JAARVERSLAG 2019



STICHTING RIJK

JAARVERSLAG 2019

INHOUDSOPGAVE

Organisatie en deelnemers	4
Directieverslag 2019	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	8
Balans per 31 december 2019	10
Toelichting op de balans	12
Activa	12
Passiva	13
Staat van baten en lasten	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Baten	17
Lasten	19
Analyse van het rekeningresultaat	22
WNT-verantwoording 2019 Stichting RIJK	23
Bestemming van het resultaat	25
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 2019	26
Bijlage bij de jaarrekening 2019	27

ORGANISATIE EN DEELNEMERS

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

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

RIJK kent 17 deelnemende gemeenten met 516.000 inwoners. Het bestuur van de stichting wordt gevormd door het Algemeen Bestuur. Hierin zitten de leden die door de deelnemende gemeenten in het bestuur zijn benoemd. Een afvaardiging hiervan is het Dagelijks Bestuur. Zij zorgen, samen met de directeur, voor de dagelijkse aansturing van RIJK. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de voorzitter, de secretaris en de penningmeester.

Veel van de gemeenten van RIJK zijn onderdeel van een vergaande samenwerking of ambtelijke fusie. In dergelijke gevallen verleent RIJK ook diensten aan deze samenwerkingsorganisaties. In een enkel geval besluit een deelnemende gemeente vanuit het oogpunt van eigenheid de inkoop weer in eigen hand te nemen. Dit is het geval bij de gemeente Castricum die per 1 januari 2021 bij RIJK zal uittreden. Gemeente Uitgeest die ook in dezelfde ambtelijke fusie participeert heeft aangegeven wel lid te willen blijven. Voor 2019 heeft deze uittreding geen effect op het operationeel resultaat.

De bestuursstructuur is geregeld in de statuten en is aangevuld met het directiestatuut.

Het dagelijks bestuur van de Stichting Rijk bestaat op het moment van samenstellen van het jaarverslag 2019 uit de volgende leden:

GEMEENTE	NAAM	FUNCTIE
Diemen	dhr. J.D. de Kort	voorzitter
Velsen	mw. C. Creveld	secretaris
Castricum	dhr. R. Suanet	penningmeester[I]
Uitgeest	dhr. P. Schouten	secretaris[II]
Vacant	vacant	bestuurslid

I Tot 4 juli 2019, daarna vacant tot 1 januari 2020.
II Tot 4 juli 2019.

Het Algemeen Bestuur van RIJK bestond op 31 december 2019 uit de volgende leden:

GEMEENTE	NAAM	FUNCTIE
Beverwijk	mw. E. Loenen	Lid
Bloemendaal	mw. W. Atsma	Lid
Castricum	dhr. R. Suanet	Lid
De Ronde Venen	mw. L. Schreurs	Lid
Diemen	dhr. J.D. de Kort	Voorzitter
Heemskerk	dhr. J. Ozenga	Lid
Heemstede	mw. H. de Vos	Lid
Hillegom	mw. C. Baauw	Lid
Lisse	dhr. B. Marinussen	Lid
Noordwijk	dhr. C. Hof	Lid
Oostzaan	dhr. E. van Wattingen	Penningmeester[I]
Ouder-Amstel	dhr. L. Heijlman	Lid
Teylingen	dhr. J. Covers	Lid
Uitgeest	dhr. P. Schouten	Lid
Uithoorn	dhr. M. Voorhorst	Lid
Velsen	mw. C. Creveld	Secretaris
Wormerland	dhr. E. van Wattingen	Penningmeester[I]

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

I Vanaf 01 januari 2020.

DIRECTIEVERSLAG 2019

Inleiding

RIJK is 2019 begonnen als overgangsjaar naar een nieuwe organisatie. Zoals in eerdere stukken staat aangegeven heeft op 1 januari 2019 een kanteling plaatsgevonden van een organisatie ingericht naar regio naar een organisatie gericht op klantbehoefte. De meerjarenbegroting 2019 was de eerste in zijn soort en reflecteerde deze omslag. De inrichting daarvan was om aan te sluiten op de beleefwereld en uitdagingen van de gemeenten. Het programma Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI) 2018-2019 was daar een voorbeeld van. Ook hebben we naar aanleiding hiervan de interne organisatie aangepast. Bevoegdheden zijn lager in de organisatie gelegd bij de inkopers en het MT is verkleind en omgevormd tot een ondersteunende structuur aan het primaire proces. De resultaten hiervan in de praktijk zijn zeer bemoedigend. Uit de evaluaties van de inkooptrajecten in 2019 blijkt duidelijk dat de inkopers onder meer belangrijke meerwaarde hebben kunnen creëren, de gemeenten vaak ontzorgen en met nieuwe en toepasbare ideeën komen.

Totstandkoming begroting 2019

In de aanloop van 2019 kwamen we uit een moeilijk jaar. We hadden te maken met veel onbeïnvloedbaar ziekteverzuim en de hoogconjunctuur trok aan onze inkopers. Vanuit die achtergrond en het feit dat onze organisatie in 2019 een omwenteling zou maken heeft dit geleid tot een aantal aanpassingen in de begroting van dat jaar. Zo hebben we bijvoorbeeld een budget opgenomen voor externe inhuur om de dienstverlening aan onze gemeente te kunnen garanderen, geld gereserveerd voor externe adviesdiensten om ons bij de omwenteling te kunnen ondersteunen en extra opleidingskosten. We wilden hiermee voorkomen dat we, net als in 2018, tussentijds om meer geld zouden moeten vragen om deze ontwikkelingen het hoofd te bieden.

Onze insteek voor 2019 was om deze ruimte in de begroting alleen aan te wenden indien dit echt nodig was. De nieuwe inrichting van de organisatie was er tevens op gericht om te zorgen dat het grootste aandeel van de gemeentebijdragen naar directe dienstverlening zou gaan. Dit heeft gevolgen gehad voor de uitnutting van het budget in 2019.

In de eerste plaats is het budget voor externe inhuur nauwelijks aangewend. De reden hiervoor was dat gemeenten hebben aangegeven dat de dienstverlening van externen, die in de loop van 2018-2019 waren ingehuurd, niet (geheel) passend was bij de dienstverlening die ze normaliter van RIJK gewend waren. Een tweede factor voor het niet hoeven aanwenden hiervan was de inzet van de Manager Interne Bedrijfsvoering en het opzetten van nieuwe structuur in kennisteams. Dit heeft geleid tot rust in de organisatie, beduidend minder verzuim, minder vertrek, minder verspilde tijd en dus meer direct inzetbare uren in gemeenten. Door de nieuwe opzet van ons inwerk-, coachings- en opleidingsprogramma en de inzet van een centrale coördinator kregen onze ervaren inkopers meer ruimte voor hun eigen trajecten en werd de inwerktijd van nieuwe medewerkers substantieel teruggebracht. Deze factoren hebben de slagkracht naar de gemeenten vergroot en de behoefte aan externe inhuur voor een groot deel teruggebracht.

In de tweede plaats heeft RIJK een substantieel kleiner MT gekregen en in 2019 bleek dat door de nieuwe inrichting van de organisatie (onder meer het leggen van verantwoordelijkheden lager in de organisatie) met dit aantal kon worden volstaan. Door de nieuwe werkwijze heeft verloop plaatsgevonden bij de ondersteunende staf. De invulling daarvan in de huidige overspannen markt heeft geleid tot niet tijdige opvulling hiervan, net als soms bij de inkopers het geval is geweest. Daarnaast hebben we geld terugontvangen van het UWV voor langdurige ziekte en zwangerschapsverlof en is er minder vakantieverlof verkocht. Deze factoren hebben invloed gehad op het positieve resultaat op de personeelsbegroting.

In de laatste plaats hebben de ontwikkelingen in 2019 ook effect gehad op de apparaatskosten. Doordat we zeer actief binnen RIJK met elkaar aan de slag zijn gegaan met de omwenteling hebben we minder (duurdere) opleidingen gedaan (gestart na afronding opleidingsplan), onze lustrumactiviteiten deels naar 2020 moeten verplaatsen en minder behoefte gehad aan extern advies om ons hierbij te begeleiden. Ook dit heeft geleid tot een positief resultaat ten opzichte van de begroting.

Wijze van begroten 2019 en verbetervoorstellen

De grootte van de positieve resultaten ten opzichte van de begroting 2019 toont wel een onderliggend probleem, waar RIJK al in 2019 aan is gaan werken. We hebben voortschrijdend gemerkt dat de financiële functie, zoals

deze nu samen met de gemeente Heemstede is ingericht onvoldoende aansluit op de veranderende behoefte en organisatie van RIJK. Hierdoor zijn we te kwetsbaar in de financiële signalering en -borging. Ook hebben we tussentijds onvoldoende zicht gehad op de financiële bedrijfsvoering en daarmee geen goed beeld van de werkelijkheid ten opzichte van de begroting. Dat heeft geleid tot het niet tijdig kunnen bijsturen door directie en de penningmeester. Het gevolg daarvan is dat de uitvoering op bedrijfsvoering niveau op zich heel beheerst en verantwoordelijk heeft plaatsgevonden, maar dat deze te veel los heeft gestaan van de begroting 2019. De begroting 2019 heeft dus onvoldoende beeld gegeven van de (nieuwe) praktijk.

Deze nieuwe wijze van begroten -die vanaf begroting 2019 is begonnen- levert dus duidelijk knelpunten op. Om dit in de toekomst te voorkomen en de financiële functie op dit punt te versterken hebben we een aantal maatregelen in de loop van 2019 genomen. Zo hebben we in het vierde kwartaal een financieel specialist met ervaring met gemeentelijke verbonden partijen aangetrokken met de opdracht de begroting opnieuw op te bouwen en een opzet voor tussentijdse rapportages te maken. Opbouwen naar de producten van RIJK, zodat continu een goede match kan worden gemaakt tussen de begrote cijfers en daadwerkelijke uitgaven. Daarnaast hebben we op de vergadering van juli 2019 samen met de accountant een voorstel gedaan tot het instellen van een Audit Commissie (AC). De AC kan met RIJK op een grotere mate van detail meekijken en -denken ten behoeve van het AB. Dit voorstel is al door het AB overgenomen.

Niettemin zijn nog verdere maatregelen noodzakelijk. Gezien de ontwikkelingen van de grootte, de toegenomen vraag van gemeenten om flexibiliteit en maatwerk en de afwijkende financiële inrichting van RIJK t.o.v. gemeenten, moet nagedacht worden over de structurele inrichting van de financiële functie. Van de gastgemeente Heemstede kan redelijkerwijs niet meer worden verwacht dat zij RIJK naast haar eigen financiële inrichting gaat ondersteunen bij deze ingrijpende verandering. Het aflopen van de dienstverleningsovereenkomst met Heemstede in 2021 is daarom ook een goed moment om nog dit jaar met voorstellen te komen voor de inrichting en structurele borging van de financiële functie. Dit geldt temeer omdat in de gemeenten van RIJK een grote mate van turbulentie bestaat door de vele samenwerkingen en ambtelijke fusies. De uittreding van Castricum is daar een voorbeeld van. Deze zaken raken RIJK als dienstverlenende organisatie aan de gemeenten. Robuustheid en slagvaardigheid zijn daarbij essentieel. RIJK neemt daarom een aantal additionele maatregelen om -naast het versterken van de financiële functie- deze onzekerheden op te vangen.

In de eerste plaats is er een Relatie- en Ambitiemanager in 2019 aangesteld. Deze heeft de opdracht gekregen om te kijken naar het verbreden van de deelname aan RIJK en haar producten om een bredere basis te zoeken voor de organisatiekosten van RIJK bij derden, zoals niet-deelnemende gemeenten of verbonden partijen.

In de tweede plaats zal ter borging van de continuïteit, maar ook van de flexibiliteit naar onze bestaande deelnemers en toekomstige partners een aanpassing in de begroting worden opgenomen. Zo willen we het budget voor externe inhuur uit de begroting halen en een deel daarvan inzetten voor het verhogen van de begroting voor de vaste interne personeelscapaciteit. Ondanks de mindere uitgaven heeft RIJK wel de contractuele inzet aan de gemeenten weten te faciliteren door een uiterst efficiënte ureninzet zoals expertiseverdeling binnen de kennisteams en het gecoördineerd inwerken van nieuwe medewerkers. Hierdoor werden ervaren inkopers ontlast en ontstond meer structuur.

Resultaat 2019 en voorstel bestemming
Het operationeel resultaat over 2019 bedraagt €632.750. Van dit resultaat heeft €103.464 (zie voor toelichting paragraaf bestemming resultaat 2019) betrekking op 2018. MVI is als programma voor de volledige omvang opgenomen in de begroting 2019. De bijdrage van €19.167 per gemeente is in 2019 bij de deelnemers in rekening gebracht. Het programma is echter gestart in het vierde kwartaal van 2018 en geëindigd in het derde kwartaal 2019. Alle programmagelden zijn volledig besteed. Wat betreft de bestemming van het resultaat 2019 dient gemeld te worden dat RIJK in overleg met de accountant heeft geconcludeerd dat het weerstandsvermogen onder een kritisch minimumniveau is gekomen. Tevens bestaat er onzekerheid ten aanzien van de financiële gevolgen over de uittreding van de gemeente Castricum per 1 januari 2021. Daarom stellen wij voor het resultaat 2019 aan te wenden ten behoeve van de dekking van deze onzekerheden.

JAARREKENING 2019

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING IN DE JAARREKENING

Algemeen
RIJK heeft de rekening opgesteld conform de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving (kleine organisaties) C1, Kleine organisaties zonder winststreven. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De balans en de staat van baten en lasten dienen jaarlijks binnen 6 maanden na afloop van het boekjaar door de penningmeester aan het bestuur te worden aangeboden. De jaarstukken worden door het algemeen bestuur vastgesteld.

Materiële vaste activa in eigen gebruik
De laptops, mobiele telefonie en hulp- en presentatiemiddelen worden gewaardeerd tegen de prijs waarvoor het is aangeschaft. Deze activa wordt lineair afgeschreven op basis van de economische levensduur. Voor de bovengenoemde activa is deze bepaald op drie jaar. Naast de economische levensduur is er ook de fiscale levensduur. Deze is wettelijk bepaald en wijkt af van de toegepaste economische levensduur. De fiscale levensduur is 5 jaar en eindigt voor deze activa per 31 december 2020. Voor eventuele overdracht of verkoop wordt rekening gehouden met de fiscale afschrijvingstermijn en fiscale afwikkeling.

Vorderingen
Vorderingen ontstaan door bijdragen van de deelnemers of dienstverlening aan derden. De deelnemersbijdragen worden bestuurlijk bepaald en dienstverlening aan derden ontstaan door dienstverlening of geleverde producten en/of diensten. De waarde van deze vorderingen is altijd realistisch. De vorderingen van RIJK zijn kortlopend en worden vrijwel altijd binnen de betaaltermijn voldaan. Een voorziening voor oninbaarheid is niet noodzakelijk.

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

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

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

Schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Eventuele transactiekosten en agio of disagio worden verrekend met reële waarde en vormen de basis voor de waardering op de balans. Dit is de nominale waarde.

Langlopende verplichtingen
De waarborgsommen omvatten de gestorte bedragen van de deelnemers. Contractueel wordt de waarborgsom teruggestort bij liquidatie van de stichting of bij opzegging van het lidmaatschap. Vanaf het boekjaar 2019 zijn de waarborgsommen verantwoord onder de langlopende schulden. Voorheen behoorde dit tot de algemene reserve. De aangekondigde opzegging van de gemeente Castricum heeft tot gevolg dat de waarborgsom voor deze gemeente is overgeboekt naar de kortlopende passiva.

BATEN

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen de reële waarde, zijnde de nominale waarde. Onder de baten worden verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, de deelnemersbijdragen en de overige baten. De baten worden bepaald onder op grond van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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

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

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

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

LASTEN

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

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

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

BALANS

PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA IN EURO	2019	2018
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	**0**	**0**
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen korter dan één jaar	**14.719**	**128.659**
Debiteuren	14.719	128.659
Liquide middelen	**1.246.955**	**539.672**
BNG Nederlandse Gemeenten	1.246.955	539.672
Overlopende activa	**6.844**	**4.565**
Totaal activa	**1.268.518**	**672.896**

PASSIVA IN EURO	2019	2018
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	**716.171**	**83.421**
Algemene Reserve	446.346	44.653
Bestemmingsreserves	269.825	38.768
Langlopende schulden	**179.271**	**193.218**
Waarborgsommen	179.271	193.218
Totaal vaste passiva	**895.442**	**276.639**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto Vlottende Schulden > dan een jaar		
Netto Vlottende Schulden < dan een jaar	**37.118**	**38.191**
Crediteuren	37.118	38.191
Overlopende passiva	**335.958**	**358.066**
Totaal passiva	**1.268.518**	**672.896**

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

In 2015 zijn voor het laatst de laptops en smartphones vervangen. Het gros hiervan is aangeschaft medio december 2015. Gezien de aanschafwaarde is deze post geactiveerd en per 31 december 2018 (economische levensduur) afgeschreven. De fiscale levensduur van de activa is 5 jaar en eindigt op 31 december 2020.

	31-12-2019	31-12-2018	Afschrijvingen 2015-2018
Laptops, tablets	0	20.030	20.030
Smartphones	0	11.867	11.867
Totaal		**31.896**	**31.896**

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Er is geen sprake van dubieuze debiteuren in het debiteurensaldo 2019 zodat geen voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering is gebracht. Het debiteurensaldo per 31 december 2019 bedraagt € 14.719 (2018 € 128.659). De openstaande posten zijn inmiddels ontvangen.

Debiteuren	31-12-2019	31-12-2018
Totaal	14.719	128.659

Liquide middelen/Kruisposten

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

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
BNG	1.246.955	539.672

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende posten:

Overlopende activa	31-12-2019	31-12-2018
Vooruitbetaalde bedragen	6.843	4.565
Omzetbelasting	0	0
Totaal	**6.843**	**4.565**

De post vooruitbetaalde bedragen bestaat uit diverse abonnementen die betrekking hebben op het jaar 2020. Voor het vierde kwartaal 2019 is een aangifte omzetbelasting gedaan met een terug te vorderen bedrag (€ 9.133). Dit bedrag is, gelet op de overige fiscale verplichtingen, onder de overlopende passiva opgenomen.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Grondslag

In de vergadering van 3 december 2009 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat het weerstandsvermogen maximaal 15% van de begroting mocht bedragen. Het weerstandsvermogen mag worden opgebouwd uit het saldo overschot en de deelnemersbijdragen. Een eventueel overschot op het vermogen boven deze normering zal in het opvolgende jaar eventueel in mindering worden gebracht op de deelnemersbijdragen indien het Algemeen Bestuur hiertoe besluit. Bij de vaststelling van het jaarverslag 2013 zijn de bestemmingsreserve ICT en opvang langdurig verzuim uitgezonderd van deze normering. De bestemmingsreserve ICT is in 2019 niet meer van toepassing. De normering is door het besluit uit 2013 alleen van toepassing op de algemene reserve.

Nieuwe toetredende gemeenten betalen zowel een waarborgsom als entreegeld. Het entreegeld is bedoeld ter dekking van de extra kosten voor werving, selectie en implementatie en wordt verantwoord in de staat van baten en lasten. De waarborgsom wordt in de balans verantwoord als langlopende schuld. Het exploitatie-overschot is, op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur, de enige toevoeging aan de algemene reserve. Een waarborgsom heeft vanuit de opstartfase een functie gehad als financieringsmiddel. Daarna is de functionaliteit in stand gehouden om eventuele fluctuaties in de exploitatie op te kunnen vangen.

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

Het resultaat van 2019 ad € 401.693 zal, afhankelijk van de besluitvorming van het algemeen bestuur, ten gunste van de algemene reserve worden gebracht.

Eigen vermogen	31-12-2018	toevoeging	onttrekking	31-12-2019
Algemene Reserve	44.653	401.693	0	446.346
Bestemmingsreserve verzuim	38.768	0	0	38.768
Bestemmingsreserve uittreden	0	231.057	0	231.057
Totaal Eigen Vermogen[I]	**83.421**	**632.750**	**0**	**716.171**

I Inclusief het nog te bestemmen resultaat.

Algemene reserve

Het dagelijks bestuur stelt voor om het rekeningresultaat (2019: € 401.693 positief / 2018 € 5.087 positief) toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door het algemeen bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt. In de meerjarenbegroting 2021 staat een onderbouwing van de risico's waarmee de hoogte van deze reserve wordt gemotiveerd.

Bestemmingsreserve opvang langdurig verzuim

Deze reserve is gevormd bij de jaarrekening 2013 en bedoeld om vervanging van langdurig uitgevallen personeel te bekostigen. In het jaar 2019 is geen beroep gedaan op de reserve. De stand ultimo 2019 is € 38.769.

Bestemmingsreserve uittreding gemeenten

Rijk houdt rekening met de uittreding van een gemeente, zoals Castricum op 1 januari 2021. De vorming van een bestemmingsreserve moet voor een jaar de ruimte bieden om de bedrijfsvoering van RIJK hierop aan te passen. Op deze wijze wordt zoveel mogelijk voorkomen dat een uittreding nadelige financiële gevolgen heeft voor de overblijvende gemeenten. Door het vaststellen van een algemene uittredersregeling door het Algemeen Bestuur kan de onzekerheid over de negatieve gevolgen in belangrijke mate worden weggenomen.

De bestemmingsreserve voor uittreding gemeenten is voor 2019 bepaald op het risicoprofiel inzake de gemeente Castricum. De gemeente Castricum draagt voor 2020 9,56% (€ 49.383) bij aan de overhead van RIJK. Ook is rekening gehouden met de onzekerheid inzake de medewerkers (€ 181.674). Zolang er nog geen addendum op de overeenkomst over de mogelijke uittreding aanwezig is verdient het de aanbeveling om de bestemmingsreserve op de minimale afname capaciteit van de gemeenten (4 dagen per week is in 2019 5,19%) van de totale kosten als norm te nemen. Indien zoals in de situatie met de gemeente Castricum het risico hoger uitvalt dient dit als norm meegewogen te worden in de hoogte van de bestemmingsreserve.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Waarborgsommen

De waarborgsommen omvatten de gestorte bedragen van de deelnemers en zijn vanaf 2018 verantwoord onder de schulden. Voorheen behoorde dit tot de Algemene Reserve. Contractueel wordt de waarborgsom teruggestort bij liquidatie van de stichting of bij opzegging van het lidmaatschap. De waarborgsommen bestaan uit de volgende bedragen:

Gemeente	Waarborgsom
Beverwijk	14.734
Bloemendaal	8.874
Castricum	13.947
De Ronde Venen	17.097
Diemen	9.869
Heemskerk	15.676
Heemstede	10.230
Hillegom	8.355
Lisse	9.074
Noordwijk	16.540
Oostzaan	2.410
Ouder-Amstel	5.258
Teylingen	14.294
Uitgeest	4.824
Uithoorn	11.202
Velsen	26.942
Wormerland	3.932
	193.218
Af: Castricum i.v.m. uittreding	-13.947
Saldo waarborgsommen	**179.271**

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden korter dan één jaar

Het crediteurensaldo per 31 december 2019 bedraagt € 36.211 (2018 € 38.191) en heeft betrekking op diverse verschillende bedragen. Inmiddels zijn de betreffende facturen betaald.

Crediteuren	31-12-2019	31-12-2018
Totaal	37.118	28.191

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:

Overlopende passiva	31-12-2019	31-12-2018
Nog te betalen bedragen	30.431	115.725
Verlofsaldi	133.761	47.611
Kruisposten		160
Omzetbelasting	-9.133	37.015
Te verrekenen waarborgsom	13.947	0
Loonheffing en afdrachten sociale premies	167.225	157.555
Totaal	**336.231**	**358.066**

In de post nog te betalen bedragen ad. € 30.431 is een reservering van de accountantskosten 2019 € 11.850 opgenomen. Voor de BTW aangifte met betrekking tot het vierde kwartaal 2019 is er een vordering ontstaan. De aangifte loonheffing over december 2019 bedraagt € 138.131. Per saldo is er sprake van een fiscale verplichting van € 128.998. Door de uittreding van Castricum ontstaat wellicht voor de korte termijn een verplichting om de waarborgsom af te rekenen. Deze verplichting is per balansdatum in beeld gebracht.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De lopende verplichtingen zijn:

- Huur en dienstverlening gemeente (contract duur tot en met 2021), 2019 € 61.504
- Ten behoeve van de ICT zijn 37 Office 365 licenties afgesloten. De contractwaarde in 2019 bedroeg € 8.880
- In maart 2018 is, via een aanbesteding, een drie jarig contract met T-Mobile afgesloten voor Telefonie en data. De contractwaarde hiervan bedroeg over 2019 € 2.350
- Er lopen 3 verzekeringspolissen voor onbepaalde tijd:
  - Werkgeversaansprakelijkheidsverzekering Bestuurders van Motorrijtuigen € 302
  - Bestuurdersaansprakelijkheid € 1.088
  - AVN en beroepsaansprakelijkheid € 7.030

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Coronavirus heeft geringe invloed op het functioneren van de medewerkers van Rijk. De meeste medewerkers kunnen vanuit hun thuiswerksituatie hun werkzaamheden voortzetten. Vanuit de aard van onze dienstverlening is onze ondersteuning aan de deelnemers juist nu primair. Bij aanbestedingen en inkooptrajecten ontstaan mogelijke knelpunten waarbij ondersteuning en deskundigheid gewenst is. Vanuit het management is beoordeeld wat de medewerkers aan hulpmiddelen en ICT verbindingen nodig hebben om hun takenpakket te kunnen uitvoeren. Qua formatie en liquiditeit worden er geen problemen verwacht.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De staat van baten en lasten geeft de exploitatie van RIJK over het jaar 2019 en de inzet van de reserves weer. Het rekeningresultaat bedraagt € 401.693 (2018 € 5.087 positief). Het Algemeen Bestuur zal separaat een voorstel worden gedaan tot bestemming van het resultaat 2019.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT	2018 WERKELIJK
BATEN			
1 Deelnemersbijdragen	2.977.603	2.885.400	2.730.844
2 Entreegelden	0	0	0
3 Diensten aan derden	59.185	150.000	107.674
4 Kwartier maken toetredende gemeenten	0	0	0
5 Ontvangen waarborgsommen	0	0	0
6 Overige goederen en diensten	0	0	21.234
7 Programma MVI	345.000	345.000	0
Totaal baten	**3.381.788**	**3.380.400**	**2.859.752**
LASTEN			
1 Personeelslasten	2.279.287	2.468.400	2.243.646
2 Bedrijfsvoering	228.215	567.000	611.019
7 Programma MVI	241.536	345.000	0
Totaal lasten	**2.749.038**	**3.380.400**	**2.854.665**
Exploitatieresultaat voor mutatie in de reserves	632.750	0	5.087
4 Bedrag van de heffing voor VPB	0	0	0
Saldo van de rekening van baten en lasten	**632.750**	**0**	**5.087**
5 Saldo mutatie in de bestemmingsreserves	-231.057	0	0
Exploitatieresultaat na mutatie in de bestemmingsreserves	**401.693**	**0**	**5.087**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

1 Deelnemersbijdragen

GEMEENTE	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT	VERSCHIL	2018 WERKELIJK
Beverwijk	304.413	304.500	-87	255.419
Bloemendaal	174.942	175.000	-58	143.282
Castricum	286.942	287.000	-57	234.982
De Ronde Venen	140.000	140.000	0	114.626
Diemen	140.000	140.000	0	114.626
Heemskerk	140.000	140.000	0	129.322
Heemstede	184.546	213.500	-28.954	174.801
Hillegom	140.000	140.000	0	114.626
Lisse	140.000	140.000	0	114.626
Noordwijk	325.818	197.400	128.418	229.252
Noordwijkerhout	0	0	0	46.996
Oostzaan	53.200	55.860	-2.660	45.735
Ouder-Amstel	140.000	140.000	0	114.626
Teylingen	140.000	140.000	0	114.626
Uitgeest	98.000	98.000	0	80.238
Uithoorn	140.000	140.000	0	114.626
Velsen	342.942	343.000	-58	166.207
Wormerland	86.800	91.140	-4.540	74.621
Zandvoort	0	0	0	28.656
Extra gefactureerde diensten				318.950
Totaal	**2.977.603**	**2.885.400**	**-92.203**	**2.730.844**

De deelnemersbijdragen over 2019 bedroegen in totaal € 3,0 miljoen.Vanwege de fusie tussen de gemeenten Noordwijk en Noordwijkerhout tot de nieuwe (fusie)gemeente Noordwijk zijn de deelnemersbijdragen van deze gemeenten samengevoegd. Bij de gemeente Oostzaan en Wormerland heeft een kleine aanpassing van de inzet plaatsgevonden. Bij de gemeente Heemstede is de deelnemersbijdrage gecorrigeerd omdat abusievelijk de voormalige bijdrage van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude was meegenomen.

Alle deelnemers is in 2019 voor het programma MVI een vaste bijdrage van € 19.167 in rekening gebracht. Dit programma is gestart in het vierde kwartaal 2018 en geëindigd in het derde kwartaal 2019. Conform de begroting 2019 is er € 345.000 aan opbrengsten gerealiseerd.

Het resultaat over 2018 en 2019 geeft een gemengd beeld. Eind 2018 was er € 103.464 aan kosten gerealiseerd voor het programma MVI en deze zijn in het resultaat 2018 gesaldeerd verwerkt. Voor 2019 geeft dit de opbrengst van € 345.000 een vertekend beeld omdat €103.464 hiervan zijn weerslag heeft op 2018. De volledige opbrengsten van MVI zijn vanaf het derde kwartaal 2018 en met het derde kwartaal 2019 volledig besteed.

2 Entreegelden

In 2019 zijn er geen gemeenten tot RIJK toegetreden.

3 Diensten aan derden

	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT	VERSCHIL	2018 WERKELIJK
Werkzaamheden niet-deelnemers	59.185	150.000	-67.984	107.674
Werkzaamheden buiten contract deelnemers	0			
Totaal diensten aan derden	**59.185**	**150.000**	**-67.984**	**107.674**

RIJK verricht buiten het deelnemerscontract werkzaamheden aan de gemeentelijke samenwerkingsorganisatie Holland Rijnland.

4 Kwartier maken toetredende gemeenten

Voor 2019 hebben er geen activiteiten op dit onderdeel plaats gevonden.

5 Ontvangen waarborgsommen

Er zijn in 2019 geen gemeenten toegetreden waardoor ook geen mutatie in de waarborgsommen hebben plaats gevonden.

LASTEN

1 Personeelslasten

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

PERSONEELSLASTEN	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT	VERSCHIL	2018 WERKELIJK
Lonen en sociale lasten	2.083.204	2.188.400	105.196	2.072.132
Terugontvangen ziektegelden	-37.395	0	37.395	0
Feestdagen	6.685	8.000	1.315	6.640
PGB gelden	7.364	5.000	-2.364	7.265
Gratificaties (niet gesplitst per afdeling)	5.870	4.000	-1.870	3.551
Koop en verkoop verlof	1.230	20.000	18.770	2.888
Onkosten/dienstreizen	81.234	82.000	766	72.977
Gedetacheerden	0	0	0	22.714
Vakantiegeld	0	0	0	0
Bedrijfsgezondheidszorg	2.208	5.000	2.792	7.279
Studiekosten	29.915	38.000	8.085	40.646
Congressen etc.	0	0	0	1.674
Overige personeelskosten	12.862	66.000	53.148	5.940
Verlofsaldi	86.110	52.000	-34.149	0
Totaal	**2.279.287**	**2.468.400**	**189.113**	**2.243.646**

	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT	2019 VERSCHIL
Aantal medewerkers	27	29	2
Aantal FTE	27,63	28,6	0,97

2 Bedrijfskosten

De externe inhuurkosten blijven in de realisatie ver achter op de begroting en dat lijkt structureel. De gedachte was dat de flexibele externe schil ingezet kon worden bij ziekte of vervanging. De aangesloten gemeenten hebben aangegeven dat ondersteuning van een externe inhuur geen borging geeft ten opzichte van een medewerker van RIJK. Voor 2020 en verder zullen we de impact van deze constatering verder uitwerken in het meer robuust maken van onze eigen formatie.

De begroting 2019 is administratief passend gemaakt aan de oude inrichting en indeling en geeft daardoor geen aansluitend beeld op wat in de begroting is gepresenteerd. In de bijlage van de jaarrekening proberen we daar meer inzicht in te geven.

	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT	VERSCHIL	2018 WERKELIJK
Inhuur personeel	10.999	280.000	269.001	317.323
Overige goederen en diensten: onvoorzien	0	0	0	1.755
Kantoormaterialen	146	0	-146	311
Reprografie	3.194	22.000	18.806	12.115
Werving en selectie	22.083	10.000	-12.083	27.519
ICT kosten	75.208	55.000	-20.208	76.116
Afronding betalingen aan fiscus	193	0	-193	-39
Abonnementen, vakliteratuur, lidmaatschappen etc.	4.486	0	-4.446	4.175
Catering, lunches overleg, vergader	8.917	0	-8.917	7.463
Bankkosten	468	0	-468	424
Huur	60.200	61.000	800	79.913
Representatie	3.792	30.000	26.208	4.481
Externe advieskosten en kosten Accountant	26.179	78.000	51.821	51.219
Verzekeringen	9.676	8.000	-1.676	9.094
Telefoonkosten	1.013	8.000	6.987	8.518
Afschrijving	0	15.000	15.000	10.632
Overige kosten	1.661		1.661	0
Totaal	**228.215**	**567.000**	**338.825**	**611.019**

3 Terugbetaalde waarborgsommen

De ontvangen waarborgsommen zijn binnen de schulden op de balans opgenomen en worden indien een gemeente c.q. deelnemer uittreedt terugbetaald. In 2019 is voor de uittreding van Castricum de betreffende waarborgsom overgeheveld naar de kortlopende verplichtingen in plaats van langlopend.

4 Vennootschapsbelasting

Sinds 1 januari 2016 vallen overheidsbedrijven onder de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. RIJK heeft haar positie geanalyseerd en komt na overleg met een externe fiscalist tot het standpunt dat de activiteiten van RIJK tot de vrijstellingen kunnen worden gerekend.
Een deel van de activiteiten zal onder de vennootschapsbelastingplicht vallen, maar door

het negatieve resultaat in 2017 en 2016 is RIJK nog niet door de ondernemerspoort. RIJK beoogt geen winst en behaalt geen overschotten. Een VPB-aangifte is door de Belastingdienst nog niet uitgereikt.

5 Mutatie in de bestemmingsreserves

Rijk houdt rekening met de uittreding van een gemeente, zoals Castricum op 1 januari 2021. De vorming van een bestemmingsreserve moet voor een jaar de ruimte bieden om de bedrijfsvoering van RIJK hierop aan te passen. Op deze wijze wordt zoveel mogelijk voorkomen dat een uittreding nadelige financiële gevolgen heeft voor de overblijvende gemeenten. Door het vaststellen van een algemene uittredersregeling door het Algemeen Bestuur kan de onzekerheid over de negatieve gevolgen in belangrijke mate worden weggenomen.

ANALYSE VAN HET REKENINGRESULTAAT

In de begroting 2019 zijn de volledige baten en lasten van het programma MVI opgenomen. De realisatie hiervan is gestart in het vierde kwartaal 2018. De overschrijding van de externe inhuur in 2018 geeft een vertekend beeld ten bedrage van € 103.464. Het resultaat 2019 bevat daarmee een nagekomen resultaat over 2018 voor € 103.464.
Voor 2019 is voorzien dat met externe inhuur de dienstverlening van RIJK gewaarborgd kon worden in geval van ziekte, tijdelijke invulling ingeval van invulling van vacatures en of tijdelijke uitbreiding. Gebleken is dat inhuur van externen geen ideale oplossing was. Voor 2019 heeft dit geleid tot meer druk op de interne capaciteit en vrijwel geen externe inhuur. Voor 2020 en verder zal de oplossing gevonden moeten worden in een meer robuuste organisatie en een uitbreiding van de vaste formatie.

Op de personeelskosten is een ontvangst verwerkt van het UWV voor langdurige ziekte en zwangerschapsverlof. Deze uitkeringen waren niet begroot.

	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT	VERSCHIL	2018 WERKELIJK
INKOMSTEN				
Deelnemersbijdragen	2.977.603	2.885.400	-92.203	2.730.844
Entreegelden	0	0	0	0
Diensten aan derden	59.185	150.000	90.815	107.674
Programma MVI	345.000	345.000	0	0
Overige goederen en diensten	0		0	21.235
Totaal inkomsten	**3.381.788**	**3.380.400**	**-1.388**	**2.859.752**
UITGAVEN				
Salarislasten	2.279.287	2.468.400	189.113	2.243.646
Bedrijfsvoering	228.215	567.000	338.785	611.019
Programma MVI	241.536	345.000	103.464	0
Totaal uitgaven	**2.749.038**	**3.380.400**	**632.750**	**2.854.665**
Bedrijfsresultaat	**632.750**	**0**	**632.750**	**5.087**
Onttrekking opvang langdurig verzuim	0	0	0	0
Storting reserve uittreding deelnemers	-231.057	0	-231.057	0
Waarborgsommen	0	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	0	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0	0
Resultaat (-/- is nadelig)	**401.693**	**0**	**401.693**	**5.087**

WNT-VERANTWOORDING 2019 RIJK

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

Het algemene WNT-maximum
Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor de Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland is € 194.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

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

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking is:

bedragen x € 1	**D. Waterman**
Functiegegevens	**directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1/31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.261
Beloningen betaalbaar op termijn	17.762
Subtotaal	119.023
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	**119.023**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens vorig boekjaar	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1/31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.351
Beloningen betaalbaar op termijn	16.313
Totale bezoldiging 2018	**116.664**

Naast de leidinggevende(n) dient een overzicht van de bestuursleden te worden opgenomen. De bestuursleden in 2019 zijn of zijn geweest:

Gemeente	Naam topfunctionaris	Functie
Huidige leden:		
Beverwijk	mw. E. Loenen	Lid
Bloemendaal	mw. W. Atsma	Lid
Castricum	dhr. R. Suanet	Penningmeester
De Ronde Venen	mw. L. Schreurs	Lid
Diemen	dhr. J.D. de Kort	Voorzitter
Heemskerk	dhr. J. Ozenga	Lid
Heemstede	mw. H. de Vos	Lid
Hillegom	mw. C. Baauw	Lid
Lisse	dhr. B. Marinussen	Lid
Noordwijk	dhr. C. Hof	Lid
Oostzaan	dhr. E. van Wattingen	Lid
Ouder-Amstel	dhr. L. Heijlman	Lid
Teylingen	dhr. J. Covers	Lid
Uitgeest	dhr. P. Schouten	Secretaris
Uithoorn	dhr. M. Voorhorst	Lid
Velsen	mw. C. Creveld	Secretaris
Wormerland	dhr. E. van Wattingen	Lid
Afgetreden leden:		
Beverwijk	dhr. R. Pirovano	lid
Lisse	dhr. J. Schellevis	Bestuurslid

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 2009 en 2013 mag de Algemene Reserve niet meer bedragen dan 15% van het begrotingstotaal van het betreffende jaar. Het begrotingstotaal van 2019 is € 3.380.400 waarmee de Algemene Reserve gemaximeerd is tot € 507.000.

Het rekeningresultaat over 2019 bedraagt € 632.750 waarvan € 103.464 feitelijk betrekking heeft op 2018 (MVI).

RIJK heeft geen formele uittredingsregeling. Gelet op het feit dat de gemeente Castricum uit RIJK treedt per 1 januari 2021 is het aan te bevelen om dit aspect mee te wegen als een risicofactor. De resterende deelnemende gemeenten hebben kenbaar gemaakt dat de uittreding van een gemeente geen nadelige financiële gevolgen mag hebben voor de andere gemeenten. Technisch is het mogelijk om een bestemmingsreserve te vormen voor dit risico. Uitgangspunt kan zijn dat 1 jaar als overbrugging kan dienen om de bedrijfsvoering te harmoniseren op de nieuwe samenstelling. Indien deze reserve niet of maar deels hoeft te worden aangewend kan het overblijvende bedrag verrekend worden met de deelnemersbijdragen van de gemeenten. Deze situatie toont ook de noodzaak voor een uittredingsregeling. Deze regeling staat ter besluitvorming op de agenda van de aanstaande vergadering van het Algemeen Bestuur.

De vaststelling van het rekeningresultaat ziet er dan als volgt uit:

Uittredingsregeling	
Rekening resultaat	632.750
Af: Bestemmingsreserve uittreding	-231.057
Resultaattoevoeging Algemene Reserve	**401.693**
Stand van Algemene Reserve per 01 januari 2019	44.653
Toevoeging resultaat 2019	401.693
Aanwezige Algemene Reserve ultimo 2019	**446.346**

Separaat zal aan het Algemeen Bestuur zal de besluitvorming hierover worden voorgelegd.

Gelet op het feit dat de begroting 2020 is gebaseerd op de herziene uitgangspunten vanuit 2019 zullen we een begrotingswijziging voor 2020 opstellen en voor besluitvorming voorleggen. De uitkomst van deze herziening zal dan mee genomen worden in de factuuratie van de 2e termijn deelnemersbijdragen 2020.

Voor de begroting 2021 zullen we naast de kadernota ook rekening met de effecten vanuit de jaarrekening 2019.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT 2019

BIJLAGE BIJ DE JAARREKENING 2019

De vastgestelde begroting 2019 is op een andere wijze gepresenteerd dan voorgaande jaren. Onderstaande tabellen geven een beeld van de begroting versus de realisatie 2019.

Personele capaciteit verdeeld over de productlijnen

	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT
Inkoop	16,65	18,62
Advies	4,65	4,65
Juridisch	1,00	1,00
CM	1,72	1,72
BV	3,61	2,61
MVI	0,00	0,00
Fte	**27,63**	**28,60**
aantal	**27,00**	**29,00**

Overzicht van Baten en Lasten conform de productlijnen

	2019 WERKELIJK	2019 BEGROOT
BATEN		
Inkoop	1.971.499	2.160.361
Advies	493.034	540.265
Juridisch	111.114	121.759
CM	171.040	187.425
BV	290.100	317.890
MVI	345.000	345.000
	3.381.788	**3.672.700**
LASTEN		
Inkoop	1.562.130	2.160.361
Advies	387.868	540.265
Juridisch	114.079	121.759
CM	171.118	187.425
BV	272.306	317.890
MVI	241.536	345.000
	2.749.038	**3.672.700**
Resultaat	**632.750**	**0**

De financiële begroting volgens de productlijnen afgezet tegenover de realisatie:

	2019 BEGROTING	INKOOP	ADVIES
LASTEN	3.672.700	2.160.361	540.265
BATEN	3.672.700	2.160.361	540.265
SALDO	0	0	0
BATEN			
Bijdragen basis	2.885.400	1.956.601	489.150
Diensten derden	150.000	0	0
Entreegelden	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	0
Bijdrage kwartiermaken	0	0	0
Bijdragen thema's	345.000	0	0
Overige baten	292.300	203.760	51.115
Totaal baten	**3.672.700**	**2.160.361**	**540.265**
LASTEN			
Personeel	2.425.400	1.531.300	383.000
Bedrijfsvoering	610.000	438.800	109.700
Diverse lasten thema's	345.000	0	0
Overige lasten	0	0	0
Kostenverdeling	292.300	190.261	47.565
Totaal lasten	**3.672.700**	**2.160.361**	**540.265**
Exploitatieresultaat voor mutatie in de reserves	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Saldo van de rekening van baten en lasten	**0**	**0**	**0**
Mutaties in de reserves	0	0	0
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**0**

JURIDISCH	MVI	CM	BV	2019 WERKELIJK
121.759	345.000	187.425	317.890	2.749.038
121.759	345.000	187.425	317.890	3.381.788
0	0	0	0	632.750
121.759	0	0	317.890	2.977.603
0	0	150.000	0	59.185
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	345.000	0	0	345.000
	0	37.425	0	0
121.759	**345.000**	**187.425**	**317.890**	**3.381.788**
100.000	0	150.000	261.100	2.279.287
11.538	0	19.846	30.115	228.215
0	345.000	0	0	241.536
0	0	0	0	0
10.220	0	17.579	26.675	0
121.759	**345.000**	**187.425**	**317.890**	**2.749.038**
0	0	0	0	632.750
0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**632.750**
0	0	0	0	-231.057
0	**0**	**0**	**0**	**401.693**

CONTACT

STICHTING RIJK
Raadhuisplein 1
2101 HA Heemstede
E: info@stichtingrijk.nl
T: +31 (0)6 1077 4086
www.stichtingrijk.nl

VORMGEVING

www.dimitryberg.nl