

GR BAR-organisatie

Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk
werken samen op basis van

**vertrouwen, ruimte voor diversiteit
en gezamenlijkheid**

JAARSTUKKEN 2020

versie zienswijzeprocedure

Inhoudsopgave

A. Jaarverslag gemeenschappelijke regeling BAR	3
Inleiding	4
Financiële samenvatting.....	5
1. Programmaplan	9
1.1 Doelstellingen	9
1.2 Prestatieafspraken en indicatoren	10
1.3 Accenten in 2020.....	16
1.4 Financiën	18
1.5 Financiële en overige ontwikkelingen	18
2. Paragrafen.....	24
2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
2.2 Paragraaf Financiering	30
2.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	33
2.4 Paragraaf Bedrijfsvoering	34
B. Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regeling BAR.....	35
3.1 Balans	36
3.2 Toelichting op de balans.....	40
3.3 Overzicht van baten en lasten 2020	45
3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	46
3.5 Verrekenen van standaard en maatwerk - rapportage 2020.....	52
3.6 Staat van incidentele baten en lasten	56
3.7 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	57
3.8 Heffing vennootschapsbelasting.....	57
3.9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	57
3.10 Begrotingsrechtmatigheid	58
Bijlage Taakvelden	60
Overzicht Overhead.....	61
C. Overige gegevens.....	63
Staat van kredieten 2020	64
Bijlage Overzicht (administratieve) begrotingswijzigingen	68
Bijlage Gewijzigde gemeentelijke bijdragen op basis van de tussenrapportages.....	71
Bijlage Coronarapportage 2020 GR BAR-organisatie	75
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	80

A. Jaarverslag gemeenschappelijke regeling BAR

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de gemeenschappelijke regeling BAR-organisatie (hierna GR BAR). In dit document legt het dagelijks bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020. De begroting 2020 is het uitgangspunt geweest voor de opstelling.

De jaarstukken bestaan uit drie delen:

- A. Het jaarverslag waarin een toelichting wordt gegeven op de uitvoering van de bedrijfsvoering,
- B. De jaarrekening, dat de financiële weergave geeft.
- C. Overige gegevens.

A. Jaarverslag

In de begroting 2020 zijn drie hoofddoelstellingen benoemd welke passen bij de visie van onze GR BAR. In het jaarverslag is aan de hand van deze hoofddoelstellingen in prestatieafspraken en indicatoren uitgewerkt op welke wijze de organisatie hier uitvoering aan heeft gegeven.

In de paragrafen wordt inzicht gegeven in het weerstandsvermogen en de risico's, de financiering en de kapitaalgoederen van onze GR BAR.

B. Jaarrekening

In de jaarrekening is de balans met toelichting opgenomen en het exploitatieresultaat inclusief een toelichting bij de relevante afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Ook de Bijlage Taakvelden en het Overzicht Overhead maken onderdeel uit van de jaarrekening.

C. Overige gegevens

Hier zijn de volgende bijlagen opgenomen:

- de staat van kredieten 2020,
- het overzicht van de (administratieve) begrotingswijzigingen 2020,
- de gewijzigde gemeentelijke bijdragen op basis van de tussenrapportages,
- Coronarapportage 2020 GR BAR-organisatie.

De bedragen in de jaarstukken zijn afgerond op honderden euro's, tenzij anders aangegeven.

Covid 19 (corona) - virus

Op diverse plekken in deze jaarstukken leest u over het Covid 19 (corona) - virus. De uitbraak van dit virus eind februari 2020 heeft een enorme impact gehad en heeft wereldwijd geleid tot ongekende omstandigheden.

Ook voor onze GR BAR zijn de gevolgen duidelijk merkbaar geweest. Tegelijkertijd is het door de inzet van onze medewerkers gelukt de uitvoering van de reguliere werkzaamheden op peil te houden en voor een groot deel uitvoering te blijven geven aan de ambities en speerpunten uit de drie collegeakkoorden.

Naast de reguliere werkzaamheden is veel tijd besteed aan (de beheersing van) de gevolgen van de Covid-19 pandemie. Gemeenten werden verantwoordelijk voor de uitvoering van ondersteuningsmaatregelen van het Rijk voor ondernemers via de ToZo-regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers). De BOA's kregen grotere handhavingstaken. Doordat medewerkers verplicht werden thuis te werken moesten hier de ICT-faciliteiten voor geregeld worden. Burgers hadden veel vragen waardoor de drukte bij het KCC toenam. Samen met de maatschappelijke partners werd gekeken naar mogelijkheden om de kosten te beperken. Dit alles onder, voor sommige medewerkers, soms moeilijke omstandigheden.

In 2020 zijn door onze GR BAR tot een bedrag van € 1.324.800 extra kosten gemaakt ten gevolge van corona. Hiervoor is een separate rapportage gemaakt die als bijlage bij deze jaarstukken is gevoegd. Deze kosten zijn vóór het einde van het boekjaar in rekening gebracht bij de gemeenten. De gemeenten hebben vanuit het Rijk compensatie ontvangen voor de extra corona-uitgaven. In deze jaarrekening is daarom slechts de reguliere begroting opgenomen en verantwoord.

Financiële samenvatting

Resultaat jaarrekening

Het jaarrekeningresultaat 2020 van onze GR BAR bedraagt € 2.209.300. Dit is het verschil tussen de begroting na wijziging en het totaal van de werkelijke uitgaven. Om op één A4'tje inzicht te krijgen in de cijfers van deze jaarrekening wordt verwezen naar het Overzicht van baten en lasten 2020 op bladzijde 45.

Het resultaat is veroorzaakt door een voordeel bij de salarissen (inclusief inhuurkosten) van € 401.600, een voordeel van € 1.504.700 de overige bedrijfsvoeringskosten en een voordeel van € 303.000 omdat de werkelijke uitgaven bij de corona-uitgaven (de brandzaken 2020) al op voorhand zijn doorberekend naar de gemeenten. (zie voor een verdere toelichting de Toelichting op het overzicht van baten en lasten)

Het rekeningsaldo 2020 wordt via de bijdragen verrekend met de gemeenten. Dit gebeurt in het dienstjaar 2020.

In tabel:

De in de tabel genoemde bedragen zijn gesaldeerde bedragen van de baten en de lasten

Gesaldeerde bedragen (exclusief gemeentelijke bijdragen)	Rekening 2019	Begroting 2020	wijziging	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	- 60.754.000	- 56.027.000	- 9.638.400	- 65.665.400	- 65.263.800	401.600
Overige lasten bedrijfsvoering	- 12.024.900	- 10.776.000	- 1.215.400	- 11.991.400	- 10.486.700	1.504.700
Bijdragen gemeenten: coronakosten	-	-	1.021.800	1.021.800	1.324.800	303.000
Correctie beginbalans 2019	240.200	-	-	-	-	-
Totaal	-72.538.700	-66.803.000	-10.853.800	-77.656.800	- 74.425.700	2.209.300

De begroting van onze GR BAR bestaat uit bedrijfsvoeringskosten, oftewel de kosten van het ambtelijk apparaat. Op basis van de begroting na wijziging is de inbreng per gemeente:

Ontwikkeling van gemeentelijke bijdrage	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal
Oorspronkelijke begroting 2020	26.215.300	13.706.500	26.881.100	66.802.900
Mutaties op basis van 2 tussenrapportages	3.589.700	1.788.300	4.454.100	9.832.100
Bijdragen gemeenten: Coronakosten	407.400	224.300	390.100	1.021.800
Begroting na wijziging	30.212.400	15.719.100	31.725.300	77.656.800

Vier jaaroverschrijdende projecten

In het rekeningsaldo zijn de overschotten van vier jaaroverschrijdende projecten verwerkt. Dit zijn incidentele budgetten die op het eind van het jaar tegen de verwachting in niet of nog niet geheel zijn afgerond waardoor het budget doorschuift naar het volgende begrotingsjaar. De gemeenteraden hebben voor deze incidentele projecten middelen beschikbaar gesteld.

De afspraak is dat onze GR BAR geen budget mag doorschuiven naar volgende jaren. Het rekeningsaldo wordt ieder jaar verrekend met de gemeenten / de gemeentelijke bijdragen. Met de verrekening van het rekeningsaldo gaan deze overschotten ook naar de gemeenten.

Om het mogelijk te maken deze al eerder beschikbaar gestelde budgetten ook in 2021 te kunnen gebruiken, verzoeken wij de drie gemeenten om bij de gemeentelijke jaarrekeningen via de

resultaatbestemming deze vier overschotten door te schuiven naar 2021 en in 2021 opnieuw ter beschikking stellen aan onze GR BAR. Dat gebeurt dan in de 1e tussenrapportages 2021 van de gemeenten en de GR BAR.

Het gaat dit jaar om de volgende budgetten:

1. Implementatie Omgevingswet: overschot € 345.600.
2. Uitvoeringsplan Fiscale Control: overschot € 37.500
3. Project GIDS: overschot € 369.400
4. Strategische Personeelsplanning (SPP): overschot € 218.000

Rekeningsaldo exclusief jaaroverschrijdende projecten

De overschotten bij de jaaroverschrijdende projecten tellen dit jaar op tot € 970.500. Omdat onze GR BAR de gemeenten gaat verzoeken deze overschotten in hun jaarrekeningen door te schuiven en het in 2021 te mogen besteden (waarbij de gemeenten het geld dus weer ter beschikking van onze GR BAR stellen) is het voor een volledig inzicht goed te vermelden dat zonder die jaaroverschrijdende projecten het rekeningsaldo (€ 2.209.300 - € 970.500 =) € 1.238.800 bedraagt.

Nadere toelichting rekeningsaldo

Zoals hierboven gezegd sluit de jaarrekening 2020 met een positief resultaat van € 2.209.300 en na verrekening van de vier jaaroverschrijdende projecten is het resultaat € 1.238.800. Dit voordeel wordt veroorzaakt door lagere personeelskosten, het (door de corona-omstandigheden) vertraagd geleverd krijgen van een deel van het lease-wagenpark en enkele voordelen in de bedrijfsvoering, die eveneens deels verband houden met de corona-omstandigheden. De voordelen en het jaarrekeningresultaat hebben een incidenteel karakter.

Het is niet de eerste keer dat bij de jaarrekening blijkt dat we middelen over houden. Dat heeft zich de laatste jaren vaker voorgedaan. Hierdoor kan de indruk ontstaan dat er sprake is van een structureel karakter. Dat zou geen juiste indruk zijn. Belangrijk blijft de analyse wat de precieze oorzaak en omstandigheden zijn van een overschot. De analyse is ook van belang voor de vraag hoe zo realistisch mogelijk kan worden begroot. De ervaringen uit het door de coronapandemie gedomineerde 2020 bieden in dit kader ook handvatten voor de duiding van het jaarresultaat 2020, het incidentele karakter ervan en de verwachtingen voor de komende begrotingsjaren.

Die verwachtingen raken de programmabegroting van de drie gemeenten, maar - daarvan afgeleid - ook de begroting van onze GR BAR voor de komende jaren:

- we leven in een heel onzekere periode door de coronacrisis. 2020 leert ons dat financiële ramingen en resultaten, ontleend aan de omstandigheden in een crisisjaar, niet een betrouwbare graadmeter zijn voor financiële verwachtingen in toekomstige jaren.
- we gaan ervan uit dat de pandemie na verloop van tijd weer gaat leiden tot een invulling van 'een normaal leven' en normale omstandigheden. Het is lastig in te schatten in hoeverre de overgang naar 'het nieuwe normaal' incidentele of structurele effecten heeft op de personele capaciteit. Niet valt uit te sluiten, bijvoorbeeld, dat de druk gaat toenemen om bepaalde achterstanden in te halen die zijn ontstaan omdat medewerkers in 2020 voor corona-gerelateerde werkzaamheden zijn ingezet.
- we kunnen niet inschatten hoe snel het herstel van de economie, de positie van ondernemers en die van culturele organisaties gaat plaatsvinden. Als het economisch herstel snel gaat heeft dit zijn weerslag op bijvoorbeeld het aantal aanvragen voor omgevings- en evenementenvergunningen. Dat heeft gevolgen voor onze personele capaciteit.

Daarnaast is het niet uitgesloten dat de eerstkomende jaren door het na-ijlen van de crisis het beroep op de participatie-uitkeringen, de Jeugdzorg en de Wmo-voorzieningen extra toeneemt, tezamen met de ondersteuningsbehoefte van uitkeringsgerechtigden bij het vinden van een nieuwe

baan (uitstroom). Deze taken vragen extra inzet en hebben invloed op de personeelskosten van onze GR BAR.

Het karakter van het coronajaar 2020 en de onvoorspelbaarheid van de effecten van dit bijzondere jaar voor de komende periode rechtvaardigen het jaarrekeningresultaat 2020 als incidenteel te duiden.

- *Verrekening van standaard en maatwerk*

Afgesproken is dat het *maatwerk* op basis van nacalculatie wordt afgerekend per deelnemende gemeente. Alle kosten voor *gezamenlijk gebruik (standaard)*, worden in rekening gebracht aan de hand van de afgesproken procentuele verdeelsleutel. De kosten welke worden gemaakt ten behoeve van maatwerk worden separaat in rekening gebracht bij de betreffende gemeente. Om de werkelijke kosten van de standaardpakketten en maatwerkpakketten inzichtelijk te krijgen, wordt de tijdsbesteding per gemeente gemonitord.

Voor het Cluster Maatschappij is afgesproken dat verrekening niet op basis van uren schrijven plaats vindt, maar op basis van de ontwikkeling van het aantal cliënten en indicaties.

Per saldo krijgt de gemeente Barendrecht € 276.700 terug, de gemeente Albrandswaard moet € 222.400 bijbetalen en de gemeente Ridderkerk moet een bedrag van € 54.300 bijbetalen.

Ook dit resultaat bij het maatwerk wordt via de bijdragen verrekend met de deelnemende gemeenten.

- *Verrekenen resultaat jaarrekening en nacalculatie standaard en maatwerk met de gemeentelijke bijdragen*

Het voordelig jaarrekeningsaldo van € 2.209.300 en de nacalculatie van standaard en maatwerk worden via de bijdragen verrekend met de deelnemende gemeenten.

Jaarrekeningsaldo:

- de overschotten van de jaaroverschrijdende projecten - in totaal € 970.500 - die zijn opgenomen in het jaarrekeningsaldo worden verrekend op basis van de verdeelsleutels die zijn gehanteerd bij het beschikbaar stellen van deze budgetten. Dit jaar is dat voor alle vier de afgesproken procentuele verdeelsleutel voor het standaardwerk.
- het restantjaarrekeningsaldo van € 1.238.800 wordt verrekend volgens de afgesproken procentuele verdeelsleutel voor het standaardwerk.

De percentages van de verdeelsleutel voor het standaardwerk worden jaarlijks op 1 januari geactualiseerd en voor het begrotingsjaar 2020 gelden de volgende percentages:

Barendrecht	38,99%
Albrandswaard	20,29%
Ridderkerk	40,72%

Dat geeft voor de gemeentelijke bijdragen het volgende beeld:

Bijdrage gemeenten 2020	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal			
Begroting na wijziging	30.212.400	15.719.100	31.725.300	77.656.800			
Verrekening resultaat: verschil begroting en werkelijk	-1.138.100	-	-225.900	-	-845.300	-	-2.209.300
<i>Verrekening bestaat uit:</i>							
- Jaaroverschrijdende projecten	-378.400	-196.900	-395.200	-970.500			
- Verrekening jaarrekeningresultaat 2020	-483.000	-251.400	-504.400	-1.238.800			
- Verrekening maatwerk en standaardpakket	-276.700	222.400	54.300	-			
Subtotaal verrekening resultaat BAR 2020	-1.138.100	-225.900	-845.300				-2.209.300
Definitieve jaarbijdrage 2020	29.074.300	15.493.200	30.880.000				75.447.500

De consequentie per gemeente is:

	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal
Verrekening 2020: verschil begroting en werkelijk	1.138.100	225.900	845.300	2.209.300
Saldo jaaroverschrijdende projecten <i>(op te nemen in 1e tussenrapportage 2021)</i>	-378.400	-196.900	-395.200	-970.500
Per saldo	759.700	29.000	450.100	1.238.800
	lagere bijdrage	lagere bijdrage	lagere bijdrage	

In de onderdelen Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020 en Verrekenen van standaard en maatwerk wordt gedetailleerd ingegaan op de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting en de afwijkingen bij het maatwerk.

1. Programmaplan

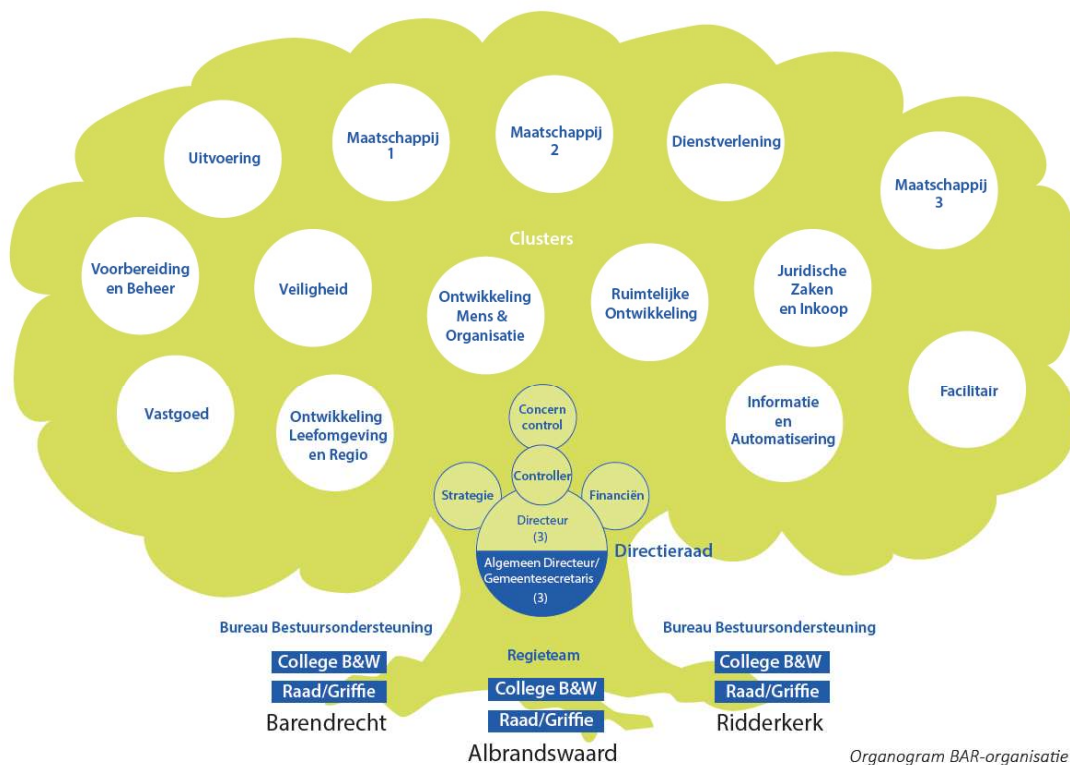
1.1 Doelstellingen

Onze GR BAR-organisatie is het samenwerkingsverband tussen de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk. Onze GR BAR ondersteunt op een professionele manier de drie gemeentebesturen in hun activiteiten voor de lokale samenleving.

Onze visie is:

Als BAR-organisatie zijn we een nabije overheid die met een warm hart betrokken is bij de gemeenschappen van de drie gemeenten en alle inwoners en partijen die daarin een plek hebben. We ondersteunen de drie besturen en werken met een goede dienstverlening aan de woon- en leefomgeving en complexe maatschappelijke vraagstukken die daar bij horen.

Het bestuurlijke organogram van onze GR BAR ziet er als volgt uit:



Onze centrale opgave is een optimaal functionerende ambtelijke organisatie die ervoor zorgt dat de drie gemeenten autonoom kunnen blijven opereren, ook met de huidige complexe opgaven zoals die van de drie decentralisaties.

Daarbij zijn de drie hoofddoelstellingen:

1. een excellente dienstverlening,
2. acceptabele kosten,
3. een kwalitatief deskundige en robuuste organisatie.

De vier doelstellingen die zijn geformuleerd in het kader van het doorontwikkelingstraject "BAR 2020" zijn:

1. meer aandacht voor medewerkers,
2. beter inspelen op maatschappelijk opgaven,
3. betere aandacht voor de besturen en
4. beter kunnen sturen.

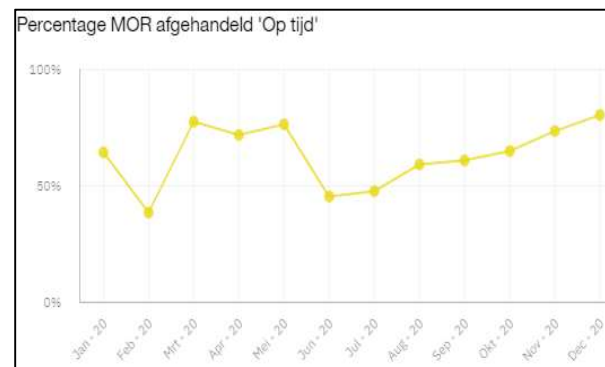
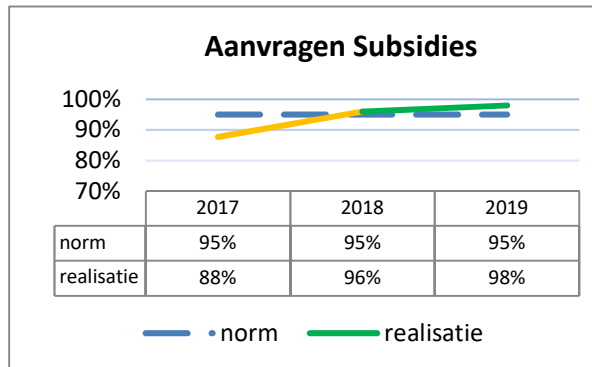
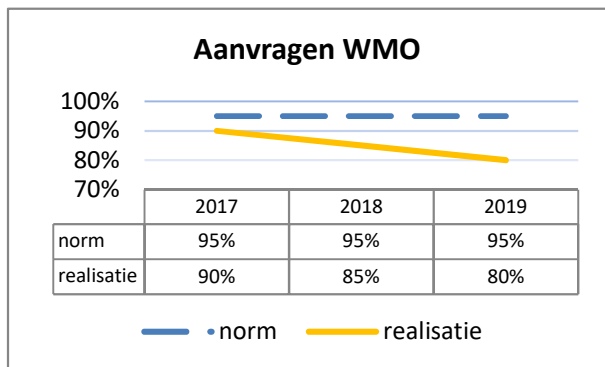
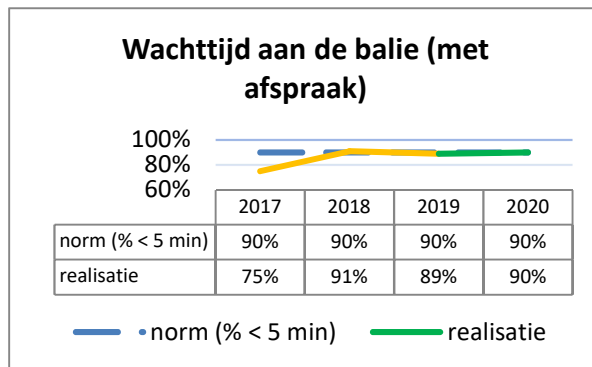
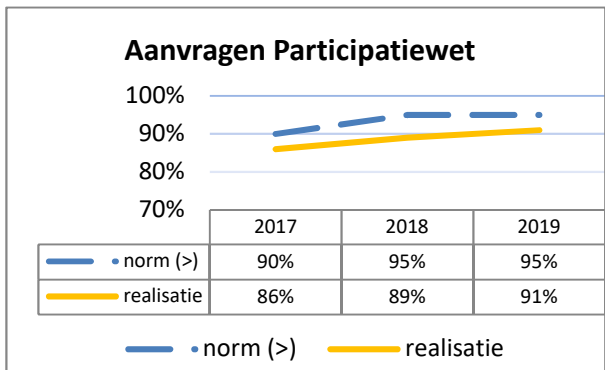
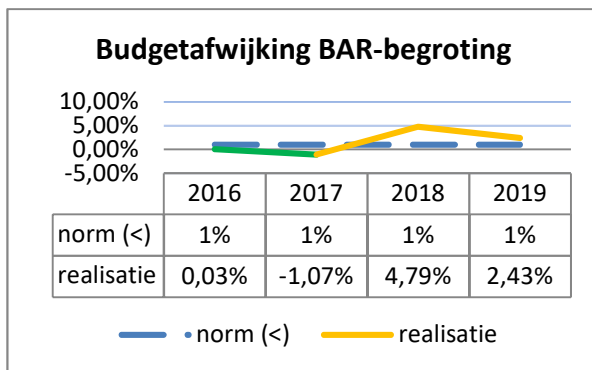
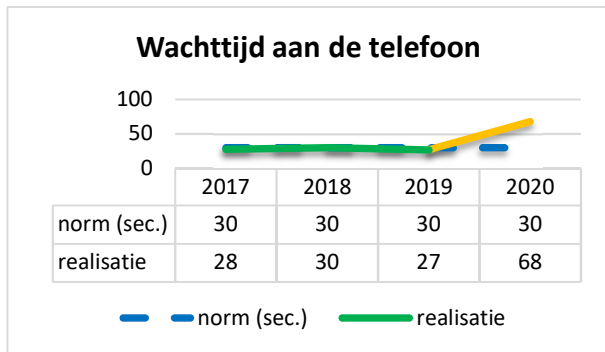
1.2 Prestatieafspraken en indicatoren

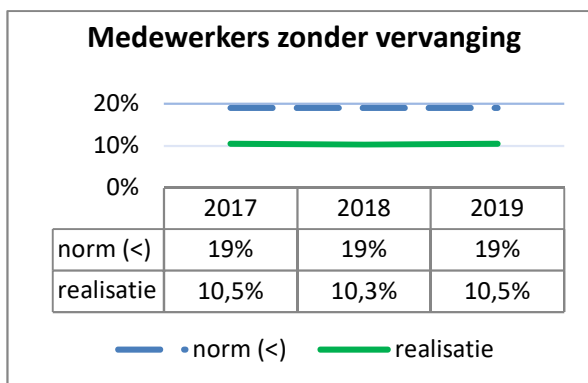
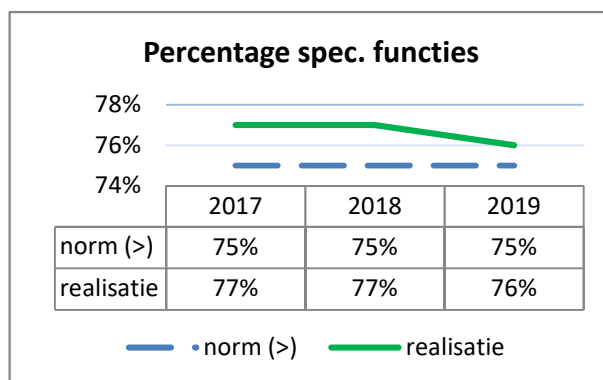
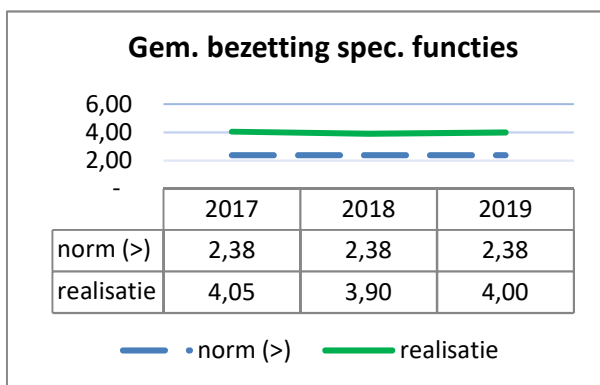
De doelstellingen van onze GR BAR zijn vertaald in prestatieafspraken, welke zijn onderverdeeld in indicatoren. Over de voortgang van deze indicatoren wordt gerapporteerd in de planning & controlcyclus (tussenrapportage en jaarrekening). In deze tussenrapportage kunnen door uiteenlopende oorzaken tijdelijk niet alle prestaties worden getoond.

In de grafieken is met een **blauwe** lijn opgenomen wat onze norm is. “**Groen**” wil zeggen: de norm wordt gehaald, “**Oranje**” wil zeggen dat de norm (nog) niet gehaald wordt.










Waardering algehele dienstverlening (Waarstaatjegemeente.nl)

	norm	realisatie	landelijk gem.
Barendrecht	7,5	(2017) 7,1	6,7
Albrandswaard		(2019) 6,8	
Ridderkerk		(2020) 6,8	





Indicator	Norm 2016	Norm 2017	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	
Waardering algehele dienstverlening (Waarstaatjegemeente.nl)	>7,2	>7,5 (eigen norm) <i>landelijk gem: 6,7</i>	7,1 (BD)	6,9 (RK)	7,1 (BD) 6,8 (AW) 6,9 (RK)	nvt (BD) nvt (AW) 6,9 (RK)	nvt (BD) 6,8 (AW) 6,8 (RK)	nvt (BD) nvt (AW) 6,8 (RK)	●
Tevredenheid cliënten Wmo/werk en inkomen/jeugdhulp	<i>n.t.b. na nulmeting</i>	7,0	-	6,8	-	-	-	<i>In ontw.</i>	●
Wachttijd aan de telefoon	<60 sec.	<30 sec.	-	-	28	30	27	68	●
Wachttijd aan de balie (met afspraak)	80% < 5 min.	90% < 5 min.	-	-	75%	91%	89%	90%	●
Betaaltermijn facturen	90% binnen 30 dagen	90% binnen 30 dagen	86%	89%	91%	91%	93%	94%	●
Afhandeltermijn bezwaarschriften	90% binnen 12 weken	90% binnen 12 weken	83%	73%	85%	86%	88%	Nog niet beschikbaar	●
Aanvragen Levensonderhoud			87%	84%	86%	89%	91%	Nog niet beschikbaar	●

Indicator	Norm 2016	Norm 2017	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	
(participatiewet)									
Aanvragen Wmo	90% binnen termijn	95% binnen termijn	89%	96%	90%	85%	80%	Nog niet beschikbaar	
Subsidieaanvragen			in ontw.	in ontw.	88%	96%	98%	Nog niet beschikbaar	
Meldingen openbare ruimte			.	-	-	-	-	64%	
Budgetafwijking BAR-begroting op totaalniveau	< 1%	< 1%	0,04%	0,03%	-1,07%	4,79%	2,43%	2,8%	
Taakstelling (ingeboekte 5 miljoen) wordt gerealiseerd	66%	100%	41%	72%	100%	-	-	Niet meer opgenomen	
Goedkeurende controleverklaring van de accountant	100%	100%	ja	ja	nee	nee	ja	Nog niet beschikbaar	
Percentage medewerkers zonder vervanger	<19%	<19%	15%	10,1%	10,5%	10,3%	10,5%	Niet meer opgenomen	
Gemiddelde bezetting in fte per specifieke functie	>2,38	>2,38	3,17	3,8	4,1	3,9	4,0	Niet meer opgenomen	
percentage specifieke functies	>75%	>75%	77%	78%	77%	77%	76%	Niet meer opgenomen	

Doelstelling	Prestatieafspraken	Indicator
Goede dienstverlening	De klant staat centraal voor ons. We zorgen voor kwalitatief goede producten met een goede service en persoonlijke benadering	<ul style="list-style-type: none"> • Waardering algehele dienstverlening (Waarstaatjegemeente.nl) • Tevredenheid cliënten Wmo/werk en inkomen/jeugdhulp (nulmeting vindt momenteel plaats)
		<ul style="list-style-type: none"> • Wachtijd aan de telefoon
	We zorgen ervoor dat de wachttijd aan de balie zo kort mogelijk is	<ul style="list-style-type: none"> • Wachtijd aan de balie (met afspraak)
	Onze leveranciers worden zo snel mogelijk betaald	<ul style="list-style-type: none"> • Betaaltermijn facturen

Doelstelling	Prestatieafspraken	Indicator
	We handelen bezwaarschriften zo snel mogelijk af	<ul style="list-style-type: none"> • Afhandeltermijn bezwaarschriften
	We beantwoorden alle klantvragen zo snel mogelijk	<ul style="list-style-type: none"> • Afwikkeling klantvragen: <ul style="list-style-type: none"> ○ Aanvragen Wet Werk & Bijstand ○ Aanvragen Wmo ○ Aanvragen vergunningen ○ Subsidieaanvragen ○ Meldingen openbare ruimte
Acceptabele kosten	We organiseren de samenwerking binnen de door de gemeenten beschikbaar gestelde budgetten. Uitgangspunt is een meerjarig sluitende exploitatie	<ul style="list-style-type: none"> • Budgetafwijking BAR-begroting op totaalniveau
	We realiseren de ingeboekte taakstelling (10% bezuiniging)	<ul style="list-style-type: none"> • Taakstelling (ingeboekte 5 miljoen) wordt gerealiseerd
	We zorgen voor een transparante en getrouwe financiële administratie	<ul style="list-style-type: none"> • Goedkeurende controleverklaring accountant BAR en drie gemeenten
Kwalitatief deskundige, robuuste organisatie	We zorgen ervoor dat onverwacht vertrek of ziekte van een collega gemakkelijk kan worden opgevangen	<ul style="list-style-type: none"> • Percentage medewerkers zonder vervanger
		<ul style="list-style-type: none"> • Gemiddelde bezetting in fte per specifieke functie
	We zorgen voor deskundigheid in eigen organisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Percentage specifieke functies

- *Waardering algehele dienstverlening (Waarstaatjegemeente.nl)*

Dit is een van de cijfers vanuit Waarstaatjegemeente.nl. Naast dit cijfer zijn er ook nog diverse andere die iets zeggen over de tevredenheid van de klant over de dienstverlening. Waar relevant zullen we deze ook vermelden. De norm was in 2016 7,2 en is voor 2017 opgehoogd naar 7,5.

- *Tevredenheid cliënten Wmo/werk en inkomen/jeugdhulp*

De tevredenheid van cliënten in het sociaal domein wordt apart gemeten. Kwalitatieve proces-uitvraag is nog in ontwikkeling.

- *Wachttijd aan de telefoon en wachttijd aan de balie*

We streven naar korte wachttijden. Voor telefonie is de norm in 2017 aangescherpt van 60 seconden naar 30 seconden.

- *Betaaltermijn facturen*

We willen dat onze leveranciers zo snel mogelijk worden betaald.

- *Afhandeltermijn bezwaarschriften*

We behandelen bezwaarschriften zo snel mogelijk. De norm is dat minimaal 90% van de

bezwaarschriften binnen 12 weken is afgehandeld.

- *Afwikkeling klantvragen*

Ook klantvragen, zoals aanvragen Wet Werk & Bijstand, Wmo, vergunningen, subsidieaanvragen en meldingen openbare ruimte willen we zo snel mogelijk beantwoorden. De norm voor deze vragen is ook verhoogd: in 2016 moest minimaal 90% van de vragen binnen de termijn behandeld zijn, met ingang van 2017 is dit 95%.

- Budgetafwijking BAR-begroting op totaalniveau

Uitgangspunt is een meerjarig sluitende exploitatie, waarbij de afwijking in de jaarrekening ten opzichte van de begroting niet meer dan 1% mag zijn.

- *Taakstelling (ingeboekte 5 miljoen) wordt gerealiseerd (afgerond 2017)*

Deze kritieke prestatie-indicator (KPI) wordt niet meer opgenomen.

- Goedkeurende controleverklaring GR BAR en drie gemeenten

We zorgen voor een getrouwe en transparante financiële administratie. De accountant geeft zijn oordeel bij de jaarrekening af middels een controleverklaring.

- Percentage medewerkers zonder vervanger

Deze KPI wordt niet meer opgenomen.

- Gemiddelde bezetting in fte per specifieke functie

Deze KPI wordt niet meer opgenomen.

- *percentage specifieke functies*

Deze KPI wordt niet meer opgenomen.

Toelichting op de cijfers over 2020

2020 is het jaar waarin de coronacrisis wereldwijd om zich heen grijpt en het dagelijkse leven ernstig beïnvloedt. Nu in februari 2021 staan we voor een derde golf, is er een groot vaccinatieprogramma opgestart en is ons dagelijkse leven ingericht met inbegrip van een set coronamaatregelen en -aandachtspunten, het nieuwe normaal. Om in deze periode een set prestatie-indicatoren te toetsen die enkele jaren terug is opgesteld vraagt om realisme en wendbaarheid.

De coronacrisis heeft invloed op de prestaties, keuzes en prioriteiten van onze GR BAR. In deze turbulente tijd is het bij diverse indicatoren dan ook niet zo zeer van belang om naar het behalen van de norm te kijken maar naar de geleverde prestatie in relatie tot de omstandigheden. Zoals in het eerste halfjaar van 2020 al werd aangegeven zijn de prestaties in het sociaal domein op het gebied van de vele en diverse aanvragen knap te noemen. Los van de norm zijn er enkele duizenden extra aanvragen op basis van ingepaste overheidsmaatregelen toegevoegd aan de bestaande processen. Binnen de keten waar we in de samenwerking sterke afhankelijkheid kennen, om te presteren als lokale overheid, is corona ook in 2021 nog steeds van invloed. De beschikbare capaciteit voor de uitvoering van de gemeentelijke taken wordt al een langere periode ook gekoppeld aan de uitvoering van de steunpakketten van het rijk. Hierdoor wordt ook de vooraf beoogde prestatie met een andere bril bekeken.

In 2020 is er stevig geschakeld om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen. De maatregelen om de coronagevolgen te beheersen liggen in belangrijke mate bij de gemeenten. Dit is terug te zien bij de klantcontacten. Behalve dat er aanzienlijk meer contacten zijn gaat het om bijzondere en nieuwe omstandigheden waar op ingespeeld moet worden. In lijn met de

coronapieken zijn er ook pieken bij de wachttijden te zien. Een belangrijk gegeven hierbij is de extra telefonische beschikbaarheid die gecreëerd is. Behalve een groter aantal klantcontacten is er ook sprake van nieuwe en complexe vraagstukken die optreden bij de diverse tijdelijke regelingen.

Sturen op kwaliteit in 2021

Het is nu extra lastig om prestaties te vergelijken omdat er bijzondere factoren van invloed zijn. Daarnaast zegt een indicator niet direct iets over de kwaliteit zoals bijvoorbeeld de waardering door de inwoners. De prestatiegegevens waarbij de norm op snelheid is gestoeld moeten dus met nuance worden bekeken. Inmiddels is gestart met kwalitatieve metingen in meerdere diensten- en productenprocessen. Het project waarin de prestaties zowel kwantitatief als kwalitatief gemeten gaan worden is ook onderdeel van de dienstverlenende organisatie in crisistijd. In de loop van 2021 wordt de set Prestatie-indicatoren van onze GR BAR herijkt en kwalitatiever ingestoken. De vormgeving en inhoud van deze rapportage zal de komende tijd veranderen. Er wordt een verbeteringslag doorgevoerd zodat duidelijker en beter gemeten en getoond kan worden hoe het zit met de wettelijke doorlooptijden en de status van meldingen, aanvragen en daarmee de prestaties.

Vijf nieuwe indicatoren bedrijfsvoering met ingang van het begrotingsjaar 2020

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staan 39 verplichte beleidsindicatoren genoemd. De bedoeling van deze indicatoren is de begroting en het jaarverslag beleidsmatiger te maken, zodat het bestuur zich een beeld kan vormen over behaalde en te behalen beleidsresultaten en ook om de onderlinge vergelijking tussen gemeenten mogelijk te maken.

De onderstaande beleidsindicatoren hebben betrekking op de bedrijfsvoering en worden daarom opgenomen in de BAR-begroting en -jaarstukken.

Nr.	Indicator	Omschrijving	Jaar	Uitkomst		Bron
				begroting	rekening	
1	Formatie 814,49	fte per 1000 inwoners	2020	6,39	6,76	Eigen begroting
2	Bezetting 804,86	fte per 1000 inwoners	2020	6,26	6,68	Eigen begroting
3	Apparaatskosten € 75.447.500	kosten per inwoner	2020	€ 555	€ 626	Eigen begroting
4	Externe inhuur € 7.608,300	percentage van de totale loonsom: (58.615.800) + het totaal van de externe inhuur (7.608.300) = € 66.224.100	2020	1,23%	11,5%	Eigen begroting
5	Overhead € 38.913.300	percentage van de totale lasten € 77.508.600	2020	43,7%	50,2%	Eigen begroting

Het verschil tussen begroting en rekening bij 4. Externe inhuur wordt veroorzaakt door het gegeven dat er weinig inhuur in de primitieve begroting van onze GR BAR zit. Pas in de loop van het jaar wordt er incidenteel ingehuurd om vacatures op te vangen en in specifieke expertise te voorzien.

Toelichting bij het staatje:

- 1. Dit betreft de toegestane formatie (formatieplan).*
- 2. Dit betreft het werkelijk aantal fte dat werkzaam is bij de GR BAR (per 31 december 2020).*
- 3. Apparaatskosten, ook wel organisatiekosten, zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie. In het geval van onze GR BAR gaat het om het totaal van de begroting (netto).*

4. Externe inhuur betreft de werkzaamheden uitgevoerd door externen in opdracht van de GR BAR, waarbij personele capaciteit en deskundigheid wordt ingezet zonder arbeidsovereenkomst of aanstelling.
5. Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing van de organisatie en de ondersteuning van het primaire proces.

- fte = full-time equivalent, oftewel voltijdsequivalent: het equivalent van een 36-urige werkweek
- inwoners = 120.493, dit is het totaal aantal inwoners van de drie gemeenten per 1 januari 2020,
bron: Gemeentefonds

1.3 Accenten in 2020

Het jaar 2020 heeft, naast uiteraard de gewone dagelijkse dienstverlening aan inwoners en besturen, in het teken gestaan van de implementatie van BAR2020 (het ontwikkeltraject voor de organisatie) en de Covid-19 pandemie.

BAR 2020

Met ingang van 1 januari 2020 is de nieuwe organisatiestructuur van kracht geworden. De 16 clusters staan onder leiding van een clustermanager. Binnen de clusters wordt gewerkt met kleine teams die aangestuurd worden door teamleiders.

Voor de implementatie van BAR2020 is een Uitvoeringsplan BAR-organisatie 2020 opgesteld. Hierin zijn de adviezen van drie onderzoeksrapporten geïntegreerd en waar mogelijk gekoppeld aan bestaande ontwikkelactiviteiten. De adviezen zijn geclusterd onder de volgende vier thema's:

5. meer aandacht voor medewerkers,
6. beter inspelen op maatschappelijk opgaven,
7. betere aandacht voor de besturen en
8. beter kunnen sturen.

Als gevolg van de uitbraak van de Covid-19 pandemie is de uitvoering van een aantal activiteiten vertraagd omdat fysiek bij elkaar komen in 2020 niet of maar zeer beperkt mogelijk was.

Om de sturing in de organisatie te verbeteren zal worden gewerkt met de A3-methodiek. Dit is een methodiek voor managementsturing met behulp van jaarplannen. De methode helpt om focus en samenhang aan te brengen. De effectiviteit van de organisatie is hier mee gediend. Dat geldt zowel voor de organisatie als geheel als voor alle onderdelen binnen de organisatie.

In 2020 is een start gemaakt met uitleg en training. Eind 2020 is het jaarplan 2021 van de BAR-organisatie vastgesteld. Dit dient als basis voor de clusterplannen.

Strategisch Dashboard

In 2020 is gewerkt aan het opzetten van een Strategisch Dashboard. In juni 2020 is de startnotitie vastgesteld waarin het resultaat van het project is benoemd, te weten:

“Inzichtelijk maken hoe de BAR-organisatie presteert met betrekking tot de hoofddoelstellingen. Dit doen we door KPI's (kritieke prestatie-indicatoren) op te stellen en het behalen van doelstellingen meetbaar te maken in een rapportagemiddel. Hiervoor betrekken we de proceseigenaren (managers) en procesbeheerders (teamleiders) zodat deze aanspreekbaar zijn op hun resultaten en verantwoordelijkheden.”

In 2021 zal dit dashboard operationeel worden.

De hoofddoelstellingen zijn:

- goede dienstverlening,
- acceptabele kosten,
- kwalitatief deskundige, robuuste organisatie en
- doorontwikkeling BAR2020.

Covid-19

Als gevolg van de Covid-19 pandemie is veel werk bij de gemeenten terecht gekomen. Er is een crisisteam Corona opgezet om de Noodwet, de Tijdelijke wet maatregelen Covid-19 (Twm) en alle opdrachten en vragen vanuit de Veiligheidsregio, de colleges en de gemeenteraden te coördineren en uit te zetten. Enkele voorbeelden zijn de Tozo-regelingen (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers), handhaving, communicatie, evenementen en afvalinzameling. Het verplicht thuiswerken bleek voor veel processen technisch prima te doen. De mogelijkheid tot digitaal vergaderen was snel geregeld. De hoeveelheid aan praktische problemen zoals het ontbreken van thuiswerkplekken, thuisonderwijs aan kinderen verzorgen en de zorg voor zieke huisgenoten en/of familieleden vragen veel van de medewerkers. De nieuwe manier van werken met de teamleiders is een geluk bij een ongeluk gebleken. Door de korte lijnen van de medewerkers naar de teamleiders is het nadeel van het werken op een fysieke afstand van elkaar enigszins beperkt gebleven.

Medewerkersonderzoek

In 2020 is een Medewerkersonderzoek uitgevoerd. In 2019 heeft er een 0-meting plaatsgevonden op de onderdelen leiderschap, betrokkenheid, werkdruk, samenwerking en informatievoorziening. Als de resultaten van de meting 2020 worden afgezet tegen de doelscore (ambitie) die zijn gesteld in het Uitvoeringsplan BAR-2020, is in 2020 op bijna alle onderwerpen een verbetering te zien ten opzichte van het vorige onderzoek maar ook ten opzichte van de ambitie.

SCORES OP DE MODULES

GR BAR-Organisatie

	Betrokkenheid	Bevlogenheid	Sociale veiligheid	Herstelbehoefte	Samenwerking	Informatievoorziening	Werkdruk	Leiderschap	Werkgeverschap
GR BAR-Organisatie (n=749)	6,2	7,2	7,7	5,6	7,4	5,6	5,1	7,2	6,8
Let op: als een score kleurt, doet GR BAR-Organisatie het beter of slechter op dat punt dan de vorige meting of de benchmark									
Vorige meting (n=682)	5,5	7,1	7,4	5,7	7,2	4,7	5,1	6,7	6,1
Benchmark Gemeenten >100.000	6,4	7,3	7,4	5,8	7,4	5,0	5,4	-	6,7
Top 3 Benchmark Gemeenten >100.000	6,8	7,5	7,6	6,0	7,5	5,8	5,7	-	7,1

De score op werkdruk in 2019 bij de benchmark gemeenten > 100.000, bedroeg 5,2. Deze bedraagt nu 5,4. In verhouding tot de benchmarkgemeenten zijn wij op dit onderdeel niet vooruit gegaan.

De schematische weergave van de doelscore (ambitie) en de daadwerkelijke score ziet er als volgt uit:

Onderdeel	Score 2019	Doel 2020	Score 2020
Leiderschap	6,7	6,9	7,2
Betrokkenheid	5,5	6,0	6,2
Werkdruk	5,1	5,2	5,1
Samenwerking	7,2	6,0**	7,4** & 6,2**
Informatievoorziening	4,7	4,9	5,6

** Medewerkers gaven in 2019 aan over het algemeen wel tevreden te zijn over de samenwerking in het eigen team, maar niet over de over de samenwerking buiten het team. Dit gaf aanleiding om ook de samenwerking buiten het team onderdeel uit te laten maken van het medewerkersonderzoek. De verwachting hierbij was dat vanaf 2020 de scores in een andere orde van grootte uit zouden komen. De doelscores voor 2020 en 2021 zijn op dit onderdeel in 2019 daarom lager ingeschat. De overall score op samenwerking scoort in 2020 een 7,4. De samenwerking buiten het team scoort een 6,2.

In de vergelijkende benchmark met andere gemeenten scoort onze GR BAR nu ongeveer op het gemiddelde. Overall kan geconstateerd kan worden dat de organisatiewijzigingen die met het Uitvoeringsplan BAR-organisatie 2020 zijn ingevoerd in de meting hun vruchten afwerpen. De kunst is nu de trojspunten te behouden en de verbeterpunten mee te nemen bij de doorontwikkeling van de BAR-organisatie. Het belangrijkste aandachtspunt blijft de werkdruk. Dit onderwerp krijgt in 2021 extra aandacht.

1.4 Financiën

Prestatieafspraken budgetafwijkingen BAR-begroting op totaalniveau

Dit jaar heeft onze GR BAR een positief rekeningsaldo van € 2.209.300.

Bij de prestatieafpraak “een meerjarig sluitende exploitatie” is als prestatie-indicator opgenomen dat de budgetafwijking in de rekening van de GR BAR ten opzichte van de begroting niet meer dan 1% mag zijn.

Alhoewel sprake is van een positief rekeningsaldo is er ten opzichte van het totaal van de begroting (€ 78.934.200) een afwijking van 2,8% en daarmee wordt niet aan de prestatieafpraak voldaan.

1.5 Financiële en overige ontwikkelingen

Uitwerking cao gemeenten

Voor de werknemers van onze GR BAR is de cao Samenwerkende gemeentelijke organisaties (SGO) van kracht. De cao SGO 2020 liep van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. In deze cao was een generieke salarisverhoging afgesproken van:

- 1% per 1 januari 2020,
- 1% per 1 juli 2020 en
- 1% per 1 oktober 2020.

De structurele financiële consequenties van de cao 2020 zijn verwerkt in de begroting en de jaarstukken van onze GR BAR. Volgens afspraak werden hiervoor de gemeentelijke bijdragen verhoogd.

Prijsstijgingen

Voor 2020 is uitgegaan van een inflatie van 1,4% wat destijds voor de begroting 2020 was

gebaseerd op de prognose in het jaarlijks verschijnende Centraal Economisch Plan van het Centraal Planbureau van maart 2019. Hiervoor is van de gemeenten compensatie ontvangen.

Bezetting in de organisatie, exclusief vacatureruimte

Per 31 december 2020 waren in onze GR BAR 804,86 fte (888 werknemers) in dienst met een vast of tijdelijk dienstverband:

Cluster	Totaal fte cluster
Directie	4,00 fte
Concerncontrol	8,33 fte
BBO RK, BBO BD, Regieteam AW	42,60 fte
Strategie	8,30 fte
Dienstverlening	42,44 fte
Maatschappij I, II en III	171,45 fte
Ontwikkeling leefomgeving en regio	36,28 fte
Ruimtelijke ontwikkeling	47,71 fte
Uitvoering	94,33 fte
Vastgoed	36,23 fte
Veiligheid	37,25 fte
Vorbereiding en Beheer	73,61 fte
Financiën	47,03 fte
Informatie en Automatisering	59,90 fte
Ontwikkeling Mens en Organisatie	41,89 fte
Juridische Zaken en Inkoop	24,56 fte
Facilitair	28,22 fte
Nieuw Reijerwaard	0,75 fte
TOTAAL GR BAR	804,86 fte

Personeelsverloop (instroom, doorstroom en uitstroom) GR BAR

Het instroompercentage is het percentage van de bezetting (fte) dat in 2020 in dienst is getreden bij onze GR BAR. Het doorstroompercentage is het percentage van de bezetting (fte) dat via een interne sollicitatieprocedure een andere functie is gaan vervullen of duurzaam van functie is veranderd. Het uitstroompercentage is het percentage van de bezetting (fte) dat uit dienst is getreden.

Personeelsverloop	2019	2020
Instroom	11,30%	14,80%
Doorstroom	3,50%	9,7 % (*)
Uitstroom	9,90%	7,90%

(*) inclusief de interne doorstroom teamleiders/managers BAR2020

Ter vergelijking: in 2019 was het personeelsverloop bij gemeenten met 50.000-100.000 inwoners respectievelijk 13,2% (instroom), 5,3% (doorstroom) en 8,5% (uitstroom). Er is gekozen voor een vergelijking met deze gemeentegrootteklasse omdat de omvang van onze GR BAR hier het beste bij past. De in-, door- en uitstroomcijfers van 2020 binnen de sector gemeenten zijn nog niet bekend.

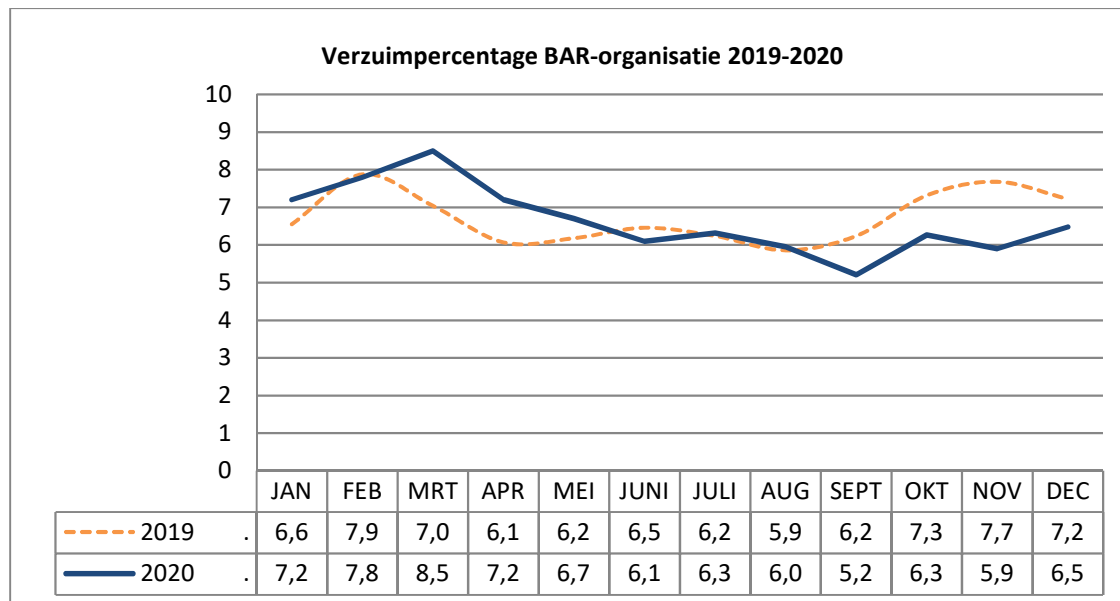
Ziekteverzuim

In 2020 was het verzuimpercentage in onze GR BAR gemiddeld 6,55% (2019: 6,7%).

Ter vergelijking: in 2019 was het verzuimpercentage bij gemeenten met 50.000-100.000 inwoners 5,8%. De verzuimnorm - gebaseerd op een normstelling waarbij een kwart van de gemeenten een

verzuim heeft dat lager ligt dan dit cijfer - is in 2019 voor gemeenten met 50.000-100.000 inwoners 5,2%. Er is gekozen voor een vergelijking met deze gemeentegrootteklasse omdat de omvang van onze GR BAR hier het beste bij past.

De verzuimcijfers van 2020 binnen de sector gemeenten zijn nog niet bekend.



Het verzuimpercentage kan worden onderverdeeld in:

- kort verzuim (tot 1 week),
- middellang verzuim (1 tot en met 6 weken),
- langdurig verzuim (langer dan 6 weken).

In 2020 is het kortdurend verzuim in onze GR BAR 0,40%, het middellang verzuim 0,76% en het langdurig verzuim 5,39%. In 2019 was het kortdurend verzuim 0,63%, het middellang verzuim 0,72% en het langdurig verzuim 5,35%.

Invloed Covid-19 op verzuim

Uit gesprekken met verzuimende medewerkers is naar voren gekomen dat, mede door de Covid-19 situatie, sprake is van een stijging in psychische klachten door verstoring van de werk-/privébalans en door toegenomen (ervaren) werkdruk. Door een afname van de “normale” ziekmeldingen (griep en hoofdpijn) blijft het totale verzuimcijfer ongeveer gelijk.

Werknemers in de doelgroep banenafpraak (voorheen: garantiebanen)

Voor het jaar 2020 is de norm voor het aantal arbeidsuren van werknemers die vallen binnen de doelgroep banenafpraak (voorheen genoemd “garantiebanen”) 675 uur per week. In 2020 is voor deze doelgroep gerealiseerd:

- in dienst bij onze GR BAR: 195 uur per week;
- via inleenverbanden of detachering werkzaam bij onze GR BAR: 424 uur per week.

In totaal zijn 619 arbeidsuren per week ingevuld door werknemers die vallen binnen de doelgroep banenafpraak. Onze GR BAR voldoet daarmee niet aan de norm van 675 uur. Dit wordt veroorzaakt door de coronacrisis en is incidenteel.

Huisvesting

In verband met Covid-19 zijn er ten aanzien van de huisvesting van de BAR-organisatie geen grote veranderingen doorgevoerd. Het programma doorontwikkeling kantoorhuisvesting is om dezelfde

reden stilgelegd waardoor de geplande activiteiten in 2020 uit het programmaplan huisvesting niet zijn gerealiseerd. De geplande investeringen in 2020 zijn eveneens naar 2021 doorgeschoven.

Om het veilig werken op kantoor ten tijde van de coronacrisis te faciliteren is door een multidisciplinair team bestaande uit verschillende clusters van de BAR-organisatie gewerkt aan het tijdelijke 1,5m kantoor. Met beperkte aanpassingen is het kantoor veilig gemaakt zodat gewerkt kan worden met 1,5m afstand van elkaar. De aanpassingen betreffen met name de aanduidingen in de gebouwen met betrekking tot looproutes en huisregels, het buiten werking stellen van de helft van de standaard flexwerkplekken en het terugbrengen van het aantal plaatsen in overleg- en vergaderruimtes. De aanpassingen zijn tijdelijk van aard. Het uitgangspunt is dat de aanpassingen worden teruggedraaid zodra er weer op kantoor gewerkt mag worden.

De huidige situatie ten aanzien van Covid-19 heeft voor de BAR-organisatie een weerslag op de wijze waarop men werkt, zich organiseert en ook huisvest. Omdat er behoefte is aan duidelijkheid en inzicht in de gevolgen op zowel de korte als de lange termijn voor de huisvesting, de organisatie, HRM en ICT is het programma duurzaam werken 3.0 gestart. Het programma heeft als doel een optimale ondersteuning van de medewerker om op een duurzame manier te werken. Hierbij ligt de focus op de toekomstige werkstijl/hybride manier van werken. De directieraad heeft in november 2020 ingestemd met de start van het programma duurzaam werken 3.0. De uitvoering en de te verwachten financiële consequenties volgen in 2021.

BAR-bestuurlijke samenwerking/Regio-agenda

Het traject BAR-bestuurlijke samenwerking is gestart vanuit de behoefte om te onderzoeken of op sub-regionaal niveau strategisch bestuurlijk intensiever kan worden samengewerkt. Naast de positieve samenwerking tussen de afzonderlijke portefeuillehouders van de drie gemeenten is er mogelijk winst te behalen door nog actiever samen te werken met een regionale agenda. Een agenda waar op voorhand een beperkt aantal speerpunten op voorkomt. Begin 2020 is tijdens de voorbereiding van de verdiepingsbijeenkomsten gebleken dat het draagvlak om via de voorgestelde aanpak van Berenschot te komen tot een samenwerkingsagenda steeds geringer werd. Dit heeft geleid tot een gewijzigde aanpak waarbij de focus is komen te liggen op de 3 volgende punten:

- Het vaker dan tot nu toe benutten van de bestaande portefeuillehoudersoverleggen om strategische onderwerpen te bespreken. Dit in aanvulling op de aandacht voor de lopende zaken.
- Het waar nodig organiseren van extra gezamenlijke portefeuillehoudersoverleggen voor die strategische onderwerpen die we gemeenschappelijk hebben. Waarbij aandacht is voor het verstevigen van de gezamenlijke positie in de regio en het beter benutten van de kansen door samenwerking op gemeenschappelijke onderwerpen.
- Het versterken in AB-verband van de ontmoeting tussen de colleges door het organiseren van themabijeenkomsten aansluitend op de AB-vergaderingen. Eventueel met gastsprekers, om over inhoudelijke thema's van gedachten te wisselen.

Rechtmatigheid financiële beheershandelingen

De verbijzonderde interne controle (VIC) is in 2020 uitgevoerd op 24 processen. De uitvoering vindt plaats per kwartaal of halfjaar. Het betreft niet allemaal processen van de GR BAR, sommige zijn van de gemeenten, maar ze worden wel allemaal uitgevoerd door onze GR BAR.

In 2020 is veel tijd geïnvesteerd in procesmanagement waardoor belangrijke processen in de basis op orde zijn gebracht. Hierdoor is de grip op de financiële rechtmatigheid vergroot. Er is door Concern Control samen met de vakafdelingen tijd geïnvesteerd in de nieuwe aanpak van de verbijzonderde interne controle en de borging van procesmanagement.

Belangrijke uitgangspunten hierbij zijn:

- Een risicogerichte aanpak: alleen die processen bij de interne beheersing betrekken die er qua omvang en risico toe doen. Daarnaast vooral focussen op de processtappen waar de risico's kunnen ontstaan.
- Een procesgerichte aanpak: zoveel als mogelijk de interne beheersing van de processen inpassen in de bestaande werkwijze zodat er geen extra werkzaamheden nodig zijn om dit uit te voeren. Dit ter vervanging van de gegevensgerichte controle die op dit moment nog veelal wordt toegepast.
- Borging: beheer en onderhoud van processen als vast onderdeel op de agenda waarbij efficiënt, effectief en rechtmatig werken voorop staan.

Concern Control heeft geconstateerd dat het borgen van interne controle en rollen, taken en verantwoordelijkheden binnen de processen niet is afgerond. Het inrichten van interne processen in de lijn is een blijvend aandachtspunt wat is geborgd door regie en coördinatie binnen Concern Control te beleggen.

Bij de uitgevoerde VIC is een aantal fouten geconstateerd. De omvang van deze financiële fouten treft de financiële rechtmatigheid. De financiële onrechtmatigheden zijn geconstateerd binnen het proces inkoop en aanbesteding op het gebied van de toepassing van de regelgeving in het kader van de EU-aanbestedingen. Deze financiële onrechtmatigheden vloeien voort uit contracten uit het verleden en berusten niet op nieuwe fouten in procedures. Daarnaast zijn er procesbevindingen binnen de processen waarmee wordt aangegeven dat de uitvoering van diverse processen nog niet volledig in control is. Daar tegenover staat dat er binnen belangrijke processen zichtbaar stappen zijn gemaakt.

Covid-19 (corona) virus

Korte termijn

De uitbraak van het Covid-19 (corona) virus eind februari 2020 heeft een enorme impact. De wereldwijde pandemie heeft geleid tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van Covid-19 heeft onze GR BAR op diverse beleidsterreinen gekeken wat, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, gedaan kan worden. Onze GR BAR heeft zo adequaat als mogelijk uitvoering gegeven aan de landelijke en lokale maatregelen.

Tegelijkertijd is het door de inzet van onze medewerkers gelukt om de continuïteit van de reguliere werkzaamheden op peil te houden. En is voor een groot deel ook uitvoering geven aan de ambities en speerpunten uit de collegeakkoorden van onze 3 opdrachtgevers. Dit onder voor sommige medewerkers soms moeilijke omstandigheden.

Lange termijn

Na de uitbraak van de coronacrisis is er binnen de BAR-organisatie voor meerdere clusters in kaart gebracht wat de gevolgen van de coronacrisis voor onze gemeenten op de lange termijn (kunnen) zijn. Het inschatten van de gevolgen (kansen en risico's) wordt bemoeilijkt door het feit dat de coronapandemie een nieuwe crisis is met ongekende gevolgen.

De onzekerheid over wat er op de gemeenten af gaat komen is groot. Om deze onzekerheid het hoofd te bieden en voor de gemeenten en de BAR-organisatie in kaart te brengen wat de langetermijngevolgen van de coronacrisis (kunnen) zijn, is kort na de uitbraak van de pandemie begonnen met de eerste korte en middellange termijngevolgen van corona op de samenleving aan de hand van verkenningen in kaart te brengen.

Verder zijn er op basis van een uitgebreide trendanalyse vier toekomstscenario's ontwikkeld. Deze brengen vier mogelijke uitkomsten van de coronacrisis in kaart en vormden de basis voor meerdere werksessies, waarbij de aannames waarop huidig beleid gebaseerd is getoetst werden. De verkenningen en toekomstscenario's zijn met een belangrijk deel van de organisatie en de besturen gedeeld. De belangrijkste thema's zijn geduid en er zijn kaders geschetst om te kunnen anticiperen op de maatschappelijke impact van de crisis.

Ook is gewerkt aan het in beeld brengen van de directe kosten en de onzekerheid is vertaald in risicoanalyses. Deze zijn met raadsinformatiebrieven gedeeld met de verschillende besturen. De uitvoering hiervan vindt zoveel als mogelijk plaats binnen de bestaande P&C-cycli en de werkzaamheden die hiervan onderdeel uitmaken.

Thuiswerken en reiskosten - incidentele kosten vanwege de corona-crisis

** eenmalige thuiswerkvergoeding*

Door de corona-crisis was thuiswerken vanaf medio maart 2020 de norm. De meeste medewerkers hadden daardoor minder kosten woon-werkverkeer en meer kosten door het thuiswerken. Er was echter sprake van ongelijkheid tussen de medewerkers in de compensatie van de onkosten. Om deze ongelijkheid recht te trekken ontving circa de helft van de medewerkers een eenmalige tegemoetkoming in de kosten van thuiswerken in 2020. De incidentele kosten van deze tegemoetkoming bedroegen € 68.100 en zijn gedekt binnen de bestaande personeelsbudgetten.

** kosten voor het - volgens de Belastingdienst onterecht - uitruilen van reiskosten woon-werkverkeer*

De Belastingdienst heeft in 2020 wisselende besluiten genomen over de mogelijkheid voor medewerkers om de fiscale ruimte binnen de reiskostenvergoeding voor woon-werkverkeer uit te ruilen binnen het Individueel Keuzebudget (IKB) voor de periode dat niet werd gereisd naar het werk. Dit wisselende beleid heeft geresulteerd in een incidentele verhoging van de loonheffing met € 43.300. Deze kosten zijn verwerkt in de jaarrekening.

2. Paragrafen

2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De GR BAR is de ambtelijke uitvoeringsorganisatie van de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk. Namens deze gemeenten voert onze GR BAR actief beleid op de beheersing van de risico's die we gezamenlijk lopen. Door inzicht in de actuele risico's en de mogelijke maatregelen worden organisatie en bestuur in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Alle risico's worden tenminste twee keer per jaar herijkt en er wordt continu geanticipeerd op nieuwe risico's. De aan de bedrijfsvoering gerelateerde onzekerheden of risico's die niet in de begroting (kunnen) worden opgenomen vormen het risicoprofiel van onze GR BAR. Dit risicoprofiel komt tot stand met behulp van het risicomangementsoftware-programma NARIS. Bij het opstellen van het actuele profiel wordt zowel naar de bekende en berekende risico's gekeken als naar trends en ontwikkelingen van waaruit reële toekomstscenario's met verschillende uitkomsten worden verkend.

Weerstandvermogen, weerstandscapaciteit en risico's

Het weerstandsvermogen is het saldo van de weerstandscapaciteit en de risico's, oftewel: weerstandscapaciteit - risico's = weerstandsvermogen.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit, het bedrag voor onvoorzien en stille reserves. Geen van deze componenten is aanwezig binnen onze GR BAR wat maakt dat de GR BAR geen weerstandscapaciteit heeft. De in deze paragraaf geïnventariseerde risico's van onze GR BAR zijn ondergebracht bij de gemeenten waar ze in de gemeentelijke risicoprofielen in de begrotingen zijn opgenomen.

Top 10 belangrijkste risico's GR BAR

De GR BAR gaat over gezamenlijk werkgeverschap en inkoop. Dat maakt dat het risicoprofiel van onze GR BAR gericht is op de bedrijfsvoering en de top tien aan bedrijfsvoeringsrisico's met de grootste (financiële) impact toont. Het totaal aan risico's van onze GR BAR bedraagt per 12 januari 2021 ongeveer € 3.200.000 en wordt afgedekt door de deelnemende gemeenten.

Deze top tien vertegenwoordigt 85,19 % van het totaal aan bedrijfsvoeringsrisico's.

Pos Nu/oud	Risicogebeurtenis	Gevolgen	Maatregelen/ info	Gemiddeld risico*	Invloed (%)
1 / 1	Cluster ICT risico's gerelateerd aan software, hardware, communicatie techniek en informatiebeveiliging.	Financieel, imago,	Kwaliteitsontwikkeling, organisatieontwikkeling, Jaarlijkse IT audit	€ 468.000	24,18%
2 / 2	Aansprakelijkheid door fouten/onwetendheid/niet handelen van personeel	Financieel, imago,	HRM, begeleiding en ontwikkeling	€ 390.000	11,92%
3 / 3	Niet (kunnen) voldoen aan actuele wet- en regelgeving (Compliance)	Financieel, imago	Procesmanagement, organisatieontwikkeling, ontwikkelen Governance, Risk en Compliance competenties	€ 268.000	10,11%
4 / 5	Invullen competenties die onvoldoende ontwikkeld/aanwezig zijn kost meer dan geraamd. Moeilijke werving door schaarste op arbeidsmarkt.	Financieel, kwaliteit dienstverlening, imago	Business Continuity management, HRM, begeleiding en ontwikkeling, doorontwikkeling BAR2020	€ 195.000	8,56%
5 / 4	Achterblijvende ontwikkeling bedrijfsprocessen/-structuur	Financieel	Consolidatie- en rationalisatieprogramma, procesmanagement,	€ 208.000	8,22%

		tijd- uitstel doelstelling, imago	organisatieontwikkeling, good governance		
6 / 7	Risico's met betrekking tot beheer/functie van binnen- en buitenaccommodaties	Financieel	Business Continuity management, accommodatiebeheersproces, procesmanagement, organisatieontwikkeling	€ 260.000	6,96%
7 / 6	Onvoldoende inzicht in en kennis van contracten	Financieel, schade voor de gemeente	Contractbeheer-/management, procesmanagement, organisatieontwikkeling	€ 260.000	6,93%
8 / 9	Uitvallen materiaal/voertuigen buitendienst	Imago, financieel	Onderhoud, vakkundig gebruik, Business Continuity management	€ 260.000	2,98%
9 / 8	Cluster risico's Fraude en Integriteit	Financieel - extra kosten en boetes, imagoscha- de	Procesmanagement, organisatieontwikkeling, verbeteren compliance functie,	€ 436.000	2,82%
10 / 10	Onvoorziene kosten doorontwikkeling BAR 2020	Financieel	BAR2020, monitoring, organisatieontwikkeling, procesmanagement	€ 130.000	2,51%
					85,19 %

**In de top 10 wordt de gemiddelde financiële schade getoond na simulatie en de invloed op de benodigde weerstandscapaciteit (uitkomst de Monte Carlo simulatie/ Naris). Bedragen zijn afgerond op 1.000.*

Samenvatting ontwikkeling risicoprofiel GR BAR 2020

In dit risicoprofiel wordt teruggekeken op het jaar dat onlosmakelijk is verbonden met de coronacrisis. Het is een momentopname waarin we niet alleen terugkijken naar de impact ervan op de bedrijfsvoering maar waarin ook aandacht wordt geschonken aan wat er gebeurt en wat redelijkerwijs verwacht kan worden. In dit profiel worden zichtbare trends en ontwikkelingen kort toegelicht die hun wortels hebben in de voorgaande periode. De 10 belangrijkste bedrijfsvoeringsrisico's zijn dus medebepalend voor de inschattingen en benodigde reserves op dit moment en in de toekomst.

Onder bedrijfsvoering valt alles wat de BAR-organisatie inzet om burgers, bedrijven en instellingen van de deelnemende gemeenten goed te bedienen. De bedrijfsvoering omvat tevens alle activiteiten die binnen de organisatie worden uitgevoerd, met uitzondering van het verlenen van diensten en het produceren van producten, oftewel het primaire proces. Bedrijfsvoering betreft ook de inrichting, de organisatie en de ervaring en deskundigheid van het personeel.

De kwaliteit van het bedrijfsvoeringsvermogen van onze GR BAR wordt bepaald door:

1. de beschikbare personele capaciteit en de expertise en algemene kwaliteit van het personeel,
2. de invulling van randvoorwaarden zoals huisvesting, beschikbare materialen en ICT-middelen.

Centrale trends en ontwikkelingen met impact op de bedrijfsvoeringsrisico's:

- een afname van het mentaal / psychisch welbevinden: mensen ervaren meer angst, stress en onzekerheid door de uitbraak van de pandemie en alle beperkende maatregelen die dat met zich meebrengt. Met betrekking tot het werk zijn dat extra stress en afleiding door het thuiswerken, vermenging van privé en werk en meer werkdruk.

- de toename van de digitalisering en het online werken hebben verschillende gevolgen:
 - a) eisen aan de vaardigheden van het personeel,
 - b) meer gelegenheid voor internetcriminaliteit,
 - c) centraal belang van stabiele en gedegen ICT-infrastructuur.
- minder frequent en veranderd gebruik van de kantoorruimte.
- minder frequent en veranderd gebruik van de buitenruimte.
- een veranderd gebruik van de gemeentelijke dienstverlening, zoals meer afvalstorten en meer vergunningaanvragen voor bijvoorbeeld verbouwingen.
- door de coronawetgeving / nieuwe crisistaken ontbreekt de tijd om nieuwe wetgeving en taken voor te bereiden.
- een economische recessie: met name een toenemende werkloosheid die waarschijnlijk gepaard zal gaan met een afnemende krapte op de arbeidsmarkt.
- de bezuiniging / taakstelling op de BAR-organisatie dwingt een afgeslankte organisatie om meer risico te nemen.

De top 10 risico's uitgelicht met een korte toelichting en een opsomming van de belangrijke trends en ontwikkelingen.

1. Cluster ICT risico's gerelateerd aan software, hardware, communicatietechniek en informatiebeveiliging

De digitalisering kan niet worden afgeremd. Stilstaan is achteruitgang maar aanhaken vraagt veel van organisaties qua ontwikkeling en inzet van middelen. De coronacrisis heeft het digitaal doorpakken in de dienstverlening onder een vergrootglas gelegd. Het is lovenswaardig hoe weerbaar de ICT-dienstverlening binnen onze GR BAR is gebleken. Tegelijk wordt onmiskenbaar zichtbaar welke toenemende eisen er worden gesteld aan een goed werkende en veilige digitale werkomgeving. De grote verantwoordelijkheid om op de best mogelijke wijze met de gevoelige gegevensverzamelingen om te gaan dwingt gemeenten tot een aanhoudend investeren in de randvoorwaarden die continu om een upgrade vragen.

Trends en ontwikkelingen:

- een afname van het mentaal welbevinden: medewerkers die door stress, drukte of vermoeidheid minder scherp zijn bij het in acht nemen van de beveiligingsrichtlijnen,
- door het grotendeels thuiswerken is er meer kans op problemen / inbraak bij de ICT-systemen en staat de veiligheid van het online samenwerken onder druk (bij de verdere digitalisering van de samenleving en een aantal diensten),
- er is meer vraag naar een digitale transformatie van de dienstverlening van de overheid,
- medewerkers die niet optimaal kunnen functioneren en taken niet kunnen uitvoeren door onvoldoende digitale vaardigheden,
- niet of maar beperkt kunnen invullen van de bedrijfsfuncties conform de gemeentelijke modelarchitectuur.
- cyberaanvallen waardoor de bedrijfsvoering (deels) stil komt te liggen.

2. Aansprakelijkheid door fouten / onwetendheid / niet handelen van personeel

De praktijk toont aan dat het personeel van onze GR BAR veerkracht toont en onder moeilijke omstandigheden in staat is te schakelen en met beperkte mogelijkheden te blijven presteren. De kans dat er iets mis gaat is onder de huidige omstandigheden wel hoger. De aanhoudende toename van het aantal taken en de vereiste kennis voor diverse nieuwe of aangepaste wetten en regels komt hier extra bij.

Trends en ontwikkelingen:

- een afname van het mentaal welbevinden: medewerkers die door stress, drukte of vermoeidheid minder scherp zijn,
- een toename van onzekerheid in het algemeen door de coronacrisis,
- een hogere werkbelasting van het personeel door een toename van de belasting van de lokale overheid en de invoering van nieuwe regelingen (zoals de steunmaatregelen),
- nieuwe- en gewijzigde wetten en regels vragen om bijkomende competenties, een onvolledige of uitblijvende invulling van die competenties vormen inmiddels een aanzienlijk risico,
- uitval personeel door (een hoger) ziekteverzuim.

3. *Niet (kunnen) voldoen aan actuele wet- en regelgeving (Compliance)*

De verantwoordelijkheid voor het compliant zijn is verdeeld over verschillende rollen en staat onder druk door de invoering en wijzigingen van wetgeving en daarmee de uitbreiding van de gemeentelijke taken en plichten. Compliance-management is in onze GR BAR nog in ontwikkeling.

Trends en ontwikkelingen:

- de invoering van de coronawet, waarbij snel nieuwe wetgeving is ingevoerd,
- er is nieuwe en complexe regelgeving ontstaan als gevolg van coronacrisis,
- de uitvoering van wetten en taken in het sociaal domein (Wmo, Participatie, Jeugdzorg) komt door een stijgende vraag in het gedrang,
- de uitvoering van de energietransitie komt in gedrang: komen de gemeenten de wettelijke taken nog na?
- onze GR BAR moet nog doorontwikkelen in resilience-management en resilience-strategie (veerkracht, herstellingsvermogen).

4. *Invullen competenties die onvoldoende ontwikkeld / aanwezig zijn kost meer dan geraamd. Moeilijke werving door schaarste op arbeidsmarkt.*

Onze GR BAR geeft invulling aan de taken van de deelnemende gemeenten. Om invulling te geven aan de vereiste gemeentelijke architectuur moet continu een breed scala aan bedrijfsfuncties worden ingevuld. Dit is en blijft een grote uitdaging omdat het hier gaat over mensen en het invullen van competenties.

Trends en ontwikkelingen:

- door een toename van de werkloosheid komt er mogelijk ook een afname van de schaarste op de arbeidsmarkt (dit is nog niet bevestigd door onafhankelijke studies),
- het inwerken / binden van nieuwe medewerkers is digitaal lastig,
- een toename bij het eisen van kennis, ervaring en specifieke vaardigheden (competenties).

5. *Achterblijvende ontwikkeling bedrijfsprocessen / -structuur*

Onze GR BAR investeert continu in het actualiseren en optimaliseren van de processen. De huidige omstandigheden waaronder moet worden gewerkt zijn uiteraard van invloed op het tempo.

Trends en ontwikkelingen:

- een hogere werkdruk en stress door corona en het stellen van andere prioriteiten (afname welbevinden),
- de burgerparticipatie komt in het gedrang,
- de procesoptimalisatie wordt vertraagd door de beperkingen van de coronarichtlijnen / de lock-down / het nieuwe normaal,
- uitval van personeel door ziekteverzuim.

6. *Risico's met betrekking tot beheer / functie van binnen- en buitenaccommodaties*

Met name de accommodaties die worden ingezet / verhuurd voor sport en ontspanning staan veelal leeg door de coronacrisis. Wanneer deze wel, al dan niet deels, in gebruik zijn levert dat aanpassingen op door het coronaproof maken en houden van de accommodaties en de wijze van het begeleiden van de groepen die van de accommodaties gebruik maken.

Trends en ontwikkelingen:

- uitval van personeel door ziekteverzuim,
- geen gebruik van de accommodaties en derhalve geen huurinkomsten.

7. *Onvoldoende inzicht in en kennis van contracten*

De toenemende kwaliteit bij het contractmanagement binnen onze GR BAR hebben dit risico doen afnemen. Het omgevingsbeeld waarbinnen wordt geacteerd verandert echter sterk en zorgt voor veel uitdagingen.

Trends en ontwikkelingen:

- een verdere digitalisering van de samenleving en een aantal diensten,
- discipline en communicatie van alle verschillende verantwoordelijken in een keten-netwerkorganisatie waarin de product- en dienstverlening plaatsvindt,
- toenemende volatiliteit, complexiteit en ambiguïteit.

8. *Uitvallen materiaal / voertuigen buitendienst*

De coronacrisis en bijbehorende maatregelen hebben veel invloed op het beeld over 2020. Lange rijen bij de afvalstations, volle containers, glas- en GFT-bakken. Het leverde uiteindelijk zelfs bijkomende veiligheidsrisico's en noodzakelijke aanpassingen en richtlijnen op. Maar ook het door alle beperkingen veranderde gebruik van de buitenruimte levert een andere werkelijkheid op die bepalend is voor de inzetbaarheid van de voertuigen en materiaal.

Trends en ontwikkelingen:

- een toename en veranderd gebruik van de buitenruimte,
- een toename van het gebruik van de afvaldiensten,
- een lage onderhoudsfrequentie op het materiaal uit kostenoverwegingen vormt een geaccepteerd risico.

9. *Clusterrisico's Fraude en Integriteit*

Door voldoende capaciteit toe te kennen aan een uitgebreide frauderisicoanalyse wordt de toezichthouder in positie gebracht om kritisch toezicht te houden op de uitvoering van het beleid. In 2020 is door de crisissituatie geen prioriteit gegeven aan de actualisatie. Inmiddels wordt dit met prioriteit in het integrale risicomanagementbeleid meegenomen.

Trends en ontwikkelingen:

- risicoanalyse fraude en integriteit kan als onderdeel van een concernbreed risicoprofiel de aandacht verliezen,
- een verdere digitalisering van de samenleving en een aantal diensten,
- eerder in aanraking komen met criminaliserende omstandigheden / factoren.

10. *Onvoorziene kosten doorontwikkeling BAR 2020*

Veel van de bovengenoemde risico's zijn van invloed op de doorontwikkeling van de BAR-organisatie. De ervaringen en inzichten opgedaan in 2020 leren om realistisch om te gaan met de vele

onzekerheden in het zeer veranderlijke wereldbeeld.

Trends en ontwikkelingen:

- gemeentelijke bedrijfsfuncties kunnen niet altijd (volledig) worden ingevuld,
- veranderde omstandigheden vragen om nieuwe vaardigheden, middelen en aanpassingstijd,
- het streven om de doorontwikkeling door te zetten en stabiel te blijven acteren als organisatie in crisistijd.

Financiële kengetallen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is een aantal financiële kengetallen verplicht voorgeschreven. De volgende zijn (in beginsel) relevant voor onze GR BAR.

1. *Netto schuldquote*

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van het totaal van de baten. Het geeft een indicatie van het beslag dat de financieringslasten op de exploitatie leggen en daarmee op de vrije ruimte in de exploitatiebegroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. In het algemeen geldt dat een laag percentage beter is dan een hoog.

Berekening: Het totaal van de langlopende geldleningen, de korte schulden en de overlopende passiva gedeeld door 1% van de baten in de jaarrekening:

$$\frac{14.127.300}{1\% \text{ van } 77.508.600} = 18,23\%$$

2. *Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte geldleningen*

Dit kengetal is hetzelfde als 1 maar hier wordt ook rekening gehouden met de aan de activakant van de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar, het saldo van de liquide middelen en de overlopende activa.

$$\frac{5.620.200}{1\% \text{ van } 77.508.600} = 7,25\%$$

3. *Solvabiliteitsratio*

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin een gemeente / GR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen (reserves) en de totale balansomvang. De solvabiliteit ligt tussen 0 en 100. Hoe hoger dit percentage is, des te gunstiger voor de financiële weerbaarheid.

Berekening: Eigen vermogen gedeeld door het totaal van de passiva.

Onze GR BAR heeft geen eigen vermogen (= reserves), de helft van de formule is dus 0. Een berekening van dit kengetal zou een vreemde uitkomst geven en is daarom niet gemaakt.

Voor de kengetallen 1 en 2 geldt een percentage onder de 90% als goed. Bij een percentage tussen de 90 en 130% is waakzaamheid geboden bij het aangaan van nieuwe geldleningen. Een percentage boven de 130% wordt te hoog bevonden, dan is de schuldenlast eigenlijk te zwaar.

Dit maakt dat de uitkomsten hierboven als goed zijn te kwalificeren. Dat komt mede omdat de financieringsbehoefte van onze GR BAR niet zo groot is.

2.2 Paragraaf Financiering

Kaders

De wettelijke kaders rondom de financieringsfunctie zijn vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). De beheersing van de financiële risico's speelt daarin een belangrijke rol. In het treasurystatuut van onze GR BAR zijn deze wettelijke kaders verder uitgewerkt. Het statuut schetst de context waarbinnen we het treasurybeleid van onze GR vormgeven en beschrijft de bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen de treasuryfunctie.

In 2020 zijn de kaders zoals vastgelegd in het treasurystatuut gehanteerd.

Afdekken reguliere exploitatiekosten en totaalfinanciering

Om de treasuryfunctie adequaat te kunnen invullen is de beschikbaarheid van juiste, tijdige en volledige financiële informatie, zoals een betrouwbare liquiditeitsplanning, van essentieel belang. De periodieke bevoorschotting van onze GR BAR door de deelnemende gemeenten is zoveel mogelijk afgestemd op de financieringsbehoefte en dekken de uitgaande kasstroom van de reguliere exploitatie af. Hierdoor hoeft onze GR BAR over het algemeen geen geldleningen af te sluiten. Eind juli 2020 is een kasgeldlening van € 2.000.000 afgesloten met een looptijd van twaalf dagen en een rentepercentage van -0,2%.

Schatkistbankieren

Op grond van de Regeling Schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht om overtollige liquide middelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Gerekend over een heel kwartaal mag het op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden bedrag gemiddeld niet hoger zijn dan het daarvoor geldende drempelbedrag. Het drempelbedrag wordt bepaald op basis van het begrotingstotaal. Met onze huisbankier, de Rabobank, is afgesproken dat dagelijks automatisch wordt afgeroomd naar de schatkist wanneer het saldo hoger is dan € 350.000.

In de Toelichting op de balans in deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het totaal aan middelen dat per kwartaal buiten de schatkist is gehouden. Uit het daar opgenomen overzicht blijkt dat het drempelbedrag in 2020 in geen enkel kwartaal is overschreden.

Overtollige middelen kunnen ook tijdelijk via deposito's bij de schatkist worden aangehouden. De rentevergoeding voor deze deposito's bedroeg in 2020 0%. Mede daarom is van deze mogelijkheid geen gebruik gemaakt.

Financiering

In het treasurystatuut is bepaald dat onze GR BAR financiering met externe middelen zoveel mogelijk beperkt door gebruik te maken van de beschikbare interne financieringsmiddelen. Hiermee worden de renterisico's beperkt en het renteresultaat geoptimaliseerd.

Bij de oprichting van onze GR BAR in 2014 zijn materiële vaste activa, betrekking hebbend op de bedrijfsvoering, door de deelnemende gemeenten overgedragen aan de GR BAR. Per gemeente is destijds een lening verstrekt ter financiering van deze overname.

In 2020 zijn er geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken.

Overzicht langlopende geldleningen:

Leningen 2020	bedragen x € 1.000			
	hoofdsom 1-1-2020	aflossing	rentelasten	restant hoofdsom 31-12-2020
Barendrecht	72	30	2	43
Albrandswaard	131	60	5	71
Ridderkerk	77	34	3	43
Totaal	280	124	11	156

Renterisicobeheer

Risicobeheersing is één van de pijlers van de Wet Fido. Voor de bepaling van de renterisico's die verbonden zijn aan de uitvoering van de treasuryfunctie zijn twee normen verplicht gesteld:

- de kasgeldlimiet, die betrekking heeft op leningen met een looptijd tot maximaal één jaar;
- de renterisiconorm, die betrekking heeft op leningen met een looptijd vanaf één jaar.

Deze twee onderdelen hebben als doel de budgettaire risico's als gevolg van rentestijgingen te beperken.

- *Kasgeldlimiet*

Met de kasgeldlimiet heeft de wetgever een norm gesteld voor het maximumbedrag aan kortlopende middelen (looptijd tot maximaal een jaar) waarmee de decentrale overheid haar activiteiten mag financieren. Het doel van deze limiet is het risico te voorkomen dat fluctuaties van de korte rente direct grote gevolgen hebben voor de rentelasten tijdens het boekjaar.

Bij overschrijding van de kasgeldlimiet gedurende drie achtereenvolgende kwartalen dienen deze rapportages te worden toegezonden aan de provincie, met daarbij een plan om weer te gaan voldoen aan de kasgeldlimiet

Uit onderstaand schema is af te lezen dat onze GR BAR in 2020 in alle kwartalen onder de gestelde kasgeldlimiet is gebleven.

KASGELDLIMIET

Bedragen x € 1.000

Omvang begroting per 1-1-2020 € 68.907

Kasgeldlimiet in procenten 8,20%

Kasgeldlimiet in bedrag € 5.650

Kasgeldlimiet	bedragen x € 1.000			
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Totaal vlottende schuld	0	0	667	0
Totaal vlottende middelen	1.431	1.527	2.625	4.534
Gemiddeld saldo schuld (+) of overschot (-)	-1.431	-1.527	-1.959	-4.534
Kasgeldlimiet	5.650	5.650	5.650	5.650
Ruimte onder kasgeldlimiet	7.082	7.177	7.609	10.184

- *Renterisiconorm*

Volgens de renterisiconorm komt jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking voor herfinanciering en/of renteherziening. Het doel is de risico's te beperken van een toekomstig stijgende kapitaalmarktrente bij herfinanciering en renteherzieningen op bestaande langlopende leningen.

Door toepassing van deze norm ontstaat een goede spreiding van de langlopende leningenpositie, waardoor dit renterisico gelijkmatig over de jaren wordt verdeeld.

Herfinanciering is het afsluiten van nieuwe leningen ter vervanging van bestaande financieringen en/of voor aflossingen op de bestaande leningen.

Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar wordt aangepast.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat onze GR BAR in 2020 onder de renterisiconorm is gebleven.

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD	
bedragen x € 1.000	
Renterisico op vaste schuld	2020
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0
1. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0
2. Betaalde aflossingen 2020 (leningen aan BAR)	124
3. Renterisico op vaste schuld (1+ 2)	124
Renterisiconorm	
4a. Begrotingstotaal 2020	68.907
4b. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20,0%
4. Renterisiconorm	13.781
Toets Renterisiconorm	
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 - 3)	13.657
5b Overschrijding renterisiconorm (4 - 3)	n.v.t.

Renteschema

Om inzicht te geven in de rentelasten van de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening heeft het BBV onderstaand schema voorgeschreven:

Renteschema 2020 - werkelijke cijfers

Externe rentelasten over de lange financiering	10.900
Externe rentelasten over de korte financiering	0
Externe rentebaten	100
Totaal aan de begroting toe te rekenen externe rente	10.800
Werkelijk aan de begroting toegerekende rente (rente-omslag)	11.300
Renteresultaat	-500

2.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

Onze GR BAR maakt gebruik van gemeentelijke huisvesting (gemeentehuizen en -werven). Ten aanzien van de huisvesting is een aantal jaren geleden besloten de eigendomsverhouding van de gebouwen ongemoeid te laten. Onze GR BAR heeft de gebouwen om niet in gebruik van de gemeenten.

Het gemeentehuis van Barendrecht en de gemeentewerf Londen zijn eigendom van de gemeente Barendrecht.

Het gemeentehuis van Albrandswaard wordt gehuurd van een derde partij totdat het nieuwe Huis van Albrandswaard in 2021 is opgeleverd en in gebruik wordt genomen.

De gemeente Albrandswaard heeft de gemeentewerf Nijverheidsweg in eigendom en verhuurt die aan de NV BAR-Afvalbeheer.

De gemeente Ridderkerk heeft het gemeentehuis van Ridderkerk in eigendom.

Voertuigen

Na een lange aanbestedingsprocedure werd voor de lease van het wagenpark van de buitendienst begin 2019 een contract afgesloten. Met het sluiten van de leaseovereenkomst kon tegelijkertijd het wagenpark verduurzaamd worden.

In afwachting van de gemeentelijke besluitvorming over het benodigde budget werd half mei 2019 overgegaan tot een beperkte bestelling van 13 voertuigen met bijbehorend stroommaterieel.

Door lange levertijden werden in 2019 maar 5 voertuigen geleverd. Het resterend gedeelte werd begin 2020 geleverd.

In maart 2020 zijn de vervolgbestellingen opgepakt.

Inmiddels zijn er in 2020 13 voertuigen en 1 aangedreven veegmachine aangeschaft. De leveringen hebben onder druk gestaan van de coronacrisis. Mede daardoor staan er eind 2020 nog 7 voertuigen in bestelling waarvan het de verwachting is dat deze begin 2021 worden geleverd.

Het "oude wagenpark" neemt af en inmiddels vallen er 26 voertuigen, 1 aangedreven veegmachine en 14 strooiers onder de leaseconstructie.

Met het oog op de aan de leaseconstructie gerelateerde verduurzaming van het wagenpark kan gemeld worden dat hiervan 6 voertuigen elektrisch worden aangedreven, er 2 hybride voertuigen rijden en er 18 voertuigen op duurzame brandstof (HVO) rijden. Van de voertuigen die in bestelling staan zijn er 2 hybride en worden er 5 elektrisch aangedreven.

Door de nasleep van 2019 en de coronaperikelen in 2020 is het beschikbare budget voor het leasen van de voertuigen in 2020 maar voor een deel aangewend.

I&A investeringen (Informatie en Automatisering)

Ook voor I&A heeft 2020 voor een belangrijk deel in het teken gestaan van corona. Met spoedoplossingen voor digitaal vergaderen in de brede zin (MS-Teams), digitaal vergaderen en besluiten voor de gemeenteraden en ondersteuning van de Tozo (de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) is veel capaciteit, tijd en investeringsbudget gerelateerd geweest aan corona.

Informatieveiligheid en privacy blijven cruciale aandachtsgebieden. De recente gebeurtenissen bij de gemeente Hof van Twente hebben eens te meer aangegeven hoe belangrijk dit onderwerp is.

Dit jaar is binnen de bestaande middelen fors ingezet op datagedreven werken. Met een verschuiving van capaciteit richting datagedreven werken, een professionalisering van het voorbereidingsproces van dashboards en rapportages, een volwassenheidsmeting en helder opdrachtgeverschap vanuit de directieraad heeft het datagedreven werken een goede doorstart gemaakt.

Het verdere uitstel van de Omgevingswet heeft niet betekend dat de werkzaamheden vanuit I&A vertraging oplopen. Er is hard gewerkt aan de keus voor een softwarepakket ter ondersteuning van deze wet en aan het vaststellen van nieuwe werkwijzen en processen. Naast de Omgevingswet is er aandacht geweest voor andere wetgeving die onze informatievoorziening raakt zoals de Wet elektronische publicaties, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer, de Wet open overheid en de wet met betrekking tot de digitale toegankelijkheid.

Er wordt in toenemende mate geografisch-georiënteerd gewerkt. Zo is het afgelopen jaar gewerkt aan de vervanging van de softwareoplossing voor het MOR-proces (Meldingen Openbare Ruimte). Dit proces - voor dienstverlening belangrijk vanuit volume en zichtbaarheid - is nu gerealiseerd op basis van een gebruiksvriendelijke, kaart-georiënteerde oplossing die naar verwachting in het eerste kwartaal van 2021 'live' zal gaan.

Ook de verdergaande digitalisering en het aanbieden van 'eDiensten' aan onze burgers en bedrijven is in 2020 gecontinueerd met onder meer de eDiensten voor burgerzaken.

Er zijn meerdere investeringen gedaan om de organisatie te ondersteunen bij het volledig op afstand werken. Dit is met name gebeurd voor het digitaal vergaderen en voor het faciliteren van onze medewerkers bij het thuiswerken, bijvoorbeeld met laptops en mobiele toestellen.

Er zijn ook capaciteitsvergrotingen (netwerk/licentie) gedaan om zorg te dragen voor een stabiele werking.

Verder zijn er twee investeringen gedaan in het vervangen van de hardware in de computerruimte. Dit betrof de CPU/memory capaciteit en een vernieuwing/uitbreiding van de opslagcapaciteit. Deze investering past tevens in het beleid voor verschuiving van diensten.

De al eerder benoemde verschuiving van 'aanschaf' naar 'diensten' (cloud, Software as a Service) zet door en in 2020 is inderdaad de voorspelde verschuiving van investeringslasten naar exploitatielasten zichtbaar.

2.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

Dit is een verplicht voorgeschreven paragraaf (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)). In de paragraaf in de begroting moet ten minste inzicht worden gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. En in het jaarverslag moet hierover verantwoording worden afgelegd.

Omdat onze GR BAR alleen bedrijfsvoering betreft is dit al opgenomen in de programmaverantwoording van deze jaarstukken en is een paragraaf Bedrijfsvoering niet nodig.

Naast de hierboven opgenomen paragrafen zijn in het BVV nog drie paragrafen verplicht voorgeschreven: lokale heffingen, verbonden partijen en grondbeleid. Aangezien die niet van toepassing zijn op onze GR BAR zijn ze niet opgenomen.

B. Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regeling BAR

3.1 Balans

ACTIVA					
Nr.	Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
1.	Vaste activa				
	<u>Materiële vaste activa</u>		5.888.700		6.623.200
	- Investerings met economisch nut	5.888.700		6.619.800	
	- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	-		3.400	
	Totaal vaste activa		5.888.700		6.623.200
2.	Viottende activa				
	<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</u>		6.866.900		7.238.300
	- Vorderingen op openbare lichamen	300.300		214.200	
	- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.440.000		6.979.500	
	- Overige vorderingen	126.600		44.600	
	<u>Liquide middelen</u>		144.800		358.300
	- Bank- en giroaldi	144.800		358.300	
	<u>Overlopende activa</u>		1.495.400		1.058.000
	- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van: Europese overheidslichamen	498.100		498.100	
	- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	997.300		559.900	
	Totaal viottende activa		8.507.100		8.654.600
	Totaal-generaal		14.395.800		15.277.800

PASSIVA					
Nr.	Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
3.	<i>Vaste passiva</i>				
	<u>Voorzieningen</u>		268.500		582.400
	- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	268.500		582.400	
	<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>		156.300		280.600
	- Onderhandse leningen van: Openbare lichamen	156.300		280.600	
	Totaal vaste passiva		424.800		863.000
4.	<i>Vlottende passiva</i>				
	<u>Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		9.214.500		11.047.100
	- Overige schulden	9.214.500		11.047.100	
	<u>Overlopende passiva</u>		4.756.500		3.367.700
	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichten van vergelijkbaar volume	4.756.500		3.350.900	
	- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0		16.800	
	Totaal vlottende passiva		13.971.000		14.414.800
	Totaal-generaal		14.395.800		15.277.800

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (oftewel het BBV, de gemeentelijke boekhoudvoorschriften) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin de uitgangspunten en regels voor het financiële beleid, het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie staan.

Algemene grondslagen

- De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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 en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
- Gunstige en ongunstige gebeurtenissen, die bekend worden na het opmaken van de jaarrekening en die nadere, voor het inzicht van het algemeen bestuur onontbeerlijke, informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum, worden in de jaarrekening verwerkt tot aan het moment van vaststelling van de jaarrekening. Het gaat dan om gebeurtenissen met materiële bedragen ten opzichte van het totaal van baten en/of lasten.
- 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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan bijvoorbeeld de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.
- Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld door reorganisaties, dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

- Investerings (activa) worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht en in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven gedurende de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.
- Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.
- (Met ingang van het boekjaar 2017 worden investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut net als investeringen met een economisch nut geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur wordt afgeschreven.)
- De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde opgenomen.
- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting, c.q. het voorzienbare verlies.
- 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.
- De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Onze GR BAR heeft een Nota activabeleid 2015 die op 15 december 2015 is vastgesteld. Er wordt gestart met afschrijven op 1 januari van het jaar volgend op het jaar dat het actief in gebruik is genomen.

In de Nota zijn de volgende afschrijvingstermijnen opgenomen:

Omschrijving activa	Afschrijvings- termijn
Investerings met een economisch nut	
Gebouwen	
Telefooncentrales	5
Vervoermiddelen	
Traktoren	15
Vrachtwagens	8
Reinigingsophaalwagens	8
Veegwagens	8
Aanhangwagens	8
Personenwagens	8
Overige gemeentelijke bedrijfswagens	8
Onderhoudsmaterieel	5
Machines, apparaten en installaties	
Borstelmachines, sneeuwblazers, schuivers	10
Automatiseringsapparatuur	4
Gereedschap	10
Software	5
Software basisadministratie, bijv Key2, GBA	5
Netwerk en bekabeling	4
Audio-visuele middelen	4
Overige tele-communicatieapparatuur	5
Overige materiële vaste activa	
Inventaris / Meubilair / Stoffering	10
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5

3.2 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Vaste activa

Materiële vaste activa

Omschrijving	stand 31-12-2019	vermeerdering	vermindering	afschrijvingen	bijdragen van derden	afwaardering	stand 31-12- 2020
Materiële vaste activa met economisch nut							
Bedrijfsgebouwen	878.400			75.700			802.700
Machines, apparaten, installaties	3.139.100	721.100		1.140.200			2.720.100
Vervoermiddelen	383.500	35.600		116.800			302.300
Overige materiële activa	2.218.800	435.100		590.300			2.063.600
subtotaal	6.619.800	1.191.800		1.923.000			5.888.700
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut							
Machines, apparaten, installaties	3.400			3.400			
TOTAAL	6.623.200	1.191.800		1.926.400			5.888.700

2. Vlottende activa

Uitzettingen met rente-typische looptijd korter dan één jaar

Deze uitzettingen zijn onderverdeeld in drie categorieën, namelijk vorderingen op openbare lichamen, uitzettingen in 's Rijks schatkist en overige vorderingen. In onderstaande tabel is een specificatie weergegeven met daaronder een toelichting.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	saldo 31-12-2019	mutaties	saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen:			
- Verrekening met gemeenten	110.700	159.200	269.900
- Overige semi overheid	103.500	-73.100	30.400
Vorderingen op openbare lichamen	214.200	86.100	300.300
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.979.500	-539.500	6.440.000
Overige vorderingen	44.600	82.000	126.600
Totaal	7.238.300	-371.400	6.866.900

Vorderingen op openbare lichamen

Deze vorderingen hebben betrekking op vorderingen op openbare lichamen. Eind 2020 bedraagt deze post € 300.300.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Op 31 december 2020 is een bedrag van € 6.440.000 gestald in 's Rijks schatkist.

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen privaatrechtelijke debiteuren. Eind 2020 bedraagt dit € 126.600.

Schatkistbankieren

Op grond van de Regeling Schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht om overtollige liquide middelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Gerekend over een heel kwartaal mag het op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden bedrag gemiddeld niet hoger zijn dan het drempelbedrag. Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Financiering.

Hieronder volgt een overzicht waaruit het totaal aan middelen is opgenomen dat per kwartaal buiten de schatkist is aangehouden. Het drempelbedrag is daarbij in geen enkel kwartaal overschreden.

Drempelbedrag schatkistbankieren	
Begrotingstotaal 2020	68.907.200
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	0,75%
Drempelbedrag	516.800
<u>Afwijking t.o.v. drempelbedrag *)</u>	
1e kwartaal	-253.145
2e kwartaal	-207.370
3e kwartaal	-193.720
4e kwartaal	-216.455

*) Een positief bedrag betekent dat het gemiddelde saldo op de rekening courant hoger was dan het drempelbedrag. Bij een negatief bedrag is onder het drempelbedrag gebleven. Dat laatste is voor alle kwartalen het geval geweest.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de banksaldi die als volgt zijn opgebouwd:

Liquide middelen	saldo 31-12-2019	mutatie	saldo 31-12-2020
Rabobank BAR-Organisatie	350.000	-206.000	144.000
Rabobank BAR-Organisatie Ideal	8.300	-7.500	800
Totaal	358.300	-213.500	144.800

Overlopende activa

Overlopende activa	saldo 31-12-2019	mutatie	saldo 31-12-2020
A. de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotsbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek doel.	498.100	-	498.100
B. overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen			
- Nog te ontvangen bedragen	53.300	401.900	455.200
- Vooruitbetaalde bedragen	451.700	53.400	505.100
- Kruisposten	5.600	-5.600	-
- VPB betaalrekening	48.900	-33.900	15.000
- Voorschotten salarissen	400	-400	-
- Tussenrekening salarissen	-	22.000	22.000
Totaal	1.058.000	437.400	1.495.400

ad. A.	saldo 31-12-2019	toevoegingen	ontvangen bedragen	saldo 31-12-2020
<i>EU:</i>				
Europees Sociaal fonds met betrekking op re-integratie	498.100	-	-	498.100
Totaal	498.100	-	-	498.100

PASSIVA

3. Vaste passiva

Eigen vermogen

Onze GR BAR heeft per 31 december 2020 geen reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen	saldo 31-12-2019	toevoegingen	t.g.v. rekening	aanwending	saldo 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	582.400	30.400	-212.900	-131.500	268.500
Totaal	582.400	30.400	-212.900	-131.500	268.500

Met een aantal medewerkers zijn afspraken gemaakt over vervroegde pensionering en begeleide uitdiensttreding. De financiële gevolgen moeten op grond van de boekhoudvoorschriften (het BBV) in één keer ten laste van het dienstjaar komen waarin de afspraken zijn gemaakt. Dit gebeurt in 2020 door het toevoegen van een bedrag van € 30.400 aan deze voorziening ter dekking van de financiële gevolgen van nieuwe afspraken die de komende jaren volgen. Die uitgaven zullen nog een aantal jaren doorlopen. Er is voor € 131.500 over de voorziening beschikt voor de uitgaven die ten laste van 2020 zijn gekomen. Doordat een aantal medewerkers inmiddels een nieuwe baan heeft zijn de WW-verplichtingen komen te vervallen. Hierdoor kan een bedrag van € 212.900 vrijvallen.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer

Bij de oprichting van onze GR BAR in 2014 zijn voor de overdacht van de vaste activa van de gemeenten naar de GR BAR geldleningen afgesloten met de deelnemende gemeenten. Zie hiervoor ook de toelichting in de paragraaf Financiering.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	saldo 31-12-2019	mutatie	saldo 31-12-2020	Rente
Onderhandse leningen van:				
Openbare lichamen				
- Gemeente Barendrecht	73.100	-30.200	42.900	3.200
- Gemeente Albrandswaard	130.900	-60.200	70.700	2.200
- Gemeente Ridderkerk	76.600	-33.900	42.700	5.500
Totaal	280.600	-124.300	156.300	10.900

4. Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	saldo 31-12-2019	mutatie	saldo 31-12-2020
Overige schulden:			
Verrekening met gemeenten	2.663.100	-2.625.800	37.300
Overige semi overheid	6.381.500	879.800	7.261.300
Overige crediteuren	1.979.500	-63.600	1.915.900
Tussenrekeningen	23.000	-23.000	-
Totaal	11.047.100	-1.832.600	9.214.500

De verrekening met de gemeenten is ruim € 2,6 miljoen lager dan vorig jaar. Dit heeft te maken met het toepassen van de Koepelvrijstelling voor 2014 - 2017 die de belastingdienst begin 2019 had gehonoreerd en de daarmee samenhangende belastingrente. Eind 2019 moest die belastingrente nog verrekend worden met de gemeenten. Inmiddels is dat afgewikkeld.

Tussenrekeningen

De specificatie van het saldo tussenrekeningen staat in onderstaand overzicht.

Tussenrekeningen	saldo 31-12-2019	mutatie	saldo 31-12-2020
Tussenrekening salarissen	16.300	-16.300	-
Tussenrekening Internetskassa Publiekzaken	6.700	-6.700	-
Totaal	23.000	-23.000	-

Overlopende passiva

Overlopende passiva	saldo 31-12-2019	mutatie	saldo 31-12-2020
Nog te betalen bedragen	2.635.800	1.098.800	3.734.600
Af te dragen premies	715.100	107.900	823.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	16.800	-16.800	-
Voorschotten salarissen	-	600	600
Vooruitontvangen Subreg.Samenwerking (Expl.509050)	-	198.300	198.300
Totaal	3.367.700	1.388.800	4.756.500

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contracten

Voor de multifunctionals - inclusief repromachine - is na een Europese aanbesteding een contract met OSN Nederland afgesloten. Het contract is gestart op 1 februari 2019 en de einddatum is 31 januari 2024, met een optie tot verlenging van twee maal twaalf maanden.

De in de begroting opgenomen kosten voor dit contract bedragen € 68.000 en omvat afdrukkosten, huur inclusief onderhoud en het oplossen van storingen, losse bestellingen en eventuele kosten van reparatiewerkzaamheden die buiten het contract vallen. Onder het totale budget voor kantoormachines, dat hoger is dan dit contract, vallen ook de contracten voor de frankeermachine, couverteermachines en plotters.

Voor de drankenautomaten heeft in 2017 een Europese aanbesteding plaatsgevonden en is een contract met Pelican Rouge (inmiddels Selecta) afgesloten. Het contract is gestart op 1 augustus 2017 en eindigt van rechtswege op 31 juli 2022, met een optie tot verlengen van twee maal twaalf maanden. Het gaat om een full service contract waarbij een vaste, integrale consumptieprijs per tik is afgesproken. Het totaalbudget voor dit account is € 150.000 per jaar.

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 heeft onze GR BAR te maken met vennootschapsbelasting (Vpb) en wordt er Vpb betaald over de winst die met ondernemingsactiviteiten wordt behaald. Tot en met 2019 zijn definitieve aangiften vennootschapsbelasting ingediend. Op dit moment is alleen de definitieve aanslag over 2016 ontvangen. Deze is conform de ingediende aangifte 2016 vastgesteld en is daarmee ook conform de daarbij gehanteerde standpunten.

Voor het belastingjaar 2020 wordt in de loop van het jaar 2021 de aangifte opgesteld en ingestuurd. Hier liggen immers de werkelijke cijfers over het jaar 2020 aan ten grondslag. De Vpb-last 2020 wordt ingeschat op € 14.300 en dit is verwerkt in deze jaarrekening.

De verwachting is verder dat de Belastingdienst de aanslagen Vpb 2017, 2018 en 2019 ook conform de aangifte zal vaststellen. Voor het jaar 2020 moeten de berekeningen nog definitief worden gemaakt en moet de definitieve aangifte nog worden ingediend. Hier kunnen nog financiële correcties uit voortvloeien, maar die zullen naar de mening van onze GR BAR niet materieel zijn.

Afwikkeling lopende geschillen

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening lopen er geen geschillen.

3.3 Overzicht van baten en lasten 2020

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BVV) worden in dit overzicht de baten en lasten per programma weergegeven. Onze GR BAR heeft echter maar één programma: Bedrijfsvoering. Wel zijn de baten en de lasten gerubriceerd naar enkele kostensoorten.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020	wijziging	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	-61.645.100	-57.476.200	-8.879.600	-66.355.800	-66.357.000	-1.200
Opleidingen	-762.900	-761.900	-542.800	-1.304.700	-725.000	579.700
Overige personeelslasten	-1.427.100	-1.262.300	181.500	-1.080.800	-1.184.700	-103.900
Huisvestingskosten	-3.500	-4.800	-71.600	-76.400	-87.500	-11.100
ICT	-2.763.000	-2.575.900	67.000	-2.508.900	-2.867.000	-358.100
Wagenpark inkl.gereedschap/machines	-536.000	-570.800	-672.800	-1.243.600	-773.500	470.100
Vennootschapsbelasting	-5.300	-21.000	-	-21.000	-13.900	7.100
Overige bedrijfsvoering	-8.344.500	-6.234.400	-108.600	-6.343.000	-5.500.000	843.000
	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN	-75.487.400	-68.907.300	-10.026.900	-78.934.200	-77.508.600	1.425.600
Baten						
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	891.100	1.449.200	-758.800	690.400	1.093.200	402.800
Opleidingen	-	-	-	-	-	-
Overige personeelslasten	13.400	-	5.000	5.000	7.100	2.100
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-
ICT	91.100	73.500	-	73.500	73.500	-
Wagenpark inkl.gereedschap/machines	4.500	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Overige bedrijfsvoering	1.708.400	581.600	-73.100	508.500	584.300	75.800
Bijdrage deelnemende gemeenten	72.538.700	66.802.900	9.832.100	76.635.000	74.425.700	-2.209.300
Corona bijdrage	-	-	1.021.800	1.021.800	1.324.800	303.000
Correctie beginbalans 2019	240.200	-	-	-	-	-
TOTAAL BATEN	75.487.400	68.907.300	10.026.900	78.934.200	77.508.600	-1.425.600
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-

Saldo	Rekening 2019	Begroting 2020	wijziging	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Salariskosten (incl. inhuurkosten)	-60.754.000	-56.027.000	-9.638.400	-65.665.400	-65.263.800	401.600
Opleidingen	-762.900	-761.900	-542.800	-1.304.700	-725.000	579.700
Overige personeelslasten	-1.413.700	-1.262.300	186.500	-1.075.800	-1.177.600	-101.800
Huisvestingskosten	-3.500	-4.800	-71.600	-76.400	-87.500	-11.100
ICT	-2.671.900	-2.502.400	67.000	-2.435.400	-2.793.500	-358.100
Wagenpark inkl.gereedschap/machines	-531.500	-570.800	-672.800	-1.243.600	-773.500	470.100
Vennootschapsbelasting	-5.300	-21.000	-	-21.000	-13.900	7.100
Overige bedrijfsvoering	-6.636.100	-5.652.800	-181.700	-5.834.500	-4.915.700	918.800
Bijdragen gemeenten: Coronakosten	-	-	1.021.800	1.021.800	1.324.800	303.000
Correctie beginbalans 2019	240.200	-	-	-	-	-
Gesaldeerde bedragen (excl. bijdragen gemeenten)	-72.538.700	-66.803.000	-9.832.000	-76.635.000	-74.425.700	2.209.300
Bijdrage deelnemende gemeenten	72.538.700	66.803.000	9.832.000	76.635.000	74.425.700	-2.209.300
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Reserve mutaties	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-	-

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Rekeningsaldo 2020

Het resultaat van de GR BAR over 2020 is € 2.209.300 positief.

In dat saldo zit begrepen het voorschot dat op de afrekening van het rekeningsaldo is genomen doordat de in 2020 voor corona gemaakte kosten al op voorhand naar de gemeenten zijn doorberekend. Zie ook de toelichting bij het onderdeel Bijdragen deelnemende gemeenten op bladzijde 50.

De totale begrote bijdrage van de deelnemende gemeenten bedraagt € 76.635.000. De werkelijke lasten 2020 voor de GR BAR zijn per saldo € 74.425.700.

Het rekeningoverschot 2020 ad € 2.209.300 is vervolgens via de bijdragen verrekend met de gemeenten, c.q. de gemeenten hebben geld teruggekregen. Dit gebeurt in het dienstjaar 2020. Dit is verwerkt in het Overzicht van baten en lasten waardoor het overzicht in 2020 sluit op € 0.

Vier jaaroverschrijdende projecten

In het rekeningsaldo zitten de overschotten bij vier jaaroverschrijdende projecten verwerkt. Dit zijn incidentele budgetten die op het eind van het jaar tegen de verwachting in niet of nog niet geheel zijn afgerond waardoor het budget doorschuift naar het volgende begrotingsjaar. De gemeenteraden hebben voor deze incidentele projecten middelen beschikbaar gesteld.

De afspraak is dat onze GR BAR geen budget mag doorschuiven naar volgende jaren. Het rekeningsaldo wordt ieder jaar verrekend met de gemeenten / de gemeentelijke bijdragen. Met de verrekening van het rekeningsaldo gaan deze overschotten ook naar de gemeenten.

Om het mogelijk te maken de al eerder beschikbaar gestelde budgetten ook in 2021 te kunnen gebruiken verzoeken wij de drie gemeenten om bij hun jaarrekeningen via de resultaatbestemming deze vier overschotten door te schuiven naar 2021 en in 2021 opnieuw ter beschikking te stellen aan onze GR BAR. Dat gebeurt dan in de 1e tussenrapportages 2021 van de gemeenten en de GR BAR.

Het gaat dit jaar om de volgende budgetten:

1. *Implementatie Omgevingswet: overschot € 345.600.*

Medio 2020 werd bekend dat de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2021 wordt uitgesteld naar 1 januari 2022. Dit uitstel houdt verband met een tegenvallende ontwikkeling van het landelijke Digitaal Stelsel Omgevingswet. Ook corona was van invloed op het uitstel. Het programma Omgevingswet is op deze ontwikkelingen aangepast. In 2020 zijn hierdoor alleen kosten gemaakt voor personeel en het organiseren van bijeenkomsten. Om te kunnen voldoen aan de wettelijke invoeringseisen is het noodzakelijk dat het resterende programmabudget van 2020 doorschuift naar 2021. Het grootste deel van de geplande uitgaven voor met name ICT (software voor VTH (Vergunningverlening, toezicht en handhaving), Toepasbare regels en Omgevingsplannen) zal worden gemaakt vanaf 2021.

2. *Uitvoeringsplan Fiscale Control: overschot € 37.500.*

In de 2e tussenrapportage 2020 is een budget van € 50.000 beschikbaar gesteld voor een fiscaal uitvoeringsplan in verband met de ontwikkeling bij de Belastingdienst naar een nieuw en zwaarder toezichtskader vanaf 2022.

In vervolg hierop is eind 2020 het uitvoeringsplan 'Optimalisatie fiscale beheersing 2021-2022 BAR in verband met doorontwikkeling Horizontaal Toezicht Belastingdienst' opgesteld en op 17 februari 2021 besproken in het Dagelijks Bestuur.

In dit uitvoeringsplan zijn twaalf acties uitgewerkt, waaronder:

- het uitvoeren en structureel borgen van de 18 maatregelen / bevindingen vanuit de

- btw-onderzoeken 2019,
- elk kwartaal per bedrijf een fiscale steekproef trekken conform de controleaanpak van de Belastingdienst,
- het invoeren en onderhouden van een fiscale risicocatalogus,
- 'open vizier' overleggen met de Belastingdienst om te bezien of we voor alle vier de bedrijven in aanmerking kunnen komen voor een convenant Horizontaal Toezicht, waarbij we kunnen aantonen dat we toewerken naar de door de Belastingdienst gewenste doorontwikkeling en dat die gereed is per eind 2022,
- het geven van een aantal gerichte in company fiscale cursussen.

Van het beschikbaar gestelde budget van € 50.000 is in 2020 € 12.500 uitgegeven voor het uitvoeren van btw-onderzoeken 2019. Dit om te weten te komen waar we fiscaal gezien 'staan' en om suppletieaangiften 2019 voor de drie gemeenten te kunnen doen.

De andere acties dienen in vooral 2021 en 2022 uitgevoerd te worden waarbij het dit jaar overgebleven budget van € 37.500 nodig zal zijn.

3. *Project GIDS: overschot € 369.400.*

Voor de afronding van GIDS was in 2020 een budget van € 479.300 beschikbaar. Dit bedrag was bedoeld voor de afronding en implementatie van meerdere projecten die onder GIDS vallen. Bij al deze projecten speelt ICT een belangrijke rol.

Covid-19 heeft de uitvoering van een aantal projecten vertraagd. Zo had de invoering van de robot voor de Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) op dat moment een hogere prioriteit dan bijvoorbeeld de digitalisering van post- en archiefzaken. Dit neemt niet weg dat de projecten waarvoor budgetoverheveling wordt gevraagd noodzakelijk zijn voor een goede dienstverlening en/of borging van de rechtmatigheid.

Het naar 2021 door te schuiven overschot is bestemd voor de hieronder genoemde vier projecten. Daarnaast is inmiddels bekend geworden dat er kosten zullen komen voor het niet verlengen van enkele jaarcontracten van medewerkers wat WW-verplichtingen met zich meebrengt.

1	Digitalisering post- en archiefzaken	133.200
2	Implementatie e-diensten inkomen	51.000
3	Opzetten en implementatie kwaliteitsmanagement	30.000
4	Informatievoorziening contractmanagement	25.000
	Niet verlengen enkele jaarcontracten	130.200
	Totaal	369.400

4. *Strategische Personeelsplanning (SPP): overschot € 218.000*

Voor het SPP was in 2020 een budget beschikbaar gesteld van € 560.000. Dit budget is niet volledig benut omdat veel interventies vanwege de beperkende coronamaatregelen in 2020 niet gerealiseerd konden worden. Dit gold voor talentontwikkeling, duurzame inzetbaarheid, (team)coaching en mobiliteit. Het voorstel is daarom het restant van het budget over te hevelen naar 2021 zodat de geplande interventies alsnog uitgevoerd kunnen worden.

Verrekenen (teruggeven) overschotten jaaroverschrijdende projecten met gemeenten

De overschotten bij de jaaroverschrijdende projecten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo. Het rekeningsaldo wordt conform afspraak volgens de procentuele verdeelsleutel voor het standaardwerk verrekend met de gemeenten: Barendrecht 38,99%, Albrandswaard 20,29% en Ridderkerk 40,72%.

Rekeningsaldo exclusief jaaroverschrijdende projecten

De overschotten bij de jaaroverschrijdende projecten tellen dit jaar op tot € 970.500. Omdat de GR BAR de gemeenten gaat vragen deze overschotten in hun jaarrekeningen door te schuiven naar 2021 om het in 2021 te mogen besteden (waarbij de gemeenten het geld dus weer ter beschikking stellen aan onze GR BAR) is het voor een volledig inzicht goed te vermelden dat zonder die jaaroverschrijdende projecten het rekeningsaldo (€ 2.209.300 - € 970.500 =) € 1.238.800 bedraagt.

Toelichting per kostensoort

V = voordeel / N = nadeel

Bedrag V/N

Salariskosten (inclusief inhuur)

€ 401.600 V

De salariskosten betreffen de loonkosten, vacatureruimte, beloningsdifferentiatie, ambtsjubilea, kosten woon-werkverkeer / dienstreizen en inhuur derden.

Het betreft het saldo van flink wat begrotingsposten, namelijk die van alle clusters en teams en dit jaar levert dat een voordeel op.

Aan de lastenkant van de salariskosten is er een klein nadeel van € 1.200.

Het voordeel van € 401.600 dat hier per saldo is ontstaan zit aan de batenkant en wordt veroorzaakt door niet begrote vergoedingen voor uitgeleend en gedetacheerd personeel en een vrijval uit de voorziening afvloeiing personeelsbestand omdat van een aantal medewerkers de WW-uitkeringen zijn beëindigd nadat zij een andere baan hadden gevonden.

De afwijking is 0,6% ten opzichte van het begrote bedrag voor de salarissen (€ 66.355.800).

Opleidingen

€ 579.700 V

De belangrijkste oorzaak van dit voordeel is het niet volledig benutten van het budget voor de Strategische Personeelsplanning (SPP). Zie ook de toelichting bij het overzicht van de jaaroverschrijdende projecten op bladzijde 47.

Overige personeelslasten

€ -101.800 N

De overige personeelslasten bestaan onder meer uit de budgetten voor werving en selectie, arbo- en verzuimbegeleiding, personeels- en salarisadministratie (PSA) en HRM-systemen, jubilea en recepties, introductiedagen, dienstkleding en de zogeheten Werkkostenregeling. Onder de werkkostenregeling vallen kosten zoals representatie, bindingsdagen, werklunches, bedrijfskantine, contributie vakvereniging, bijdrage personeelsvereniging en maaltijdvergoedingen.

Hier is per saldo een nadeel van € 101.800.

Dit wordt veroorzaakt door kleine verschillen bij een groot aantal, qua omvang veelal geringe budgetten waarover niet zo veel te melden valt.

Huisvestingskosten

€ -11.100 N

Onze GR BAR maakt om niet gebruik van gemeentelijke huisvesting (gemeentehuizen en -werven). De huisvestingskosten in de BAR-begroting betreffen de kapitaallasten voor een verbouwing van gemeentewerf de Londen - die ten behoeve van alle drie de gemeenten is gedaan - en budget voor klein onderhoud.

Er zijn geen bijzondere afwijkingen.

ICT

€ -358.100 N

Het nadeel van € 358.100 wordt met name veroorzaakt door de volgende twee overschrijdingen.

Bij de post *onderhoud software* is een nadeel van € 248.400.

De kosten voor het gebruik van Microsoft software zijn gestegen en er zijn extra producten ingezet

om de gebruikers alle functionaliteiten te kunnen blijven bieden voor de thuiswerksituatie. Dit gecombineerd met wederom een groter aantal gebruikers dat voorzien moet worden van alle licenties.

Ook zijn de kosten voor het onderhoud van de telefooncentrale gestegen. De bedoeling was deze te vervangen. Onze GR BAR is aangesloten bij het landelijke initiatief GT Connect, een gezamenlijke aanbesteding in VNG-verband voor de vervanging van de telefooncentrale. Maar deze aanbesteding is helaas vertraagd en naar recent bekend is geworden zal deze via de rechtbank ontbonden gaan worden. Er is voor gekozen de huidige licenties te verlengen.

Voorts is er extra geld uitgegeven aan het onderhoud en de verlenging van supportcontracten voor verschillende hardware-onderdelen. Deze onderdelen zijn in december 2020 middels een aanbesteding vervangen.

Momenteel worden stappen gezet met het Cloud beleid (plus het project I&A verandert) waarbij gebruik gemaakt wordt van Cloud- en SaaS-oplossingen (software as a service). Hiermee is in 2020 onvoldoende voortgang gemaakt waardoor diverse verlengingen van onderhoud en garantie noodzakelijk werden en pas in het laatste kwartaal een aantal vervangingen is gedaan.

Bij de post *telefoonkosten en datacommunicatie* is een nadeel van € 61.900.

De kosten voor het gebruik van mobiele telefonie zijn gestegen. Doordat de medewerkers verzocht zijn thuis te blijven is het gebruik van het mobiele toestel enorm toegenomen. Daarnaast hebben meerdere collega's hun mobiele toestel ingezet als zogenaamde hotspot. In diverse gevallen heeft dit geleid tot extreem dataverbruik waardoor buiten de vooraf ingekochte bundels is gegaan. Ook zijn er dit jaar weer extra gebruikers bijgekomen wat tot meer abonnementen heeft geleid. Voorts zijn de vaste kosten toegenomen omdat extra lijnen moesten worden aangeschaft om de KCC's bereikbaar te houden voor de vele vragen vanuit de burgers in relatie tot de pandemie.

Wagenpark incl. gereedschap/machines € 470.100 **V**
Het voordeel van € 470.100 wordt men name veroorzaakt door de volgende twee posten.

Bij de post *lease / inhuur wagenpark* is een voordeel van € 401.600

Na een lange aanbestedingsprocedure werd voor de lease van het wagenpark van de buitendienst begin 2019 een contract afgesloten. De tijdstippen van besluitvorming over onder meer het benodigde budget, de ingang van het leasecontract, de momenten waarop bestellingen konden plaatsvinden, de levertijden van voertuigen, et cetera maakten dat vertraging in de uitvoering optrad.

Vervolgens zorgde de coronacrisis er voor dat fabrieken en toeleverende bedrijven stil kwamen te liggen waardoor stagnatie optrad bij bestellingen en levertijden.

Dit met het gevolg dat van het beschikbare budget van € 778.600 in 2020 maar € 377.000 is gebruikt.

Bij de post *brandstof en olie* is een voordeel van € 66.400

Dit heeft een aantal oorzaken.

Alhoewel de brandstofprijzen de afgelopen jaren een stijgende lijn lieten zien was voor 2020 juist een lichte daling waarneembaar.

Door de aan de leaseconstructie gerelateerde verduurzaming van het wagenpark rijden er inmiddels een aantal hybride en elektrisch aangedreven voertuigen.

Vanwege de corona-(veiligheids)maatregelen voor wat betreft de personele inzet is het wagenpark niet volledig operationeel geweest. Door - conform de afspraken binnen onze GR BAR - minder medewerkers tegelijkertijd te laten werken hebben er minder bedrijfsvoertuigen gereden dan normaal het geval is.

Vennootschapsbelasting € 7.100 V

Hier is een voordeel van € 7.100.

Voor een toelichting wordt verwezen naar onderdeel 3.8 Heffing vennootschapsbelasting (bladzijde 57).

Overige bedrijfsvoering € 918.800 V

De overige kosten voor bedrijfsvoering hebben betrekking op abonnementen, contributies, vakliteratuur, accountantskosten, advieskosten, algemene kosten, algemene opbrengsten, onderhoud, bedrijfshulpverlening, ondernemingsraad, portokosten, verzekeringskosten, kantoorbenodigdheden, schoonmaak en sommige kapitaallasten.

Onder dit onderdeel valt een groot aantal posten en er zijn dus vele (kleine) plussen en minnen.

De volgende posten vallen op:

- Bij het budget voor de Implementatie van de Omgevingswet blijft € 345.600 over. Zie de toelichting bij het overzicht jaaroverschrijdende projecten bladzijde 46.
- Bij de post Huur Kantoor machines is een voordeel ontstaan van € 112.200. Een nieuwe aanbesteding heeft een flinke besparing opgeleverd.
- Bij de posten Huur koffieapparaten en Kantoorbenodigdheden zijn voordelen ontstaan van respectievelijk € 57.200 en € 42.600 die worden veroorzaakt door het thuiswerken.
- Er is een eenmalig voordeel van € 204.200 bij de kapitaallasten. Dat wordt veroorzaakt door de zogeheten onderuitputting bij de investeringen. Een deel van de begrote investeringen wordt niet uitgegeven omdat de uitvoering vertraging oploopt. Dat levert een eenmalig voordeel op bij de kapitaallasten.
- Er is een voorziening afvloeiing personeelsbestand voor de verwerking van de financiële gevolgen van gemaakte afspraken met medewerkers over vervroegde pensionering en begeleide uitdiensttreding.
Aan deze voorziening is in 2020 € 30.400 toegevoegd om aan toekomstige nieuwe verplichtingen te kunnen voldoen. Er is voor € 131.500 over de voorziening beschikt voor de uitgaven die ten laste van 2020 zijn gekomen. En er is € 212.900 vrijgevallen na de beëindiging van vier WW-uitkeringen.

Bijdragen deelnemende gemeenten - coronakosten 303.000 V

Hier is een voordeel van € 303.000.

Normaal gesproken is het saldo bij de gemeentelijke bijdragen altijd 0 omdat naar de gemeenten toe gefactureerd wordt wat hier in de BAR-begroting voor begroot is. En vervolgens wordt het rekeningsaldo met de gemeenten afgerekend.

Maar deze keer is dat anders gegaan en dat komt door de coronakosten.

In de 2^e tussenrapportage 2020 was voor € 1.021.800 aan coronakosten begroot. De werkelijke uitgaven zijn uitgekomen op € 1.324.800. Dat is hoger dan de raming omdat er na de 2^e tussenrapportage nog nieuwe corona-uitgaven bijkwamen. De werkelijke uitgaven inclusief die meerkosten ad € 303.000 zijn op voorhand al aan de gemeenten gefactureerd. Hiermee is in feite een voorschot genomen op de afrekening van het rekeningsaldo.

Covid-19 (Corona) virus

Het Covid-19 (corona) virus heeft grote financiële gevolgen gehad voor veel beleidsterreinen van de jaarrekening 2020. In de jaarrekening zijn nadelen, maar ook voordelen opgenomen die direct te herleiden zijn naar de gevolgen en maatregelen omtrent het coronavirus.

De coronacrisissituatie is beschouwd als een "Brandzaak" - een afwijking waar de GR BAR geen invloed op heeft - conform artikel 4 lid 5 van de Financiële regeling BAR-organisatie.

Op basis hiervan heeft de directieraad diverse brandzaken benoemd en die werden opgenomen in de 2^e tussenrapportage 2020. Dat ging om een totaalbedrag van € 1.021.800. De werkelijke uitgaven in 2020 zijn uitgekomen op € 1.324.800 omdat er na de 2e tussenrapportage nog enkele nieuwe brandzaken bijkwamen. Deze kosten zijn volledig doorberekend aan de gemeenten omdat de gemeenten de rijksvergoedingen ontvangen.

Voor deze coronakosten (brandzaken) is een aparte coronarapportage 2020 gemaakt die als bijlage bij deze jaarstukken is gevoegd.

Naast deze brandzaken zitten er nog meer nadelen en voordelen veroorzaakt door corona verwerkt in het rekeningssaldo zoals u meerdere plekken in deze rekening kunt lezen.

Onze GR BAR heeft het hele jaar haar risico's en die van haar partners gemonitord. De organisatie heeft geen risico gelopen voor de continuïteit. De liquiditeitspositie is goed bewaakt en zo nodig zijn maatregelen genomen om de taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te kunnen blijven uitvoeren.

Daarbij komt dat de financiële impact voor onze GR BAR beperkt blijft omdat de inkomsten vrijwel volledig bestaan uit de gemeentelijke bijdragen en de gemeenten bijdragen in tekorten veroorzaakt door corona.

Bijdragen deelnemende gemeenten / verdeelsleutel

De percentages van de gemeentelijke bijdragen aan de GR BAR voor het standaardwerk waren in eerste instantie gebaseerd op de bij de oprichting van onze GR BAR door de gemeenten ingebrachte budgetten per 1 januari 2014. Deze percentages worden jaarlijks per 1 januari geactualiseerd op basis van de stand van de dan geldende begroting. De percentages voor 2020 staan in onderstaande tabel.

	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal
Bijdrage per gemeente	38,99%	20,29%	40,72%	100,00%

Gewijzigde bijdragen op basis van de tussenrapportages

In 2020 zijn twee tussentijdse rapportages opgesteld. In deze rapportages zijn voorstellen gedaan voor het ophogen en verlagen van enkele organisatiebudgetten. De begroting na wijziging bedraagt € 77.656.800.

Ontwikkeling van gemeentelijke bijdrage	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal
Oorspronkelijke begroting 2020	26.215.300	13.706.500	26.881.100	66.802.900
Mutaties op basis van 2 tussenrapportages	3.589.700	1.788.300	4.454.100	9.832.100
Bijdragen gemeenten: Coronakosten	407.400	224.300	390.100	1.021.800
Begroting na wijziging	30.212.400	15.719.100	31.725.300	77.656.800

Als bijlage is een uitgebreidere versie van dit overzicht opgenomen waarin de mutaties van de tussenrapportages zijn uitgeschreven.

3.5 Verrekenen van standaard en maatwerk - rapportage 2020

Verrekenen in GR BAR

In de Notitie Verrekenen in de BAR-samenwerking zijn afspraken gemaakt over de wijze van verrekenen tussen de drie gemeenten. De verrekensystematiek moet ervoor zorgen dat onze GR BAR niet ongelimiteerd kan worden gevraagd aanvullende diensten te verlenen, zonder dat daar financiële consequenties aan verbonden zijn. En dat er tussen gemeenten verrekend wordt als er voor een bepaalde gemeente minder uren gewerkt zijn dan deze gemeente had ingebracht (en vice versa). Immers, als een willekeurige gemeente zonder meerkosten aanvullende diensten kan vragen aan de gemeenschappelijke regeling dan kan dit leiden tot een ongewenste onevenredigheid in de uitbreiding van de diensten voor de ene gemeente, terwijl de kosten over de deelnemende gemeenten worden gespreid.

Om dit te voorkomen wordt onderscheid gemaakt in het standaardpakket en maatwerk. Het standaardpakket wordt volgens een verdeelsleutel naar rato van ingebracht budget verrekend en de maatwerkpakketten worden separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht. Daarbij worden de werkelijk bestede uren en bijbehorende loonkosten afgezet tegen wat was ingebracht voor dit maatwerk.

Uren schrijven

Om te bepalen in welke mate er voor de maatwerkpakketten voor de afzonderlijke gemeenten is gewerkt, is met ingang van 2014 het uren schrijven ingevoerd. Dit is puur bedoeld om in beeld te brengen of iemand uren heeft gemaakt voor een afzonderlijke gemeente of voor de GR BAR gezamenlijk. Deze verdeling wordt vervolgens gebruikt bij de jaarlijkse afrekening tussen de gemeenten.

Voor het schrijven van uren is extra aandacht noodzakelijk. In 2020 zijn uiteindelijk 28.470 uren niet / te weinig op maatwerk geschreven bij de afzonderlijke gemeenten. Bij een prognose voor maatwerk van 112.500 uren is daadwerkelijk 95.500 uur (inclusief overwerk) geschreven (verschil 17.000 uur). Dit is een zorgelijke situatie en hier is vorig jaar al op gewezen. Dit betekent namelijk dat effectief - uitgaande van 1.350 uur per fte - er 21 fte minder op maatwerk geschreven is dan was gepland. Dat is een afwijking van ruim 25%. Dit moet in de toekomst voorkomen worden en er dient een betere sturing vanuit de clusters en teams plaats te vinden. Hier zal invulling aan gegeven worden door per kwartaal vanuit de organisatie te laten rapporteren over de geplande maatwerkactiviteiten in relatie tot de realiteit en op basis van de afwijkingen aan te geven welke bijsturingsmaatregelen worden getroffen.

Beeld 2020

Onderstaand volgen:

- A. de berekening van de onderlinge verrekening op basis van de uren
- B. de berekening van de onderlinge verrekening op basis van de aantallen cliënten en indicaties

A. Verrekenen van de loonkosten besteed aan maatwerk en standaard

In de doorrekening van de loonkosten, zien we een uiteindelijke verrekening van de totale loonkosten. Deze verschuiving levert de volgende verrekening van de gemaakte loonkosten tussen de gemeenten op:

Te besteden uren:

Cluster:	Standaard	Maatwerk		
	BAR	BD	AW	RK
A00 Directie	5.400	-	-	-
A01 BBO Barendrecht	-	13.500	-	-
A02 Regieteam Albrandsw.	-	-	25.129	-
A03 BBO Ridderkerk	-	-	-	22.575
A04 Strategie	5.025	3.480	-	3.900
A05 Concern Control	17.550	-	-	-
A06 Financiën	45.038	6.900	5.550	14.963
CL01 Vastgoed	31.286	18.825	1.200	6.750
CL02 Ontw. Ifo en regio	15.975	21.438	8.805	12.807
CL03 Ruimtelijke ontwikk.	49.632	12.150	7.200	11.625
CL04 Veilig	35.741	10.313	2.475	8.100
CL05 Uitvoering	112.643	14.250	11.850	14.850
CL06 Voorbereiding & beh.	71.166	20.400	5.550	18.540
CL07 Dienstverlening	63.178	-	-	-
CL08 Ontw. Mens & Org.	68.787	2.400	-	-
CL09 Facilitair	46.260	-	-	-
CL10 Jur. Zkn en Inkoop	42.975	-	-	-
CL11 Inform. & Automatis.	97.061	-	-	-
CL12 Maatschappij 1	9.975	11.165	7.745	16.041
CL13 Maatschappij 2	39.113	33.736	26.391	43.564
CL14 Maatschappij 3	28.125	26.216	11.360	30.486
CL15 Maatschappij 0	6.750	-	-	-
Totaal	791.680	194.773	113.255	204.201
<i>in %</i>	61%	15%	9%	16%

Geschreven uren:

Cluster:	Standaard	Maatwerk		
	BAR	BD	AW	RK
A00 Directie	5.400	-	-	-
A01 BBO Barendrecht	-	13.500	-	-
A02 Regieteam Albrandsw.	-	-	25.129	-
A03 BBO Ridderkerk	-	-	-	22.575
A04 Strategie	8.489	3.658	412	476
A05 Concern Control	17.550	-	-	-
A06 Financiën	47.133	5.860	5.817	14.006
CL01 Vastgoed	32.831	16.581	1.432	7.398
CL02 Ontw. Ifo en regio	27.778	13.677	8.366	13.783
CL03 Ruimtelijke ontwikk.	55.377	9.982	5.255	12.779
CL04 Veilig	35.741	10.313	2.475	8.100
CL05 Uitvoering	112.643	14.250	11.850	14.850
CL06 Voorbereiding & beh.	77.343	18.643	7.096	15.496
CL07 Dienstverlening	63.178	-	-	-
CL08 Ontw. Mens & Org.	68.787	2.400	-	-
CL09 Facilitair	46.260	-	-	-
CL10 Jur. Zkn en Inkoop	42.975	-	-	-
CL11 Inform. & Automatis.	97.061	-	-	-
CL12 Maatschappij 1	9.975	11.165	7.745	16.041
CL13 Maatschappij 2	39.113	33.736	26.391	43.564
CL14 Maatschappij 3	28.125	26.216	11.360	30.486
CL15 Maatschappij 0	6.750	-	-	-
Totaal	822.509	179.981	113.328	199.554
<i>in %</i>	63%	14%	9%	15%

Omdat er geen overuren uitbetaald of verrekend worden, vindt er een correctie plaats van de werkelijk geschreven uren ten opzichte van de te besteden uren. Uiteindelijk betalen de gemeenten voor de werkelijke loonkosten van de betreffende medewerker, naar rato van verbruik.

Wanneer het maatwerk uitgevoerd wordt voor één gemeente (zoals bijvoorbeeld bij het regieteam Albrandswaard en de Bureaus bestuursondersteuning van de gemeenten Ridderkerk en Barendrecht), worden de uren automatisch toegerekend aan de betreffende gemeente en wordt er geen tijd geschreven.

De afwijkingen uitgedrukt in € geeft het onderstaande beeld. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2014 t/m 2019 erboven gezet.

Barendrecht

Verrekening maatwerk en standaard	Maatwerk (o.b.v. uren)	standaard (o.b.v. ingebracht budget)	Subtotaal (verrekening uren)
Barendrecht 2014	€ -541.100	€ 503.500	€ -37.600
Barendrecht 2015	€ -584.000	€ 119.000	€ -465.000
Barendrecht 2016	€ -643.000	€ 269.000	€ -374.000
Barendrecht 2017	€ -713.000	€ 387.000	€ -326.000
Barendrecht 2018	€ -632.000	€ 347.000	€ -285.000
Barendrecht 2019	€ -523.000	€ 259.000	€ -264.000
Barendrecht 2020	€ -1.028.900	€ 587.900	€ -441.000

Albrandswaard

Verrekening maatwerk en standaard	Maatwerk (o.b.v. uren)	standaard (o.b.v. ingebracht budget)	Subtotaal (verrekening uren)
Albrandswaard 2014	€ -157.900	€ 222.800	€ 64.900
Albrandswaard 2015	€ 202.000	€ 53.000	€ 255.000
Albrandswaard 2016	€ 105.000	€ 131.000	€ 236.000
Albrandswaard 2017	€ -74.000	€ 195.000	€ 121.000
Albrandswaard 2018	€ -137.000	€ 181.000	€ 44.000
Albrandswaard 2019	€ -7.000	€ 137.000	€ 130.000
Albrandswaard 2020	€ -155.700	€ 306.000	€ 150.300

Ridderkerk

Verrekening maatwerk en standaard	Maatwerk (o.b.v. uren)	standaard (o.b.v. ingebracht budget)	Subtotaal (verrekening uren)
Ridderkerk 2014	€ -536.000	€ 509.500	€ -27.300
Ridderkerk 2015	€ 90.000	€ 120.000	€ 210.000
Ridderkerk 2016	€ -128.000	€ 266.000	€ 138.000
Ridderkerk 2017	€ -183.000	€ 388.000	€ 205.000
Ridderkerk 2018	€ -115.000	€ 356.000	€ 241.000
Ridderkerk 2019	€ -137.000	€ 271.000	€ 134.000
Ridderkerk 2020	€ -323.300	€ 614.000	€ 290.700

In de eerste kolom alle opvolgende jaren. In de tweede kolom zien we de loonkosten behorende bij de uren die meer of minder zijn besteed aan maatwerk. Een min bedrag wil zeggen: minder besteed, een plus bedrag is meer besteed. Oftewel: op basis van de daadwerkelijk gemaakte en geschreven uren is er voor Barendrecht in 2020 € 1.028.900 minder aan maatwerk besteed, voor Albrandswaard € 155.700 minder en voor Ridderkerk 323.300 minder.

Al het werk dat minder is uitgevoerd voor maatwerk voor de drie gemeenten, is besteed aan gezamenlijke BAR-taken en -projecten. Deze worden, conform de gemaakte afspraken, doorbelast op basis van het voor de GR BAR ingebrachte budget (de procentuele verdeelsleutel).

In de vierde kolom staat vervolgens wat het saldo van de twee doorbelastingen (maatwerk en standaard) is: Barendrecht krijgt € 441.000 terug, Albrandswaard moet € 150.300 bijbetalen en Ridderkerk moet € 290.700 bijbetalen.

Alle bijbetaling is vooral gelegen in het meebetalen aan de BAR-brede projecten.

B. Verrekenen op aantallen

Voor de afdelingen in het Cluster Maatschappij is afgesproken dat verrekening niet op basis van uren schrijven zal plaats vinden, maar op basis van de ontwikkeling van het aantal cliënten en indicaties. De ontwikkeling van de cliëntenaantallen en het aantal indicaties ziet er ten opzichte van het

basisjaar 2013 als volgt uit:

Verdeelsleutel maatschappij				
	B	A	R	Totaal
Totaal indicaties basisjaar	3.835	2.094	6.021	11.950
aandeel in basisjaar	0,32	0,18	0,50	
Totaal indicaties huidig jaar	5.483	2.958	7.598	16.039
aandeel in huidig jaar	0,34	0,18	0,47	
Relatieve verandering aandeel	0,02	0,01	(0,03)	
Loonkosten Maatwerk M	2.635.623	1.679.014	3.531.683	7.846.320
Correctie op loonkosten	164.253	72.150	(236.402)	
Loonkosten na correctie	2.799.876	1.751.163	3.295.281	

Totaal (A + B)

De totale verrekening zoals gepresenteerd in de laatste kolom van het standaard- en maatwerk laat het volgende beeld zien:

Jaarrekeningoverzicht per gemeente:

Barendrecht

Verrekening maatwerk en standaard	Maatwerk (o.b.v. uren)	standaard (o.b.v. ingebracht budget)	Subtotaal (verrekening uren)	Verrekening maatschappij (obv. aantallen)	Totaal verrekening
Barendrecht 2014	€ -541.100	€ 503.500	€ -37.600	€ 91.900	€ 54.300
Barendrecht 2015	€ -584.000	€ 119.000	€ -465.000	€ 159.000	€ -306.000
Barendrecht 2016	€ -643.000	€ 269.000	€ -374.000	€ 152.000	€ -222.000
Barendrecht 2017	€ -713.000	€ 387.000	€ -326.000	€ 147.000	€ -179.000
Barendrecht 2018	€ -632.000	€ 347.000	€ -285.000	€ 160.000	€ -125.000
Barendrecht 2019	€ -523.000	€ 259.000	€ -264.000	€ 130.000	€ -134.000
Barendrecht 2020	€ -1.028.900	€ 587.900	€ -441.000	€ 164.300	€ -276.700

Albrandswaard

Verrekening maatwerk en standaard	Maatwerk (o.b.v. uren)	standaard (o.b.v. ingebracht budget)	Subtotaal (verrekening uren)	Verrekening maatschappij (obv. aantallen)	Totaal verrekening
Albrandswaard 2014	€ -157.900	€ 222.800	€ 64.900	€ 3.000	€ 67.900
Albrandswaard 2015	€ 202.000	€ 53.000	€ 255.000	€ -17.000	€ 238.000
Albrandswaard 2016	€ 105.000	€ 131.000	€ 236.000	€ -	€ 236.000
Albrandswaard 2017	€ -74.000	€ 195.000	€ 121.000	€ 47.000	€ 168.000
Albrandswaard 2018	€ -137.000	€ 181.000	€ 44.000	€ 52.000	€ 96.000
Albrandswaard 2019	€ -7.000	€ 137.000	€ 130.000	€ 35.000	€ 165.000
Albrandswaard 2020	€ -155.700	€ 306.000	€ 150.300	€ 72.100	€ 222.400

Ridderkerk

Verrekening maatwerk en standaard	Maatwerk (o.b.v. uren)	standaard (o.b.v. ingebracht budget)	Subtotaal (verrekening uren)	Verrekening maatschappij (obv. aantallen)	Totaal verrekening
Ridderkerk 2014	€ -536.000	€ 509.500	€ -27.300	€ -94.900	€ -122.200
Ridderkerk 2015	€ 90.000	€ 120.000	€ 210.000	€ -142.000	€ 68.000
Ridderkerk 2016	€ -128.000	€ 266.000	€ 138.000	€ -152.000	€ -14.000
Ridderkerk 2017	€ -183.000	€ 388.000	€ 205.000	€ -194.000	€ 11.000
Ridderkerk 2018	€ -115.000	€ 356.000	€ 241.000	€ -212.000	€ 29.000
Ridderkerk 2019	€ -137.000	€ 271.000	€ 134.000	€ -165.000	€ -31.000
Ridderkerk 2020	€ -323.300	€ 614.000	€ 290.700	€ -236.400	€ 54.300

Per saldo krijgt de gemeente Barendrecht € 276.700 terug, de gemeente Albrandswaard moet € 222.400 bijbetalen en de gemeente Ridderkerk moet een bedrag van € 54.300 bijbetalen.

3.6 Staat van incidentele baten en lasten

Structurele lasten dienen gedekt te zijn door structurele baten.

Om vast te kunnen stellen dat er sprake is van een structureel evenwicht is inzicht nodig in welke baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. Daarom is voorgeschreven dat in de begroting en de rekening een overzicht van de incidentele baten en lasten wordt opgenomen.

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) geeft geen scherpe definitie van wat incidenteel en structureel is.

In de Notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV staat dat bij het beoordelen of baten en lasten incidenteel of structureel zijn, gekeken moet worden naar de *aard van de begrotingspost*, ofwel naar de soort of de eigenschap van de post.

In de Notitie staat dat *structurele* baten en lasten periodiek zijn opgenomen in de jaarlijkse begroting, voor onbepaalde tijd en er is (nog) geen einddatum bekend.

Bij *incidentele* baten en lasten gaat het om eenmalige zaken, (meerjarige) projecten en subsidies die een tijdelijk karakter, c.q. een eindig doel hebben.

In de Toelichting op het BBV wordt incidenteel omschreven als: baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar of minder voordoen. Dit kan als hulpmiddel worden gebruikt. Maar het hierboven geschetste criterium van soort of eigenschap van een begrotingspost gaat boven dit hulpmiddel.

In het onderstaande overzicht zijn de incidentele baten en lasten groter dan € 50.000 opgenomen.

	Werkelijke lasten 2020	Werkelijke baten 2020
1. Project GIDS	110.200	
2. Fietsenstalling Ridderkerk	63.400	
3. Coronakosten - brandzaken 2020	1.324.800	
Totaal incidentele baten en lasten jaarrekening 2020 GR BAR	1.498.400	0

1. Project GIDS

In juli 2018 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld om de transformatie binnen het sociaal domein vorm te geven (het budget Fundament Maatschappij). Het beoogde doel was de transformatie binnen het sociaal domein binnen twee jaar te realiseren. Eén doelstelling is nog niet volledig gerealiseerd: de integrale toegang. Dit betreft het project GIDS. Voor de afronding van GIDS, waar meerdere projecten onder vallen, was in 2020 een budget van € 479.300 beschikbaar.

2. Fietsenstalling Ridderkerk

De bewaakte fietsenstalling Ridderkerk is aangemerkt als een werkplek voor het leerwerktraject van mensen met een Participatie-uitkering. Door een stagnatie in het aantal aanmeldingen vanuit Participatie ontstond er in 2019 een tekort aan toezichthouders. Daarnaast wees de praktijk uit dat de kwaliteit van de bewaking niet voldoende was. Om de kwaliteit van de bewaking te waarborgen werd besloten toezichthouders in te huren gedurende 2019 en 2020 en hiervoor werd in de 1^e tussenrapportage 2019 voor 2019 € 33.000 en voor 2020 € 67.000 geraamd.

3. Coronakosten - brandzaken 2020

De coronacrisissituatie is beschouwd als een "Brandzaak" - een afwijking waar de GR BAR geen invloed op heeft - conform artikel 4 lid 5 van de Financiële regeling BAR-organisatie.

Op basis hiervan heeft de directieraad diverse brandzaken benoemd en die werden opgenomen in de 2^e tussenrapportage 2020. Die brandzaken betroffen: meer meldingen team verkeer en mobiliteit, extern vergaderen, communicatie corona, minder reiskosten door het thuiswerken (een voordeel),

hygiënebenodigdheden en maatregelen, publicatiekosten, ICT-benodigdheden, uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (ToZo), inhuur extra BOA's, inhaalwerkzaamheden balie gemeentehuis, extra inzet KCC webcare, inhuur backoffice en groen begraafplaatsen.

Zie ook de als bijlage bij deze jaarstukken opgenomen Coronarapportage 2020.

Tegenover deze incidentele lasten staan ook (incidentele) bijdragen van de gemeenten. De exploitatie van de GR BAR wordt altijd sluitend gemaakt met de gemeentelijke bijdragen.

3.7 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In 2020 zijn er geen reserves aanwezig.

3.8 Heffing vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	begroting 2020	werkelijk	verschil
Vennootschapsbelasting	-21.000	13.900	7.100
Totaal	-21.000	13.900	7.100

De door de belastingdienst opgelegde (eerste) definitieve aanslag vennootschapsbelasting (Vpb) 2016 bedroeg € 38.000.

De definitieve aangifte 2017 kwam uit op € 10.000 aan verschuldigde belasting en de definitieve aangifte 2018 op € 9.700.

De definitieve aangifte 2019 is inmiddels ook naar de belastingdienst verzonden en komt uit op € 5.800 aan verschuldigde belasting.

Voor het jaar 2020 is de fiscale Vpb-positie bepaald op € 14.300 en dit is verwerkt in deze jaarrekening. Het betreft een voorlopige inschatting. In de loop van 2021 zal een verdere verdieping plaats vinden en eind 2021 zal de definitieve aangifte 2020 (tijdig) naar de belastingdienst worden gestuurd.

(in bovenstaand staatje komen de werkelijke lasten Vpb uit op € 13.900. Dat is de genoemde Vpb-last 2020 van € 14.300 verminderd met een betalingskorting van € 400 voor het in één keer betalen van de voorlopige aanslag)

3.9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), kortweg: Wet normering topinkomens, is in 2013 in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van excessieve beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. In de WNT worden inkomens en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen met een publieke taak genormeerd en openbaar gemaakt. Jaarlijks worden de bezoldigingsnormen in een ministeriële regeling vastgesteld.

Topfunctionarissen binnen onze GR BAR

De WNT heeft het begrip 'topfunctionaris' gedefinieerd voor de (semi)publieke sector. Op basis van de WNT is bepaald dat voor onze GR BAR de leden van het dagelijks bestuur (DB) en algemeen bestuur (AB) onder het begrip topfunctionaris vallen.

WNT-beloningsnorm en topfunctionarissen 2020

Op grond van de WNT mag vanaf 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2020 neer op € 201.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Binnen onze GR BAR is geconstateerd dat er geen overschrijding van deze norm heeft

plaatsgevonden.

De leden van het DB en AB in 2020 waren:

Leden	Functie	Functie	Periode	Beloning
J. van Belzen (voorzitter)	Bestuurder DB	Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
J.G.H. de Witte (waarnemend voorzitter)	Bestuurder DB	Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
A. Attema	Bestuurder DB	Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
P.W.J. Luijendijk		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
M.C.C. Goedknecht	Bestuurder DB	Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
M. Japenga		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
A. Proos		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
R. Roopram		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
C. Schaap	Bestuurder DB	Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
T. de Jonge		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
N. Bults		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
B. Boender		Bestuurder AB	1-1-2020 t/m 27-1-2020	onbezoldigd
L.M. Heezen		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
M.P.C. van Ginkel-van Maren		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
R.E. Schneider		Bestuurder AB	Vanaf 7-4-2020	onbezoldigd
L.J. Franzen		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
P. Meij		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
C.A. Oosterwijk		Bestuurder AB	2020	onbezoldigd
H. van Os	Bestuurder DB	Bestuurder AB	2020	onbezoldigd

3.10 Begrotingsrechtmatigheid

Exploitatie

In deze paragraaf wordt stilgestaan bij het begrotingscriterium waarmee wordt getoetst of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd.

Bij een kostenoverschrijding is er in principe sprake van onrechtmatige uitgaven want de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting is dan overschreden.

In het "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van de GR BAR" is vervolgens bepaald dat in sommige gevallen de kostenoverschrijdingen - alhoewel ze onrechtmatig zijn - buiten het oordeel van de accountant kunnen blijven.

Dit is het geval als de kostenoverschrijdingen:

- passen binnen het bestaande beleid en niet tijdig (= in de 2^e tussenrapportage) gerapporteerd konden worden aan het algemeen bestuur
- geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten
- een gevolg zijn van exogene, onontkoombare of onvoorziene factoren
- het gevolg zijn van een open einde (subsidie)regeling

In deze rekening is in het Overzicht van baten en lasten 2020 aan de lastenkant een onderschrijding te zien van € 1.425.600.

In de begroting 2020 is bij de uitgangspunten voor het opstellen van de begroting opgenomen dat het niveau van autorisatie van de begroting van onze GR BAR ligt op het niveau van de

totaalbedragen van de baten en lasten. Aan de lastenkant is een onderschrijding en daarmee is er dus geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Kredieten (investeringen)

De toets op de begrotingsrechtmatigheid van de kredieten houdt in dat een overschrijding van kredieten moet worden gerapporteerd indien de afwijking groter is dan € 25.000.

In de bijlage Staat van kredieten 2020 zijn alle beschikbaar gestelde kredieten opgenomen. En daar is uit af te lezen dat er geen kredieten zijn met een overschrijding groter dan € 25.000.

Wel wordt gewezen op de toelichting die op bladzijde 66 is gegeven bij het krediet voor de aanschaf van 6 bromfietsen. Daaruit blijkt dat er meer vervoermiddelen zijn aangeschaft dan waar het AB krediet voor beschikbaar had gesteld. Omdat hier door gedaalde prijzen en een gunstige onderhandse aanbesteding de financiële ruimte voor was zijn behalve de 6 oorspronkelijke bromfietsen 4 extra bromfietsen en 8 E-bikes aangeschaft.

De oorspronkelijke 6 bromfietsen hebben € 18.000 gekost. Dat betekent dat de € 17.600 die meer is uitgegeven aan de aanschaf van de 4 extra bromfietsen en 8 E-bikes aangemerkt moet worden als een onrechtmatige besteding.

- totaal uitgegeven	35.600
- kosten aanschaf oorspronkelijke 6 scooters	<u>18.000</u>
- onrechtmatig besteed	17.600

Dit is een rechtmatigheidsfout die dient mee te wegen in het oordeel van de accountant bij het afgeven van zijn controleverklaring.

Als het algemeen bestuur de rekening vaststelt worden deze extra bestedingen alsnog geautoriseerd.

Bijlage Taakvelden

Dit is een verplichte bijlage bij de begroting en de rekening. De begroting is daarvoor gesplitst in directe kosten die naar deze Bijlage Taakvelden gaan en in kosten van overhead die naar het hierna volgende Overzicht Overhead gaan. Taakvelden zijn 53 (in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) voorgeschreven zorggebieden die betrekking hebben op taken en daaraan gerelateerde activiteiten. De directe kosten zijn naar de taakvelden verdeeld aan de hand van de staat van personeelslasten en een opgave van de managers en teamleiders over de werkzaamheden die de medewerkers verrichten. De cijfers zijn indicatief. De verdeling is bewust eenvoudig gehouden.

Totalen per taakveld jaarrekening 2020	BAR		Gemeenten		
	Lasten	Baten	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk
0.1 Bestuur	65.500	-	25.500	13.300	26.700
0.2 Burgerzaken	2.116.700	700	825.000	429.300	861.600
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.752.000	400	682.900	355.400	713.300
0.4 Overhead	40.118.300	1.205.200	14.968.700	8.153.300	15.790.800
0.5 Treasury	129.000	100	50.300	26.200	52.500
0.61 OZB woningen	274.600	2.500	19.400	9.700	243.000
0.62 OZB niet-woningen	135.800	1.100	-	-	134.700
0.63 Parkeerbelasting	18.400	-	7.200	3.700	7.500
0.64 Belastingen overig	314.600	2.000	121.900	63.400	127.300
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	4.500	-	1.800	900	1.800
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	150.300	200	58.500	30.500	61.100
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.702.900	1.100	1.053.400	548.200	1.100.200
2.1 Verkeer en vervoer	3.496.100	73.000	1.334.700	694.500	1.393.900
2.2 Parkeren	53.500	-	20.900	10.900	21.800
2.3 Recreatieve havens	49.200	-	19.200	10.000	20.000
2.4 Economische havens en waterwegen	49.200	-	19.200	10.000	20.000
2.5 Openbaar vervoer	79.100	200	30.800	16.000	32.100
3.1 Economische ontwikkeling	351.900	10.500	133.100	69.300	139.000
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	267.600	900	104.000	54.100	108.600
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	153.500	1.100	59.400	30.900	62.100
3.4 Economische promotie	47.100	400	18.200	9.500	19.000
4.1 Openbaar basisonderwijs	69.400	-	27.100	14.100	28.300
4.2 Onderwijshuisvesting	574.500	200	223.900	116.500	233.900
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	104.900	100	40.900	21.300	42.700
5.1 Sportbeleid en activering	54.900	-	21.400	11.100	22.400
5.2 Sportaccommodaties	699.000	4.600	270.700	140.900	282.800
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	57.700	-	22.500	11.700	23.500
5.4 Musea	41.400	-	16.100	8.400	16.900
5.5 Cultureel erfgoed	142.300	1.700	54.800	28.500	57.300
5.6 Media	40.400	1.100	15.300	8.000	16.000
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.699.800	58.000	1.419.900	738.900	1.482.900
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	90.200	-	35.200	18.300	36.700
6.2 Wijkteams	3.064.900	300	1.194.900	621.800	1.247.900
6.3 Inkomensregelingen	713.000	300	277.900	144.600	290.200
6.4 Begeleide participatie	369.600	25.500	134.200	69.800	140.100
6.5 Arbeidsparticipatie	4.396.300	3.100	1.712.900	891.400	1.788.900
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	233.800	300	91.000	47.400	95.100
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	46.900	200	18.200	9.500	19.000
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	88.300	200	34.400	17.900	35.900
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.500	100	500	300	600
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	3.800	200	1.400	700	1.500
7.1 Volksgezondheid	32.200	400	12.400	6.500	12.900
7.2 Riolering	1.454.900	24.000	557.900	290.300	582.700
7.3 Afval	1.470.900	554.700	357.200	185.900	373.100
7.4 Milieubeheer	522.200	16.400	197.200	102.600	206.000
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	1.193.400	3.900	463.800	241.300	484.400
8.1 Ruimtelijke ordening	2.446.400	24.300	944.400	491.400	986.300
8.2 Grondexploitatie	789.100	6.900	305.000	158.700	318.500
8.3 Wonen en bouwen	2.777.100	35.200	1.069.100	556.300	1.116.500
Totaal	77.508.600	2.061.100	29.074.300	15.493.200	30.880.000

Overzicht Overhead

Dit is een verplichte bijlage bij de begroting en de rekening.

De begroting is daarvoor gesplitst in directe kosten die naar de Bijlage Taakvelden gaan (zie de bijlage hiervoor) en in kosten van overhead die naar dit Overzicht Overhead gaan.

Overhead is gedefinieerd als: de kosten die verband houden met de sturing en de ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Dit betreft de hiërarchisch leidinggevenden, financiën, control, HRM, inkoop, communicatie, juridische zaken, bestuurszaken en bestuursondersteuning, ICT, facilitaire zaken, huisvesting, DIV en managementondersteuning.

De cijfers zijn indicatief. De verdeling is bewust eenvoudig gehouden.

Overhead	Lasten	Baten
Salariskosten, opleidingen en overige personeelslasten	32.564.400	-683.500
Gemeentewerf Barendrecht, Londen 15	70.300	-
Personele behoeftes	2.171.900	-5.000
Kantoorbehoeftes	1.792.800	-30.400
Overeenkomst Subreg.samenwerking (-235.300
ICT behoeftes	3.242.600	-73.500
Vennootschapsbelasting	23.900	-
Implementatie omgevingswet	79.400	-
Rente koepelvrijstelling	-	
Stelposten	173.000	-177.300
Totaal overhead	40.118.300	-1.205.000

C. Overige gegevens

Staat van kredieten 2020

Nr. toelichting	Investeringen	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Begroting 2020	Doorgeschoven vanuit 2019	Mutaties 2020	Geraamde uitgaven 2020	Werkelijke uitgaven 2020	Restant geraamde uitgaven 2020	Doorgeschoven naar 2021 e.v. in tussen-rapportages	Door te schuiven bedrag Rekening 2020	Afsluiten J/N
1	Materieel Begraafplaats	42.000	67.000	0	-25.000	42.000	0	42.000		42.000	N
	Totaal uitvoering	42.000	67.000	0	-25.000	42.000	0	42.000	0	42.000	
2	Bromfietsen (6x)	36.000		36.000	0	36.000	35.600	400			J
	Kolkenzuiger	0	225.000	0	-225.000	0	0	0			J
	Winterdienstmachines	0	330.000	0	-330.000	0	0	0			J
	Ongekentekende voertuigen	0	395.000	0	-395.000	0	0	0			J
	Klein motorisch tuingereedschap	0	50.000	0	-50.000	0	0	0			J
	Totaal Voorbereiding en Beheer	36.000	1.000.000	36.000	-1.000.000	36.000	35.600	400	0	0	
3	Nieuwe telefooncentrale	100.000		95.500	0	95.500	0	95.500			J
4	Diverse software	500.000	875.000	0	-375.000	500.000	352.800	147.200		100.000	N
	Diverse hardware	740.000	740.000	0	0	740.000	715.300	24.700			J
	Totaal Informatie en Automatisering	1.340.000	1.615.000	95.500	-375.000	1.335.500	1.068.100	267.400	0	100.000	

Nr. toelichting	Investerings	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Begroting 2020	Doorgeschoven vanuit 2019	Mutaties 2020	Geraamde uitgaven 2020	Werkelijke uitgaven 2020	Restant geraamde uitgaven 2020	Doorgeschoven naar 2021 e.v. in tussen-rapportages	Door te schuiven bedrag Rekening 2020	Afsluiten J/N
5	Audio visuele middelen	68.100	20.000	48.100	-52.300	15.800	5.800	10.000	52.300	10.000	N
	Inrichting bedrijfrestaurants en HUB's	50.400		50.400	-50.400	0	0	0	50.400		N
	Inrichting ontmoetingsruimtes	100.000	50.000	50.000	-100.000	0	0	0	100.000		N
	Nieuwe werkplekken (70x) Albrandswaard	105.000	105.000	0	-105.000	0	0	0	105.000		N
	Doorontw. kantoorinrichting (gezonde omg.)	150.000	100.000	50.000	-150.000	0	0	0	150.000		N
	Vergader- en overlegfaciliteiten	100.000		97.100	-97.100	0	0	0	97.100		N
	Vervanging werkplekken begraafplaatsen	4.800		5.200	-5.200	0	0	0			J
	Vervanging autocad werkplekken	69.900		70.000	-100	69.900	69.900	0			J
	Totaal Facilitair	648.200	275.000	370.800	-560.100	85.700	75.700	10.000	554.800	10.000	
	Inrichting gladheidsbestrijdingsfaciliteit	47.700		15.000	0	15.000	12.500	2.500			J
	Totaal Vastgoed	47.700	0	15.000	0	15.000	12.500	2.500	0	0	
	Totaal	2.113.900	2.957.000	517.300	-1.960.100	1.514.200	1.191.900	322.300	554.800	152.000	

Toelichting investeringschema 2020

Per 31 december is er € 1.514.200 aan investeringen geraamd en is er € 1.191.900 uitgegeven. Daarmee is 79% van de begrote investeringen uitgegeven.

Van de oorspronkelijk in 2020 beschikbare kredieten schuift € 706.800 door naar 2021.

Hieronder volgt een toelichting bij enkele van de investeringen.

1. Materieel begraafplaats

Het voornemen was in 2020 een shovel aan te schaffen voor de begraafplaatsen van Barendrecht. Dit heeft echter meer tijd en voorbereiding gekost dan gepland en de aanschaf schuift daarom door naar 2021.

2. Bromfietsen (6x)

In het verleden, voor de totstandkoming van onze GR BAR, was er in het kader van het verbeteren van de interne mobiliteit (werk-werkverkeer) invulling gegeven aan het initiatief om de gemeentehuizen van Albrandswaard, Barendrecht en de gemeentewerf Barendrecht uit te rusten met een aantal dienstfietsen en dienstbromfietsen. Bij het ontstaan van onze GR BAR zijn de voertuigen en het materieel - waaronder dus ook de fietsen en bromfietsen - overgegaan naar de BAR-organisatie.

In de 1e tussenrapportage 2018 was een investeringsbudget opgenomen van € 21.000 voor de vervanging van 6 bromfietsen. In de 2^e tussenrapportage 2019 werd met het oog op mogelijke verduurzaming € 15.000 aanvullend budget opgenomen. De werkelijke vervanging liet in die tijd vanwege capaciteitstekorten op zich laten wachten.

In 2020 zijn de bromfietsen vervangen. De prijzen van duurzame bromfietsen waren inmiddels aanzienlijk gedaald. De aanschaf van de 6 bromfietsen zou +/- € 18.000 gekost hebben.

Bij de BOA's en Toezichthouders was er inmiddels meer behoefte aan efficiënte mobiliteit ontstaan anders dan met de reguliere voertuigen. En daarnaast was er met het oog op eenduidigheid binnen onze GR BAR vanuit het cluster Facilitair de behoefte om ook het gemeentehuis van Ridderkerk uit te rusten met bromfietsen. Met het beschikbare investeringsbudget was het invullen van die extra behoeften ook allemaal mogelijk, mede onder invloed van een gunstige onderhandse aanbesteding. Er zijn daarom niet 6 maar 10 duurzame bromfietsen aangeschaft.

Mede met in het achterhoofd de gedachte die duurzame interne mobiliteit nog verder te versterken maakten de prijsdalingen het mogelijk om binnen het verstrekte investeringsbudget ook nog 8 E-bikes, al dan niet ter vervanging van de oude fietsen, aan te schaffen.

3. Nieuwe telefooncentrale

Dit krediet werd de afgelopen jaren al meerdere malen doorgeschoven. Onze GR BAR is aangesloten bij het landelijke initiatief GT Connect, een gezamenlijke aanbesteding in VNG-verband voor de vervanging van de telefooncentrale.

Bij dat traject is op landelijk niveau vertraging ontstaan. Het is zelfs zover gekomen dat de rechter in maart 2021 uitspraak zal doen over ontbinding (leverancier ATOS versus VNG). De investering komt te vervallen. Er is voor gekozen om de huidige licenties te verlengen en het bedrag aan kosten van ongeveer € 40.000 is verantwoord op het exploitatiebudget onderhoud software.

4. Diverse software

In de 'software investeringen' waren in 2020 middelen gereserveerd voor het cluster Maatschappij. Dit ging om e-Diensten € 49.200, Digitalisering/archivering € 47.600 en Dig postkamer € 56.700. Primair vanwege corona hebben deze investeringen in 2020 niet plaatsgevonden. In 2021 zal hier verder aan worden gewerkt en de kredieten worden derhalve doorgeschoven.

5. Audio visuele middelen

Door corona konden niet alle voorgenomen acties opgepakt worden waardoor het restantbudget doorschuift naar 2021.

Bijlage Overzicht (administratieve) begrotingswijzigingen

	Omschrijving kostensoort	L/B	Primitieve begroting 2020	Wijziging	Begroot na wijziging
	Salariskosten				
		Lasten	57.476.200	8.879.600	66.355.800
		Baten	-1.449.200	758.800	-690.400
	0 Primitieve begroting 2020	BATEN	-1.449.200	-	
	0 Primitieve begroting 2020	LASTEN	57.476.200	-	
4	Budget info veiligheid	LASTEN	-	50.000	
7	Gevolgen 1e turap 2019	BATEN	-	842.700	
7	Gevolgen 1e turap 2019	LASTEN	-	1.137.100	
11	Administratieve wijz vergoeding domeindirecteur	BATEN	-	9.900	
11	Administratieve wijz vergoeding domeindirecteur	LASTEN	-	-9.900	
13	Wijziging FMF's 19-08-2019	LASTEN	-	-20.000	
15	Correcties OAB 2020	LASTEN	-	9.600	
17	Taakstelling mens en werk 2020	LASTEN	-	-25.000	
18	Gevolgen 2e TURAP 2019	LASTEN	-	5.298.200	
26	Wijziging FMF 2545 week 46 2019	LASTEN	-	10.600	
27	Wijziging FMFs week 47 2019 BAR	LASTEN	-	46.700	
30	Diverse administratieve wijzigingen	LASTEN	-	-115.000	
30	Diverse administratieve wijzigingen	LASTEN	-	-34.100	
33	BAR2020 was wordt loonkstr, vac 110000 300003 900600	BATEN	-	-250.100	
33	BAR2020 was wordt loonkstr, vac 110000 300003 900600	LASTEN	-	256.600	
38	FMF2500 week 50-51 2019	LASTEN	-	30.000	
39	FMF week 52 2019	LASTEN	-	95.000	
43	Wijziging FMFs week 7 2020 BAR	LASTEN	-	10.000	
52	Diverse adm wijzigingen week 8-13	LASTEN	-	10.000	
53	Administratieve wijz 507200 week 14	LASTEN	-	560.000	
55	Wijz Teamleiders	LASTEN	-	240.000	
56	Wijz ECL binnen 505140 voor detachering	BATEN	-	-37.300	
57	FMFs en detachering april 2020	LASTEN	-	106.000	
58	Budget SPP van 507200 naar 507201	LASTEN	-	-560.000	
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	BATEN	-	286.800	
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	LASTEN	-	883.200	
63	Wijziging FMFs mei 2020	LASTEN	-	12.000	
67	Herverdeling binnen team Ontwikkeling Dienstverlening	LASTEN	-	25.000	
72	FMFs september 2020	LASTEN	-	-34.900	
73	Adm wijz detachingsinkomsten	BATEN	-	37.300	
73	Adm wijz detachingsinkomsten	LASTEN	-	-37.300	
75	Tweede TURAP 2020	LASTEN	-	777.400	
81	Administratieve wijz 505090-592201	BATEN	-	-130.500	
81	Administratieve wijz 505090-592201	LASTEN	-	130.500	
89	Correctie wijzigingen 2020	LASTEN	-	27.900	

	Opleidingen				
		Lasten	761.900	542.800	1.304.700
		Baten	-	-	-
	0 Primitieve begroting 2020	LASTEN	761.900	-	
33	BAR2020 was wordt loonkstr, vac 110000 300003 900600	LASTEN	-	-5.900	
58	Budget SPP van 507200 naar 507201	LASTEN	-	560.000	
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	LASTEN	-	38.400	
84	Opleidingsbudgetten vs Corona en datagedreven	LASTEN	-	-34.800	
86	Opleidingskosten versus Corona	LASTEN	-	-14.900	

Overige personeelslasten					
		Lasten	1.262.300	-181.500	1.080.800
		Baten	-	-5.000	-5.000
0	Primitieve begroting 2020	LASTEN	1.262.300	-	1.262.300
14	Administratieve wijz FAZA	LASTEN	-	20.000	20.000
30	Diverse administratieve wijzigingen	LASTEN	-	-9.500	-9.500
32	BAR2020 was wordt overig op FCL	BATEN	-	-5.000	-5.000
32	BAR2020 was wordt overig op FCL	LASTEN	-	37.200	37.200
33	BAR2020 was wordt loonkstr, vac 110000 300003 900600	LASTEN	-	-400	-400
37	Diverse wijzigingen week 5	LASTEN	-	8.000	8.000
52	Diverse adm wijzigingen week 8-13	LASTEN	-	-13.000	-13.000
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	LASTEN	-	11.500	11.500
75	Tweede TURAP 2020	LASTEN	-	-226.000	-226.000
87	Correctie begrotingswijziging 74	LASTEN	-	-9.300	-9.300

Huisvestingskosten					
		Lasten	4.800	71.600	76.400
		Baten			
0	Primitieve begroting 2020	LASTEN	4.800	-	
32	BAR2020 was wordt overig op FCL	LASTEN	-	74.900	
66	Aanpassingen rentes	LASTEN	-	-3.300	

ICT					
		Lasten	2.575.900	-67.000	2.508.900
		Baten	-73.500		-73.500
0	Primitieve begroting 2020	BATEN	-73.500	-	
0	Primitieve begroting 2020	LASTEN	2.575.900	-	
5	Uitsplitsing indexatie 2019	LASTEN	-	8.000	
7	Gevolgen 1e turap 2019	LASTEN	-	42.000	
18	Gevolgen 2e TURAP 2019	LASTEN	-	151.700	
30	Diverse administratieve wijzigingen	LASTEN	-	11.000	
32	BAR2020 was wordt overig op FCL	LASTEN	-	-271.000	
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	LASTEN	-	39.200	
65	Cluster Veiligheid: Splitsing budget BOA's	LASTEN	-	-28.900	
66	Aanpassingen rentes	LASTEN	-	-19.000	

Wagenpark incl.gereedschap/ machines					
		Lasten	570.800	672.800	1.243.600
		Baten			
0	Primitieve begroting 2020	LASTEN	570.800	-	
7	Gevolgen 1e turap 2019	LASTEN	-	185.000	
8	Aanpassen kapitaallasten na REK2018+1e TURAP2019	LASTEN	-	101.300	
12	Administratieve wijz Pop up bus	LASTEN	-	3.500	
18	Gevolgen 2e TURAP 2019	LASTEN	-	50.000	
21	Administratieve wijziging binnen 502660	LASTEN	-	-3.500	
23	Correctie stelpost lease n.a.v. 2e TURAP 2019	LASTEN	-	4.000	
32	BAR2020 was wordt overig op FCL	LASTEN	-	247.500	
51	Diverse administratieve wijzigingen	LASTEN	-	5.000	
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	LASTEN	-	75.000	
64	Cor afschrijvingen en leas nav Rek 2019/1e TURAP 2020	LASTEN	-	5.000	

Vennootschapsbelasting					
		Lasten	21.000	-	21.000
		Baten			
0	Primitieve begroting 2020	LASTEN	21.000	-	

	Overige bedrijfsvoering				
		Lasten	6.234.400	108.700	6.343.100
		Baten	-581.600	73.100	-508.500
0	Primitieve begroting 2020	BATEN	-581.600	-	
0	Primitieve begroting 2020	LASTEN	6.234.300	-	
4	Budget info veiligheid	LASTEN	-	-50.000	
5	Uitsplitsing indexatie 2019	LASTEN	-	-8.000	
7	Gevolgen 1e turap 2019	LASTEN	-	595.000	
8	Aanpassen kapitaallasten na REK2018+1e TURAP2019	LASTEN	-	-101.300	
12	Administratieve wijz Pop up bus	LASTEN	-	-3.500	
13	Wijziging FMF's 19-08-2019	LASTEN	-	20.000	
14	Administratieve wijz FAZA	LASTEN	-	-20.000	
15	Correcties OAB 2020	LASTEN	-	-9.600	
17	Taakstelling mens en werk 2020	LASTEN	-	25.000	
18	Gevolgen 2e TURAP 2019	LASTEN	-	-132.800	
21	Administratieve wijziging binnen 502660	LASTEN	-	3.500	
23	Correctie stelpost lease n.a.v. 2e TURAP 2019	LASTEN	-	-4.000	
26	Wijziging FMF 2545 week 46 2019	LASTEN	-	-10.600	
27	Wijziging FMFs week 47 2019 BAR	LASTEN	-	-46.700	
30	Diverse administratieve wijzigingen	LASTEN	-	13.500	
32	BAR2020 was wordt overig op FCL	BATEN	-	5.000	
32	BAR2020 was wordt overig op FCL	LASTEN	-	-54.500	
33	BAR2020 was wordt loonktn, vac 110000 300003 900600	LASTEN	-	-200	
37	Diverse wijzigingen week 5	LASTEN	-	-8.000	
38	FMF2500 week 50-51 2019	LASTEN	-	-30.000	
39	FMF week 52 2019	LASTEN	-	-95.000	
43	Wijziging FMFs week 7 2020 BAR	LASTEN	-	-10.000	
48	Administratieve wijz Facilitair	BATEN	-	-12.000	
48	Administratieve wijz Facilitair	LASTEN	-	12.000	
51	Diverse administratieve wijzigingen	LASTEN	-	-5.000	
52	Diverse adm wijzigingen week 8-13	LASTEN	-	3.000	
53	Administratieve wijz 507200 week 14	LASTEN	-	-560.000	
55	Wijz Teamleiders	LASTEN	-	-240.000	
56	Wijz ECL binnen 505140 voor detachering	BATEN	-	37.300	
57	FMFs en detachering april 2020	LASTEN	-	-106.000	
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	BATEN	-	-235.300	
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	LASTEN	-	548.900	
63	Wijziging FMFs mei 2020	LASTEN	-	-12.000	
64	Cor afschrijvingen en leas nav Rek 2019/1e TURAP 2020	LASTEN	-	-5.000	
65	Cluster Veiligheid: Splitsing budget BOA's	LASTEN	-	28.900	
66	Aanpassingen rentes	LASTEN	-	22.300	
67	Herverdeling binnen team Ontwikkeling Dienstverlening	LASTEN	-	-25.000	
72	FMFs september 2020	LASTEN	-	34.900	
75	Tweede TURAP 2020	BATEN	-	278.100	
75	Tweede TURAP 2020	LASTEN	-	307.800	
84	Opleidingsbudgetten vs Corona en datagedreven	LASTEN	-	34.800	
86	Opleidingskosten versus Corona	LASTEN	-	14.900	
87	Correctie begrotingswijziging 74	LASTEN	-	9.300	
89	Correctie wijzigingen 2020	LASTEN	-	-27.900	

	Bijdrage				
		Lasten			
		Baten	-66.802.900	-10.853.900	-77.656.800
0	Primitieve begroting 2020	BATEN	-66.802.900	-	
3	Cor Abbrandswaar ipv Barendrecht 2020	BATEN	-	-	
7	Gevolgen 1e turap 2019	BATEN	-	-2.801.800	
18	Gevolgen 2e TURAP 2019	BATEN	-	-5.367.100	
30	Diverse administratieve wijzigingen	BATEN	-	100.000	
62	Eerste TURAP 2020 exploitatie	BATEN	-	-1.647.700	
75	Tweede TURAP 2020	BATEN	-	-1.137.300	

Bijlage Gewijzigde gemeentelijke bijdragen op basis van de tussenrapportages

Op bladzijde 51 is een kort staatje opgenomen met het verloop van de gemeentelijke bijdragen in 2020. In dat staatje zijn opgenomen:

1. de bedragen uit de primitieve begroting,
2. de mutaties op basis van de tussenrapportages en
3. de bedragen na wijziging.

In onderstaand overzicht zijn de bij 2. genoemde mutaties op de gemeentelijke bijdragen in de tussenrapportages uitgeschreven. Dit gaat in eerste instantie om de mutaties uit de twee tussenrapportages van 2020, maar ook om de structurele mutaties uit de twee tussenrapportages van 2019.

De structurele mutaties uit de tussenrapportages 2019 zijn ook van belang want die waren niet verwerkt in de primitieve begroting 2020. Dat komt door de - chronologisch gezien - onlogische volgorde van de P&C-cyclus van de GR BAR. De begroting voor het jaar 2020 werd al in het eerste kwartaal van het jaar van 2019 opgesteld. En dat is eerder dan de tussenrapportages over het lopende dienstjaar 2019 werden gemaakt.

(Dat de begroting zo vroeg in het jaar wordt opgesteld komt door de termijnen die zijn gesteld in de Wet gemeenschappelijke regelingen voor de te volgen zienswijzeprocedure: voor 15 april verzending naar de deelnemende gemeenten.)

Nr	Omschrijving	I/S	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal
-	<u>Oorspronkelijke begroting 2020</u>		26.190.100	13.671.900	26.840.900	66.702.900
-	<u>1e tussenrapportage 2019</u>					
1	Gestegen werkgeverspremies	S	227.200	120.000	237.200	584.400
2	Loonkosten - periodieken	S	70.700	37.300	73.800	181.800
3	Strategische personeels planning	I	219.800	114.700	225.500	560.000
5	Aanschaf P&C-applicatie	S	22.000		30.000	52.000
6	Meldpunt buitenruimte	S	77.000		77.000	154.000
7	Lease wagenpark buitendienst	S	71.900	38.000	75.100	185.000
8	Fietsenstalling Ridderkerk	I			60.000	60.000
9	Nieuwe aanbesteding contract 10 Wsw-medewerkers	S	23.300	12.300	24.400	60.000
13	Wijkteams Barendrecht	S	148.000			148.000
14	BOA-capaciteit Barendrecht	S	60.000			60.000
15	Formatie beheer veiligheidsposten Barendrecht	S	35.800			35.800
16	Aanpak ondermijning Barendrecht	S	76.500			76.500
17	Wabo-inspecteur Albrandswaard	I		132.000		132.000
18	Energietransitieplan Albrandswaard	S		34.800		34.800
19	Loonkosten diverse bouwkundige werkzaamheden Albrandswaard	S		35.000		35.000
20	Coördinator groot onderhoud sportaccommodaties Stichting Sport en Welzijn (Ridderkerk)	S			45.000	45.000
21	BOA-capaciteit Ridderkerk	S			57.000	57.000

Nr	Omschrijving	I/S	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal
22	Uitbreiding web care monitoring Ridderkerk	S			60.000	60.000
23	Business case gemeente app Ridderkerk	I			25.000	25.000
24	Medewerker energietransitie Ridderkerk	S			70.000	70.000
25	Gebiedsmanager Ridderkerk	S			98.000	98.000
26	Advieskosten stedenbouwkundige projecten Ridderkerk	S			42.000	42.000
27	Doorontwikkeling BBO Ridderkerk	S			60.000	60.000
29	Diverse kleine mutaties	S	-6.500	-6.500	-1.500	-14.500
-	<u>2e tussenrapportage 2019</u>					
1	<i>Financiële consequenties nieuwe cao gemeenten 2019-2020:</i>					
a	stijging loonkosten	S	1.095.200	578.300	1.143.400	2.816.900
c	tegemoetkoming ziektekostenverzekering	S	43.000	22.700	44.900	110.600
d	werkgeversbijdrage aan de vakbonden	S	6.200	3.300	6.500	16.000
2a	Fundament maatschappij - autonome ontwikkelingen (1.018.500)	S				
2	Fundament maatschappij - b organisatiestructuur (816.700)	S	478.600	404.600	952.000	1.835.200
4	Beheer en Onderhoud - uitbreiding met een 4e rioolmedewerker	S	27.200	14.400	28.400	70.000
5	Fietsenstalling Ridderkerk	I			67.000	67.000
6	Beheer en Onderhoud - werkzaamheden speelvoorzieningen en communicatie operatie Steenbreek	I	12.400	14.300	14.200	40.900
7	Dagelijks bomenonderhoud	S	59.400	-2.800	-56.600	-
10	Afvalbeleidsplan Barendrecht	S	30.000			30.000
11	BOA biketeam Barendrecht	S	194.200			194.200
12	Afdeling Juridische Zaken - verzekeringen	S		-31.300		-31.300
13	Afvalbeleidsplan Ridderkerk	S			95.000	95.000
14	Wabo - capaciteit Ridderkerk	S			94.400	94.400
15	Wabo - capaciteit Barendrecht	S	28.200			28.200

Nr	Omschrijving	I/S	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal
-	<u>1e tussenrapportage 2020</u>					
1	Loonkosten - periodieken	S	100.100	52.100	104.600	256.800
2	Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg	S	21.300	60.700	51.300	133.300
3	Medewerker begraafplaatsen	S	21.600	11.300	22.600	55.500
4	Lease twee voertuigen riolering	S	29.300	15.200	30.500	75.000
5	Verbeterplan team belastingen Ridderkerk	S			140.000	140.000
6	Implementatiebudget Koepelvrijstelling 2021	I	39.000	20.300	40.700	100.000
7	Bijstelling budget BOA biketeam Barendrecht	S	13.400			13.400
8	Lokaal Veiligheidsarrangement Barendrecht	S	30.000			30.000
9	Wijkteam Albrandswaard	S		-133.900		-133.900
10	Project ongeregistreerd grondgebruik in Albrandswaard	S		75.000		75.000
11	Beleidsplan 'Afval en Grondstoffen 2019-2023 Albrandswaard' - Handhaving	S		30.000		30.000
12	BOA biketeam Ridderkerk	S			43.000	43.000
14	<u>Jaaroverschrijdende projecten:</u>					-
a	Fundament Maatschappij - autonome ontwikkelingen en volumegroei	I	38.000	38.900	92.300	169.200
b	Fundament Maatschappij - transformatie	I	141.800	74.800	148.000	364.600
c	Implementatie omgevingswet	I	84.000	44.400	87.700	216.100
15	Diverse kleine mutaties	S		26.700	53.000	79.700
-	<u>2e tussenrapportage 2020</u>					
1	Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg - teruggave personeelskosten 2020	I	-20.000	-60.000	-50.000	-130.000
2	Vervallen taakstelling team APV i.v.m. digitalisering APV-proces	S	29.500	15.400	30.800	75.700
3	Vervallen Implementatiebudget Koepelvrijstelling 2021 / nieuw: Uitvoeringsplan Fiscale Control	I	-19.500	-10.100	-20.400	-50.000
4	Schonen bouwdoSSIers Barendrecht	I	34.800			34.800
5	Hondenuitlaatplaatsen Barendrecht	S	30.000			30.000
6	Bestuurscommunicatie college Barendrecht	I	37.500			37.500
7	Facetbestemmingsplan geluid havengebied Rotterdam (Albrandswaard)	I		35.000		35.000
8	Doorontwikkeling Bestuursrapportage Sociaal Domein Ridderkerk	I			50.000	50.000

Nr	Omschrijving	I/S	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal
9	Regionale samenwerking duurzaamheid -aframing baten en lasten (BN), taak gaat begroot worden in begroting Barendrecht	S	-	-	-	-
14	<i>Brandzaken / Coronakosten:</i>					
a	Meer meldingen team verkeer en mobiliteit	I	17.600	9.100	18.300	45.000
b	Extern vergaderen	I	3.000	1.600	3.200	7.800
c	Communicatie corona uit regulier budget	I	7.500	7.500		15.000
d	Minder reiskosten door thuiswerken	I	-88.100	-45.900	-92.000	-226.000
e	Hygiënebenodigdheden en -maatregelen	I	34.600	18.000	36.100	88.700
f	Publicatiekosten	I	5.900	3.000	6.100	15.000
g	ICT-benodigdheden	I	105.300	54.800	109.900	270.000
h	Uitvoering TOZO-regeling	I	237.600	123.600	248.200	609.400
i	Inhuur extra BOA's	I	56.000	38.000	31.000	125.000
j	Inhaal werkzaamheden balie gemeentehuis	I	6.000	3.100	6.300	15.400
k	Extra inzet KCC webcare	I	22.000	11.500	23.000	56.500
15	Diverse kleine mutaties	I/S	4.000	6.000	22.500	32.500
Begroting na wijziging			30.212.400	15.719.100	31.725.300	77.656.800

Bijlage Coronarapportage 2020 GR BAR-organisatie

Inleiding

Op 27 februari 2020 werd in Nederland de eerste coronabesmetting vastgesteld. Vanaf half maart heeft Nederland te maken met verschillende beperkingen die een enorme impact hebben op het dagelijks leven. De zomer bracht daar enige verlichting in, maar vanaf half december waren er weer forse maatregelen.

Deze rapportage geeft een beeld over de impact van corona op de BAR-begroting. De 2^e tussenrapportage van 2020 gaf een eerste indicatie van de (financiële) gevolgen. In de vorige rapportage is toegezegd om in februari 2021 een rapportage op te leveren met daarin de (financiële) gevolgen over heel 2020. Dit overzicht geeft inzicht in de werkelijke uitgaven op de zogeheten brandzaken van 2020. De coronacrisissituatie is beschouwd als een "brandzaak" - een afwijking waar de GR BAR geen invloed op heeft - conform artikel 4 lid 5 van de Financiële regeling BAR-organisatie.

De overige gevolgen van corona die geen betrekking hebben op de brandzaken worden elders in de jaarrekening verantwoord. Denk hierbij aan de overschotten op facilitaire posten door een minder gebruik vanwege het thuiswerken. Dit is het geval bij bijvoorbeeld kantoormachines, koffieautomaten en kantoorbenodigdheden. Deze voordelen worden verrekend met de gemeentelijke bijdragen bij de jaarlijkse afrekening van de BAR budgetten in de jaarrekening van de GR BAR.

Uit het hierboven genoemde voorbeeld blijkt dat sommige posten niet heel zwart/wit zijn te bestempelen als gevolg van corona. In deze rapportage gaat het dus over de posten die als brandzaak zijn aangemerkt, dit om discussies en interpretaties zoveel mogelijk te voorkomen.

De vergoedingen van het Rijk voor de gemaakte kosten zijn door de gemeenten ontvangen. In de Coronarapportage van de gemeenten zal worden bekeken in hoeverre de vergoedingen voldoende zijn om de totale gemaakte kosten (inclusief de kosten van de GR BAR) te dekken.

Daarnaast zijn de reeds bekende brandzaken 2021 opgenomen in de bijlage van deze rapportage. **N.B.** De coronarapportage is geen P&C-product en zorgt derhalve niet voor aanpassingen van budgetten. De rapportage is slechts bedoeld om het bestuur te informeren over de financiële impact die tot nu toe bekend is.

Financiële impact op de BAR organisatie

In de 2^e tussenrapportage is reeds budget aangevraagd voor de op dat moment bekende brandzaken. De BAR-organisatie werd toen overvallen door kosten die direct te herleiden waren naar de impact van het coronavirus. In onderstaand overzicht is weergegeven welke kosten zijn gemaakt per categorie. Verder in het overzicht zijn de werkelijke kosten opgenomen van de brandzaken die na de 2^e tussenrapportage zijn goedgekeurd. Al deze kosten zijn al verrekend met de gemeentelijke bijdragen aan de GR BAR.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020	V/N
Meer meldingen team verkeer en mobiliteit	€ 45.000	€ 22.800	€ 22.200	V
Extern vergaderen	€ 7.800	€ 800	€ 7.000	V
Communicatie Corona uit regulier budget	€ 15.000	€ 2.600	€ 12.400	V
Hygiënebenodigdheden en maatregelen	€ 88.700	€ 71.700	€ 17.000	V
Publicatiekosten	€ 15.000	€ 10.500	€ 4.500	V
ICT benodigdheden	€ 270.000	€ 300.500	€ -30.500	N
Uitvoering TOZO	€ 609.400	€ 541.800	€ 67.600	V

Inhuur extra BOA	€ 125.000	€ 198.500	€ -73.500	N
Inhaalwerkzaamheden balie gemeentehuis	€ 15.400	€ 9.500	€ 5.800	V
Extra inzet KCC webcare	€ 56.500	€ 28.000	€ 28.500	V
Subtotaal van extra kosten	€ 1.247.800	€ 1.186.700	€ 61.000	V
Minder reiskosten a.g.v. thuiswerken	€ -226.000		€ -226.000	N
Totaal posten van 2e tussenrapportage	€ 1.021.800	€ 1.186.700	€ -164.900	N
Brandzaken na de 2e tussenrapportage	€ -	€ 138.100	€ -138.100	N
Bijdrage Barendrecht	€ -407.400	€ -560.300	€ 152.900	V
Bijdrage Albrandswaard	€ -224.300	€ -264.700	€ 40.400	V
Bijdrage Ridderkerk	€ -390.100	€ -499.800	€ 109.700	V
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ -1.021.800	€ -1.324.800	€ 303.000	V
Totaal	€ -	€ -	€ -	

Meer meldingen team verkeer en mobiliteit

Vanwege het toenemend aantal verkeersgerelateerde klachten en meldingen is een brandzaak ingediend om vervolgens bij de 2e tussenrapportage € 45.000 bij te ramen voor het inlenen van personeel om deze meldingen af te handelen. De werkelijke extra kosten waren € 22.800. De inhuur loopt nog door in 2021, dus het overige budget zal hiervoor ingezet gaan worden.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Meer meldingen team verkeer en mobiliteit	€ 45.000	€ 22.800	€ 22.200
Bijdrage Barendrecht	€ -17.600	€ -8.900	€ -8.700
Bijdrage Albrandswaard	€ -9.100	€ -4.600	€ -4.500
Bijdrage Ridderkerk	€ -18.300	€ -9.300	€ -9.000
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Extern vergaderen

Bij de aanvraag van het budget was rekening gehouden met regelmatig extern vergaderen. Dit omdat intern geen ruimte is om een overleg te voeren met in achtneming van de regels. Als gevolg van de aangescherpte maatregelen is het echter niet mogelijk gebleken om extern te vergaderen.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Extern vergaderen	€ 7.800	€ 800	€ 7.000
Bijdrage Barendrecht	€ -3.000	€ -300	€ -2.700
Bijdrage Albrandswaard	€ -1.600	€ -200	€ -1.400
Bijdrage Ridderkerk	€ -3.200	€ -300	€ -2.900
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Communicatie

Door een miscommunicatie in de 2e tussenrapportage 2020 is € 15.000 toegevoegd aan het coronabudget. Deze campagne was oorspronkelijk qua start gepland voor de zomer van 2020. Helaas liep de uitvoering enige vertraging op als het gevolg van langere besluitvorming. Hierdoor is de campagne pas eind september 2020 daadwerkelijk gestart. De campagne is korter van duur geweest dan verwacht. Er zijn al met al minder middelen nodig geweest dan was begroot.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Communicatie	€ 15.000	€ 2.600	€ 12.400
Bijdrage Barendrecht	€ -7.500	€ -1.300	€ -6.200
Bijdrage Albrandswaard	€ -7.500	€ -1.300	€ -6.200

Saldo	€	0	€	0	€	0
--------------	---	----------	---	----------	---	----------

Hygiënebenodigdheden en maatregelen

Na de 2e tussenrapportage 2020 wijzigde het perspectief. Op kantoor werken werd uitgesteld. Bij de aanvraag van dit budget is rekening gehouden met het gebruik van een bepaalde hoeveelheid desinfectant en andere hygiëne producten. Dit verwachte verbruik is er niet gekomen.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Hygiënebenodigdheden en maatregelen	€ 88.700	€ 71.700	€ 17.000
Bijdrage Barendrecht	€ - 34.600	€ - 28.000	€ - 6.600
Bijdrage Albrandswaard	€ - 18.000	€ - 15.500	€ - 2.500
Bijdrage Ridderkerk	€ - 36.100	€ - 29.200	€ - 6.900
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Publicatiekosten

In de 2e tussenrapportage 2020 is extra budget beschikbaar gesteld voor de buitencampagne met betrekking tot corona. De werkelijke uitgaven zijn lager dan begroot omdat er gaandeweg de campagne meer zelf is opgepakt door de gemeenten (met name op het gebied van sociale media-uitingen).

De verwachting is dat in 2021 geen extra kosten voor publicaties worden gemaakt omdat de Rijksoverheid voor de berichtgeving rondom de coronamaatregelen zorgt.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Publicatiekosten	€ 15.000	€ 10.500	€ 4.500
Bijdrage Barendrecht	€ - 5.900	€ - 4.100	€ - 1.800
Bijdrage Albrandswaard	€ - 3.000	€ - 2.100	€ - 900
Bijdrage Ridderkerk	€ - 6.100	€ - 4.300	€ - 1.800
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

ICT benodigdheden

De doorlooptijd van de extra aangevraagde ondersteuning is door de invoering van de 2e lockdown verlengd. De extra kosten zijn gemaakt voor de doorontwikkeling (functionaliteiten) van Microsoft Teams. Op deze manier zijn de organisatie en gemeenten extra ondersteund.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
ICT benodigdheden	€ 270.000	€ 300.500	€ - 30.500
Bijdrage Barendrecht	€ - 105.300	€ - 117.100	€ 11.800
Bijdrage Albrandswaard	€ - 54.800	€ - 61.000	€ 6.200
Bijdrage Ridderkerk	€ - 109.900	€ - 122.400	€ 12.500
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Uitvoering TOZO-regeling

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020	V/N
TOZO	€ -	€ -	€ -	
Maatschappij	€ -	€ 11.000	€ - 11.000	N
Participatie (BD + AW,RK)	€ 102.500	€ 52.100	€ 50.400	V
Uitkeringen	€ 434.500	€ 360.800	€ 73.700	V
Zorg	€ -	€ 26.100	€ -26.100	N
Werkorganisatie	€ -	€ 25.300	€ -25.300	N
Support	€ 72.400	€ 66.500	€ 5.900	V
Bijdrage Barendrecht	€ - 237.600	€ -244.200	€ 6.600	V
Bijdrage Albrandswaard	€ - 123.600	€ - 113.200	€ - 10.400	N
Bijdrage Ridderkerk	€ - 248.200	€ - 184.400	€ - 63.800	N
Saldo	€ -	€ -	€ -	

TOZO

De TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers), die in maart 2020 is ingesteld, heeft geleid tot vele aanvragen voor levensonderhoud en bedrijfskredieten. Voor deze tijdelijke regeling moest een nieuw proces worden opgebouwd en aanpassingen in de applicatie worden gedaan wat extra uitvoeringskosten met zich mee bracht. De uitvoeringskosten betreffen onder meer de tijdelijke inhuur van medewerkers, compensatie van extra uren die medewerkers hebben gemaakt en het gebruik van een robot voor het automatisch verwerken van de aanvragen. De gemeenten ontvangen per TOZO-aanvraag een vergoeding voor de uitvoeringskosten. De uitvoeringskosten bedragen in 2020 € 541.800 en zijn doorbelast aan de gemeenten op basis van het aantal aanvragen per gemeente.

De TOZO-regeling heeft in juni een verlenging gekregen tot en met september (TOZO 2). Vervolgens werd wederom verlengd van oktober 2020 tot en met maart 2021 (TOZO 3). Zolang de TOZO-regelingen voortduren worden er extra uitvoeringskosten gemaakt in 2021. Aanvullend op de TOZO start de TONK-regeling (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). Het is nog niet in te schatten hoe arbeidsintensief die regeling gaat worden, de regeling zal waarschijnlijk tot extra uitvoeringskosten leiden. De TONK-regeling loopt van januari 2021 tot juli 2021.

Inhuur extra BOA's

Na de 2^e tussenrapportage zijn vanuit Barendrecht en Ridderkerk diverse brandzaken ingediend voor extra inzet van BOA's. Deze inhuur is nodig gebleken voor de naleving van de coronamaatregelen en het vuurwerkverbod. De brandzaken geven aanleiding tot een afwijkende verdeling van de gemeentelijke bijdragen. Iedere gemeente heeft naar behoefte de aanvraag naar BOA's ingediend.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Inhuur extra BOA's	€ 125.000	€ 198.500	€ - 73.500
Bijdrage Barendrecht	€ - 56.000	€ - 81.400	€ 25.400
Bijdrage Albrandswaard	€ - 38.000	€ - 39.000	€ 1.000
Bijdrage Ridderkerk	€ - 31.000	€ - 78.100	€ 47.100
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Inhaalwerkzaamheden balie gemeentehuis

Voor de inzet van extra personeel is binnen de GR BAR een brandzaak ad € 15.400 ingediend en goedgekeurd. De werkelijke kosten zijn uitgekomen op € 9.500.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Inhaal werkzaamheden balie gemeentehuis	€ 15.400	€ 9.500	€ 5.800
Bijdrage Barendrecht	€ - 6.000	€ - 3.700	€ - 2.200
Bijdrage Albrandswaard	€ - 3.100	€ - 1.900	€ - 1.200
Bijdrage Ridderkerk	€ - 6.300	€ - 3.900	€ - 2.400
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Extra inzet KCC webcare

In de 2^e tussenrapportage is een brandzaak goedgekeurd van € 56.500. Deze is bedoeld en gebruikt voor de inzet van extra medewerkers bij het KCC.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Extra inzet KCC webcare	€ 56.500	€ 28.000	€ 28.500
Bijdrage Barendrecht	€ - 22.000	€ - 11.000	€ - 11.000
Bijdrage Albrandswaard	€ - 11.500	€ - 5.700	€ - 5.800
Bijdrage Ridderkerk	€ - 23.000	€ - 11.300	€ - 11.700
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Minder reiskosten als gevolg van het thuiswerken

Als gevolg van het thuiswerken door Covid-19 is er een onderbesteding bij de budgetten voor OV-dienstreiskosten, km-vergoeding dienstreiskosten en dienstreiskosten. In de eerste maanden van de lockdown was er een grote daling te zien bij de dienstreizen. Vergeleken met vorige jaren werd er voor dienstreizen met het OV en met de auto minder dan de helft gedeclareerd. Ook in de vakantieperiode werd er een stuk minder gedeclareerd dan normaliter. Dit budget is bij de 2^e tussenrapportage reeds teruggegeven aan de gemeenten.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Minder reiskosten a.g.v. thuiswerken	€ - 226.000		€ - 226.000
Bijdrage Barendrecht	€ 88.100		€ 88.100
Bijdrage Albrandswaard	€ 45.900		€ 45.900
Bijdrage Ridderkerk	€ 92.000		€ 92.000
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Brandzaken na de 2e tussenrapportage

De onderstaande posten zijn niet meegenomen in de eerdere rapportage.

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
Inhuur Backoffice (Verkiezingen)		€ 56.900	€ - 56.900
Begraafplaatsen, groen aannemer		€ 49.000	€ - 49.000
Overige kleine posten		€ 31.200	€ - 31.200
Bijdrage Barendrecht		€ - 60.300	€ 60.300
Bijdrage Albrandswaard		€ - 20.200	€ 20.200
Bijdrage Ridderkerk		€ - 56.600	€ 56.600
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Nog niet beschikbaar.

Volgt.