

Jaarstukken 2020

BWB

April 2021

BWB is een samenwerkingsverband (gemeenschappelijke regeling) op het terrein van bedrijfsvoering van de gemeenten Culemborg, Tiel en West Betuwe.

Inhoudsopgave Jaarstukken 2020

Inleiding.....	4
Samenvatting en financieel resultaat jaarrekening	5
Vaststellingsbesluit	6
Deel 1 Jaarverslag.....	7
Programmaverantwoording.....	7
Programma 1 Personeel, Organisatie & Informatie.....	7
Programma 2 Financieel Advies	10
Programma 3 Financieel Beheer	12
Programma 4 ICT, Applicatiebeheer & GEO Basisregistraties.....	14
Programma 5 Team Informatiebeheer (voorheen DIV).....	16
Programma 6 Juridische zaken & Control	18
Programma 7 Facilitaire Zaken & Inkoop.....	20
Programma 8 Directie	22
Algemene dekkingsmiddelen	23
Paragrafen.....	25
Paragraaf 1 Weerstandsvermogen.....	26
Paragraaf 2 Financiering.....	28
Paragraaf 3 Bedrijfsvoering	31
Deel 2 Jaarrekening.....	33
Overzicht van baten en lasten	33
Balans en toelichting per 31 december	35
Deel 3 Overige gegevens.....	48

Inleiding

Aan het bestuur,

Hierbij treft u de jaarstukken 2020 aan, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening.

2020 was in vele opzichten een uitzonderlijk jaar. Allereerst door de corona-pandemie en de beperkende maatregelen die een fors effect hadden op onze werksituatie. Met flexibiliteit, maatwerk en een hoog arbeidsethos, zijn de medewerkers er in geslaagd de dienstverlening op peil te houden én een aantal verbeterlagen door te voeren. Complimenten daar voor!

In 2020 hebben wij weer een paar stappen gezet in het door ontwikkelen van BWB. Zo zijn de dienstverleningsovereenkomsten geactualiseerd, is de nieuwe kostenverrekening doorgevoerd en is het aantal managers teruggebracht van zeven naar zes. De basisdienstverlening is, ondanks de corona beperkingen, nagenoeg conform planning uitgevoerd.

Belangrijk stap dat wij een betere methode hebben geïntroduceerd in het opstellen en beheersen van de (ICT-) projecten en in het samen met de gemeenten tijdig ramen en prioriteren van het projectenportfolio. Daardoor verbetert de grip op de projecten en de kosten. Een andere belangrijke ontwikkeling is het starten met de 'inhuurdesk': één plek waar wij voor vier organisaties de volledige inhuur organiseren. Dit is een belangrijke stap in het verbeteren van de rechtmatigheid, het beheersen van de inhuurkosten en het ontzorgen van de managers.

BWB sluit 2020 af met een positief resultaat. Dat is op zich prettig, maar toch zijn wij daar niet tevreden over. Het resultaat is vrij hoog, gelet op de omvang van de begroting. En analyse van het resultaat maakt duidelijk dat de kostenbeheersing op onderdelen nog onvoldoende is en aan het eind van het begrotingsjaar te veel mutaties laat zien. Inmiddels zijn acties gestart om dat met ingang van de begroting 2021 te verbeteren.

Voor de inhoudelijke en de financiële verantwoording over het jaar 2020 wordt verwezen naar de hierna volgende programma's en paragrafen.

Arnoud van Vliet
Directeur

Culemborg, april 2021

Samenvatting en financieel resultaat jaarrekening

Algemeen

De basis voor de opstelling van de programmabegroting 2020 was de programmabegroting 2019, aangevuld met de uitgangspunten zoals die in de Kaderbrief 2020 waren geformuleerd.

Bij de Voortgangsrapportage 2020 (VGR) Q3 is aangegeven dat het resultaat 2020 naar verwachting positiever uit gaat vallen dan eerder voorzien. In hoofdlijnen komt het resultaat met name voort uit de onderdelen ICT&A (minder lasten uitbestede werkzaamheden, Licenties en hogere opbrengst dienstverlening en services) en Directie (minder uitbestede werkzaamheden, niet volledig benutte stelpost en lagere lasten cursussen en conferenties).

Naar verwachting zijn de voordelen grotendeels incidenteel. Bij het opstellen van de begroting 2022 worden eventuele structurele effecten verwerkt. In de VGR Q2 en Q3 van 2021 wordt waar nodig bijgestuurd via Begrotingswijzigingen.

Een aantal besluiten in het begrotingsjaar 2020 met een structureel effect dienen nog doorvertaald te worden naar de begroting 2021. Deze zullen bij de VGR Q2 2021 worden verwerkt.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting komt deze jaarrekening uit op het volgende financieel resultaat:

Saldo van baten en lasten	747.192
Verrekening met reserves	311.042
Saldo jaarrekening	1.058.234

Er is in 2020 een bedrag van € 311.042 aan de beschikbare reserves onttrokken. Zie ook de toelichting op de reserves (bladzijde 40).

Bestemming van het resultaat

In de bestuursvergadering van 16 december 2020 is besloten een voorschot te nemen op het verwachte rekeningresultaat om een investering te kunnen doen in de financiële administratie van het samenwerkingsverband. Voorgesteld wordt deze resultaatbestemming ad € 383.453 te bekrachtigen.

Resultaatbestemmingen Jaarrekening 2020 BWB

- Investeren in financiële administratie BWB € 383.453

Overige resultaatbestemmingen

- Training klantgerichtheid en Adviseren met impact - 40.000
 - Restant E-projecten Culemborg - 33.490
 - Ontwikkelbudget website gemeenten doorschuiven naar 2021 - 45.000
 - Doorbetaling aan West Betuwe (CISO/Ordina) - 9.250
- Totaal € 511.193**

Van het restant rekeningresultaat ad € 547.041 wordt voorgesteld een bedrag van €100.000 toe te voegen aan de algemene reserve en een bedrag van € 447.041 uit te keren aan de partners, conform de verrekensystematiek.

Vaststellingsbesluit

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling BWB,

gezien het voorstel van 30 april 2021 tot vaststelling van de jaarstukken 2020,

Besluit:

- De jaarstukken 2020 vast te stellen conform het ontwerp;
- Van het batige resultaat een bedrag van € 511.193 te bestemmen voor:
 - het ontwikkelplan financieel beheer € 383.453;
 - training klantgerichtheid en adviseren met impact € 40.000;
 - Restant E-projecten retour Culemborg € 33.490;
 - doorschuiven ontwikkelbudget website gemeenten € 45.000;
 - doorbetaling CISO/Ordina) € 9.250.
- Het restant resultaat ad € 547.041 voor een bedrag van € 447.041 te retourneren aan de gemeenten, conform de verrekensystematiek en € 100.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus besloten in de vergadering van 14 mei 2021.

De secretaris,

De voorzitter,

A. van Vliet,

G. van Grootheest,

Deel 1 Jaarverslag

Programmaverantwoording

Programma 1 | Personeel, Organisatie & Informatie

Inleiding

Het jaar 2020 was het eerste jaar voor het team POI, een samenvoeging van P&O en Informatie-management. Team POI werd aangestuurd door een nieuwe leidinggevende, Patricia Havelaar, die in februari het nieuwe teamplan presenteerde. Hierin zijn zowel de resultaten van het klanttevredenheidsonderzoek als de input van de medewerkers vertaald in een andere rolverdeling met meer ruimte voor strategische advisering en betere zichtbaarheid.

Resultaten P&O

Per 1 januari 2020 werd de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) van kracht. Daardoor hebben ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde rechtspositie gekregen als werknemers in het bedrijfsleven gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek. Sectorspecifieke afspraken zijn vastgelegd in de CAO Gemeenten. Om de invoering voor elkaar te krijgen zijn nieuwe arbeidsovereenkomsten opgesteld voor alle medewerkers, lokale regelingen geactualiseerd in personeelshandboeken en is de kennis van de P&O-medewerkers op orde gebracht. Samen met overheidsorganisaties in de regio is de Regionale geschillencommissie Rivierenland ingesteld. Werknemers kunnen hier in bepaalde situaties terecht wanneer er een geschil is met de werkgever.

In maart brak de Coronacrisis uit en gingen medewerkers zoveel mogelijk thuis werken. Vanuit team POI is geadviseerd en meegedacht over het omgaan met deze nieuwe situatie. Samen met de preventiemedewerkers is aandacht besteed aan de sociale aspecten, werkdruk, gevoelens en zorgen van medewerkers en de manier waarop hiermee omgaan kon worden. Medewerkers die hulpmiddelen nodig hebben, kunnen deze in overleg meekrijgen. Er is voorlichting gegeven over het inrichten van de thuiswerkplek en manieren om fit te blijven. Rechtspositionele vragen zijn beantwoord.

Na bestuurlijke instemming in 2019 is er in het verslagjaar verder gewerkt aan de inrichting en implementatie van een inhuurdesk. Er is een projectorganisatie ingericht, er zijn 2 recruiters aangetrokken en 2 aanbestedingen gestart. Eén aanbesteding staat in teken van een inhuurapplicatie inclusief een Dynamisch Aankoop Systeem (DAS) en de andere aanbesteding betreft een raamovereenkomst voor de functies tot en met schaal 8 bestaande uit 2 percelen. Perceel 1 is uitzenden/payroll, perceel 2 horecamedewerkers voor het Cultuurbedrijf Tiel. De aanbestedingen worden in het eerste kwartaal van 2021 afgerond. De inhuurdesk is met ingang van 1 januari 2021 van start gegaan. De bedoeling is de partners te ontzorgen en te voldoen aan de complexe wet- en regelgeving met betrekking tot inhuur.

POI heeft de taak om strategisch personeelsbeleid te ontwikkelen en daarmee een bijdrage te leveren aan de gewenste organisatiedoelen van de partners. Naast advisering per partner (maatwerk) zijn de volgende gezamenlijke resultaten geboekt, afgeleid van de strategische doelen:

- Er is gestart met strategische personeelsplanning bij één van de organisaties; de andere organisaties gaan hier in 2021/2022 mee aan de slag;

- Voorstel voor een nieuwe gesprekscyclus, waarbij de focus ligt op ontwikkeling; besluitvorming bij de partners vindt plaats eind 2020/begin 2021;
- Een digitale mobiliteitsbank, die via een interne prijsvraag de naam 'Bloei' heeft meegekregen. Hier komen vraag en aanbod omtrent mobiliteit samen en wordt medewerkers inzicht geboden in de mogelijkheden tot loopbaanontwikkeling;
- Een onboardingsprogramma voor nieuwe medewerkers waar het afleggen van de eed en belofte en een workshop Integriteit deel van uitmaakt;
- De workshop Integriteit wordt digitaal aangeboden, niet alleen aan nieuwe medewerkers maar ook aan zittende medewerkers;
- Een werkgroep Thuiswerken met een vertegenwoordiging vanuit de OR-ren die werkt aan het opstellen van beleid voor de langere termijn;
- Administratieve stroomlijning van een aantal processen zoals werving en selectie, invoeren nieuwe medewerkers en het digitaal aanvragen van een VOG;
- Deelname aan het project Traineeship Rivierenland waardoor er in januari 2021 3 trainees zijn begonnen bij onze partners.

Eind van het jaar hebben de P&O-adviseurs gezamenlijk een training adviesvaardigheden (SIOO) gevolgd, die nieuwe inzichten en samenhang heeft gebracht.

Resultaten IM

2020 was voor de IM groep een bijzonder jaar. Naast de vorming van een compleet team samen met P&O moest ook de personele bezetting van IM nog ingevuld worden. Ook kregen we in 2020 met zijn allen te maken met de uitdagingen en beperkingen van de Covid crisis.

Het team heeft de samenwerking met de organisaties opgezocht en er zijn diverse overlegstructuren opgezet. We hebben ons "zichtbaar" gemaakt voor de gemeenten. Samen met de andere teams hebben we ons ingezet voor de werkgroep "Samen werken aan samenwerken"

De projecten en werkzaamheden voor de vier organisaties bestonden in 2020 onder andere uit;

- Een nieuw Geografisch informatiesysteem voor de drie gemeenten;
- Een systeem voor inkoopbegeleiding Negometrix ingevoerd;
- Verder uitbouw en ondersteuning van de burgerzaken teams en hun GBA systeem iBurgerzaken;
- Er heeft een uitgebreid vooronderzoek voor de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) plaats gevonden. De deelprojecten zullen in 2021 / 2022 verder ingevoerd worden;
- De verdere invoering van Djuma en de centralisatie van het systeem;
- Voor de gemeente Culemborg is een systeem met Bodycams ingevoerd;
- Het Topdesk is opnieuw aanbesteed een vervangen door een Cloud variant;
- Er is gewerkt aan de invoering van de Omgevingswet;
- Er is een start gemaakt voor de vervanging van de systemen voor Schuldhulpverlening;
- Voor de gemeente Tiel heeft een aanbesteding plaats gevonden voor een Datawarehouse;
- Om veilig te kunnen mailen is er een systeem Smartlockr ingevoerd;
- Voor de gemeente Tiel is het vergunningen systeem vervangen;
- Start gemaakt met onderzoek welke wensen en behoeften er zijn bij het Cultuurbedrijf Tiel;
- Een start met de vervanging van het Intranet systeem in combinatie met de samenwerkingsomgeving Teams. Ook het CBT wordt meegenomen in dit traject;
- Een start voor de vervanging van het internet systeem;
- Start en onderzoek naar mogelijkheden Applicatie Portfolio Management;

- Bij bovengenoemde projecten ondersteund bij procesbeschrijvingen en bij het maken van applicatielandschappen;
- Ondersteuning bij aanbesteding DWH financiën en intranet;
- Ondersteuning geboden bij het invoeren van een procestool;
- Vervangen én harmoniseren systeem voor meldingen in de openbare ruimte;
- Er is een projectgroep opgezet om de post- en archiefstromen efficiënter te maken.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020 *)	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil begroting -/- rekening
Lasten	1.706	1.878	1.880	-2
Baten	10	27	42	15
Resultaat voor bestemming	1.696	1.851	1.838	13
Mutaties reserves				
toevoegingen				
onttrekkingen				
Resultaat na bestemming	1.696	1.851	1.838	13

*) In de primitieve begroting 2020 was dit de afdeling P&O.

Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2020 wordt als volgt verklaard:

Lasten	V/N	Bedrag
Lagere salarislasten	V	55
Hogere lasten inhuur derden	N	26
Hogere lasten uitbestede werkzaamheden	N	19
Hogere lasten cursussen en conferenties	N	11
Overige kleinere verschillen	N	1
Totaal lasten	N	2
Baten		
Ontvangen vergoeding Werkzaak	V	15
Totaal baten		15
Gerealiseerd resultaat	V	13

Programma 2 | Financieel Advies

Wat hebben we bereikt?

De afdeling Financieel Advies levert producten en diensten aan de deelnemende gemeenten en aan de eigen organisatie. Hierbij zorgt de afdeling voor continuïteit en kwaliteit met betrekking tot advies beleid en ondersteuning bij het realiseren van de Kadernota, Begroting en Tussentijdse rapportages voor de vier organisaties. Voorts geeft Financieel advies invulling aan de Treasury taken, het uitvoeren van de verplichtingen ten aanzien van Rijksbelastingen, de Lokale belastingen en IV3.

De belangrijkste doelstellingen uit de begroting 2020 waren:

- Toetsen van financiële paragrafen bij bestuursvoorstellen;
- Het organiseren van budgetgesprekken met budgethouders gericht op toetsing van de juistheid, tijdigheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van de budgetbestedingen en uitvoering van beleid;
- Het bijdragen aan de realisatie van de P&C cyclus, waaronder de tussentijdse rapportages, begroting, begrotingswijzigingen en de jaarrekening;
- Project- of programmacontrol: het verstrekken, analyseren en controleren van projectinformatie en -procedures ter ondersteuning van de projectmanager, het controleren van investeringsprogramma's en het informeren van de ambtelijke opdrachtgever;
- Het ondersteunen bij het in beeld brengen en bespreken van de financiële risico's van de organisatieonderdelen;
- Het ondersteunen bij het verder optimaliseren van interne werkwijzen of werkprocessen voor onze gemeentes binnen de functiegebieden Advies, waaronder administratieve procedures en beheer activamodule en het doorontwikkelen van de toepassingsmogelijkheden van LIAS;
- Het opstellen van een plan om de advies- en ondersteuningsfuncties te versterken (deelgebied Dienstverlening);
- Het gericht opleiden of begeleiden van medewerkers in hun functie-uitoefening en ontwikkelen van competenties (talentontwikkeling) (deelgebied Personeel);
- Het robuuster en minder kwetsbaar maken van de taken door onder andere heldere taak- en resultaatbeschrijvingen en het creëren van een goed beter werkklimaat (Organisatie).

Wat hebben we gedaan?

Op alle doelstellingen zijn activiteiten ontplooid en vorderingen geboekt. De werkbelasting was voor reguliere taken inclusief beheertaken hoog. Desalniettemin is goede vooruitgang geboekt ten aanzien van de kwaliteit van de financiële administratie in goede samenwerking met Financieel Beheer. In 2021 zou Financieel advies de vruchten moeten kunnen plukken van deze verbeteringen door meer tijd en ruimte vrij te kunnen maken voor de budgetbeheerders en strategische gesprekken.

- Producten van de P&C-cyclus van 4 organisaties tijdig en conform BBV opgeleverd;
- Gewerkt aan teamontwikkeling en ontwikkelagenda voor zover mogelijk middels coaching; In 2021 wordt het trainingsprogramma voortgezet voor het gehele team;
- Vacatures ingevuld en het ziekteverzuim verder terug gebracht. Er is een goede werksfeer;
- De kwetsbaarheid van een aantal taakgebieden gereduceerd door taken en kennis te delen, door medewerkers op te leiden of door externe kennis in te kopen;
- De doorontwikkeling van de toepassingsmogelijkheden van LIAS wordt in 2021 voortgezet. Er wordt onderzocht op welke wijze een optimalisatieslag gemaakt kan worden;
- Gebouwd aan de relatie met de stakeholders;
- Goede ondersteuning geboden bij het realiseren van beleidsdocumenten;

- De tussentijdse rapportage voor BWB is sterk verbeterd en er wordt gewerkt aan een kwaliteitsslag in de materiele vaste activa administratie en de projectenadministratie;
- Aanbesteding nieuwe accountant voor BWB.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020 *)	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil begroting -/- rekening
Lasten	3.339	1.857	1.884	-27
Baten	0	67	100	33
Resultaat voor bestemming	3.339	1.790	1.784	6
Mutaties reserves				
Toevoegingen				
Onttrekkingen				
Resultaat na bestemming	3.339	1.790	1.784	6

*) In de primitieve begroting 2020 was nog geen splitsing in Financieel advies en Financieel Beheer.

Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2020 wordt als volgt verklaard:

Lasten	V/N	Bedrag
Hogere salarislasten	N	44
Hogere lasten uitbestede werkzaamheden	N	8
Lagere lasten cursussen en conferenties (o.a. als gevolg van corona)	V	11
Lagere lasten Treasury	V	7
Overige kleinere verschillen	V	7
Totaal lasten	N	27
Baten		
Hogere bijdrage Culemborg i.v.m. inhuur	V	22
Ontvangen WGA uitkering (i.r.t. hogere salarislasten)	V	11
Totaal baten		33
Gerealiseerd resultaat	V	6

Programma 3 | Financieel Beheer

Wat willen we bereiken?

Het team Financieel beheer van BWB levert financiële producten en diensten aan voor de deelnemende gemeenten en de eigen organisatie. Kerntaken hierbij zijn:

- Zorgen voor een goed georganiseerde administratie (volgens wettelijke eisen en BBV);
- Het zorgvuldig bewaken van de verzekeringsportefeuille;
- Het proactief reageren op knelpunten;
- Meebewegen in de doorontwikkeling van onze partners.

Wat doen we/hebben we gedaan?

Naast het uitvoeren van de reguliere taken zullen zijn de volgende onderwerpen opgepakt:

- In samenwerking met de partners verder voortzetten van het harmoniseren en standaardiseren van interne werkwijzen of werkprocessen;
- Het verder door ontwikkelen van financiële management- en bestuursinformatie (onder andere door uitbreiding/aanpassingen van K2F en Cognos);
- Het intern controle proces verder door ontwikkelen;
- Het versterken van de advies- en ondersteuningsfuncties;
- Het gericht opleiden of begeleiden van medewerkers in hun functie-uitoefening en ontwikkelen van competenties (talentontwikkeling);
- Het robuuster en minder kwetsbaar maken van de taken door onder andere heldere taak- en resultaatbeschrijvingen en het creëren van een goed beter werkklimaat.

Op alle doelstellingen zijn activiteiten ontplooid en vorderingen geboekt. De werkbelasting was voor reguliere taken al hoog, door standaardisatie van werkzaamheden, achterstanden, Corona, vacatures en andere projecten werd deze extra hoog. Het op orde brengen van de administraties heeft in 2020 veel extra tijd gekost maar er zijn wel zichtbaar stappen gemaakt. Nu ook het ontwikkelplan Financieel Beheer is goedgekeurd kunnen we een vervolg geven aan de ingeslagen weg.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020 *)	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil begroting -/- rekening
Lasten		1.541	1.570	-29
Baten		52	54	2
Resultaat voor bestemming		1.489	1.516	-27
Mutaties reserves				
Toevoegingen				
Onttrekkingen				
Resultaat na bestemming		1.489	1.516	-27

*) In de primitieve begroting 2020 was nog geen splitsing in Financieel advies en Financieel Beheer.

Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2020 wordt als volgt verklaard:

Lasten	V/N	Bedrag
Hogere salarislasten	N	16
Hogere lasten inhuur derden	N	29
Lagere lasten vorming en opleiding (o.a. als gevolg van corona)	V	12
Overige kleinere verschillen	V	4
Totaal lasten		29
Baten		
Hogere bijdrage Werkzaak	V	2
Totaal baten		2
Gerealiseerd resultaat	N	-27

Programma 4 | ICT, Applicatiebeheer & GEO Basisregistraties

Wat hebben we bereikt?

Op het vakgebied ICT, Applicatiebeheer en GEO Basisregistraties levert BWB kwalitatieve producten en diensten aan de gemeenten Culemborg, Tiel, West Betuwe en de eigen organisatie. Doelstelling is het zorgdragen voor continuïteit, beschikbaarheid en doorontwikkeling van informatievoorziening van Culemborg, Tiel en West Betuwe. Het gaat hierbij om het borgen van kwaliteit en ondersteuning van de applicaties, gegevens en ICT infrastructuur. Doelstelling bij de doorontwikkeling is dat zoveel als mogelijk gebruik wordt gemaakt van de kennis en ervaring van ICT en Applicatiebeheer en het gebruik van de zelfde hard- en software binnen de drie gemeenten ten behoeve van kwaliteit, effectiviteit en efficiency.

Beleid en advies

Het jaar 2020 heeft met name in het teken gestaan van de vervanging van de ICT Infrastructuur en het ondersteunen van de gebruikers tijdens de Corona crisis. Met name het ondersteunen van de gebruikers die door de Corona crisis grotendeels thuis werkten heeft voor veel extra werk(druk) gezorgd. Tevens zijn de eerste stappen gezet m.b.t. de nieuwe ICT werkplek, welke naar verwachting in 2021 geleverd zal gaan worden.

Beheertaken

- Beheer, ondersteuning en up-to-date houden van basis- en kernregistraties en gegevensuitwisseling;
- Het (technisch) beheren, ondersteunen en actueel houden van applicaties, basis- en kernregistraties en websites;
- Het ondersteunen van gebruikers;
- Deelnemen aan projecten voor de doorontwikkeling en vernieuwing van de informatiesystemen, gegevensregistraties en technische infrastructuur en applicaties;
- Beheer, ondersteuning en actueel houden van de technische-infrastructuur en regie en contract-management ten aanzien van dienstverlening van externe partijen.

Wat hebben we gedaan?

Zoals aangegeven is er in 2020 veel tijd besteed aan de vervanging van de ICT Infrastructuur. Daarnaast zijn er binnen de domeinen diverse projecten opgestart waar capaciteit aan is geleverd:

Binnen het publiek domein zijn de volgende projecten afgerond:

- Verkiezingssoftware;
- Implementatie Veilig mailen.

Binnen het sociaal domein zijn er geen projecten opgestart.

Binnen het fysieke domein zijn de volgende projecten opgestart en/of (bijna) afgerond:

- Digitaal Stelsel Omgevingswet;
- GIS/GEO;
- VTH Tiel.

Binnen het organisatie domein zijn de volgende projecten opgestart en/of (bijna) afgerond:

- Aanschaf Inkoop Ondersteunend Systeem;

- Vervanging Intranet;
- Topdesk;
- Zaaksysteem (Djuma).

Op het gebied van ICT zijn de volgende projecten opgestart en/of (bijna) afgerond:

- Versnelde uitrol digitaal vergaderen (Teams);
- BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid);
- Vervanging ICT infrastructuur;
- Implementatie ESB.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020 *)	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil begroting -/- rekening
Lasten	7.742	5.614	5.377	237
Baten	581	552	939	387
Resultaat voor bestemming	7.161	5.062	4.438	624
Mutaties reserves				
toevoegingen				
onttrekkingen				
Resultaat na bestemming	7.161	5.062	4.438	624

*) In de primitieve begroting 2020 was dit de afdeling IM/ICT.

Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2020 wordt als volgt verklaard:

Lasten	V/N	Bedrag
Hogere lasten inhuur derden	N	19
Lagere lasten uitbestede werkzaamheden	V	147
Lagere lasten cursussen en conferenties (o.a. als gevolg van corona)	V	15
Hogere lasten afschrijvingen (zie ook batenzijde)	N	142
Lagere lasten kantoorartikelen	V	11
Licenties en onderhoud programmatuur	V	255
Mobiele devices en internet	N	93
Overige verschillen	V	63
Totaal lasten	V	237
Baten		
Bijdrage van gemeenten i.v.m. kapitaallasten	V	145
Opbrengst dienstverlening en services (RIS/BIS en Licentiekosten Microsoft)	V	253
Lagere bijdragen verbindingen	N	156
Hogere baten dienstverlening en services	V	156
Overige kleinere verschillen	N	11
Totaal baten	V	387
Gerealiseerd resultaat	V	624

Programma 5 | Team Informatiebeheer (voorheen DIV/BAG)

Inleiding

Het jaar 2020 betrof een start van verandering voor het team Informatiebeheer (voorheen DIV-BAG). Per 1 oktober 2020 is het team DIV-BAG geen 1 team meer, maar maakt BAG onderdeel uit van het team ICT. De resultaten van dit team maken hier dan ook geen onderdeel van uit. Gelijktijdig heeft een naamwijziging plaatsgevonden en heet het team nu Informatiebeheer. Tot slot is de aansturing in handen van een nieuwe leidinggevende.

De foto van de huidige situatie liet zien dat;

- De bezetting niet op orde was;
- Financiële middelen niet op orde waren;
- Er een eilandencultuur in het team heerste en er nog niet integraal gewerkt werd;
- Onderlinge samenwerking om verbetering vroeg;
- De werkverdeling niet in balans was.

Wat willen we bereiken?

Het team staat voor de opgave om partners in staat te stellen om succesvol te zijn door informatie actueel en volledig te verwerken en duurzaam toegankelijk te beheren. Wij voeren onze missie eenvoudig, snel, onafhankelijk en toegesneden op de situatie van de klant uit. Als partner willen wij onze meerwaarde vergroten door constante en intensieve samenwerking. Sparringpartners en nabijheid staan hier in centraal. Dit vertaalt zich in de manier van werken en houding & gedrag van de IB collega's.

Wat hebben we gedaan?

- Ontwikkelplan Informatiebeheer opgesteld (nieuwe visie);
- Start gemaakt door bezetting en financiën op orde te brengen;
- Vaste patronen doorbroken (gemeente overstijgend werken) verminderen kwetsbaarheid;
- Medewerkers in hun kracht gezet (verschuiven van werkzaamheden en toevoegen nieuwe rollen);
- Zaaksysteem centraal gesteld (actieve rol en geen dubbele functionaliteiten door uitfasering RMA);
- Start gemaakt met het verbeteren van de eigen organisatie en interne processen. Wat kan slimmer, efficiënter en effectiever;
- Start gemaakt met de archiefachterstanden;
- De onderzoeksfase van het migreren van de archieven uit de voormalige decentrale document management systemen (DMS-en Decos en Corsa en RMA) naar het centrale zaaksysteem Djuma is gestart.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020 *)	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil begroting -/- rekening
Lasten		1.956	1.777	179
Baten		29	2	-27
Resultaat voor bestemming		1.927	1.775	152
Mutaties reserves				
toevoegingen		0	0	0
onttrekkingen		0	0	0
Resultaat na bestemming		1.927	1.775	152

*) In de primitieve begroting 2020 was DIV/BAG onderdeel van IM/ICT.

Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2020 wordt als volgt verklaard:

Lasten	V/N	Bedrag
Innovatie en ontwikkelingsprojecten DIV	N	13
Project DIV inrichting West Betuwe	V	25
E-projecten (uitbestede werkzaamheden)	V	33
Lagere salarissen en sociale lasten	V	300
Hogere lasten inhuur derden (i.r.t. lagere salarislasten)	N	212
Lagere lasten vakliteratuur, lidmaatschappen en contributies	V	16
Lagere lasten uitbestede werkzaamheden	V	17
Lagere lasten cursussen en conferenties (o.a. als gevolg van corona)	V	9
Diverse kleinere verschillen	V	4
Totaal lasten	V	179
Baten		
Project DIV inrichting West Betuwe (zie ook lastenzijde)	N	29
Diverse kleinere verschillen	V	2
Totaal baten	N	27
Gerealiseerd resultaat	V	152

Programma 6 | Juridische zaken & Control

Wat hebben we bereikt?

2020 was ook voor het team juridische zaken een uitzonderlijk jaar waarin we veel hebben moeten improviseren om onze dienstverlening aan de deelnemers op peil te houden.

Dat is gelukt: De bezwaren- en klachtencommissie functioneert naar tevredenheid en onze adviseurs worden nog steeds goed gevonden door de vakteams. Daarnaast zijn de vakteams tevreden over de kwaliteit van de juridische adviezen.

Wat hebben we gedaan?

We hebben veel energie gestoken in de organisatie van digitale hoorzittingen van de bezwaren- en klachtencommissie. Uitgangspunt daarbij is steeds geweest dat de laagdrempeligheid van de bezwaren- en klachtenprocedure verzekerd blijft. Voor digitaal niet vaardige bezwaarmakers of klagers is ondersteuning geregeld en zo nodig kunnen we zelfs terugvallen op een hybride vergadersysteem. Hoewel het aantal adviesvragen in 2020 onveranderd hoog was en we niet over onze volledige capaciteit konden beschikken hebben we dankzij enige inhuur en veel inzet van medewerkers zowel op kwantitatief als kwalitatief niveau continuïteit kunnen bewerkstelligen. Bovendien is een aanvang gemaakt met onderzoek naar het verder ontwikkelen van juridische kwaliteit bij BWB en de gemeenten Tiel en Culemborg.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil begroting -/- rekening
Lasten	668	1.690	1.682	8
Baten	0	368	321	-47
Resultaat voor bestemming	668	1.322	1.361	-39
Mutaties reserves				
toevoegingen				
onttrekkingen				
Resultaat na bestemming	668	1.322	1.361	-39

Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2019 wordt als volgt verklaard:

Lasten	V/N	Bedrag
Lagere salarislasten	V	68
Hogere lasten inhuur	N	23
Lagere lasten cursussen en conferenties (o.a. als gevolg van corona)	V	6
Lagere presentiegelden	V	9
Informatieveiligheid hogere lasten inhuur derden	N	35
AVG hogere lasten inhuur derden	N	12
Diverse kleinere verschillen	N	5
Totaal lasten	V	8
Baten		
Deel subsidie RIEC overgeheveld naar 2021	N	47

Totaal baten		
Gerealiseerd resultaat	N	-39

Programma 7 | Facilitaire Zaken & Inkoop

Wat hebben we bereikt?

In 2020 is er een verder doorontwikkeling gerealiseerd binnen Facilitaire zaken & Inkoop. In 2020 hebben we onder andere een Europese aanbesteding uitgevoerd en geïmplementeerd voor alle audio visuele middelen (AV) binnen het stadhuis van Culemborg, hebben we wederom de collectieve inkoop en uitrol van de eindejaarsgeschenken georganiseerd. Daarnaast is de aanbesteding uitgevoerd voor één centraalpunt voor contractbeheer voor alle BWB contracten.

Wat hebben we gedaan?

Samenwerken op het gebied van facilitaire dienstverlening en inkoop biedt vanuit verschillende invalhoeken voordelen. Vanuit de positie van de facilitaire organisatie bezien geeft de samenwerking vakinhoudelijke kansen voor het ontwikkelen en organiseren van de verschillende taakvelden. De positie van de medewerkers geeft in de samenwerking kansen voor verdere vakinhoudelijke en persoonlijke ontwikkeling.

- Vanuit Team Inkoop hebben we de aanbesteding doorlopen naar een inkoop ondersteunend systeem. Een systeem wat ons gaat helpen meer grip te hebben op rechtmatig en doelmatig inkopen;
- Hebben we binnen Inkoop een grote inventarisatie gedaan naar alle huidige overeenkomsten die er zijn binnen BWB;
- Vanuit Facilitaire zaken hebben we de aanbesteding afgerond voor sanitaire supplies. De implementatie zal plaatsvinden in 2021;
- Zijn we gestart met de marktconsultatie voor een nieuwe exploitant voor het Stadhuis in Culemborg;
- Hebben we diverse vergaderzalen voorzien van nieuw meubilair in Culemborg;
- Hebben binnen de partners op meerdere plekken hybride vergader faciliteiten ingericht;
- Zijn we gestart met het voortraject van het opnieuw aanbesteden van de toegangscontrole systemen van alle drie de gemeenten;
- Aanbesteding en oplevering afgerond van de AV-middelen in het stadhuis van Culemborg;
- Hebben we het aanbestedingstraject voor alle partners van de BHV trainingen en middelen afgerond;
- Gezorgd dat het aanbestedingstraject Reststoffenmanagement heeft plaatsgevonden;
- Hebben we ingespeeld op de corona maatregelen en daardoor de inrichting van werkplekken (tijdelijk) veranderd en beperkt. Er zijn meer hygiëne maatregelen aanwezig en de dienstverlening is aangepast op basis van wensen en eisen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020 *)	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil begroting -/- rekening
Lasten	1.657	1.622	1.592	30
Baten	16	71	96	25
Resultaat voor bestemming	1.641	1.551	1.496	55
Mutaties reserves				
toevoegingen				
onttrekkingen				

Resultaat na bestemming	1.641	1.551	1.496	55
-------------------------	-------	-------	--------------	-----------

*) In de primitieve begroting 2020 was dit de afdeling Facilitaire Zaken.
Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2020 wordt als volgt verklaard:

Lasten	V/N	Bedrag
Lagere salarislasten	V	9
Ontvangen IVA uitkering	V	11
Lagere lasten cursussen en conferenties (o.a. als gevolg van corona)	V	6
Diverse kleinere verschillen	V	4
Totaal lasten	V	30
Baten		
Hogere bijdrage gemeenschappelijke regeling	V	33
Lagere vergoeding uitgeleend personeel	N	7
Diverse kleinere verschillen	N	1
Totaal baten	V	25
Gerealiseerd resultaat	V	55

Programma 8 | Directie

Wat hebben we bereikt?

Zie voor een nadere toelichting de paragraaf bedrijfsvoering.

Wat hebben we gedaan?

Zie voor een nadere toelichting de paragraaf bedrijfsvoering.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil begroting -/- rekening
Lasten	809	1.046	773	273
Baten	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	809	1.046	773	273
Mutaties reserves				
Toevoegingen				
Ottrekkingen	0	311	311	0
Resultaat na bestemming	809	735	462	273

Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2020 wordt als volgt verklaard:

Lasten	V/N	Bedrag
Lagere lasten inhuur derden	V	16
Lagere lasten uitbestede werkzaamheden	V	66
Restant stelpost directie	V	121
Lagere lasten cursussen en conferenties (o.a. als gevolg van corona)	V	60
Medische advisering/Arbo	N	17
Werving en selectiekosten	N	11
Financiële werkbudgetten	V	14
Innovatie en doorontwikkeling BWB	V	20
Overige kleinere verschillen	V	4
Totaal lasten	V	273
Baten		
Totaal baten		
Gerealiseerd resultaat	V	273

Algemene dekkingsmiddelen

In dit hoofdstuk nemen we algemene baten en lasten op die niet aan een ander programma zijn toe te rekenen. De baten bestaan voornamelijk uit de bijdragen van de deelnemers, de lasten worden gevormd door de te betalen vennootschapsbelasting.

Bijdragen van deelnemers

Het exploitatieresultaat van BWB wordt gedekt uit de bijdragen van de deelnemers. De bijdragen zijn bepaald door een zo objectief mogelijke verdeelsleutel vast te stellen. In deze jaarrekening verdelen we de kosten op basis van het vastgestelde verdeelmodel over de 3 gemeenten. De nieuwe verrekensystematiek gaat uit van de totale begrotingsomvang van BWB. Voor 2020 was afgesproken om het effect van de nieuwe verdeelsystematiek voor 50% toe te passen. Vanaf 2021 zou de nieuwe verdeelsystematiek voor 100% volledig worden doorgevoerd. Afgesproken is echter om langer de tijd te nemen om een goede analyse te kunnen maken omdat de eerste evaluatie over 2020 nog onvoldoende inzicht gaf. Voor 2021 worden daarom de effecten eveneens voor 50% doorgevoerd en zal dit worden aangepast ten opzichte van de reeds vastgestelde gemeentelijke bijdrage. In 2021 vindt een tweede evaluatie plaats.

Op basis hiervan zijn voor 2020 de volgende bedragen bij de gemeenten in rekening gebracht:

	Percentage	Bedrag
Culemborg	32,8	5.019.620
West Betuwe	30,5	4.673.195
Tiel	36,7	5.621.975
Totaal	100,0	15.314.790

Daarnaast is er nog een extra bijdrage van € 415.736 aan de partners in rekening gebracht op basis van de 3^e kwartaalrapportage 2020 (Q3).

Vennootschapsbelasting

Voor wat betreft de aanslag 2019 is het te betalen bedrag op de voorlopige aanslag ad € 19.291 verminderd naar "nihil". Voor 2020 is een voorlopige aanslag opgelegd van € 16.798. Dit bedrag wordt volledig teruggevorderd van de belastingdienst.

Reserves

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2018 is de reserve organisatieontwikkeling gevormd ten bedrage van € 410.997. In 2020 hebben er onttrekkingen aan de beschikbare reserves plaats gevonden tot een bedrag van € 311.042.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil begroting -/- rekening
Lasten	15.921	17.207	16.537	670
Baten	15.921	16.896	17.284	388
Resultaat voor bestemming	0	-311	747	1.058

Mutaties reserves				
Toevoegingen				
Onttrekkingen		311	311	
Saldo na verrekening met reserves	0	0	1.058	1.058

Het verschil tussen het begrote en werkelijke saldo 2020 wordt als volgt verklaard:

Lasten		
Uitbestede werkzaamheden	V	213
Inhuur DIV/BAG	N	-212
Lagere salarislaster DIV/BAG	V	300
Lagere lasten conferenties/cursussen (o.a. als gevolg van corona)	V	120
Mobiele devices en Internet	N	-93
Lagere inzet stelpost directie	V	121
Lagere lasten licenties en onderhoud	V	255
Totaal lasten	V	704
Baten		
Dienstverlening en services	V	253
Overige verschillen (Baten/Lasten)	V	101
Totaal baten	V	354
Gerealiseerd resultaat	V	1.058

Paragrafen

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie. In het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven dat in de programmabegroting tenminste de navolgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

1. Weerstandsvermogen;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering.

De volgende paragrafen zijn niet op BWB van toepassing en zijn daarom niet in deze jaarstukken opgenomen of verder toegelicht:

1. Lokale heffingen;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Verbonden partijen;
4. Grondbeleid.

Paragraaf 1 | Weerstandsvermogen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft informatie over weerstandscapaciteit, risico's, het beleid omtrent weerstandscapaciteit en een aantal kengetallen. Dit is overeenkomstig hetgeen is voorgeschreven in de BBV.

Het weerstandsvermogen

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen enerzijds en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om niet geraamde kosten op te vangen anderzijds (BBV art. 11).

BWB loopt net als de deelnemende gemeenten risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen o.a. door het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle. In de GR BWB is in art. 21 bepaald dat de omvang van het weerstandsvermogen/risicoreserve van BWB maximaal 3% van de jaarlijkse exploitatielast mag zijn. BWB heeft momenteel geen weerstandsvermogen/reserve om deze risico's uit te dekken. Bestuurlijk is besloten om het weerstandsvermogen dat nodig is voor de risico's van BWB binnen de deelnemende gemeenten aan te houden.

De risico's

- Nog in onderzoek: overdracht ICT-budgetten (hard en software) van gemeenten aan BWB, waardoor op dit moment nog niet integraal op IT gestuurd kan worden.
Beheersmaatregel: De overdracht in 2021 realiseren.
- De overdracht van de hardware portefeuille met een beleidsplan voor overdracht aan het bestuur voorleggen in december. De applicatieportefeuille met een beleidsplan per Domein voorbereiden en voorleggen aan het bestuur.
- De over- en onderschrijdingen in de projectenportefeuille zijn financieel gemaakt. De bedragen zijn gekapitaliseerd.
Beheersmaatregel: intensiever sturen op financiële ontwikkeling van projecten in relatie tot de te realiseren doelstelling.
- De voorgenomen verbeteringen en jaarplannen opgestart in 2020 zijn nog niet voltooid. Het reserveren van middelen en het uitbreiden van formatie voor noodzakelijke investeringen in de dienstverlening wordt wenselijk geacht.
Beheersmaatregel: De (financiële) effecten zichtbaar maken per investering.
- Kwaliteit van medewerkers: Het ontwikkelen van de medewerkers (en teams) is gestart.
- Ziekteverzuim: We moeten hiervoor aandacht blijven houden. Er is binnen de begroting geen budget voor het inhuren van vervanging bij langdurige ziekte. Bij langdurige ziekte is vervanging soms onvermijdelijk.

Financiële kengetallen

In deze paragraaf nemen we de voorgeschreven financiële kengetallen op. Voor BWB zijn alleen de kengetallen solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte van toepassing.

Solvabiliteitsratio

Het eigen vermogen van BWB bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. In totaal een bedrag van € 1.307.708. Het totaal van de balans bedraagt € 8.808.433. De solvabiliteitsratio komt daarmee op $\pm 15\%$. Dit lage percentage is het gevolg van de keuze van de partners om als BWB geen eigen weerstandsreserve aan te houden.

Structurele exploitatieruimte

Deze bedraagt 4,87% positief en is als volgt berekend:

Totale lasten excl. Reserves	16.537
af: incidentele lasten	295
Saldo A	16.242
Totale baten excl. Reserves	17.284
af: incidentele baten	201
Saldo B	17.083
C: Structurele toevoeging reserves	0
D: Structurele onttrekkingen reserves	0
(B-A)+(D-C)	841
E: Saldo baten excl. reserves	17.284
Structurele exploitatieruimte	4,87%

Paragraaf 2 | Financiering

Kaders

In de financiële verordening van BWB worden de kaders gesteld voor het uitoefenen van de treasuryfunctie. In het treasurystatuut wordt dit verder uitgewerkt. In 2017 is het treasurystatuut vastgesteld.

Afdekken reguliere exploitatiekosten en totaalfinanciering

BWB verkrijgt zijn financiële middelen door periodieke bijdragen van de deelnemende gemeenten die de reguliere exploitatiekosten afdekken. In het verleden is een eerste aanzet gegeven om inzicht te krijgen in de uitgaven van de organisatie in tijd, waarbij ook aandacht is besteed aan de fasering van de bijdrage van de deelnemende gemeenten. In 2021 wordt dit in het kader van een nieuwe verdelingssystematiek verder uitgewerkt.

In 2020 heeft de B.W.B. onvoldoende financiële middelen ter beschikking gehad, waardoor zij een beroep heeft moeten doen op een aanvullende lening bij één van de deelnemende gemeenten.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld. Het verplicht schatkistbankieren is ingevoerd voor decentrale overheden en de gemeenschappelijke regelingen die zij zijn aangegaan. Schatkistbankieren geldt dus ook voor BWB. Ook bij de schatkist kunnen overtollige middelen tijdelijk op deposito worden weggezet. Decentrale overheden krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. De Nederlandse staat faciliteert geen leenfaciliteit via het schatkistbankieren. In 2020 is er door de B.W.B. geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid om geld op deposito weg te zetten. De rentekosten van de in de schatkist weggezette bedragen bedroegen over het jaar 2020 € 0.

Drempelbedrag

Door het Ministerie is een drempelbedrag vastgesteld dat op rekening courant van de BNG Bank mag blijven staan. Het drempelbedrag is het maximale bedrag dat de BWB over een heel kwartaal gezien, dagelijks buiten de schatkist mag aanhouden. Door omstandigheden kan het voorkomen dat het drempelbedrag wordt overschreden, maar deze overschrijding moet dan op andere dagen in datzelfde kwartaal gecompenseerd worden door onder het drempelbedrag te blijven. Het drempelbedrag is op basis van de begroting vastgesteld op € 250.000.

Omdat de BWB niet rood mag staan op haar rekening courant kunnen grote bedragen (bijvoorbeeld betaling van salaris) niet betaald worden met een conform de regels vastgesteld bedrag van € 250.000. Om er voor te zorgen dat deze betalingen gewoon kunnen worden verricht is uit praktische overwegingen gekozen voor een verhoging naar € 500.000.

Dit heeft er toe geleid dat de BWB in vier kwartalen het drempelbedrag heeft overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkestbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar		2020	
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	327	296	285	333
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	77	46	35	83
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	15.921			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	15.921			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	29.445	26.974	26.265	30.649
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	327	296	285	333

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt het bedrag waarvoor de BWB maximaal kortlopende leningen mag afsluiten. Kortlopende leningen zijn leningen korter dan één jaar. Het maximum wordt volgens de Wet fido berekend op basis van een vast percentage (8,5%) van het begrotingstotaal per 1 januari. Voor 2020 bedroeg de kasgeldlimiet € 1.324.000.

Kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2020	Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
Totaal netto vlottende schuld	- 1.025	-609	248	-437
Toegestane kasgeldlimiet	1.324	1.324	1.324	1.342
Ruimte (+)/ Overschrijding (-)	2.349	1.933	1.076	1.760

Per kwartaal wordt gemeten of de BWB binnen de kasgeldlimiet blijft. In 2020 is er geen sprake geweest van het overschrijden van het kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

Aangezien BWB geen (langlopende) leningen is aangegaan, is de renterisico op de vaste schuld nihil.

Paragraaf 3 | Bedrijfsvoering

In deze paragraaf bedrijfsvoering worden de doelen en de inspanningen beschreven die nodig zijn voor de (doorontwikkeling van de) interne bedrijfsvoering van BWB. De uitgaven die daarmee gepaard zijn, zijn verantwoord in programma 8.

Wat hebben we bereikt?

2020 was een uitzonderlijk jaar voor BWB. De corona pandemie en het thuiswerken hebben een zware wissel getrokken op de medewerkers. Ook voor een aantal (nieuwe) managers, waaronder de nieuwe directeur, was het een forse uitdaging om in betekenisvol contact te komen en te blijven met de medewerkers en met elkaar.

Het ziekteverzuim bedroeg 5,7 %. Daarmee is voldaan aan de verwachting om het verzuim binnen BWB in control te krijgen. De impact van de corona maatregelen is niet geheel duidelijk in het cijfer. De effecten daarvan op het welzijn van de mensen zullen nog geruime tijd merkbaar blijven.

Governance

In 2019 is de governance volledig aangepast waarbij een duidelijk onderscheid is gemaakt in de 'eigenaar' rol van de samenwerkende partners van BWB en de 'opdrachtgever' rol ten opzichte van BWB als afnemer van haar diensten door de partners. In het GEO (secretarissen + directeur BWB) wordt gesproken over de doorontwikkeling van BWB en in het GO&O wordt tweewekelijks gesproken over de kwaliteit en kosten van de geleverde diensten door BWB. In 2020 is de rol van het GO&O als opdracht gevend orgaan aangescherpt en versterkt. De frequentie van het GEO is verlaagd naar eens in de maand, afgestemd op de bestuursvergaderingen. De frequentie van die laatste wordt in 2021 teruggebracht van tien naar zeven.

DVO en PDC

In 2019 is een DVO en een PDC overeengekomen waarin een concrete vertaling is gemaakt van wederzijdse verwachting tot op individueel product en dienstenniveau. In 2020 zijn beiden geactualiseerd. De nieuwe verdeelsleutel die in 2019 is gemaakt heeft een eerste evaluatie gehad. In 2021 volgt een tweede evaluatie, eventueel gevolgd door bijstellingen in de verrekensystematiek en doorbelasting naar de gemeenten.

Organisatiestructuur

In 2019 is de structuur van de organisatie aangepast en een compleet nieuw managementteam aangesteld. In de structuur en het profiel van de managers is de inhoud leidend gemaakt. Begin 2020 zijn de laatste managers gestart en per 1 juni 2020 de nieuwe directeur. Besloten is het team DIV/BAG op te splitsen en tot Informatiebeheer om te dopen en grotendeels onder aansturing van het Hoofd POI te brengen. Het GEO-gedeelte is ondergebracht bij het team ICT. Door de corona beperkingen is de ontwikkelslag met het managementteam beperkt geweest. Dit wordt in 2021 opgepakt.

Wat heeft minder aandacht gekregen dan was voorgenomen?

Doorontwikkeling van het vakmanschap van de medewerkers heeft in 2020 te lijden gehad onder de corona beperkingen. In 2021 moet dit een impuls krijgen. Noodzakelijk, maar daarmee wel een jaar later dan voorgenomen kan echt gestart worden met de doorontwikkeling van het vakmanschap.

Wat hebben we gedaan?

Eind van het jaar is een nieuwe ontwikkelagenda 2021 gemaakt voor BWB. Deze is gepresenteerd in de digitale nieuwjaarsbijeenkomst begin 2021. Deze agenda maakt duidelijk waar doorgroei van BWB nodig en mogelijk is. Versterken van de financiële basisprocessen heeft prioriteit.

Er is een extra voortgangsrapportage Q3 opgesteld om beter zicht op de financiën te krijgen.

Desondanks laat de jaarrekening nog te veel mutaties zien en is een verbeterslag nodig.

Deel 2 Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2020			Begroot na wijziging 2020			Werkelijk 2020		
	lasten	baten	Saldo	lasten	Baten	saldo	lasten	baten	Saldo
Programma 1	1.706	10	1.696	1.878	27	1.851	1.880	42	1.838
Programma 2	3.339	0	3.339	1.857	67	1.790	1.884	100	1.784
Programma 3	0	0	0	1.541	52	1.489	1.570	54	1.516
Programma 4	7.742	581	7.161	5.614	552	5.062	5.377	939	4.438
Programma 5	0	0	0	1.956	29	1.927	1.777	2	1.775
Programma 6	668	0	668	1.690	368	1.322	1.682	321	1.361
Programma 7	1.657	16	1.641	1.622	71	1.551	1.592	96	1.496
Programma 8	809	0	809	1.046	0	1.046	773	0	773
Vennootschapsbelasting									
Algemene baten en lasten	0	15.315	-15.315	0	15.730	-15.730		15.730	-15.730
Saldo voor bestemming	0		0	17.204	16.896		16.535	17.284	
Stortingen in reserves	0			0			0		
Onttrekkingen aan reserves	0			0	311	-311		311	-311
Totaal	15.921	15.921	0	17.204	17.204	0	16.536	17.594	1.058

Een analyse van de verschillen tussen begrote en gerealiseerde baten en lasten per programma is opgenomen in de verschillenverklaringen per programma in het jaarverslag. De programma indeling in de primitieve begroting 2020 wijkt af van de definitieve indeling van de begroting/jaarrekening 2020. In 2019 is de structuur van de BWB aangepast en is er een compleet nieuw managementteam aangesteld. In de structuur en het profiel van de managers is de inhoud leidend gemaakt. Begin 2020 zijn de laatste managers gestart en per 1 juni 2020 de nieuwe directeur.

Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de rechtmatigheid begrotingsafwijkingen worden de programma's met een lastenoverschrijding expliciet toegelicht. Hoofdkenmerk is dat een overschrijding van de begroting altijd onrechtmatig is, maar dat deze niet altijd meegewogen wordt in het oordeel van de accountant. De afwijkingen worden getoetst aan de wet- en regelgeving en worden eventueel meegewogen in het accountantsoordeel rechtmatigheid. In deze jaarrekening 2020 heeft er op de programma's 1, 2 en 3 een beperkte lastenoverschrijding plaatsgevonden (zie het hierna opgenomen overzicht begrotingsrechtmatigheid).

Voor de investeringen geldt dat een zevental investeringen zijn overschreden. Ook hier geldt dat deze in de basis altijd onrechtmatig zijn. Na onderzoek is gebleken dat de oorzaak van de overschrijdingen veelal een administratieve oorzaak hadden. Het bestuur heeft daarom de uitgaven

achteraf akkoord bevonden. Hierdoor tellen de overschrijdingen niet mee in het oordeel voor de begrotingsrechtmatigheid. Het overzicht van de investeringen is weergegeven in het hoofdstuk toelichting op de balans

Begrotingsrechtmatigheid

Omschrijving programma	Begroting 2020 na wijziging			Jaarrekening 2020			Verschil begroting - rekening		
	baten	lasten	saldo	Baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
1. Pers./Org./Informatie (POI)	27	1.878	1.851	42	1.880	1.838	15	-2	13
2. Financieel Advies	67	1.857	1.790	100	1.884	1.784	33	-27	6
3. Financieel Beheer	52	1.541	1.489	54	1.570	1.516	2	-29	-27
4. ICT & Applicaties	552	5.614	5.062	939	5.377	4.438	387	237	624
5. DIV/BAG	29	1.956	1.927	2	1.777	1.775	-27	179	152
6. Jur. Zaken & Control	368	1.690	1.322	321	1.682	1.361	-47	8	-39
7. Facilitaire zaken & Inkoop	71	1.622	1.551	96	1.592	1.496	25	30	55
8. Directie	0	1.046	1.046	0	773	773	0	273	273
-. Algemene dekkingsmiddelen	15.730	0	-15.730	15.730	0	-15.730	0	0	0
Subtotaal programma's	16.896	17.204	311	17.284	15.636	-749	388	669	
1.058									
<i>Heffing vennootschapsbelasting</i>									
Onttrekking Reserves	311		-311	311	0	-311	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	17.204	17.204	0	17.594	15.636	-1.058	388	669	1.058

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsafwijking	Conclusie: onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Conclusie: onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
1. Pers./Org./Informatie (POI)	-2	-	Zie hieronder.
2. Financieel Advies	-27	-	
3. Financieel Beheer	-29	-27	
4. ICT & Applicaties	-	-	
5. DIV/BAG	-	-	
6. Jur. Zaken & Control	-	-	
7. Facilitaire Zaken & Inkoop	-	-	
8. Directie	-	-	
-. Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	

1. Pers./Org./Informatie (POI):

Minimale lasten overschrijding 2020 wordt volledig gecompenseerd door hogere baten 2020.

2. Financieel Advies:

De overschrijding van de lasten 2020 wordt volledig gecompenseerd door hogere baten 2020.

3. Financieel Beheer:

De werkbelasting was voor reguliere taken al hoog, door standaardisatie van werkzaamheden, achterstanden, Corona, vacatures en andere projecten werd deze extra hoog. Het op orde brengen van de administraties heeft in 2020 veel extra tijd gekost maar er zijn wel zichtbaar stappen gemaakt. Dit heeft een beperkte overschrijding tot gevolg gehad.

Bij de overige programma's heeft er geen lastenoverschrijding plaats gevonden in 2020.

Vennootschapsbelasting

Voor wat betreft de belastingaanslag 2019 is het te betalen bedrag op de voorlopige aanslag ad € 19.291 verminderd naar "nihil". Voor 2020 is er een voorlopige aanslag opgelegd van € 16.798. Dit bedrag wordt volledig teruggevorderd van de belastingdienst.

Reserves

Er hebben in 2020 geen structurele dotaties en/of onttrekkingen aan de reserves plaatsgevonden.

Incidentele lasten en baten

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van incidentele baten en lasten in 2020 van meer dan € 15.000:

Programma	Omschrijving	Lasten	Baten
1 – POI	Leertraject Sioo BV	16	
	Vergoeding Werkzaak		15
2 – FA	N.v.t.		
3 – FB	N.v.t.		
4 - ICT&A	Extra uitgaven luchtfotografie	179	
	Bijdrage luchtfotografie		156
5 - DIV/BAG	N.v.t.		
6 - JZ&C	N.v.t.		
7 - FZ&I	N.v.t.		
8 - Directie	Afkoopsom en werving en selectiekosten	110	
	Credit begeleiding personeelslid		45
Totaal		295	201

Balans en toelichting per 31 december

ACTIVA

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

Totaal Vaste activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Uitzettingen in 's-Rijks Schatkist

Overige vorderingen

Liquide middelen/banksaldi

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

Totaal Vlottende activa

Totaal-generaal

	31 DECEMBER 2020		31 DECEMBER 2019	
5.175.771			1.299.171	
	5.175.771			1.299.171
5.175.771			1.299.171	
3.257.160			1.054.860	
	1.175.611			628.282
	2.071.252			374.618
	10.297			51.960
173.857			49.343	
201.645			251.170	
3.632.662			1.355.373	
8.808.433			2.654.544	

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene weerstandsreserve

Bestemmingsreserves

Gerealiseerd resultaat

Sub-totaal eigen vermogen

Totaal vaste passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

Sub-totaal schulden korter dan één jaar

Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen die ten bate van een volgend begrotingsjaar komen

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in volgend jaar tot betaling komen

Vlottende passiva

Totaal-generaal

	31 DECEMBER 2020		31 DECEMBER 2019	
0			0	
249.475			507.814	
1.058.233			52.702	
1.307.708			560.516	
1.307.708			560.516	
1.479.217			1.319.292	
	1.479.217			1.319.292
1.479.217			1.319.292	
6.021.509			774.736	
	5.876.665			345.181
	144.844			429.554
8.808.433			2.654.544	

Toelichting balans per 31 december:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften, zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorvoorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde 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 er wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Vaste activa

Materiële vast activa

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbedragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Automatisering:	
Automatiseringsapparatuur	3-7 jaar
Inventaris:	
Telefooninstallaties	10 jaar
Meubilair	10 jaar
Vervoermiddelen:	
Aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen	7-10 jaar
Gebouwen:	
Nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen	50 jaar
Nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen	50 jaar
Renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen	25 jaar

Met afschrijven wordt begonnen in het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. Er wordt volgens de lineaire methode afgeschreven waarbij geen rekening wordt gehouden met een restwaarde.

In de financiële beheersverordening Gemeenschappelijke Regeling BVOWB (vastgesteld door bestuur BWB d.d. 19 januari 2017) is een bijlage afschrijvingenbeleid opgenomen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiele vaste activa

	Machines, apparaten & installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde 01-01-2020	780.029	519.143	1.299.172
Herrubricering	40.888	-40.888	0
Investerings	3.782.733	538.148	4.320.881
Bijdragen van derden	0	0	0
Afschrijvingen	-277.245	-167.036	-444.281
Boekwaarde 31-12-2020	4.326.405	849.367	5.175.772

Herrubricering activa

In de loop van 2020 zijn voor BWB de 'oude' investeringen nog eens onder de loep genomen. Hierbij is geconstateerd dat een aantal activa, in overeenstemming met de BBV en conform de geldende financiële verordening, anders gerubriceerd dienden te worden. Deze zijn omgezet van 'overige materiële vaste activa' naar 'machines, apparaten & installaties'.

Investerings

In 2020 is er in totaal voor een bedrag van € 4.320.881 geïnvesteerd.

- De investeringen in 'machines, apparaten en installaties' hadden met name betrekking op 'aanbesteding ICT-Infrastructuur' (€ 3.587.865) en 'mobiele devices' (€ 174.243).
- De investeringen in 'overige materiële vaste activa' hadden onder anderen betrekking op 'Digitaal Stelsel Omgevingswet D.S.O.' (€ 102.400) en 'Djuma' (€ 141.069).

Restantkredieten 2020 :

FCL	Omschrijving	Investeringsbedrag	Investerings 1-1-2020	Investerings 2020	Restantkrediet	Toelichting
7040923	Vervanging ICT-Infrastructuur	3.750.000	52.515	3.587.865	109.620	Project is vrijwel volledig afgerond. Nog overleg over afsluiting hiervan.
7040924	Aanbesteding ESB	210.458	78.985	46.716	84.757	Project is nog niet volledig afgerond.
7040925	Klant ontvangstsysteem	130.710	65.731	5.600	59.379	Project is nog niet volledig afgerond.
7040926	Baseline Info beveiliging Overheid (BIO)	760.000	13.600	18.800	727.600	Project loopt nog. Zie ook Kaderbrief 2021
7040927	Projectopdracht DSO	200.000	37.500	102.400	60.100	Project is nog niet volledig afgerond.
7040928	Mobiele devices 2020			174.243	-174.243	Uitbreiding en vervanging. Wordt m.i.v. 2021 afgeschreven.
7040929	Toepassingssoftware/Applicaties 2020			36.424	-36.424	Idem
7040930	Hardware en systeemsoftware 2020 (5 jr)			14.802	-14.802	Idem
7040933	GIS/GEO (declareren T/C/WB)	115.000		36.750	78.250	Project is nog niet volledig afgerond.
7040934	Djuma / zaaksysteem (declareren T/C/WB)	341.619		141.069	200.550	Project loopt nog. 2e fase wordt in 2021 afgerond.
7040936	Veilig mailen (declareren T/C/WB)			10.672	-10.672	Project is inmiddels afgesloten.
7040938	Vervanging intranet	40.000		52.152	-12.152	Aanbesteding 2020 niet geslaagd. In 2021 aanvullend krediet gevraagd.
7040940	Inkoopondersteunend systeem			42.722	-42.722	Krediet aanvraag wordt in 2021 verwerkt.
7040942	Vervanging werkplekken ICT			5.823	-5.823	Betreft uren projectleider voor vervanging meubilair.
7040946	Webformulieren Centric	52.077		44.843	7.234	Uitbreiding functionaliteiten K2F wordt in 2021 afgerond.
Totale		5.051.168	248.331	4.320.881	1.030.652	

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen

	31 december 2020	31 december 2019
Vorderingen op openbare lichamen	1.175.611	628.282
Uitzettingen in 's Rijks Schatkist met een rente- typische looptijd korter dan 1 jaar	2.071.252	374.618
Overige vorderingen	10.297	51.960
Totaal	3.257.160	1.054.860

Vorderingen op openbare lichamen

Onder deze categorie vallen de doorberekende kosten voor dienstverlening aan de drie moederorganisaties en de vorderingen op de belastingdienst inzake BTW.

Deze vorderingen zijn hoger dan per ultimo 31-12-2019. Dit komt door de hogere suppletie-aanvraag met betrekking tot de BTW over 2020 (€ 196.404) en de extra bijdrage die aan de moederorganisaties in rekening is gebracht conform de Q3-rapportage.

De openstaande vorderingen ultimo 31-12-2019 hebben met name betrekking op voorgefinancierde (project)kosten.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Met de invoering van het schatkistbankieren, mag er een drempelbedrag buiten 's Rijks Schatkist worden gehouden. Het drempelbedrag is sinds 2018 € 250.000. In de praktijk hanteren we een drempelbedrag van € 500.000 (zie ook de paragraaf financiering).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar		2020	
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	327	296	285	333
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	77	46	35	83
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	15.921			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	15.921			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			

(1) = (4b)*0,0075 +
(4c)*0,002 met een
minimum van
€250.000

Drempelbedrag

250

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	29.445	26.974	26.265	30.649
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	327	296	285	333

Overige vorderingen

Onder de overige vorderingen staan de nog te verrekenen/incasseren creditfacturen (€ 10.297).

Liquide middelen

Banksaldi	31 december 2020	31 december 2019
BNG-rekening 2851.67.480	173.857	49.343
Totaal	173.857	49.343

Overlopende activa

	31 december 2020	31 december 2019
Vooruitbetaalde bedragen	201.645	205.002
Nog te ontvangen bedragen	0	46.618
Totaal	201.645	251.170

Vooruitbetaalde bedragen

Onder vooruitbetaalde bedragen zijn o.a. opgenomen de onderhouds- en licentiekosten voor het jaar 2021 welke door een aantal crediteuren vooruit zijn gefactureerd.

Nog te ontvangen bedragen

Alle nog te ontvangen bedragen betreffen nog te factureren/ontvangen bedragen die betrekking hebben op de drie moederorganisaties en zijn zodanig opgenomen onder 'vorderingen op openbare lichamen'.

VASTE PASSIVA

Eigen Vermogen

Reserves	Stand 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering i.v.m. afschrijvingen	Stand 31-12-2020
<i>Algemene reserve</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Bestemmingsreserves</i>						
Reserve Harmonisatie						
Reserve flankerende middelen	2.650	0	0	0	0	2.650
Reserve organisatie-ontwikkeling	94.167	0	0	0	0	94.167
	410.997	0	-311.042	52.704	0	152.659
Totaal	507.814	0	-311.042	52.704	0	249.476

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 52.704. Dit resultaat is toegevoegd aan de reserve organisatie ontwikkeling. In 2020 is conform begroting aanspraak gemaakt op de reserve organisatie-ontwikkeling voor een bedrag van € 311.042 .

Reserve Harmonisatie

In 2016 is een start gemaakt met het harmoniseren van de bedrijfsprocessen van BWB. Hier is onder andere externe capaciteit voor ingehuurd. Omdat de budgetruimte van 2016 niet geheel besteed was, is bij de vaststelling van de jaarstukken 2016 voorgesteld om de beschikbare budgetruimte uit 2016 hiervoor vast te houden en te oormerken in de reserve Harmonisatie.

In 2020 hebben geen uitgaven ten lasten van deze reserve plaatsgevonden.

Reserve flankerende middelen

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2017 is besloten om een reserve flankerende middelen te vormen en hierin een bedrag te storten van € 187.545. Toekomstige uitgaven voor een aantal projecten worden hieruit gedekt. In 2018 is er voor implementatie personeelssysteem € 40.979 en € 52.399 kosten LIAS uit deze reserve onttrokken. In 2020 is geen aanspraak gemaakt op deze reserve.

Reserve organisatie ontwikkeling

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2018 is besloten om een reserve organisatie ontwikkeling te vormen en hierin een bedrag van € 410.997 te storten. De besloten organisatie-aanpassing leidt tot extra kosten. Deze bestaan o.a. uit hogere loonkosten, kosten van werk naar werk, werving en selectie en assessments enz. In 2020 zijn hieruit bedragen onttrokken voor onder anderen het project 'samen werken aan samenwerken' (€ 190.000).

Netto vlottende Schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar.

Overige schulden

	31 december 2020	31 december 2019
Crediteuren	1.479.216	1.319.292
Totaal	1.479.216	1.319.292

Crediteuren

Het saldo van de Crediteuren betreft voornamelijk de afhandeling van facturen van de maand december.

Overlopende passiva

	31 december 2020	31 december 2019
Vooruitontvangen bedragen die ten bate van een volgend begrotingsjaar komen	5.876.665	345.181
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn ontstaan en in een volgend jaar tot betaling komen	144.844	429.555
Totaal	6.021.509	774.736

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn ontstaan en in een volgend jaar tot betaling komen

Hieronder zijn opgenomen de 'nog te betalen bedragen': betreft in 2021 gefactureerde bedragen welke betrekking hebben op in 2020 geleverde prestaties.

Vooruitontvangen bedragen die ten bate van een volgend begrotingsjaar komen

Dit betreft ontvangen middelen van onze drie partnerorganisaties voor de uitvoering van de fusie- en harmonisatieprojecten. Deze middelen zullen in 2021 ingezet worden ter dekking van verschillende projecten welke inmiddels in gang zijn gezet of gevoteerd zijn.

<i>Stand fusie-/harmonisatiebudget per 01-01-2020</i>	€ 345.181
Uitgevoerde projecten t.l.v. fusie- en harmonisatiebudget in 2019	0
<i>Stand fusie-/harmonisatiebudget per 31-12-2021</i>	€ 345.181

Daarnaast hebben de drie moederorganisaties reeds in december 2020 het voorschot voor het 1^{ste} kwartaal 2021 voldaan (€ 5.484.898).

Tot slot hebben we in 2020 een bijdrage ontvangen van het RIEC voor de uitvoering van het 'versterkingsplan Oost-Nederland 2019-2021'. Van deze bijdrage is in 2020 een bedrag van € 45.586 niet besteed en wordt derhalve als vooruitontvangen bedrag meegenomen naar 2021, wanneer het project vervolgd wordt.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Op 31 december 2020 heeft de Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe een bedrag van € 3.462.000 aan niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Verzekerde sommen

Collectieve rechtsbijstand	€ 40.000
Aansprakelijkheid	€ 2.500.000

Gebeurtenissen na balansdatum:

Als gevolg van Het COVID-19 (Corona) virus is een deel van de financiële middelen in 2020 niet besteed. Voor de begroting 2021 en mogelijk ook voor de jaren daarna blijven de gevolgen onzeker. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. BWB kan op dit moment geen risico's voorzien of bedenken met impact op het voortbestaan van BWB. De financieringsovereenkomst voorziet erin dat het exploitatietekort of overschot moet worden gedeelt of gedeelt door/met de partners.

De periodieke verantwoording door de directie zorgt er voor dat de partners tijdig geïnformeerd zijn. Mochten de partners besluiten dat de GR wordt opgeheven dan is dat een politiek besluit dat door de partners wordt genomen. Op dit moment is daar geen sprake van. Ook onder die omstandigheden is het tekort of het overschot dat na de afwikkeling ontstaat voor rekening en risico van de partners.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2020 Bedrijfsvoeringsorganisatie West-Betuwe

De WNT is van toepassing op Bedrijfsvoeringsorganisatie West-Betuwe. Het voor Bedrijfsvoeringsorganisatie West-Betuwe toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 €201.000,00 het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	Duursema, N. (Niek)		Vliet, AA van (Arnoud)	
Functiegegevens	Veranderkundige manager		Algemene directeur	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 – 01/07		01/06 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,89		1,0	
Dienstbetrekking? ⁸	nee		ja	
Bezoldiging⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72.200		€ 62.593	
Beloningen betaalbaar op termijn	-		€ 11.127	
<i>Subtotaal</i>	€ 72.200		€ 73.720	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 88.957		117.525	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	-		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 72.200		€ 73.622	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019¹⁴				

bedragen x € 1	Duursema, N. (Niek)
Functiegegevens⁵	Veranderkundige manager
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/09 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,89
Dienstbetrekking? ⁸	nee
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 48.754
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	€ 48.754
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 57.711
Bezoldiging	€ 48.754

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

bedragen x € 1	N. Duursema	
Functiegegevens³	Veranderkundige manager	
Kalenderjaar ⁴	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	n.v.t.	01 /01 – 31/08
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	n.v.t.	8
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	n.v.t.	956
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	n.v.t.	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 169.400	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	n.v.t.	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.	€ 95.693
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	€ 95.693	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 95.693	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.	

Deel 3 Overige gegevens