeg hebben gerealiseerd.
De verwachte groei naar aanleiding van de lockdown heeft, met uitzondering van een piek in maart, voor 2020 niet plaatsgevonden. Uiteindelijk is er zelfs een lichte bestandsdaling van het aantal uitkeringsdossiers Participatiewet gerealiseerd in 2020.

4.3 Wat heeft het gekost?

RSD	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Lasten	5.652.737	5.609.577	489.197	6.111.962	6.008.157	-103.805
Baten	5.652.737	5.609.577	489.197	6.111.962	6.008.157	-103.805
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Specificatie van de Baten en Lasten per taakveld, zie hoofdstuk 10 op pag. 56 en 57.

Beleidsindicatoren

GR SDL					INDICATOREN Jaarstukken 2020		
nr	**taakveld**	**naam indicator**	**eenheid**	**bron**	**Indicator 2019**	**Begroting 2020**	**Verslag 2020**
1	0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	eigen gegevens	90%	88%	106%
2	0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	eigen gegevens	110%	90%	114%
3	0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	eigen jaarstukken	123,10	111,52	130,94
4	0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	eigen jaarstukken	27%	21%	16%
5	0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten (SDL)	eigen jaarstukken	39%	63%	39%
19	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (VSV-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Waar staat je gemeente.nl (2019)	Duiven 1,7% Westervoort 2,2% Zevenaar 1,5%	niet opgenomen	Duiven 1,6% Westervoort 1,9% Zevenaar 1,9%
21	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	Waar staat je gemeente.nl (2019)	Duiven 1000,9 Westervoort 303 Zevenaar 651	Duiven 852,5 Westervoort 249 Zevenaar 505,9	Duiven 1034,5 Westervoort 310,4 Zevenaar 671,4
23	6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Waar staat je gemeente.nl (2019)	Duiven 5% Westervoort 8% Zevenaar 5%	Duiven 4,26% Westervoort 10,07% Zevenaar 5,31%	Duiven 5% Westervoort 8% Zevenaar 5%
24	6. Sociaal domein	Netto arbeids participatie	% werkzame beroepsbevolking tov de beroepsbevolking	Waar staat je gemeente.nl (2019)	Duiven 70,4% Westervoort 67,5% Zevenaar 65,3%	niet opgenomen	Duiven 71,3% Westervoort 68,8% Zevenaar 65,5%
26	6. Sociaal domein	werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Waar staat je gemeente.nl (2019)	Duiven 3,8% Westervoort 2,0% Zevenaar 3,5%	Duiven 0,83% Westervoort 0,7% Zevenaar 0,64%	Duiven 1% Westervoort 2% Zevenaar 2%
27	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	Waar staat je gemeente.nl (2019)	Duiven 279 Westervoort 38,5 Zevenaar 29,8	Duiven 285 Westervoort 385,3 Zevenaar 305,4	Duiven 352,4 Westervoort 448,8 Zevenaar 361,1
28	6. Sociaal domein	Lopende re-intgratievoor-zieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jr	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 176,2 Westervoort 260 Zevenaar 176,2	Duiven 219,1 Westervoort 285,0 Zevenaar 243,0	Duiven 246,6 Westervoort 308,4 Zevenaar 261,0

In de begroting 2020 waren nog niet alle beleidsindicatoren opgenomen. Dit is vermeld als ‘Niet opgenomen’.

PARAGRAFEN

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De GR heeft tot 2020 geen eigen vermogen, voorzieningen of reserves gehad. Maar omdat de uitvoeringskosten van de Tozo-regelingen betrekking heeft op meerdere jaren moet het niet bestede deel als een bestemmingsreserve worden opgenomen. Dus alleen gedurende de afwikkeling van de Tozo-regelingen zal er een bestemmingsreserve Tozo zijn.

De exploitatielasten inclusief eventueel niet begrote kosten worden volledig door de 3 deelnemende gemeenten gedragen.

Er wordt jaarlijks een begroting opgesteld die via twee tussenrapportages wordt gemonitord. Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden dan voorgelegd aan het bestuur en ter kennisneming naar het bestuur van de deelnemende gemeenten.

5.1.1 Kengetallen

Jaarverslag 2020

Kengetallen		Verslag 2019	Begroting 2020	Verslag 2020
Netto Schuldquote		37,6%	niet vermeld	33,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		37,6%	niet vermeld	33,3%
Solvabiliteitsratio		-	niet vermeld	3%
Structurele exploitatieruimte		0,0%	niet vermeld	0,0%
Grondexploitatie		nvt	mvt	nvt
Belastingcapaciteit		nvt	nvt	nvt

5.1.2 Coronavirus

Het Coronavirus brengt veel onzekerheden en risico's met zich mee die SDL op het moment van het samenstellen van de jaarstukken nog niet kan overzien. De kosten voor de uitkeringen en beoordelen en afhandelen van de Tozo-aanvragen worden volledig gedekt door de beschikkingen van Min. SWZ. Maar de gevolgen door eventuele faillissementen en oplopen van het bestand van uitkeringsgerechtigden zijn niet in te schatten. Het klantenbestand is in 2020 tegen de verwachting in gestabiliseerd. Aangezien wij een Gemeenschappelijke regeling zijn waarvan het financieel risico volledig wordt afgedekt door de deelnemende gemeenten is er geen echt risico voor de GR Samenwerking de Liemers. De financiële impact is momenteel niet goed in te schatten.
De gevolgen van het Coronavirus zullen onder meer onzekerheden en potentiele risico's hebben op de volgende gebieden:

- de bedrijfsvoering en bestaande en nieuwe projecten;
- de maatregelen in het kader van gezondheid;
- de dienstverlening aan inwoners;
- de uitkeringen aan inwoners;
- het beroep op de BBZ regeling.

SDL monitort continue de ontwikkelingen, in het begin via een wekelijkse Liemers brede nieuwsbrief , die nu om de 2 weken wordt verspreid. Hierin wordt naast de ontwikkelingen in de aanvragen ook nieuwe beleid, ontwikkelingen op de werkvloer en aanverwante zaken vermeld.

5.2 Onderhoud Kapitaalgoederen

Onder onderhoud kapitaalgoederen wordt in de GR Samenwerking de Liemers het Informatie Beleidsplan (tot 2018) opgenomen. In 2019/2020 is de I-visie en I-strategie opgesteld en vastgesteld door de deelnemende gemeenten.

Via het RID-contactpersonenoverleg (waarin alle deelnemende gemeenten en RSD zijn vertegenwoordigd) wordt verder samen met de RID invulling gegeven aan de I-visie en I-strategie. Naast het RID-contactpersonenoverleg is er ook portfolio-overleg waarin de projecten en de prioritering in gezamenlijk overleg worden besproken.

De kosten van de al lopende projecten worden aan het eind van het jaar geactiveerd. Het eerste jaar worden er alleen rentelasten berekend. Vanaf T+1 wordt er op afgeschreven.
Een deel van een jaar wordt hier gelijkgesteld met een half kalenderjaar, rente wordt het eerste jaar toegerekend met een marktconform rentepercentage voor een half jaar.

Structurele onderhoudslasten voor deze kapitaalgoederen worden jaarlijks in de exploitatie opgenomen.

5.3 Financiering

5.3.1 Leningen/Krediet/Schatkistbankieren

Lening

Er is een langlopende lening afgesloten in 2012 groot € 700.000,=. De lening heeft een looptijd van 15 jaar tegen een rentepercentage van 3,15%. Het saldo van de lening bedraagt ultimo 2020 € 367.219,=
Eind oktober 2019 is een tweede lening afgesloten groot € 3.500.000,= met een looptijd van 10 jaar en een rentepercentage van 0,07%. Het saldo van deze lening ultimo 2020 is € 3.150.000,=.
De verwachting is dat dit toereikend is voor de komende jaren. Er zijn geen voornemens om nieuwe leningen aan te trekken.
De rentelast voor 2020 bedraagt € 14.422,=.

Kredietlimiet

Met ingang van 1 januari 2011 is met de BNG bank is een financieringsovereenkomst aangegaan voor een bepaalde tijd tot 01-01-2012, waarna deze overeenkomst stilzwijgend wordt verlengd met telkens een jaar. De kredietlimiet is per 01-01-2019 gewijzigd van € 2.500.000,= naar € 3.000.000,=. Tot aan de limiet werd 1 maand-Euribor plus 30 basispunten in rekening gebracht door de BNG bank, dit is gewijzigd per 01-01-2019 naar 1 maand-Euribor plus 15 basispunten.

Schatkistbankieren

Het saldo van de BNG rekening wordt door de BNG ’s middags rond 15.00 uur afgeroomd.
De volgende ochtend wordt het saldo dan door ons weer handmatig teruggeboekt.
Het drempelbedrag is 0,75% van begrotingssaldo en is vastgesteld op € 250.000,=.

Bankgarantie

Er zijn geen bankgaranties meer uitgegeven.

5.3.2 Emu-saldo

Voor 2020 is het Emu-saldo € 444.790,=.

5.3.3 Renterisicobeheer

Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet Fido is het beheersen van de financiële risico's bij de decentrale overheden. Daartoe zijn in die wet o.a. twee criteria benoemd die als graadmeter dienen voor het financiële risico dat een organisatie loopt. Dit is de kasgeldlimiet voor de korte termijn financiering (< 1 jaar) en de renterisiconorm voor de lange termijn financiering (> 1 jaar).

Kasgeldlimiet

De wettelijke kasgeldlimiet voor GR Samenwerking de Liemers is 8,2% van de begroting. De jaarlijks wisselende begrotingen en financieringsbehoeften passen niet binnen de kaders van de wet Fido.
In onderstaande tabel zijn de kasgeldlimietrapportages voor het jaar 2020 weergegeven. Deze rapportages worden conform de wet Fido opgenomen in deze paragraaf.
GR Samenwerking de Liemers voldoet voor de laatste 3 kwartalen aan de kasgeldlimiet.

Realisatie	Kwartaal				Gemiddeld
	Bedragen * € 1.000				
	jan-mrt	apr-jun	jul-sep	okt-dec	Jaar
Vlottende schuld	29.867	13.581	8.032	4.798	14.070
Vlottende middelen	30.091	10.099	14.432	2.664	14.322
Netto vlottende schuld	-224	3.482	-6.400	2.134	-252
Wettelijke norm KGL	-855	-855	-855	-855	-855
Afwijking wettelijke norm*	-1.079	2.627	-7.255	1.279	-1.107

* Een positieve afwijking geeft aan dat de wettelijke norm is overschreden, een negatief bedrag geeft de ruimte onder de wettelijke norm weer.

Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft de norm aan met betrekking tot de renterisico's over de vaste schulden. Deze norm bepaalt het maximale deel van de vaste schuld dat in aanmerking mag komen voor aflossing (*al dan niet met herfinanciering*) en/of renteherziening. Als gevolg van deze norm kan een rentestijging op de kapitaalmarkt slechts gedeeltelijk doorwerken in de te betalen rentelasten over de vaste schuld.

Voor gemeenschappelijke regelingen, zoals GR Samenwerking de Liemers, is deze norm vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal van het betreffende jaar (met een minimum van € 2,5 miljoen). Gelet op de omvang van het begrotingstotaal 2020 van GR Samenwerking de Liemers (€ 11 miljoen) bedraagt de renterisiconorm in 2020 € 2,5 miljoen (minimum). Dat betekent dat in 2020 maximaal € 2,5 miljoen in aanmerking zou mogen komen voor herfinanciering en/of renteherziening. Er zijn in 2020 geen nieuwe langlopende leningen afgesloten of er heeft geen renteherziening plaatsgevonden.

Renteschema:		
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	54.208
b.	De externe rentebaten (idem)	-
	Saldo rentelasten en rentebaten	54.208
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-
d1.	Rente over eigen vermogen	-
d2.	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toegerekende rente	-
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	54.208
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	-

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
(2)	Kartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	165	145	175	176
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	85	105	75	74
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				
(1) Berekening drempelbedrag		verslagjaar			
(4a)	Begroting verslagjaar	10.421			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 mln	10.421			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat € 500 mln te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	15.051	13.177	16.135	16.216
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	165	145	175	176

5.4 Bedrijfsvoering

5.4.1 Personeelsbeleid

GR Samenwerking de Liemers heeft behoefte aan eigentijdse, moderne arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid die passen bij een veranderende omgeving. Samenwerking de Liemers heeft immers te maken met een veranderende vraag van burgers, veranderende taken en een veranderende arbeidsmarkt.
Als uitgangspunten voor het personeelsbeleid zijn geformuleerd:

- SDL werkt nadrukkelijk aan de dienstverlening, de klant- en servicegerichtheid staat centraal;
- SDL gaat uit van een grote mate van flexibiliteit, wat betekent maatwerk;
- SDL wil een competentiegericht gestuurde organisatie zijn;
- SDL wil een organisatie zijn met medewerkers die bij voorkeur flexibel en breed inzetbaar zijn;
- SDL gaat uit van vakmanschap en ondernemerschap gericht op actie;
- SDL is resultaatgericht;
- SDL geeft het personeel de mogelijkheid zich te ontwikkelen (RSD leernetwerk, RID academie).

Er is in overleg met de Ondernemingsraad een nieuw modern personeelsbeleid ontwikkeld.
In 2020 heeft een PSA onderzoek plaatsgevonden.

5.4.2 Integriteit

Binnen de SDL is in 2020 een nieuwe integriteits- en geheimhoudingsverklaring ingevoerd, die voldoet aan de BIO. Hierin wordt aan alle nieuwe medewerkers (via aanstelling, payroll of inhuur) uitgebreid gevraagd te verklaren vertrouwd, conform de normen en waarden van de SDL te gedragen en alles te doen of na te laten dat de SDL of haar partners schade kan berokkenen of het aanzien kan schaden. De verklaring moet bewust op elke pagina door de medewerker geparafeerd en daarna gedateerd ondertekend worden. Met ingang van 2021 wordt aan alle nieuwe medewerkers via aanstelling en payroll ook vereist dat zij binnen 3 maanden de iBewustzijn Overheid Bewust en veilig omgaan met (digitale)informatie een e-learning van de VNG met goed gevolg doorlopen. Certificaten moeten aangeleverd worden.
Met ingang van 2021 is het ook de bedoeling om de bestaande medewerkers deze cursus te laten volgen en dit minimaal 1 keer per 2 jaar te herhalen.

5.4.3 Ziekte verzuim

Binnen de SDL word het ziekteverzuim per kwartaal gemonitord. Het thuiswerken heeft een gunstige uitwerking op de verzuimpercentages.

Organisatorische eenheid	Verzuimpercentages							FTE	WN
	Kort	Middellang	Lang				Totaal		
	< 8 dg	8 - 42 dg	43 - 91 dg	92-182 dg	183-365 dg	> 365 dg			
Totaal 'RID'	0,48 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,03 %	0,00 %	0,51 %	25,33	27,0
Totaal 'RSD'	0,87 %	0,90 %	0,80 %	0,99 %	0,01 %	3,00 %	6,56 %	59,14	69,0

Het percentage bij de RSD geeft een vertekend beeld doordat het 3 medewerkers betreft die langer dan een jaar ziek zijn c.q. zijn geweest. Op dit moment is nog 1 medewerker langdurig ziek.
Het jaarverslag van de vertrouwenspersoon geeft geen aanleiding voor een andere analyse.
Er zijn 2 meldingen geweest, waarvan de directie op de hoogte is.

5.4.4 Planning – en controlcyclus

Voor de gemeenschappelijke regeling is een Financiële verordening op grond van artikel 212 van de Gemeentewet opgesteld.
Naast de begroting worden er 2 tussenrapportages opgesteld en het jaarverslag inclusief jaarrekening. De begroting voor jaar T+1 wordt in maart aan de Netwerkdirectie voorgelegd.
De 1e tussenrapportage wordt in mei aan de Netwerkdirectie voorgelegd, de 2e in september.
Het jaarverslag en de jaarrekening worden in maart na afloop van het boekjaar voorgelegd aan de Netwerkdirectie. Alle stukken worden na de Netwerkdirectie voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur. Voordat de stukken in het Algemeen Bestuur komen zijn ze voorgelegd aan de deelnemende gemeente met verzoek om een zienswijze.

5.4.5 Rechtmatigheid

In 2020 is het controleprotocol en het normenkader geactualiseerd en vastgesteld.
Bij de uitvoering van de Interne controle wordt gewerkt met steekproeven die door de accountant worden bepaald. Hierdoor is de onpartijdigheid gewaarborgd.
Het Interne Controleplan van de RSD is uitgevoerd en er wordt een verslag opgemaakt.
Er heeft ook een controle op het inkoop- en aanbestedingsbeleid plaatsgevonden.
De werkprocessen bij Debiteuren en Crediteurenadministratie zijn veelal via het systeem afgedwongen. Daar waar dat niet het geval is, wordt dit via de werkprocessen geregeld.

5.4.5.1 Begrotingscriterium

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Er zijn echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen de door het AB uiteengezette beleid zijn gebleven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen met openeinde regelingen.
In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen van de programma's opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door het AB geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen verwijzen we naar de toelichting op de baten en lasten zoals vermeld in hoofdstuk 9, vanaf pag.49.

Programma	**Begrotingsafwijking lasten**			**Verklaring**	**Conclusie**
	Begroot	**Realisatie**	**Verschil**		
Programma 1: Bestuur	71.393	40.640	-30.753	Geen overschrijding	Akkoord
Programma 2: RID	4.996.267	5.039.670	43.402	Gevolg van corona, al aangegeven via tussenrapportage	Past binnen beleid
Programma 3: Inkoop	251.775	251.196	-579	Geen overschrijding	Akkoord
Programma 4: RSD	6.111.962	6.008.157	-103.805	Geen overschrijding	Akkoord
Eliminatie doorbelasting intern	-386.765	-360.599	26.166	Geen overschrijding	Akkoord
	11.044.632	**10.979.064**	**-65.569**		

5.4.5.2 Kredietoverschrijdingen

Kredietoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de notitie materiële vaste activa zijn er echter redenen denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door het AB uiteengezette beleid en binnen het doel blijven waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld.
Onderstaand betreffen de kredieten een overschrijving hebben:

Project	Begroot	Realisatie	Verschil	Toelichting
POC Datagedreven sturing	15.000	24.890	9.890	Proef van 3 mnd met 3 mnd verlengd. Besluit na 2e turap 2020. In 1e turap 2021 wordt definitieve investering aangevraagd
Mobile Devices RSD	130.000	135.548	5.548	Ivm Thuiswerken aanvullend dockingstations ter beschikking gesteld
Overschrijding			**15.438**	
Financieel gevolg			**3.260**	**Hogere kapitaallasten per jaar**

De overschrijdingen waren ten tijde van de 2e tussenrapportage nog niet in beeld. Het betreft beperkte overschrijdingen die het gevolg zijn van de ontwikkelingen van Corona en het succes van de POC.
Het AB autoriseert deze kosten- en kredietoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

5.4.5.3 Rechtmatigheid Europese aanbestedingen

Voor de Jaarstukken 2019 is geen Rechtmatigheidsverklaring ontvangen omdat de Europese aanbestedingsgrens bij enkele detacheringbureaus al sinds 2018 was overschreden. Toen was ook al bekend dat gezien de looptijd van één contract er in 2020 een beperkte nieuwe overschrijding zou plaatsvinden. Het gaat hier om een overschrijding van € 45.000,=. Het beleid, het commitment en het bewustzijn op de handhaving van deze regels is intern aangescherpt en heeft in 2020 bij nieuwe contracten niet meer geleid tot een overtreding van deze regels.
De overschrijding van € 45.000,= blijft onder de controlegrens, waardoor de rechtmatigheidsverklaring niet in het geding is.

5.5 Verbonden partijen

Met ´verbonden partijen´ worden gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen bedoeld waarin de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers een bestuurlijk én financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: Een zetel in het bestuur en/of het hebben van een stemrecht.
Met financieel belang wordt bedoeld: Een gemeentelijke bijdrage in de netto exploitatielasten van het samenwerkingsverband. Het risico bestaat dat de gemeente de betaalde bijdragen kwijt is bij een faillissement en/of dat de verbonden partij financiële problemen op de gemeente kan verhalen.
Bij deelname in een vennootschap is het financiële belang het in bezit hebben van aandelen en het ontvangen van dividend.

De RID heeft een deelneming in Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem (SSGA).
Sinds 2002 is SSGA hét glasvezelnetwerk voor non-profit instellingen in Arnhem en de directe omgeving, zoals gemeenten, scholen, bibliotheken en stichtingen. SSGA bezit glasvezelinfrastructuur die door de deelnemers uitsluitend voor eigen gebruik toegepast mag worden. Onder eigen gebruik wordt verstaan ten behoeve van de eigen organisatie of organisaties die door de deelnemer vertegenwoordigd worden en voor zover dit geen onderdeel vormt van een ‘open’ infrastructuur. Door deze voorwaarde is SSGA uitsluitend aan de vraagzijde actief.

Zij treedt niet op als aanbieder van infrastructuur (SSGA is een 'besloten' netwerk).
De stichting verzorgt naast de aansluiting op het netwerk ook het beheer en onderhoud.

SSGA heeft nu een regionaal netwerk met meer dan 25 deelnemers. In de stichting zijn alle deelnemers aan het netwerk vertegenwoordigd. Aan de trekkingsrechten zijn ook de stemrechten in de vereniging verbonden. RID neemt voor 5,49% deel in SSGA. Het eigen vermogen betreft een Egalisatierekening glasvezelnetwerk van ruim 3 miljoen.
Doel van de deelneming is het ten behoeve van haar deelnemers (allen non-profit) in eigendom verwerven en/of beheren en/of exploiteren van een glasvezelinfrastructuur.
Eind 2010 is hiervoor een Intentieverklaring afgegeven. De Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers is sinds 2011 een van de deelnemers.
De constructie is dusdanig dat bij groei van het aantal deelnemers de gezamenlijke lasten dalen en er mogelijkheden zijn voor restitutie van trekkingsrechten en correcties op investeringen. Deze overeenkomst heeft een initiële looptijd van 15 jaar. De totale toetredingskosten bedroegen € 630.000,=. De periodieke kosten voor 2020 zijn € 11.680,=.
Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem is statutair gevestigd te Arnhem.

5.6 Kostenverdelingsafspraken

Bestuur
De bestuurskosten en de kosten voor de Ondernemingsraad worden voor 25% toegerekend aan Duiven en Westervoort en voor 50% aan Zevenaar.

RID
De inwoneraantallen zijn het uitgangspunt voor de kostenverdeling naar de deelnemende gemeenten.

De RID heeft naast de 3 gemeenten, nog drie klanten:
RSD de Liemers, het Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland (WSP MG) en de Modulair Gemeenschappelijke Regeling Midden Gelderland (MGR).
De dienstverleningsovereenkomst met WSP MG en de MGR zijn contracten met vaste prijsafspraken. Deze worden conform de afspraken gefactureerd.

De afspraken inzake de toerekening van de kosten aan de RSD zijn in de 2e tussenrapportage 2013 bijgesteld. De toerekening van de ICT kosten aan de RSD bestaat uit 2 onderdelen:

- De directe kosten voor software/licenties/kapitaallasten voor de RSD en
- Een doorbelasting van de exploitatiekosten RID gebaseerd op een prijs per werkplek: (Exploitatiekosten minus de post Onderhoud applicaties, Kosten ondersteuning en kapitaallasten);

Saldo wordt dan gedeeld door het totaal aantal werkplekken in beheer bij RID;
Prijs per werkplek maal het aantal bij de RSD in gebruik zijnde werkplekken.

De gefactureerde bijdrage van WSP MG, MGR en de RSD bijdrage in de RID kosten worden in mindering gebracht op de totale exploitatiekosten van de RID. Het restant wordt aan de drie gemeenten in rekening gebracht conform de afgesproken verdeelsleutel.

Gemeente	**Inwoners per 01-01-2020**	**Aandeel RID (in %)**
Duiven	25.126	29,97
Westervoort	14.971	17,86
Zevenaar	43.750	52,18

Inkoop

De verdeelsleutel voor de exploitatiekosten van de inkoop is gebaseerd op het aantal toe te rekenen uren van de inkoopadviseur.

Gemeente	Aandeel RID (in %)
Duiven	33,33
Westervoort	16,67
Zevenaar	50,00

RSD

De kostenverdeling die voor de exploitatiekosten van de RSD wordt gebruikt, is gebaseerd op:
50% op basis van het aantal inwoners (vastgesteld CBS-cijfer)
50% op basis van het aantal cliënten

Gemeente	Inwoners per 01-01-2020	Cliënten per 01-01-2020	Percentage
Duiven	25.126	421	28,07
Westervoort	14.971	339	19,47
Zevenaar	43.750	848	52,46

JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

6. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	I/S
Programma 1: Bestuur	38.285	36.500	34.893	71.393	40.640	-30.753	S
Programma 2: RID	4.702.400	4.905.331	90.937	4.996.267	5.039.670	43.403	S
Programma 3: Inkoop	294.005	255.702	-3.927	251.775	251.196	-579	I
Programma 4: RSD	5.652.737	5.609.577	489.197	6.111.962	6.008.157	-103.805	I
Eliminatie doorbelasting intern	-375.811	-386.224	-541	-386.765	-360.599	26.166	I
Totaal lasten	**10.311.616**	**10.420.886**	**610.559**	**11.044.632**	**10.979.064**	**-65.569**	
Baten	**Rekening 2019**	**Begroting 2020 prim.**	**Begrotings wijzigingen**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**	**I/S**
Programma 1: Bestuur	38.285	36.500	34.893	71.393	40.640	-30.753	
Programma 2: RID	4.702.400	4.905.331	90.937	4.996.267	5.039.670	43.403	
Programma 3: Inkoop	294.005	255.702	-3.927	251.775	251.196	-579	
Programma 4: RSD	5.652.737	5.609.577	489.197	6.111.962	6.210.787	98.825	
Eliminatie doorbelasting intern	-375.811	-386.224	-541	-386.765	-360.599	26.166	
Totaal Baten	**10.311.616**	**10.420.886**	**610.559**	**11.044.632**	**11.181.694**	**137.061**	
Resultaat voor Bestemming	**-**	**-**	**-**	**-**	**202.630**	**202.630**	
Bestemmingsreserven Tozo	-	-	-	-	202.630	-202.630	
Resultaat na Bestemming	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	

Eliminatie doorbelasting intern betreffen de Lasten en Baten voor de RSD die als bate bij de RID worden verantwoord en als kosten bij de RID. In de consolidatie worden deze geëlimineerd omdat ze op het SDL resultaat geen invloed hebben.

Consolidatie Exploitatiekosten op kostensoort

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	I/S
Bestuurskosten	38.285	36.500	34.893	71.393	40.640	-30.753	S
Personele kosten	7.274.348	7.110.827	541.398	7.652.225	7.695.490	43.265	I/S
Huisvestingskosten	412.901	442.628	-32.107	410.521	409.456	-1.065	
Automatiseringskosten	345.902	323.697	5.215	342.100	345.196	3.096	
Onderhoud applicaties	1.050.887	1.121.584	35.516	1.157.100	1.182.568	25.468	S
Facilitaire zaken	112.639	136.671	18.329	155.000	116.669	-38.331	I
Advies en Controle	47.349	41.084	500	41.584	28.695	-12.889	I
Ondersteunende dienst	145.354	128.824	91.064	219.888	168.230	-51.658	I
Overige kosten	32.426	27.000	-	27.000	27.590	590	
Kapitaallasten	851.527	1.052.071	-84.249	967.822	964.531	-3.291	
Totaal lasten	**10.311.616**	**10.420.886**	**610.559**	**11.044.632**	**10.979.064**	**-65.569**	
				*			
Baten	**Rekening 2019**	**Begroting 2020 prim.**	**Begrotings wijzigingen**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**	**I/S**
Bijdrage Gemeente Duiven	2.920.983	2.958.406	168.676	3.135.485	3.142.999	7.514	
Bijdrage Gemeente Westervoort	1.887.091	1.919.655	117.348	2.034.150	2.028.769	-5.381	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	5.392.651	5.446.132	324.535	5.778.306	5.886.448	108.142	
Bijdrage WSP MG	63.268	64.990	-	64.990	69.350	4.360	
Bijdrage MGR	47.624	31.702	-	31.702	54.127	22.425	
Totaal Baten	**10.311.616**	**10.420.886**	**610.559**	**11.044.632**	**11.181.694**	**137.061**	
Resultaat voor Bestemming	**-**	**-**	**-**	**-**	**202.630**	**202.630**	
Toevoegen aan BR Tozo	-	-	-	-	202.630	-202.630	
Resultaat na Bestemming	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	

* In tweede tussenrapportage is de bijdrage van de RID € 27.000,= aan de RSD geëlimineerd, maar deze bijdrage is bij de RSD niet als inkomsten maar als negatieve kosten geboekt. Waardoor de eliminatie op consolidatieniveau een foutief beeld geeft.

Bestuur
Extra budget voor Onderzoek Governance € 25.000,= is maar beperkt benut.
Het nieuwe contract voor de Ondersteunende dienst is pas ingegaan per 1 juli 2020. Daarom is er nu incidentieel een voordeel op de kosten voor de OR-secretaris.

RID
Overschrijding personeel- en automatiseringskosten ivm extra werkzaamheden en applicatie (aanpassingen) om thuiswerken op zo'n grote schaal te faciliteren. Het risico van overschrijding op personeelskosten door de inzet van externe expertise ad € 44.240,= is wel gemeld in de 1e en 2e tussenrapportage. Het was de doelstelling dit te dekken in de lopende begroting maar dat is niet gelukt. De overschrijding op de onderhoudslasten heeft o.a. te maken met de verdubbeling van de databundel in verband met thuiswerken en wijzigingen die noodzakelijk zijn voor een goede werking van de ICT-omgeving.

RSD
Overschrijding op personeelskosten i.v.m. meer fte voor dienstverleningsovereenkomsten. Hier staat ook een hogere bijdrage tegenover. Incidentele besparingen op Facilitaire- en huisvestingskosten, zijn een gevolg van de geringe bezetting op kantoor, minder facilitaire kosten en door digitaal werken minder print- en portokosten.
Voor de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een vaste vergoeding per besluit toegekend. Deze vergoeding is bedoeld voor alle werkzaamheden gedurende de gehele periode dat er werkzaamheden uitgevoerd moeten worden. Hercontrole en debiteurenbeheer kan minimaal 3 jaar duren. Voor de nog niet bestede uitvoeringskosten moet een bestemmingsreserve gevormd worden.

Conform de afspraak met het Algemeen Bestuur heeft de RSD € 600.000,= gefactureerd als uitvoeringskosten bij de deelnemende gemeenten. Voor € 202.000,= is een bestemmingsreserve Tozo in 2020 gevormd omdat hier in 2020 nog geen directe kosten tegenover staan.
De kosten voor controle IB-signalen, hercontroles, extra kosten accountantscontrole Tozo, opmaken SiSa-verantwoording zullen pas in 2021 plaatsvinden, maar moeten wel gedekt worden uit de uitvoeringskosten.

7. Toelichtingen op het overzicht van baten en lasten

7.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Besluit Begroting en Verantwoording
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De GR kent geen winsten of verliezen omdat per jaar het exploitatiesaldo wordt afgerekend met de deelnemende gemeenten.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

In het resultaat is geen post opgenomen voor de vennootschapsbelasting (VPB) omdat de uitvoeringstaken van de GR aan de deelnemende gemeenten valt onder de Objectvrijstelling VPB voor samenwerkingsverbanden aangezien:

- De activiteiten verricht worden voor de in het samenwerkingsverband participerende overheidslichamen;
- De activiteiten onbelast zouden zijn als ze door de participant zelf zouden zijn verricht;
- De participanten naar evenredigheid van de afname van de activiteiten bijdragen aan het samenwerkingsverband;
- De dienstverleningsovereenkomsten zijn van geringe omvang, hebben geen winstoogmerk of het doel om structurele overschotten te behalen.

7.2 Bezuinigingsopdracht

Er is door de deelnemende gemeenten een opdracht tot bezuiniging afgegeven van 2,5% in 2022 is € 135.000,= en 5% in 2023 zijnde € 270.000,=.
Deze opdracht zal afgezet tegen de jaarrekening 2019 worden opgepakt. Hierbij geven wij een overzicht van de structurele bezuinigingen die in 2020 al hebben plaatsgevonden.

Gerealiseerde structurele bezuiningen in

RID	Bedrag
Schoonmaakkosten	8.000
Papierloos vergaderen	14.000
Onderhoud iWriter	17.000
Totaal RID	**39.000**
RSD	
Beveiliger	25.000
Portokosten	10.000
Totaal RSD	**35.000**
Totaal SDL	**74.000**

7.2 Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Met ingang van 1 januari 2015 is de Wet verlaging Bezoldigingsmaximum WNT (hierna WNT-2) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeenten volgens art. 1.2 WNT. En bij of krachtens publiekrecht ingestelde rechtspersonen vallen onder de werkingssfeer van de WNT, zoals GR Samenwerking de Liemers.

De maximale bezoldiging mag voor een topfunctionaris in dienstverband niet meer bedragen dan € 201.000,- per jaar (algemene maximum 2020).
De WNT definieert het begrip topfunctionaris voor instellingen in de (semi)publieke sector als:

- De leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen;
- De hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan;
- Degene of degenen belast met de dagelijkse leiding.

De leden van de netwerkdirectie, dagelijks bestuur en algemeen bestuur van GR Samenwerking de Liemers ontvangen geen bezoldiging en geen onkostenvergoeding van GR Samenwerking de Liemers.

Conform de beleidsregels toepassing WNT hebben wij in onderstaande tabel voor alle topfunctionarissen de voorgeschreven informatie opgenomen. Voor niet-topfunctionarissen is er geen informatie opgenomen omdat geen enkele medewerker boven de norm uitkomt. De in de tabel genoemde functionarissen zijn onbezoldigd bij de GR Samenwerking de Liemers.

a	b	c	d	e	f	g	h	i
A.J. van Hout	Bestuurslid AB/DB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
L.J.E.M. van Riswijk	Bestuurslid AB/DB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
H.B. Hieltjes	Bestuurslid AB/DB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
J.P. Breunissen	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
T. Krampschreur	Bestuurslid AB	n.v.t	2020	0	0	0	0	0
H. Sluiter	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
R. Raaijman	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
N. van Dellen	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
B. Elfrink	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0

C. Koers	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
H. Winters	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
T. Spaargaren	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
J. Goossen	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
I. Knuiman	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0
G. Tiedink-Koning	Bestuurslid AB	n.v.t	n.v.t	0	0	0	0	0

Verklaring van de letters:
a. de naam
b. de functie
c. de duur en omvang van het dienstverband
d. het jaar waarin het dienstverband is geëindigd
e. de beloning
f. door de werkgever vrijwillig betaalde sv-premies
g. de belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen
h. de in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
i. de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn

BALANS

8. Balans

8.1 Toelichting op de balans per 31-12-2020

Activa	31-12-2019	31-12-2020	Passiva	31-12-2019	31-12-2020
			Eigen vermogen		
			Bestemmingsreserve Tozo		202.630
			Totaal Eigen vermogen		**202.630**
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Materiele vaste activa			Overige lening met een rente		
Investeringen met economisch nut	3.877.960	3.635.800	typische looptijd > 1jr	3.913.469	3.517.219
Totaal vaste activa	**3.877.960**	**3.635.800**	**Totaal vaste passiva**	**3.913.469**	**3.517.219**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1jr			Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1jr		
Uitzettingen SKB	5.291.929	758.745	Kasgeldlening	-	-
Overige vorderingen	801.225	1.324.862	Overige schulden	3.391.391	986.334
Liquide middelen	296.503	249.341			
Overlopende activa			**Overlopende passiva**		
Overige nog te ontv. Bedragen	32.357	78.658	Verplichtingen begrotingsjaar, betaald volgend begrotingsjaar	2.995.114	1.341.223
Totaal vlottende activa	**6.422.014**	**2.411.606**	Totaal vlottende passiva	**6.386.505**	**2.327.557**
Totaal	**10.299.974**	**6.047.406**	**Totaal**	**10.299.974**	**6.047.406**

Grondslagen

Vaste activa; overige investeringen met economisch nut

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschaffings- of vervaardigingprijs verminderd met bijdragen van derden. De normale jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur. Over de investeringen wordt, rekening houdende met de levensduur, annuïtair afgeschreven. Er wordt afgeschreven vanaf het begrotingsjaar dat volgt op gereedkoming.
Op de toetredingsbijdrage SGGA wordt lineair afgeschreven.

Activeringsbeleid

De definitie van investering: een uitgave waarvan het nut zich over enkele jaren uitstrekt.
Wanneer wordt een investering geactiveerd en wat er wordt verstaan onder aanschaffings- en vervaardigingsprijs:

- Activa met een verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs die hoger is dan € 10.000,=.
- Activa met een aanschaffings- of vervaardigingsprijs lager dan € 10.000,= worden niet geactiveerd maar ten laste gebracht van de exploitatie, uitgezonderd gronden en terreinen.
- Deelinvesteringen lager dan € 10.000,= die onderdeel zijn van een totaalkrediet worden wel als zodanig geactiveerd.
- De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.
- De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.
- Zowel de vlottende activa als passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde.
- Bij debiteuren wordt rekening gehouden met oninbaarheid voor zover aanwezig.

Afschrijvingstermijnen
Voor de afschrijvingen hanteert de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers de volgende afschrijvingstermijnen:

3 jaar:	apparatuur t.b.v. de mobiele werkplek;
4 jaar:	overige automatiseringsapparatuur;
4 jaar:	ICT techniek voor decentrale computerruimte;
4 jaar:	hardware;
5 jaar:	netwerk en bekabeling;
5 jaar:	apparatuur t.b.v. de decentrale vaste werkplek;
7 jaar:	software;
10 jaar	software kernapplicaties;
15 jaar:	kantoormeubilair;
15 jaar:	glasvezel

Rente
Over geïnvesteerde activa is in 2020 geen rente berekend.

Materiele vaste activa
Deelneming SSGA
De RID heeft een deelneming in Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem.
Deze overeenkomst heeft een initiële looptijd van 15 jaar. De totale toetredingskosten bedroegen € 630.000,=. Naast de afschrijvingslasten en rentelasten in verband met de lening zijn de periodieke kosten voor 2020 € 11.680,=.

Vlottende activa
Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Er is tot op heden nog geen reden geweest om een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

8.2 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Sinds 1 januari 2011 is er met de BNG bank een financieringsovereenkomst aangegaan voor een bepaalde tijd tot 01-01-2012, waarna deze overeenkomst stilzwijgend wordt verlengd met telkens een jaar. De kredietlimiet is per 01-01-2019 gewijzigd naar € 3.000.000,=. Ultimo oktober 2019 is een tweede financieringsovereenkomst afgesloten voor 10 jaar, groot € 3.500.000,=.

De RID heeft met de gemeente Westervoort een huurovereenkomst afgesloten voor de periode van 1 mei 2017 tot en met 30 april 2027. De huurprijs bedraagt jaarlijks € 49.500,= plus jaarlijkse indexatie. Huurlast 2020 € 51.752,=.
De RSD heeft een huurovereenkomst met de gemeente Zevenaar gesloten voor de periode van 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2027. De huurprijs voor 2020 is € 130.500,=. Deze wordt jaarlijks geïndexeerd.

Bij 1 leverancier zijn de Europese aanbestedingsregels niet juist toegepast voor een bedrag van in totaal ongeveer € 45.000,=.

8.3. Feiten en gebeurtenissen die na balansdatum bekend worden

Het Coronavirus

Als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor alle gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Nederland. Zo ook voor de SDL. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden, de baten en de lasten en daarmee ook op de financiële positie, op het weerstandsvermogen en op de risico's. Doordat de SDL een gemeenschappelijke regeling is waarbij eventuele financiële voor- of nadelen worden afgedekt door de 3 participerende gemeente blijft het financiële risico voor de SDL ongewijzigd. In 2020 werden allerlei voorspellingen gedaan inzake toestroom uitkeringsgerechtigden, dat is niet het geval geweest. De SDL heeft zelfs een kleine krimp gerealiseerd. Voor 2021 en verder is de RSD ook betrokken bij de advisering van zelfstandigen om vroegtijdig problemen te signaleren en hen te helpen. Verder zijn de gevolgen op het moment van het opstellen van de jaarstukken nog niet in te schatten. De RSD zal maandelijks weer rapporteren over de ontwikkelingen naar de accountmanagers bij de gemeenten.

8.4. Specificatie balansposten per 31-12-2020

8.4.1. Activa

Vaste activa

Omschrijving		Beginbalans	Investering	Afschrijving	Eindbalans
Economisch nut RID		3.377.754	561.254	918.119	3.020.889
Economisch nut RSD		206.034	186.979	30.250	362.763
Deelname SSGA		294.172		42.024	252.148
Totaal		**3.877.960**	**748.233**	**990.393**	**3.635.800**

Activa

Vlottende activa

Omschrijving		Balanswaarde 2019	Balanswaarde 2020
Schatkistbankieren (SKB)		5.291.929	758.745
Totaal		**5.291.929**	**758.745**
Te vord.. BTW RSD-RID			35.746
Debiteuren			
- Gemeente Duiven		197.428	343.792
- Gemeente Westervoort		61.707	281.706
- Gemeente Zevenaar			488.976
- Overig		204.435	173.496
Nog te betalen			1.146
Nog te ontvangen		308.472	
Crediteuren oudere jaren		29.183	
Totaal		**801.225**	**1.324.862**

Liquide middelen

Omschrijving		2019	2020
BNG 028.51.57.795		19.866.743	9.948.929
BNG 028.51.50.332		-19.570.240	-9.699.588
Totaal		**296.503**	**249.341**

Overlopende activa

Omschrijving		2019	2020
Salarisadm. netto salaris		3.934	7.150
Salarisadm. Afdr.ABP			122
Tussenrekening afronding		6	
Tussenrekening algemeen			2.483
Af te dragen premies LH			16.618
Voorschotten GWS		10.946	16.176
Terug te vord voorschotten		17.360	15.096
Opboeking vorderingen			14.196
Historielijst Crediteuren			6.817
Inhouding tbv debiteuren		111	-
Totaal		**32.357**	**78.658**

8.4.2. Passiva

Nieuw gevormd in 2020: Bestemmingsreserve Tozo

Voor de uitvoering van de Tozo-regeling wordt een vast bedrag per besluit betaald door het Ministerie. Dit bedrag is bedoeld voor alle werkzaamheden die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de regeling. Het niet bestede deel van de uitvoeringskosten moet in een bestemmingsreserve worden gestopt, zodat de lasten in de toekomst hiermee gedekt kunnen worden.

Vaste passiva

Omschrijving		Beginbalans	Verstrekking	Aflossing	Eindbalans
Lening BNG 40.107442		413.469		46.250	367.219
Lening BNG 40.113263		3.500.000		350.000	3.150.000
Totaal		**3.913.469**	**-**	**396.250**	**3.517.219**

De lening 40.107442 van BNG betreft een onderhandse lening van openbare lichamen. De lening is afgesloten in 2011 tegen 3,15%. Per 30 oktober 2019 is bij de BNG een ‘Overeenkomst tot geldlening’ afgesloten voor € 3.500.000,= met een looptijd van 10 jaar en tegen 0,07% rente. De rentelast voor 2020 is € 14.422,=.

Vlottende passiva

Omschrijving		2019	2020
Debiteuren:			
- Gemeente Zevenaar		2.956.593	-
Sub-totaal		2.956.593	-
Nog te ontvangen			741.209
Nog te betalen		17.506	-
Crediteuren oudere jaren		-	-
Crediteuren		417.292	245.124
Totaal		**3.391.391**	**986.334**

Overlopende passiva

Omschrijving		2019	2020
Af te dr.BTW RSD-RID		114.053	405.329
Sal.adm. Arb.ongev.verzek			4.293
Salarisadm loonbelasting			392.596
Salarisadm. hypotheken		30.005	27.851
Netto betalingen uitkeringen		2.147.097	488.466
Af te dragen premies LH		441.763	0
Te betalen voorschotten		3.415	4.743
Vooruitontvangen		256.952	0
Debiteuren		1.829	17.945
Totaal		**2.995.114**	**1.341.223**

9. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening - Boekjaar 2020

9.1 Bestuur

Bestuurskosten

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	I/S
Bestuurskosten	4.300	5.000	25.000	30.000	6.519	-23.481	I
Ondernemingsraad	33.985	30.000	9.893	39.893	34.121	-5.772	I
Onvoorzien	-	1.500	-	1.500	-	-1.500	I
Totaal lasten	**38.285**	**36.500**	**34.893**	**71.393**	**40.640**	**-30.753**	
Baten	**Rekening 2019**	**Begroting 2020 prim.**	**Begrotings wijzigingen**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**	**I/S**
Bijdrage Gemeente Duiven	9.571	9.125	8.723	17.848	10.160	-7.688	
Bijdrage Gemeente Westervoort	9.571	9.125	8.723	17.848	10.160	-7.688	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	19.143	18.250	17.447	35.697	20.320	-15.377	
Totaal Baten	**38.285**	**36.500**	**34.893**	**71.393**	**40.640**	**-30.753**	

Bestuur

In 2020 heeft het bestuur een extern advies bureau ingehuurd om onderzoek te doen naar de mogelijkheden om de governance van de Gemeenschappelijk regeling effectiever te maken. Om externe expertise in te kunnen huren is in de 1e tussenrapportage hier € 25.000,= voor beschikbaar gesteld.

Intern is een werkgroep samengesteld om de Netwerkdirectie te adviseren inzake de mogelijkheden, de randvoorwaarden en de financiële gevolgen van een omzetting naar 2 bedrijfsvoerings-organisaties. Hierbij is door zowel de werkgroep, het bestuur als de OR gebruik gemaakt van externe (juridisch) experts. De kosten zijn beperkt gebleven.

Ondernemingsraad

De punten die in 2020 door de OR zijn behandeld zijn:

- De governance van de SDL
- *PSA onderzoek*
- *RI&E gericht op Covid-19*
- *Kantoorconcept*
- *WOR-bestuur*
- OR-verkiezingen in 2021

9.2 RID

RID

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	I/S
Personele kosten	2.146.987	2.104.436	118.014	2.222.450	2.263.002	40.552	S
Huisvestingskosten	193.732	189.755	-14.959	174.796	183.937	9.141	I
Audits/Externe deskundigheid	70.717	79.000	-	79.000	78.898	-102	
Dir.kosten RSD	172.548	167.697	13.403	181.100	165.416	-15.684	I
Datacomm.SSGA	102.637	77.000	5.000	82.000	88.185	6.185	S
Onderhoud applicaties	1.050.887	1.121.584	35.516	1.157.100	1.182.568	25.468	I/S
Overige kosten	32.426	27.000	-	27.000	27.590	590	I
Ondersteunende dienst	80.940	86.788	18.212	105.000	85.544	-19.456	I
Kapitaallasten	851.527	1.052.071	-84.249	967.822	964.531	-3.291	I/S
Totaal lasten	**4.702.400**	**4.905.331**	**90.937**	**4.996.267**	**5.039.670**	**43.402**	

Baten	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	I/S
Bijdrage Gemeente Duiven	1.274.916	1.341.570	23.200	1.364.770	1.365.152	382	
Bijdrage Gemeente Westervoort	752.106	791.874	13.238	805.112	813.408	8.296	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	2.188.676	2.288.971	53.958	2.342.929	2.377.036	34.107	
Bijdrage RSD	375.811	386.224	541	386.765	360.598	-26.167	
Bijdrage WSP MG	63.268	64.990	-	64.990	69.350	4.360	
Bijdrage MGR	47.624	31.702	-	31.702	54.127	22.425	
Totaal Baten	**4.702.400**	**4.905.331**	**90.937**	**4.996.267**	**5.039.670**	**43.402**	

Personele kosten

Coronavirus

Vanwege de uitbraak van het Coronavirus en de resulterende intelligente lockdown zijn versneld een aantal nieuwe voorzieningen gerealiseerd, waaronder de mogelijkheid voor videobellen en Liemers breed de mogelijkheid voor iedereen om te kunnen thuiswerken. Hiertoe zijn prioriteiten gesteld en ook externe expertise ingezet. De kosten voor de externe expertise bedragen € 44.240,=.
Zoals in de tussenrapportages al gemeld hebben we getracht dit binnen het budget te realiseren maar dat is niet mogelijk gebleken. Door de druk die op dit moment rust op het functioneren van de RID zal dit naar verwachting een structureel overschrijding worden.

Huisvestingskosten

In lijn met de meerjarenbegroting 2021 en verder is het budget voor de schoonmaakkosten structureel afgeraamd. De kosten voor de huur van de centrale computerruimte zijn gestegen door noodzakelijke uitbreiding van rack gebruik. Dit betreft een structurele verhoging. Deze aanpassingen zijn in de tweede tussenrapportage van 2020 vastgesteld en doorgevoerd. Eind 2020 konden wij eindelijk onze eigen huisvesting weer in gebruik nemen. Hieruit zijn wat incidentele kosten voortgekomen, die een beperkte incidentele overschrijding geven.
Verder geen bijzonderheden.

Audits/Externe deskundigheid

Hieronder vallen de kosten ten behoeve van audits, inhuur van externe deskundigheid en accountancy kosten.
Geen bijzonderheden.

Software RSD

Hieronder vallen de softwarekosten van de RSD. Naast een beperkte onderschrijding op enkele onderdelen zijn de kapitaallasten in 2020 rechtstreeks bij de RSD geboekt waardoor de directe kosten lager zijn dan begroot.

Datacommunicatie / SSGA
Door het vele thuiswerken en digitaal vergaderen hebben wij onze databundel moeten uitbreiden van ong. 700 GB naar 1627 GB. De verwachting is dat het thuiswerken (voor een deel) wel een blijvertje zal zijn. Deze kosten zullen voor een deel structureel zijn.

Onderhoud applicaties
Betreft onderhoud op software vanuit :

- de vastgestelde Informatie Beleidsprojecten (IBP), zowel afgerond als op te leveren in 2020 met een onderhoudscomponent;
- tussentijdse gezamenlijke projecten;
- software en contract convergenties;
- onderhoud op software ten behoeve van centraal gegevensbeheer en geo informatie.

Het betreft dus in de regel onderhoudskosten die voortvloeien uit projecten en opdrachtverstrekking door de gemeenten.

Zoals als al in de tweede tussenrapportage 2020 is gemeld is er een stijging op de onderhoudslasten. Dit is deels te verklaren vanuit indexering van onderhoudsbedragen die in totaliteit een effect hebben. Deels is dit te verklaren vanuit hoger uitgevallen doorontwikkelingskosten. Ook is een aantal onderhoudsbedragen op basis van nacalculatie van gebruik zoals iBabs. Hier is een flinke stijging waar te nemen die niet voorzien was.
Deze stijging lijkt structureel, in de meerjarenbegroting 2022-2025 hebben wij de kosten zoals nu bekend zo goed mogelijk ingeschat. Ook in de 1^{e} tussenrapportage 2021 zal een verhoging van het budget Onderhoud applicaties worden voorgelegd.

Overige kosten
Geen bijzonderheden.

Ondersteunende dienst
De ondersteunende diensten worden door 1Stroom en de RSD verricht. Het betreft de salarisadministratie, de werkzaamheden omtrent het personeel (P&O), informatievoorziening en de facilitaire ondersteuning inclusief juridisch en communicatie. De RSD verzorgt de ondersteunende dienst Financiën.
Met ingang van 1 januari 2020 zou er een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met 1Stroom worden opgesteld. Het contract is nu pas met ingang van 1 juli 2020 gewijzigd. De verhoging van de kosten van de dienstverlening is daardoor voor 2020 incidenteel lager uitgevallen.

Kapitaallasten
Geen bijzonderheden.

Baten
Regionale Sociale Dienst de Liemers (RSD):
De bijdrage van de RSD in de exploitatiekosten van de RID bestaat uit twee componenten:

- Software die gebruikt wordt door de RSD;
- Bijdrage op basis van aantal werkplekken bij de RSD, afgezet tegen het totaal aan werkplekken in de Liemers. Deze verhouding wordt toegepast op de vaste exploitatie onderdelen van de RID, zoals personeelskosten, huisvestering etc.

Het totaal aantal werkplekken is gestegen door het thuiswerken, maar het aantal werkplekken voor RSD is gelijk gebleven. Hierdoor is de bijdrage iets lager dan begroot.
Er heeft een verschuiving van kosten plaatsgevonden die nu rechtstreeks bij de RSD worden geboekt. Daardoor geeft de verlaging van de bijdrage een vertekend beeld.

De baten van de RSD aan het resultaat van de RID bedragen € 360.599,=.

Werkgeversservicepunt Gelderland Midden (WSP MG) en MGR:
De 12 samenwerkende gemeenten in de regio Centraal Gelderland hebben een Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) opgericht. De MGR bestaat uit de uitvoeringsorganisatie voor de inkoop en het contractmanagement van de (boven)regionale zorg, die mede verantwoordelijk is voor het leveren van managementinformatie: MGR Sociaal Domein CG.

Ook het Werkgeversservicepunt (WSP) Gelderland Midden is toegevoegd als module aan deze gemeenschappelijke regeling. Binnen de MGR zullen ook resttaken van voormalig Presikhaaf Bedrijven ondergebracht worden.

Er is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten tussen RID en MGR en tussen de RID en WSP voor ICT ondersteuning.

De ICT ondersteuning wordt door de RID geleverd op basis van standaard kantoorconfiguraties en kan binnen de bestaande formatie verricht worden. Deze baten verlagen de bijdrage per gemeente. Dit betekent dus een netto lagere bijdrage per gemeente voor de RID dienstverlening en diensten.

De baten voor 2020 bedragen:

WSP	€ 69.350,=
MGR	€ 54.127,=

9.3 Inkoop

Inkoop

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	I/S
Personele kosten	294.005	255.702	-3.927	251.775	251.196	-579	I
Totaal lasten	**294.005**	**255.702**	**-3.927**	**251.775**	**251.196**	**-579**	
Baten	**Rekening 2019**	**Begroting 2020 prim.**	**Begrotings wijzigingen**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**	**I/S**
Bijdrage Gemeente Duiven	98.001	85.234	-1.309	83.925	83.732	-193	
Bijdrage Gemeente Westervoort	49.001	42.617	-655	41.962	41.866	-96	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	147.003	127.851	-1.963	125.888	125.598	-290	
Totaal Baten	**294.005**	**255.702**	**-3.927**	**251.775**	**251.196**	**-579**	

De afdeling inkoop heeft weer veel aanbestedingen begeleid, maar dat binnen de vastgestelde formatie. Zie voor nadere specificatie hoofdstuk 3.
Verder geen bijzonderheden.

9.4 RSD

RSD

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	I/S
Personele kosten	4.833.356	4.750.689	427.311	5.178.000	5.181.292	3.292	s
Huisvestingskosten	219.169	252.873	-17.148	235.725	225.518	-10.207	I
Automatiseringskosten	375.811	386.224	-12.647	386.765	373.296	-13.469	I
Facilitaire zaken	112.639	136.671	18.329	155.000	116.669	-38.331	I
Advies en Controle	47.349	41.084	500	41.584	28.695	-12.889	I
Ondersteunende dienst	64.414	42.036	72.852	114.888	82.686	-32.202	I
Totaal lasten	**5.652.737**	**5.609.577**	**489.197**	**6.111.962**	**6.008.157**	**-103.805**	
Baten	**Rekening 2019**	**Begroting 2020 prim.**	**Begrotings wijzigingen**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**	**I/S**
Duiven: bijdrage exploitatie	1.491.624	1.467.220	25.019	1.500.642	1.447.964	-52.678	
bijdrage uitvoeringskst Tozo	-		113.043	113.043	171.439	58.396	
bijdrage dienstverlening	46.871	55.257	-	55.257	64.553	9.296	
Westervoort: bijdrage exploitatie	1.038.593	1.030.137	17.350	1.044.634	1.004.126	-40.508	
bijdrage uitvoeringskst Tozo	-		78.692	78.692	113.774	35.082	
bijdrage dienstverlening	37.820	45.902	-	45.902	45.436	-466	
Zevenaar: bijdrage exploitatie	2.749.869	2.711.381	46.749	2.765.769	2.705.574	-60.195	
bijdrage uitvoeringskst Tozo	-		208.344	208.344	317.417	109.073	
bijdrage dienstverlening	287.960	299.679	-	299.679	340.504	40.825	
Totaal Baten	**5.652.737**	**5.609.577**	**489.197**	**6.111.962**	**6.210.787**	**98.825**	
Resultaat voor Bestemming	**-**	**-**	**-**	**-**	**202.630**	**202.630**	
Bestemmingsreserve Tozo	-	-	-	-	202.630	-202.630	
Resultaat na Bestemming	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	

De RSD heeft een voordeel van € 103.805,= behaald. Dit is als volgt te specificeren:

Personele kosten

Alleen op dit punt is een overschrijding van de kosten. Door de uitvoering van de Tozo-regeling hebben wij contracten verlengd, medewerkers uitbreiding van uren gegeven en voor de IB-signalen zijn externe krachten ingehuurd. In de 2e tussenrapportage is voor de verwerking van Tozo 1 en 2 een inschatting van de kosten gemaakt van € 400.000,=. Dit is ook toegevoegd aan de begroting. De verwachting was toen dat Tozo 3 maar zeer beperkt zou zijn, maar op dit moment (2021) hebben wij meer Tozo 3 aanvragen dan Tozo 2.

Totaal zijn onze uitvoeringskosten Tozo € 400.000,= voor 2020. Aan uitvoeringskosten hebben de gemeente gezamenlijk recht op ruim € 980.000,=. Met de bestuurders is afgesproken dat RSD € 600.000,= in rekening kan brengen bij de gemeenten. Het in 2020 niet benutte deel wordt door de RSD opgenomen in een bestemmingsreserve voor de uitvoering van o.a. het innen van de bedrijfskredieten, het onderzoeken van de IB-signalen en heronderzoeken en de extra kosten voor accountantscontrole en SiSa-verantwoording.

De overschrijding is ook een gevolg van meer inzet voor de dienstverleningsovereenkomsten en dan met name voor de aanvragen en beoordelingen van de kinderopvang. Tegenover deze overschrijding staat ook een hogere bijdrage op de dienstverleningsovereenkomsten.
De verwachting is dat de extra inzet voor de dienstverleningsovereenkomsten structureel is.

Huisvestingskosten

Het voordeel betreft hier een incidenteel voordeel naar aanleiding van het vele thuiswerken op voornamelijk toiletbenodigdheden, koffievoorziening en overige kosten huisvesting.

Automatiseringskosten
In de tweede tussenrapportage was een inschatting gemaakt en is er bijgeraamd. De uiteindelijke bijdrage is iets voordeliger uitgevallen.

Facilitaire kosten
De facilitaire kosten zijn beduidend lager uitgevallen dan begroot. Door de lockdown hebben de meeste medewerkers thuis gewerkt, zijn de processen versneld zo veel mogelijk gedigitaliseerd, ook naar de klant toe. Daarom zijn op drukwerk, kantoorbenodigdheden, portokosten, koerierdiensten de kosten aanzienlijk lager. Portokosten was al structureel afgeraamd, de overige kosten merken wij nu nog aan als incidenteel.
Er is een structureel voordeel op de telefoonkosten van € 9.000,=.

Advies en controle
Deze kosten zijn incidenteel iets lager uitgevallen met name doordat minder externe adviesbureaus zijn geraadpleegd.

Ondersteunende dienst
De ondersteunende diensten worden door 1Stroom uitgevoerd. Het betreft de salarisadministratie, de werkzaamheden omtrent het personeel (P&O), informatievoorziening en de facilitaire ondersteuning inclusief juridische zaken.
Met ingang van 1 januari 2020 zou er een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met 1Stroom worden opgesteld. Het contract is nu pas met ingang van 1 juli 2020 gewijzigd. De verhoging van de kosten van de dienstverlening is daardoor voor 2020 incidenteel lager uitgevallen.

10. Overzicht Taakvelden

Bestuur

Taakvelden	Begroting 2020 prim.	Begroting 2020 nw	Rekening 2020	Verschil 2020
0.4 Overhead	36.500	71.393	40.640	-30.753
Totaal	**36.500**	**71.393**	**40.640**	**-30.753**

RID

Totaal Exploitatie RID

Taakvelden	Begroting 2020 prim.	Begroting 2020 nw	Rekening 2020	Verschil 2020
0.1 Bestuur	72.000	58.000	58.060	60
0.2 Burgerzaken	92.198	82.646	92.944	10.298
0.4 Overhead	3.824.050	3.963.231	4.016.432	53.201
0.61 OZB Woningen	187.265	170.387	168.648	-1.739
2.1 Verkeer en vervoer	127.730	119.455	121.796	2.341
3.3 Bedrijfsloket	34.588	15.586	15.586	0
7.4 Milieubeheer	15.497	15.227	15.913	686
8.1 Ruimtelijke ordening	79.050	103.517	103.516	-1
8.3 Wonen en Bouwen	86.729	81.453	86.176	4.723
Totaal	**4.519.107**	**4.609.502**	**4.679.071**	**69.569**
Verschil is bijdrage RSD	386.224	386.765	360.599	-26.166
	4.905.331	**4.996.267**	**5.039.670**	**43.403**

Inkoop

Taakvelden	Begroting 2020 prim.	Begroting 2020 nw	Rekening 2020	Verschil 2020
0.4 Overhead	255.702	251.775	251.196	-579
Totaal	**255.702**	**251.775**	**251.196**	**-579**

RSD

Taakvelden	Begroting 2020 prim.	Begroting 2020 nw	Rekening 2020	Verschil 2020
6.2 Wijkteams	71.000	71.000	74.119	3.119
6.3 Inkomensregelingen	2.206.334	2.606.334	2.635.602	29.268
6.5 Arbeidsparticipatie	3.125.243	3.227.628	3.096.177	-131.451
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	18.000	18.000	20.226	2.226
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	27.000	27.000	50.565	23.565
6.72 Jeugdzorg	162.000	162.000	131.469	-30.531
	5.609.576	**6.111.962**	**6.008.157**	**-103.805**

SDL

Taakvelden	Begroting 2020 prim.	Begroting 2020 nw	Rekening 2020	Verschil 2020
0.1 Bestuur	72.000	58.000	58.060	60
0.2 Burgerzaken	92.198	82.646	92.944	10.298
0.4 Overhead	4.116.252	4.286.399	4.308.268	21.869
0.61 OZB Woningen	187.265	170.387	168.648	-1.739
2.1 Verkeer en vervoer	127.730	119.455	121.796	2.341
3.3 Bedrijfsloket	34.588	15.586	15.586	0
6.2 Wijkteams	71.000	71.000	74.119	3.119
6.3 Inkomensregelingen	2.206.334	2.606.334	2.635.602	29.268
6.5 Arbeidsparticipatie	3.125.243	3.227.628	3.096.177	-131.451
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	18.000	18.000	20.226	2.226
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	27.000	27.000	50.565	23.565
6.72 Jeugdzorg	162.000	162.000	131.469	-30.531
7.4 Milieubeheer	15.497	15.227	15.913	686
8.1 Ruimtelijke ordening	79.050	103.517	103.516	-1
8.3 Wonen en Bouwen	86.729	81.453	86.176	4.723
Totaal	**10.420.886**	**11.044.632**	**10.979.064**	**-65.569**

11. Bijlagen

11.1 Werk en Inkomen

Duiven: Werk, Inkomen en dienstverlening		Realisatie 2019	Begroting 2020	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie 2020
Uitkeringen inkomensdeel		6.337.926	6.170.617	6.424.609	6.432.882
Uitkeringen Bbz gev. Zelfst.		18.797	40.000	40.000	33.222
Uitgaven Werk		581.404	597.762	597.762	597.762
Uitgaven Duiven		**6.938.127**	**6.808.379**	**7.062.371**	**7.063.866**

Westervoort: Werk, Inkomen en dienstverlening		Realisatie 2019	Begroting 2020	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie 2020
Uitkeringen inkomensdeel		4.904.718	4.861.374	5.036.545	5.002.052
Uitkeringen Bbz gev. Zelfst.		-23.023	-10.000	-23.500	-3.751
Uitgaven Werk		498.411	419.690	419.690	419.690
Uitgaven Westervoort		**5.380.106**	**5.271.064**	**5.432.735**	**5.417.991**

Zevenaar: Werk, Inkomen en dienstverlening		Realisatie 2019	Begroting 2020	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie 2020
Uitkeringen inkomensdeel		12.153.895	11.939.118	11.939.118	12.206.277
Uitkeringen Bbz gev. Zelfst.		20.913	40.000	40.000	35.938
Uitgaven Werk		1.069.560	1.104.648	1.104.648	1.104.648
Uitgaven Zevenaar		**13.244.368**	**13.083.766**	**13.083.766**	**13.346.863**

Inkomen

In 2020 is zowel in het aantal uitkeringsdossiers als het aantal klanten een daling zichtbaar.

Aantal uitkeringsdossiers		31-12-2019	31-12-2020	% ontwikkeling
Duiven		421	433	2,85%
Westervoort		339	347	2,36%
Zevenaar		848	824	-2,83%
Totaal RSD de Liemers		1608	1604	-0,25%

* Dit betreft het aantal uitkeringsdossiers, niet het aantal klanten. Een uitkeringsdossier kan uit meerdere klanten bestaan.

Werk

In de Evaluatie Businesscase wordt uitgebreid ingegaan op hoe de budgetten zijn besteed en wat de effecten hiervan zijn geweest.

11.2 Tozo

TOZO		LO 2020	BK 2020	Totaal
Duiven		1.930.103	131.577	2.061.680
Westervoort		1.202.385	148.604	1.350.989
Zevenaar		3.516.876	323.979	3.840.855
Totaal		**6.649.364**	**604.160**	**7.253.524**

Aanvragen met besluit	Duiven	Vergoeding per besluit	Uitvoerings kosten	Uitkering zelfstandigen	Baten	Saldo
Tozo 1 LO	401	450	180.450,00	1.417.933,00	54.108,00	1.363.825,00
Tozo 2 LO	82	450	36.900,00	338.410,00	12.914,00	325.496,00
Tozo 3 LO	73	450	32.850,00	250.335,00	9.553,00	240.782,00
Tozo 1 BK	27	800	21.600,00	121.681,00	147,00	121.534,00
Tozo 2 BK	3	800	2.400,00	10.055,00	12,00	10.043,00
Tozo 3 BK	1	800	800,00	-	-	-
Totaal	**587**		**275.000,00**	**2.138.414,00**	**76.734,00**	**2.061.680,00**
Door RSD in rek.gebracht uitv.kst			167.537,00			

Aanvragen met besluit	Westervoort	Vergoeding per besluit	Uitvoerings kosten	Uitkering zelfstandigen	Baten	Saldo
Tozo 1 LO	256	450	115.200,00	867.979,00	25.131,00	842.848,00
Tozo 2 LO	60	450	27.000,00	230.015,00	6.660,00	223.355,00
Tozo 3 LO	63	450	28.350,00	140.243,00	4.061,00	136.182,00
Tozo 1 BK	18	800	14.400,00	114.950,00	92,00	114.858,00
Tozo 2 BK	6	800	4.800,00	10.357,00	8,00	10.349,00
Tozo 3 BK	7	800	5.600,00	23.416,00	19,00	23.397,00
Totaal	**410**		**195.350,00**	**1.386.960,00**	**35.971,00**	**1.350.989,00**
Door RSD in rek.gebracht uitv.kst			114.097,00			

Aanvragen met besluit	Zevenaar	Vergoeding per besluit	Uitvoerings kosten	Uitkering zelfstandigen	Baten	Saldo
Tozo 1 LO	712	450	320.400,00	2.473.764,00	69.032,00	2.404.732,00
Tozo 2 LO	172	450	77.400,00	675.677,00	18.855,00	656.822,00
Tozo 3 LO	175	450	78.750,00	468.393,00	13.071,00	455.322,00
Tozo 1 BK	47	800	37.600,00	270.555,00	9.150,00	261.405,00
Tozo 2 BK	15	800	12.000,00	30.014,00	1.015,00	28.999,00
Tozo 3 BK	9	800	7.200,00	34.751,00	1.175,00	33.576,00
Totaal	**1130**		**533.350,00**	**3.953.154,00**	**112.298,00**	**3.840.856,00**
Door RSD in rek.gebracht uitv.kst			318.366,00			

Kosten RSD

Personeelskosten	305.000,00
Opzetten ondernemersportaal	65.000,00
Thuiswerkvoorzieningen	15.000,00
Couverteermachine/porto	15.000,00
Totaal	**400.000,00**

11.3 SiSa- Verantwoordingsstaat 2020

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021

SZW	**G2B**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2020** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 5.630.485	€ 108.784	€ 668.245	€ 3.660	€ 31.496
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 4.506.089	€ 87.458	€ 352.209	€ 2.479	€ 19.797
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 10.791.610	€ 165.060	€ 949.830	€ 10.854	€ 55.844
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 170	€ 52.577	€ 507	€ 0	
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 40.119	€ 1.099	€ 0	
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 0	€ 89.643	€ 4.234	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*			
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 205.176	€ 0			
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 187.198	€ 0			
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 549.020	€ 3.653			
SZW	**G3B**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 0	€ 0	€ 6.754	€ 0	€ 0
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 14.977	€ 0	€ 0
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 0	€ 0	€ 9.930	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*				
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 0				
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 0				
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 0				
SZW	**G4B**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/01*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
			1 060226 Gemeente Duiven	Tozo1	€ 1.417.933	€ 121.681	€ 54.108	€ 147
			2 060226 Gemeente Duiven	Tozo2	€ 338.410	€ 10.055	€ 12.914	€ 12
			3 060226 Gemeente Duiven	Tozo3	€ 250.335	€ 0	€ 9.553	€ 0
			4 060293 Gemeente Westervoort	Tozo1	€ 867.979	€ 114.950	€ 25.131	€ 92
			5 060293 Gemeente Westervoort	Tozo2	€ 230.015	€ 10.357	€ 6.660	€ 8
			6 060293 Gemeente Westervoort	Tozo3	€ 140.243	€ 23.416	€ 4.061	€ 19
			7 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo1	€ 2.473.764	€ 270.555	€ 69.032	€ 9.150
			8 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo2	€ 675.677	€ 30.014	€ 18.855	€ 1.015
			9 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo3	€ 468.393	€ 34.751	€ 13.071	€ 1.175
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/08*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4B/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4B/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4B/11*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4B/12*
			1 060226 Gemeente Duiven	Tozo1	€ 0	401	27	
			2 060226 Gemeente Duiven	Tozo2	€ 0	82	3	
			3 060226 Gemeente Duiven	Tozo3	€ 0	73	1	
			4 060293 Gemeente Westervoort	Tozo1	€ 0	256	18	
			5 060293 Gemeente Westervoort	Tozo2	€ 0	60	6	
			6 060293 Gemeente Westervoort	Tozo3	€ 0	63	7	
			7 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo1	€ 0	712	47	
			8 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo2	€ 0	172	15	
			9 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo3	€ 0	175	9	