

Aan de Raad van de gemeente

Uw kenmerk:
Ons kenmerk: **4527315**
Aantal bijlagen:
Datum: 24-03-2021

Onderwerp: Concept jaarrekening 2020

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bijgaand bieden wij u als het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Delft-Rijswijk, conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regeling, de voorlopige jaarrekening 2020 ter kennisname aan.

Resultaat 2020

In 2020 bedroegen de totale lasten van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering Delft-Rijswijk € 3.049.693. Daarmee heeft het met € 181.073 de totale begroting van € 2.868.620 overschreden. Hier tegenover stonden € 3.049.693 aan baten. Het verschil tussen de lasten en de baten is € 0. Het resultaat van de jaarrekening 2020 sluit aan bij de vastgestelde financiële verantwoordelijkheid van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Delft-Rijswijk.

Wij gaan er vanuit u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

Hoogachtend,
Namens het bestuur van de GRB Delft-Rijswijk.

Secretaris
E. Kruider



CC College van B&W



Voorzitter
B. Lugthart

Voorlopige Jaarrekening 2020

**Gemeenschappelijke Regeling
Bedrijfsvoering Delft-Rijswijk**

Plaats: Delft/ Rijswijk
Datum: 19 maart 2021

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG

1. ALGEMEEN	3
1.1. Inleiding	3
1.2. Leeswijzer	3
1.3. Korte beschouwing	3
1.4. Belangrijke gebeurtenis na balansdatum	3
2. PROGRAMMAVERANTWOORDING	4
2.1. Korte toelichting bij de programmaverantwoording	4
2.2. Financieel kader	4
2.3. Rapportage GRB 2020	4
2.4. Rapportage programma	5
3. PARAGRAFEN	8
3.1. Bedrijfsvoering	8
3.2. Overige BBV-paragrafen	9
JAARREKENING	
4. PROGRAMMAREKENING	10
4.1. Grondslagen	11
4.2. Toelichting op de programmarekening	12
4.2.1. Realisatie 2020	12
4.2.2. Lasten	13
4.2.3. Baten	13
5. BALANS	15
5.1. Toelichting op de balans	15
5.2. Risicoparagraaf	16
5.3. Belangrijke gebeurtenis na balansdatum	16
6. WNT-VERANTWOORDING 2020	17
7. CONTROLEVERKLARING	18

JAARVERSLAG

1. ALGEMEEN

1.1. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering (GRB) Delft-Rijswijk. In deze rapportage informeert het bestuur, conform het directiestatuut artikel 2 lid 1, over de financiële realisatie van de begroting 2020 aangevuld met inhoudelijke teksten en cijfers.

1.2. Leeswijzer

De jaarstukken zijn verdeeld in de volgende onderdelen:

Het jaarverslag met programmaverantwoording is gebaseerd op het jaarprogramma en begroting 2020, vastgesteld in de vergaderingen van het bestuur gehouden op d.d. 30 april 2017 en 14 juli 2020.

De begroting van de GRB Delft-Rijswijk is opgezet als een programmabegroting. De diensten van de GRB Delft-Rijswijk zijn beschreven in het programma. Een vorm die aansluit bij de opzet van de begrotingen binnen de gemeenten.

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

1.3. Korte beschouwing

Uit de realisatiecijfers blijkt dat de realisatie van de lasten over 2020 de begroting met € 181.073 overschrijden. Hier tegenover stonden € 181.073 extra aan baten. Het verschil tussen de lasten en de baten is hiermee nihil.

1.4. Belangrijke gebeurtenis na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de GRB Delft-Rijswijk. Echter, 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 instellingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de opbrengsten en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van de GRB Delft-Rijswijk. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van de GRB Delft-Rijswijk kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van instellingen. Op grond van de financiële positie van de GRB Delft-Rijswijk per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van de GRB Delft-Rijswijk een duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

2. PROGRAMMAVERANTWOORDING

2.1. Korte toelichting bij de programmaverantwoording

Het bestuur van GRB Delft-Rijswijk stelt voor twee gemeenten het ICT-pakket vast. Dit pakket bevat zowel gezamenlijke als individuele diensten. Deze diensten zijn in de begroting 2020 beschreven in een inhoudelijk programma en geldt voor alle deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling.

2.2. Financieel kader

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

Onderstaande tabel toont het financieel kader dat de basis vormt voor de gehele jaarrekening. Het financieel kader is een uitwerking van de goedgekeurde begroting 2020 verdeeld over het programma.

Tabel 1 Financieel kader 2020 (x € 1.000)

Programma	Lasten	Baten
Moderne ICT-omgeving	2.869	-2.869
	2.869	-2.869

2.3. Rapportage GRB 2020

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

Tabel 2 Resultaat GRB Delft-Rijswijk 2020 (x € 1.000)

Programma	Resultaat 2020	Begroting 2020	Afwijking t.o.v. begroting 2020	Afwijking t.o.v. begroting 2020 %
Operationele lasten	3.050	2.869	181	6%
Operationele baten	-3.050	-2.869	-181	-6%
Operationeel resultaat	-	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-
Eindresultaat	-	-	-	-
Saldo	-	-	-	-

2.4. Rapportage programma

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

Programma

Doelstelling:

Om de geleverde diensten en de kwaliteit daarvan inzichtelijk en meetbaar te maken zijn afspraken hierover in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) vastgelegd, als mede de vergoeding voor de geleverde diensten. Door deze DVO moet een transparant helder beeld tot stand komen van de inhoud van de ICT-dienstverlening en de wederzijdse verantwoordelijkheden.

Uitgangspunten DVO:

- De dienstverlening geschiedt op basis van respect voor de eigen cultuur en zeggenschap van de opdrachtgever en opdrachtnemer. Verder geldt dat de dienstverlening is gebaseerd op een leer- en groeimodel aan de hand van een cyclisch proces van continue optimalisatie;
- De opdrachtnemer maakt bij de levering van haar diensten gebruik van basisprincipes zoals doelmatig werken, kostenbewustheid, standaardisatie, gebruik maken van bewezen methoden en technieken en werken conform landelijke informatiekundige beleidskaders;
- De dienstverlening is getoetst aan het Informatiebeveiligingsbeleid van Opdrachtnemer en van Opdrachtgever;
- Applicaties en gegevens van de opdrachtgever hebben een duidelijke eigenaar. Opdrachtgever is eigenaar van hun eigen bedrijfsarchitectuur en applicatie- en informatiearchitectuur; deze bevat generieke applicatie componenten.

Wat is bereikt:

Procesmanagement

Het verbeteren van de inrichting van een aantal bestaande processen bij de IT-afdeling is eind Q4 gestart. Het verbetertraject van het Service level management, Change management, Incident management, Configuratie management en Problem management wordt begeleid door een extern bureau. Doelstelling van dit traject is het professionaliseren en verbeteren van de dienstverlening.

Voor het verbeteren van het life cycle management van de infrastructuur (het up-to date houden van alle componenten) is een IT-architect aangetrokken met als doel te borgen dat alle componenten van de infrastructuur blijven functioneren en te voorkomen dat er situaties kunnen ontstaan waarin onnodige incidenten veroorzaakt worden en risico's genomen worden. De betrouwbaarheid en continuïteit van de informatievoorziening is hiermee beter gewaarborgd.

Office 365

In september 2020 is gestart met de voorbereidingen voor de migratie naar Office 365. Deze implementatie loopt tot eind 2021.

Windows10

Het project Implementatie Windows 10 is eind 2020 afgerond.

Contract en ondersteuning op de switch laptops naar AXS

De ondersteuning op (Switch) laptops is contractueel overgegaan naar AXS. Ook het eigenaarschap van de laptops en dit onderhoudscontract is overgegaan naar de gemeente Rijswijk zelf. De eerste ingang voor vragen over deze laptops blijft via de GR verlopen.

Corona, werkdruk en consequenties voor de dienstverlening

Een zeer hoge werkdruk door de effecten van Corona, de veranderde klantbehoefte en uitval van medewerkers hebben geresulteerd in onderbezetting en daardoor is het niet gelukt om de dienstverlening altijd op het gewenste niveau te houden ondanks inzet van extra ingehuurd personeel.

Tegelijk is in 2020 versneld het gebruik van Microsoft Teams mogelijk gemaakt voor de organisatie om te kunnen video-vergaderen. Dit was eigenlijk functionaliteit die in het kader van Office 365 later in het jaar gerealiseerd zou worden maar door de ontstane situatie versneld is ingevoerd.

Informatiebeveiliging

Er zijn in 2020 geen grootschalige beveiligingsincidenten geweest. Terwijl een groot deel van de wereld last had van een beveiligingslek in Citrix hadden Delft en Rijswijk, als gevolg van een andere technische inrichting hier geen last van.

Evaluatie gemeenschappelijke regeling

Eind september is de evaluatie van de gemeenschappelijke regeling gestart conform de afspraken hierover met beide gemeenten. De resultaten van deze evaluatie zijn input voor de keuze die in 2021 gemaakt moet worden m.b.t. de continuering van de GR. Besluit hierover moet medio 2021 worden genomen.

Klanttevredenheidsonderzoek Rijswijk

De respondenten hebben de IT-dienstverlening beoordeeld met een gemiddeld cijfer van 7,3. Dit rapportcijfer is weer wat hoger dan het cijfer van vorig jaar. In vergelijking met 2016 is het cijfer met 0,9 punt gestegen.

De meeste respondenten zijn (zeer) tevreden over het thuiswerken (78%). Ongeveer de helft is (zeer) tevreden over de mobiele werkplek.

De respondenten hebben de IT-dienstverlening beoordeeld met een rapportcijfer.

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

Meldingen

In 2020 heeft de GRB meldingen gekregen met betrekking tot informatievragen, verzoeken en storingen. In totaal bedroeg dit aantal 5577. Dat is een sterke stijging ten opzichte van 2019 (4912) van ongeveer 13,5%. Het aantal afgehandelde meldingen in 2020 bedroeg 5421.

Wijzigingen

In totaal zijn ten behoeve van de gemeente Rijswijk 212 Wijzigingen doorgevoerd (zie verder), het gaat daarbij dan om updates en upgrades van applicaties (servers en databases), genomen securitymaatregelen en wijzigingen in de infrastructuur.

In 2019 waren bijna 300 wijzigingen doorgevoerd.

Wat heeft het gekost:

Begroting versus realisatie 2020 (x € 1.000)			
	Realisatie	Begroting	Afwijking t.o.v.
	2020	2020	begroting 2020
Moderne ICT-omgeving			
Operationele lasten	3.050	2.869	181
Operationele baten	-3.050	-2.869	-181
Operationeel resultaat	-	-	-

Operationele lasten:

Voor een toelichting op de operationele lasten verwijzen wij u naar de toelichting op de programmarekening op pagina 11.

Operationele baten:

Voor een toelichting op de operationele baten verwijzen wij u naar de toelichting op de programmarekening op pagina 11.

3. PARAGRAFEN

3.1. Bedrijfsvoering

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

De GRB heeft voorzien in de juiste techniek en middelen waarin de huidige digitale informatievoorziening plaatsvindt. De focus heeft hierbij vooral gelegen op een robuuste technische infrastructuur en een architectuur van standaarden. Daarbij is gekeken naar generieke functies en processen, zodat informatie eenvoudig uitwisselbaar is en makkelijker te integreren.

Tevens is er aandacht voor het beschermen van informatie tegen misbruik, verlies, diefstal en beschadiging. Gezorgd is dat bij iedere ontwikkeling de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie en informatiesystemen zoveel mogelijk is geborgd.

De GRB heeft geen medewerkers in dienst met uitzondering van de (pro forma) aanstelling van een directeur.

Het management betreft niet alleen de directievoering van de GRB, maar ook andere managementtaken ten behoeve van het IT-diensten.

De gemeente Delft levert het algemeen beheer, het management en de diensten aan de GRB.

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

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

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

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

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

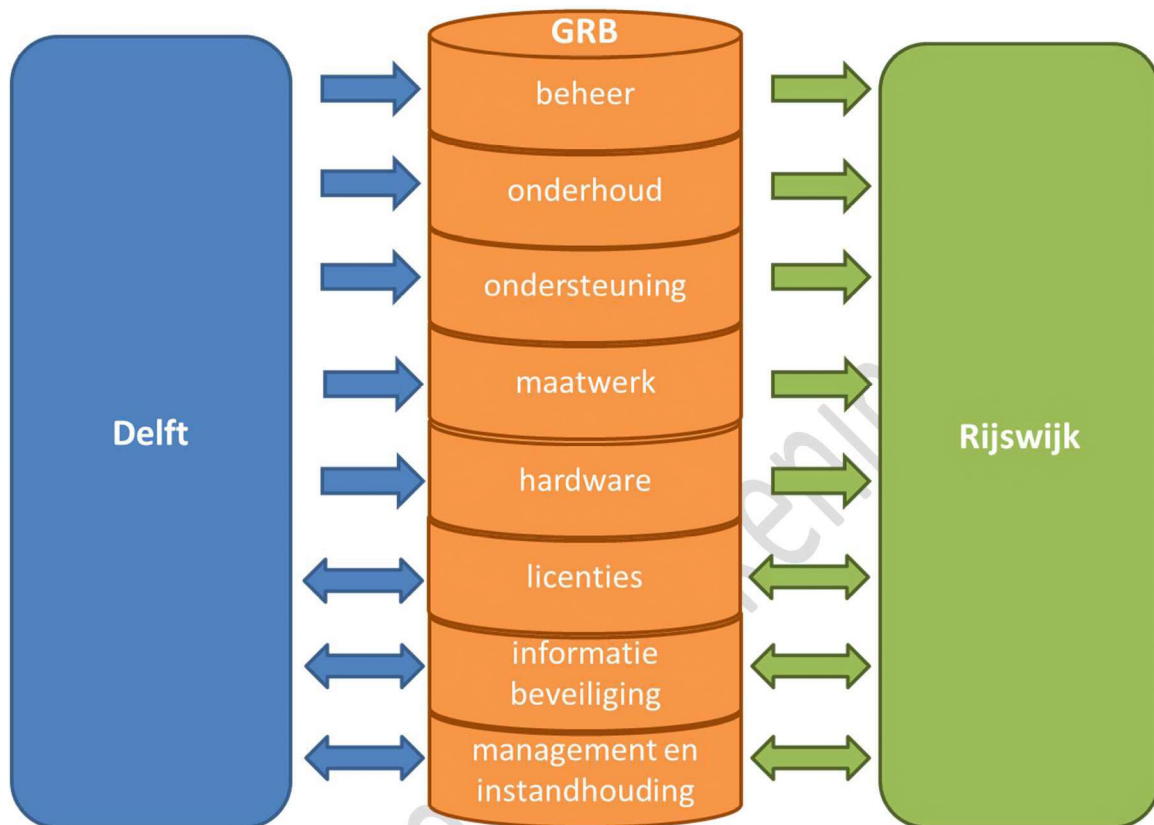
- 1) Instandhouding en management van de GRB
- 2) Energie en huisvesting van de GRB
- 3) Verzekering
- 4) Informatiebeveiliging
- 5) Licenties Microsoft en Oracle

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

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

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

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



3.2. Overige BBV paragrafen

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

JAARREKENING 2020

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

4. PROGRAMMAREKENING

Tabel 3 Begroting versus realisatie 2020 (x € 1.000)

Programma (x € 1.000)	Realisatie 2020			Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lasten						
Algemeen beheer	34	-	34	34	-	34
Vaste kosten IT-diensten	381	-	381	401	-	401
Virtuele werkplekken	1.570	-	1.570	1.351	-	1.351
Licenties Microsoft/ Oracle	763	-	763	783	-	783
Maatwerk	302	-	302	300	-	300
Baten						
Aandeel Delft in algemeen beheer	-	-17	-17	-	-17	-17
Aandeel Rijswijk in algemeen beheer	-	-17	-17	-	-17	-17
Aandeel Delft in vaste kosten IT-diensten	-	-195	-195	-	-227	-227
Aandeel Rijswijk in vaste kosten IT-diensten	-	-186	-186	-	-174	-174
Levering virtuele werkplekken Rijswijk	-	-1.870	-1.870	-	-1.636	-1.636
Levering licenties Microsoft Delft	-	-463	-463	-	-498	-498
Maatwerk	-	-302	-302	-	-300	-300
Totaal	3.050	-3.050	-	2.869	-2.869	-
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal Resultaat	3.050	-3.050	-	2.869	-2.869	-

4.1. Grondslagen

De kaders van de waarderingsgrondslagen zijn bepaald in de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV) en het financieel statuut van de GRB. Hierbij is de Financiële verordening 2018 van de gemeente Delft van toepassing verklaard, doordat de gemeente Delft de uitvoeringsorganisatie is.

De rekening is, net als de begroting, opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten. In de rekening zijn de baten en lasten opgenomen die toe te rekenen zijn aan het begrotingsjaar. Het moment van betaling of ontvangst van het geld is daarbij niet van belang. De waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Bij de bepaling van het resultaat wordt onder andere rekening gehouden met het voorzichtigheidsprincipe, het matchingprincipe en het realisatieprincipe.

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

4.2. Toelichting op de programmarekening

Tabel 4 Begroting versus realisatie 2020 (x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Afwijking t.o.v. begroting
Lasten			
Administratie, begroting, rekening, accountant, bankrekening	34	34	0
Management	61	61	0
Energie en huisvesting	77	77	0
Verzekering	6	6	0
Informatiebeveiliging Rijswijk	138	126	12
Informatiebeveiliging Delft	99	131	-32
2 fte. Detachering (medewerkers detachering)	300	287	13
Materiele kosten	598	642	-44
Overige loonkosten	672	422	250
Licenties Delft	463	498	-35
Licenties Rijswijk	300	285	15
Maatwerk	302	300	2
Totaal lasten	3.050	2.869	181
Baten			
Aandeel Delft in algemeen beheer	-17	-17	0
Aandeel Rijswijk in algemeen beheer	-17	-17	0
Aandeel Delft in vaste kosten IT-diensten	-195	-227	32
Aandeel Rijswijk in vaste kosten IT-diensten	-186	-174	-12
Levering virtuele werkplekken Rijswijk	-1.870	-1.636	-234
Levering licenties Microsoft Delft	-463	-498	35
Maatwerk	-302	-300	-2
Totaal baten	-3.050	-2.869	-181
Totaal Resultaat	0	0	0
Saldo	0	0	0

4.2.1. Realisatie 2020

Het jaar sluit met een resultaat van nul.

4.2.2. Lasten

Informatiebeveiliging

Ten behoeve van het op orde hebben en houden van informatiebeveiliging is in 2020 externe expertise ingehuurd. De hiermee gemoeide kosten zijn evenredig verdeeld over beide gemeenten. Een deel van de hiermee gemoeide kosten is echter direct in rekening gebracht bij de gemeente Delft, buiten de GR om, waardoor het in de jaarrekening lijkt alsof de gemeente Rijswijk hier meer aan heeft bijgedragen dan Delft. Dit is niet het geval.

2 fte. Detachering (medewerkers detachering)

In de begrotingswijziging die in 2020 is opgesteld voor 2020 is een verhoging van de kosten voor de servicedesk abusievelijk terecht gekomen bij de begrotingspost overige loonkosten. Bij het opstellen van de nieuwe begroting wordt dit gecorrigeerd.

Materiele kosten

De materiele kosten van de basiswerkplek zijn lager dan begroot. De bijbehorende softwarekosten vertoonden in 2020 een grilliger trendlijn dan werd verwacht.

Overige loonkosten

In 2020 is er ten behoeve van het op niveau houden van de dienstverlening meer ingehuurd dan was voorzien in de begroting. Deze dienstverlening is ingezet op de basis dienstverlening (onderhoud en beheer) en op projecten en is in rekening gebracht richting de Gemeenschappelijke Regeling.

Licenties Delft

Een deel van de kosten ten behoeve van Microsoft licenties ten behoeve van de gemeente Delft zijn niet verrekend via de GR maar direct gefactureerd aan de gemeente Delft.

Licenties Rijswijk

Als gevolg van de implementatie van Office 365 wordt door de leverancier op een andere manier licenties in rekening gebracht. Hierdoor zijn de licentiekosten die in de virtuele werkplekken verrekend zijn in 2020 hoger uitgekomen.

4.2.3. Baten

Informatiebeveiliging

Ten behoeve van het op orde hebben en houden van informatiebeveiliging is in 2020 externe expertise ingehuurd. De hiermee gemoeide kosten zijn evenredig verdeeld. Een deel van de hiermee gemoeide kosten is echter direct in rekening gebracht bij Delft waardoor het in de jaarrekening lijkt alsof Rijswijk hier meer aan heeft bijgedragen dan Delft. Dit is niet het geval.

Levering virtuele werkplekken Rijswijk

Als gevolg van de implementatie van Office 365 wordt door de leverancier op een andere manier licenties in rekening gebracht. Hierdoor zijn de licentiekosten die in de virtuele werkplekken verrekend zijn hoger uitgekomen.

In 2020 zijn er door de gemeente Rijswijk meer accounts afgenomen dan was voorzien bij het opstellen dan de begroting hierdoor zijn de inkomsten hoger dan begroot.

In 2020 is er ten behoeve van het op niveau houden van de dienstverlening meer ingehuurd dan was voorzien in de begroting. Deze dienstverlening is ingezet op de basis dienstverlening en op projecten.

Levering licenties Microsoft Delft

Een deel van de kosten ten behoeve van Microsoft licenties ten behoeve van de gemeente Delft zijn niet verrekend via de GR maar direct gefactureerd aan de gemeente Delft.

Voorlopige jaarrekening 2020

5. BALANS GRB DELFT-RIJSWIJK PER 31 DECEMBER 2020

Tabel 7 balans na resultaatverdeling GRB Delft-Rijswijk

ACTIVA	31-dec-2020	31-dec-2019	PASSIVA	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€		€	€
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
Vordering aan een openbaar lichaam	773.593	928.460	Schuld aan een openbaar lichaam	666.720	96.266
Belastingen te ontvangen	25.540	0	Belastingen te betalen	0	12.463
Overlopende activa	145.442	0	Schulden aan kredietinstellingen	277.855	469.704
Liquide middelen	0	0	Overlopende passiva	0	350.027
TOTAAL ACTIVA	944.575	928.460	TOTAAL PASSIVA	944.575	928.460

5.1. Toelichting op de balans

Activa

Vordering op een openbaar lichaam

Betreft een vordering op de Gemeente Rijswijk per balansdatum.

Belastingen te ontvangen

De vordering betreft nog te ontvangen BTW 4^e kwartaal 2020.

Overlopende activa

Betreft vooruitbetaalde kosten Oracle 2021 t/m 2024.

Passiva

Schuld op een openbaar lichaam

Betreft een schuld aan de Gemeente Delft per balansdatum.

Schulden aan kredietinstellingen

Dit betreft een BNG-bankrekening op naam van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoering (GRB) Delft-Rijswijk. Het betalingsverkeer wordt door de gemeente Delft verzorgd. Er is geen kredietovereenkomst afgesloten specifiek voor deze bankrekening, daar de bankrekening onderdeel is van de totale overeenkomst van de Gemeente Delft.

5.2. Risicoparagraaf

Het risico voor de GRB is beperkt.

Het aantal gebruikersaccounts is stabiel en structureel boven het begrootte aantal.

5.3. Belangrijke gebeurtenis na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de GRB Delft-Rijswijk. Echter, 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 instellingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de opbrengsten en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van de GRB Delft-Rijswijk. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van de GRB Delft-Rijswijk kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van instellingen. Op grond van de financiële positie van de GRB Delft-Rijswijk per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van de GRB Delft-Rijswijk een duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Voorlopige jaarrekening 2020

6. WNT-verantwoording 2020

De WNT is van toepassing op de GRB Delft-Rijswijk. Het voor de GRB Delft-Rijswijk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

Voorts moet de GRB op grond van de wet normering topfunctionarissen (WNT) de bezoldiging melden van de directeur. Hiertoe dient onderstaande tabel.

Omschrijving	
Naam	E. Kruiden
Beloning	0
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	0
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	0
Functie	Directeur
Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar	2020

*De Directeur GRB wordt voor 100% betaald door de gemeente Delft.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

- Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.
Niet van toepassing.
- Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.
Niet van toepassing.
- Toezichthoudende topfunctionarissen.
Niet van toepassing.
- Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
E. Kruiden	Directeur

- De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).
Niet van toepassing.
- In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn

bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.
Niet van toepassing.
3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Voorlopige jaarrekening 2020

7. CONTROLEVERKLARING

Voorlopige jaarrekening 2020