

Jaarstukken

2019



gemeenschappelijke regeling
DE BEVELANDEN

29 juni 2020

Inhoudsopgave

Inleiding	4
JAARVERSLAG – programmaverantwoording	7
1. Programma Werk, inkomen en zorg	8
2. Programma ICT / Informatievoorziening	17
3. Programma P&O / Salarisadministratie	22
4. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	27
JAARVERSLAG - paragrafen	30
5. Paragraaf bedrijfsvoering	31
6. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
7. Paragraaf financiering	41
JAARREKENING	43
8. Balans met toelichting	45
9. Overzicht van baten en lasten in de rekening	7
BIJLAGEN	19
10. Bijlage taakvelden	20
Bijlage taakvelden	21
11. Bijlage kostenplaatsen	1
12. Bijlage overzicht gebruikte afkortingen	11



Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van GR De Bevelanden. Ook in het verslagjaar 2019 is de inmiddels bekende Planning en Controlcyclus nauwgezet gevolgd, waardoor u de van de cyclus deel uitmakende beleidsdocumenten steeds tijdig aangeleverd hebt gekregen. Als onderdeel daarvan bent u in het najaar van 2019 via de Bestuursrapportage geïnformeerd over de stand van zaken en realisatie van de in de Begroting opgenomen uitgangspunten.

In deze Jaarrekening wordt per afdeling zowel financieel als tekstueel verslag gedaan en rekening en verantwoording afgelegd over het kalenderjaar 2019. In de paragraaf Bedrijfsvoering treft u een overzicht en beschrijving aan van de diverse organisatie brede organisatieontwikkelingen. Enkele daarvan licht ik daar al in deze Inleiding voor u uit.

Sinds oktober 2018 geeft de afdeling P&O invulling aan het plan van aanpak P&O dat opgesteld is onder het toenmalige interimhoofd. Via evaluaties met de deelnemers en interne evaluaties vindt bijsturing hierop plaats. Vanaf de tweede helft 2019 draait het binnen de afdeling P&O om focus en sturing. De implementatie van de Wnra (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren) heeft in 2019 veel gevraagd van de afdeling P&O en zal zeker in de eerste helft van 2020 nog de nodige capaciteit vergen.

In het laatste kwartaal van 2018 is het werving- en selectietraject voor het aantrekken van zowel een afdelingshoofd WIZ als afdelingshoofd P&O opgestart. Op 15 mei 2019 en 1 juni 2019 zijn respectievelijk het nieuwe afdelingshoofd WIZ en afdelingshoofd P&O in dienst getreden. In het vierde kwartaal van 2019 is de werving opgestart van de medewerkers van het stafbureau en de nieuwe algemeen directeur van de GR. Deze functies zijn succesvol ingevuld, waardoor het stafbureau per 1 januari 2020 operationeel is. De nieuwe algemeen directeur is op 1 februari 2020 in dienst getreden.

De afdeling ICT heeft in 2019 de focus kunnen verleggen van opbouwen naar beheren en optimaliseren. Team Beheer realiseerde de eerste vervangingsronde van hardware en ondersteunde de vanuit team Informatievoorziening geïnitieerde projecten. Team Informatievoorziening kreeg meer body en kon zich beter positioneren in het Deelnemersoverleg, waardoor de kwaliteit van de adviezen en de ondersteuning omhoogging en een zeer groot project succesvol werd afgerond. Ook kreeg het onderwerp informatieveiligheid en privacy meer aandacht. Het verschil tussen begroot en werkelijk bij ICT komt voort uit verschuiven binnen de salarispost en tijdelijke inhuur onder andere door langdurig ziekteverlof op een cruciale functie. In het resultaat van ICT zit ook het functioneel beheer van de applicatie voor Jeugd (Mens Centraal) waar vorig jaar nog een afzonderlijke nota voor werd gestuurd.

In 2019 was de bestuurssamenstelling van de GR-organisatie stabiel. Weliswaar met nieuwe gezichten vanuit 2018, maar er deden zich in 2019 effectief geen mutaties voor.

Een goed gebruik om twee keer per jaar de raden bij te praten in een gezamenlijke bijeenkomst, werd in 2019 gehandhaafd. In de eerste bijeenkomst is de concept Jaarrekening 2018 en concept Begroting 2020-2023 besproken. In de tweede bijeenkomst lieten de afdelingen P&O, ICT en WIZ aan de hand van highlights zien waar ze mee bezig waren en werd voor het eerst een Lagerhuisdebat gehouden tussen de raadsleden aan de hand van, door de inmiddels geformeerde klankbordgroep, diverse stellingen.

In 2019 is een begin gemaakt met het invullen van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde toekomstvisie voor de GR. Door diverse wisselingen binnen het management van de GR is het tempo van het invullen laag gehouden om het nieuwe management gelegenheid te geven om hier zelf invloed op te hebben. De scope van het bestuur is 5 jaar en de toekomstvisie is als volgt opgebouwd:

- A. Primair inzetten op het robuuster maken van de huidige GR organisatie. Dit betekent dat de huidige door de bestaande afdelingen te verrichten taken / leveren producten verder worden geoptimaliseerd;
- B. De GR dient met ingang van 2020 over een eigen, onafhankelijk van één van de deelnemende gemeenten functionerend directeur te beschikken;
- C. Gelijktijdig met het besluit onder B. het plan verder uitwerken voor het binnen de GR introduceren en bemensen van een Stafdienst, van waaruit de administratieve- en financiële ondersteuning van de GR plaatsvindt;
- D. De mogelijkheid open houden om vanuit de huidige GR afdelingen samenwerking aan te gaan met andere partners, zoals bijvoorbeeld gemeenten en de Provincie. Dit in de vorm van Dienstverleningsovereenkomsten;
- E. Dit voorgenomen besluit te behandelen en toe te lichten in respectievelijk de Ondernemingsraad en de (nieuw geformeerde) Klankbordgroep.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt onze uitvoering en verschillende beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Managementsamenvatting

De exploitatie van de GR De Bevelanden 2019 sluit af met een negatief resultaat van € 79.761. Het saldo van de Algemene reserve is per ultimo 2019 nihil. Dat betekent dat het rekeningresultaat 2019 van € 79.761 negatief zal moeten worden doorbelast aan de deelnemers. Verschillende zaken waarvoor in 2019 geld beschikbaar werd gesteld zijn nog niet volledig afgerond. De afronding zal alsnog plaatsvinden in 2020. Als gevolg daarvan wordt voorgesteld om van de in de Begroting 2019 beschikbaar gestelde bedragen een bedrag van € 118.179 middels de resultaatbestemming ten behoeve van begrotingsjaar 2020 te storten in de Reserve overhevelen budgetten.

In de bestuursrapportage 2019 zijn abusievelijk uitgaven die verband houden met de uitvoering van het Plan van Aanpak WIZ niet opgenomen en ten laste van de hiervoor beschikbare reserve gebracht. Als gevolg daarvan wordt voorgesteld om de in de rekening 2019 verwerkte uitgaven tot een bedrag van € 123.122 middels de resultaatbestemming alsnog te onttrekken uit de Reserve Plan van Aanpak WIZ.

Volgens de tekst van de gemeenschappelijke regeling, mag er een reserve worden gevormd tot maximaal 5% van de jaarlijkse apparaatskosten. Zoals hierboven reeds gemeld is het saldo van de Algemene reserve per ultimo 2019 nihil.

In hoofdstuk 4 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien treft u het aandeel per gemeente in het resultaat.

Omschrijving	Bedrag	Bedrag
Resultaat voor bestemming		-277.261
Mutatie reserves		197.500
Resultaat na bestemming		-79.761
Voorstel resultaatbestemming:		
- Storting in Reserve overhevelen budgetten	-118.179	
- Onttrekking uit de Reserve Plan van Aanpak WIZ	123.122	
Totaal voorstel resultaatbestemming		4.943
Resultaat		-74.818

In grote lijnen kent het resultaat na bestemming de volgende uitsplitsing:	
Werk, Inkomen en zorg	-65.000
ICT / Informatievoorziening	-29.000
P&O / Salarisadministratie	15.000

Bedragen in hele euro's. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.

Voor een nadere analyse en toelichting van dit resultaat per afdeling wordt verwezen naar hoofdstuk 9, Overzicht van baten en lasten in de rekening.

Bestemming resultaat jaarrekening

Voorgesteld wordt het resultaat van de jaarrekening ad. € 79.761 als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 118.179 te storten in de Reserve overhevelen budgetten;
- Een bedrag van € 123.122 te onttrekken uit de Reserve Plan van Aanpak WIZ
- Het rekeningssaldo ad. € 74.818 negatief dat hierdoor ontstaat, doorbelasten aan de deelnemende gemeenten.

Conclusie analyse rekeningresultaat

Het rekeningresultaat over het kalenderjaar 2019 bedraagt € 75.000-. Afgezet tegen het totale begrotingsvolume van circa € 17,4 mln. is er sprake van een overschrijding van 0,4%.

Op hoofdlijnen kan gesteld worden dat de gestelde doelen gehaald zijn. Daar hoort echter de volgende nuance bij. Om zover te komen wordt het uiterste gevraagd van de beschikbare mensen en middelen en "piept en kraakt" het schip van tijd tot tijd. Bij WIZ zijn de doelen uit het Plan van Aanpak gerealiseerd, maar mede door externe factoren neemt de hoeveelheid werk toe door bijvoorbeeld de groei aan de aanbodkant bij WIZ en vraagkant bij P&O en ICT. Daar zijn niet altijd meteen structureel meer middelen gevraagd, terwijl het werk wel toenam.

De specificatie van de bijdrage per deelnemer is opgenomen binnen hoofdstuk, Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Met vriendelijke groet,

P.M.C. van den Beemt
Directeur GR De Bevelanden

JAARVERSLAG – programmaverantwoording

1. Programma Werk, inkomen en zorg

Ontwikkelingen en aandachtspunten

Inkomensondersteuning, armoedebestrijding en schulddienstverlening

De afdeling WIZ voert op grond van de Participatiewet en de Gemeentewet inkomensregelingen uit, waarmee wij een goed financieel vangnet bieden aan mensen die zelf (tijdelijk) geen of onvoldoende inkomen hebben. Wij werken voortdurend aan het optimaliseren van het beleid. Wij zorgen er voor dat de regelingen op orde zijn en zo breed mogelijk bekend bij de Bevelandse inwoners. Ook zorgen wij ervoor dat formuleren en procedures geen belemmering zijn om een beroep te doen op de regelingen.

Voor mensen met een langdurig laag inkomen, is het steeds moeilijker om rond te komen. Armoede gaat vaak niet alleen om te weinig geld. Armoede is een complex probleem dat samenhangt met onder meer opleiding, economische zelfstandigheid, gezondheid en wonen. Omdat het zoveel gebieden raakt, kan armoede dan ook niet alleen vanuit het minimabeleid worden bestreden. Daar is ook ander beleid voor nodig: het gezondheidsbeleid, jeugdbeleid, ouderenbeleid en het onderwijsbeleid, maar ook het arbeidsmarktbeleid, re-integratiebeleid, het Wmo-beleid.

Ook in 2019 waren het voorkomen en tegengaan van armoede en schulden speerpunten van de afdeling WIZ. Hiermee geven wij uitvoering aan de in 2017 vastgestelde Kadernota Armoedebeleid. Wij werken hiervoor samen met de vijf Bevelandse gemeenten en andere partners binnen het Sociaal Domein.

Wij bieden schulddienstverlening aan alle inwoners van de Bevelandse gemeenten. Uitgangspunt van schulddienstverlening is in eerste instantie schulden voorkomen en terugdringen door inzet van preventiemiddelen. Verder zetten wij trajecten in met een integrale aanpak waarbij wij niet alleen kijken naar de schulden zelf, maar ook naar de achterliggende oorzaken. De samenwerking met ketenpartners zoals de Stichting Maatschappelijk Werk en Welzijn Oosterschelderegio (SMWO), Leger des Heils is daarbij cruciaal.

In 2019 hebben wij het volgende gedaan:

Inkomensondersteuning

- Wij gaven voorlichting over onze inkomens- en schuldregelingen aan vrijwilligers en aan de diaconie in de gemeente Kapelle.
- Het protocol Huisbezoeken is vastgesteld door het dagelijks bestuur.
- Per 1 januari 2019 zijn de Snelbalie en MijnWiz ingevoerd. Via deze digitale kanalen kunnen inwoners eenvoudig aanvragen voor een aantal regelingen indienen en wijzigingen doorgeven in hun situatie.
- We actualiseerden de beleidsregels Terugvordering, verhaal en krediethypotheek en legden deze voor ter vaststelling aan het Dagelijks bestuur.
- Ook legden we een nieuwe Afstemmings- en Handhavingsverordening voor aan de gemeenten.
- Een nieuwe Verordening Declaratiefonds is eveneens aangeboden aan de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle en Reimerswaal.
- De CZ-groep biedt vanaf 2020 geen korting meer op de basisverzekering. Wij boden een voorstel aan de gemeenten en het dagelijks bestuur aan om een compensatie te bieden voor de hogere premie.
- Wij stelden nieuwe beleidsregels bijzondere bijstand op; deze zijn vastgesteld door het dagelijks bestuur.
- Wij maakten een voorstel over de individuele studietoelage waardoor nu ook thuiswonende studenten met een beperking gebruik kunnen maken van de regeling en daarnaast is de hoogte van de toelage verhoogd naar € 300,- per jaar.
- Wij voerden een hercontrole uit bij de niet-uitkeringsgerechtigde deelnemers aan de collectieve zorgverzekering.

Armoedebestrijding en schulddienstverlening

- GR de Bevelanden is per 1 januari 2019 aangesloten bij Startpunt Geldzaken van het Nibud. Dit is een middel waarmee inwoners/cliënten online hun financiën (inkomsten en uitgaven) inzichtelijk kunnen maken en kunnen beheren. Wij organiseerden vier workshops voor vrijwilligers en professionals over het gebruik van de geldplannen.
- Per 1 mei 2019 is het project Vroegsignalering gestart. Bij dit project gaat het erom dat achterstanden in huur, gas, elektra, water en zorgverzekering vroegtijdig doorgegeven worden. Hierna benaderen wij de

gezinnen/personen actief om te komen tot een oplossing. Doel is om problematische schulden te voorkomen.

- Wij stelden een nota Tussenstand Armoedebeleid op voor de gemeenten met een stand van zaken van de uitvoering van het armoedebeleid.
- Wij organiseerden een aantal werkgroepbijeenkomsten met de gemeenten ten behoeve van de doelgroep kinderen die opgroeien in armoede.
- Er is een onderzoek afgerond door één van onze schulddienstverleners over de mogelijkheden om studerende jongeren met schulden te helpen. Dit onderzoek levert een aantal aanbevelingen op die we verder zullen uitwerken.
- Wij startten met een onderzoek naar de mogelijkheden om ondernemers met schulden hulp te bieden.
- Wij boden een geactualiseerd Beleidsplan Schulddienstverlening 2020 aan de gemeenten aan.
- Wij stelden een advies op voor de gemeenten over de subsidie 2018 van de Voedselbank.
- Wij maakten een advies voor de gemeenten over de subsidie aan Humanitas.
- Ook boden wij een voorstel aan de gemeenten aan over subsidieverstrekking aan SHV Zeeland (Leger des Heils) voor het project schuldhulpverlening en begeleiding.
- Wij werkten mee aan de voorbereiding voor een uniforme subsidieregeling voor GR de Bevelanden. Deze regeling moet de afdeling WIZ in staat stellen om subsidieaanvragen van organisaties op het gebied van armoedebestrijding en van Vluchtelingenwerk vanaf 2020 zelf af te handelen.
- Wij boden een voorstel over de subsidieaanvraag van stichting Leergeld Oosterschelderegio aan de vijf gemeenten aan. Met een subsidie van de gemeenten kunnen zij kinderen helpen waarvan de ouders niet of onvoldoende financiële middelen hebben om schoolspullen en -activiteiten te betalen.
- Voor gezinnen met kinderen is weer de jaarlijkse vakantieregeling vastgesteld. In samenwerking met de Stichting Vakanties Minima Walcheren is deze regeling in 2019 uitgevoerd voor de gemeenten Borsele, Goes, Reimerswaal en Kapelle. De gemeente Noord-Beveland heeft een eigen vakantieregeling en voert die zelf uit.
- Wij werkten twee keer mee aan de kledingactie van de gemeente Reimerswaal in samenwerking met de Kledingbank Zeeland. Deze actie vindt twee keer per jaar plaats.
- Gemeente Kapelle is deelnemer aan een onderzoek van ZonMw met betrekking tot verborgen armoede. Wij werkten mee aan de voorbereiding en gaven input voor dit onderzoek.

Re-integratie

De afdeling WIZ is belast met de uitvoering van de Participatiewet. Op basis van de Participatiewet kunnen mensen een beroep doen op een uitkering voor levensonderhoud. De afdeling WIZ begeleidt deze uitkeringsgerechtigden waar mogelijk richting de arbeidsmarkt, zodat zij zelf weer in de kosten van hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien.

Over het gehele jaar 2019 bezien is er – voor wat betreft het aantal uitkeringen – sprake van een stabilisatie. Op 1 januari 2019 bedroeg het aantal uitkeringen 1373 en op 31 december 2019 1379. Dit betekent dat – ondanks een steeds complexer wordende doelgroep – instroom en uitstroom in 2019 in evenwicht waren met elkaar.

Het volgende overzicht geeft een beeld van de verdeling van het totale uitkeringsbestand over de verschillende treden van de participatieladder per 31 december 2019 (totaal = 1379 personen).

- trede 1 36% zorgbestand
- trede 2 31% (zeer) grote afstand tot de arbeidsmarkt
- trede 3, 4, 5 33% overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt

De groep in trede 1 en 2 van de participatieladder, dus met een (zeer) grote afstand tot de arbeidsmarkt, blijft het grootste deel van ons bestand vormen. Ook daarin laat 2019 een constant beeld zien.

Omdat er sprake is van een moeilijk bemiddelbare doelgroep – terwijl er volop werkgelegenheid is - zijn er zowel door gemeenten als het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld om uitstroom naar betaalde arbeid te realiseren.

In het jaarplan werkgeversservicepunt (WSP) 2019 was voorzien in het aannemen van “een extra eigen jobcoach”. Verder is het WSP met een halve fte. versterkt op het gebied van jobhunting voor statushouders. Daarmee is in totaal 1,5 fte. beschikbaar voor jobhunting statushouders.

De realisatie van het WSP betreffende plaatsingen van personen van 27 jaar en ouder bedraagt in 2019 in totaal 227 (voor de Bevelanden). De doelstelling van 200 plaatsingen voor 27+ is daarmee ruimschoots gehaald (113,5 %).

De realisatie van de jobhunting voor jongeren in 2019 is 122 plaatsingen voor de Bevelanden. De doelstelling van 60 plaatsingen van jongeren voor de Bevelanden is daarmee eveneens ruimschoots gehaald (200 %).

Binnen de Arbeidsmarktregio Zeeland zijn in 2019 provinciale middelen beschikbaar gekomen voor re-integratie, de zogeheten Regiodeal; die middelen zijn vooral ingezet voor statushouders. Op basis van de regiodeal was er een doelstelling van 95 plaatsingen voor het WSP Oosterschelderegio. Voor de Bevelandse gemeenten betekende dit 50 extra plaatsingen. In 2019 zijn 56 plaatsingen gerealiseerd.

De looptijd van het Plan van Aanpak arbeidsparticipatie statushouders is afgerond (2018 en 2019). Wat het heeft opgeleverd moet blijken uit een evaluatie die in het tweede kwartaal van 2020 plaats vindt. De rapportage met conclusies en eventueel aanbevelingen wordt in het eerste half jaar 2020 aangeboden aan de deelnemende gemeenten.

Tenslotte werken wij nauw samen met de Betho. Zij voeren re-integratieactiviteiten uit voor de doelgroep van de gemeenten. Dit is ondergebracht bij een aparte afdeling Betho Training en Ontwikkeling (BTO). Bij BTO worden de deelnemers werkfit gemaakt en werknemersvaardigheden aangeleerd. Voor het onderdeel test en training binnen BTO is de doelstelling dat wij minimaal 40% van de deelnemers binnen 6 tot 8 weken plaatsen op betaald werk of uitstromen naar een opleiding met studiefinanciering.

Er zijn in 2019 in totaal 44 trajecten beëindigd waarvan 15 deelnemers zijn geplaatst op werk (34 %). De doelstelling dat 40% van de deelnemers aan test en training binnen de fase van test en training betaald werk vinden of een opleiding starten, is dus in 2019 niet gehaald.

Voor het onderdeel ontwikkeling (voorheen B-flex) binnen BTO is de doelstelling dat er in totaal 50 personen (Bevelanden en Tholen samen) worden geplaatst op betaald werk. Er zijn in 2019 42 trajecten beëindigd waarvan 11 personen zijn geplaatst op betaald werk. Deze doelstelling van **50** is in 2019 ook niet gehaald.

Zorg

In het kader van 'Zorg' op grond van de Wmo 2015 is de afdeling WIZ verantwoordelijk voor de toekenning van maatwerkvoorzieningen ten behoeve van zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie. Ook is de afdeling WIZ verantwoordelijk voor de beleidsadvisering en beleidsopstelling ten aanzien van deze maatwerkvoorzieningen. Verder adviseert de afdeling WIZ, via het bestuur van de GR, de colleges van de deelnemende gemeenten gevraagd en ongevraagd ten aanzien van (lokale) algemene voorzieningen op het gebied van zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie. Ook kan de afdeling WIZ via het dagelijks bestuur van de GR algemene voorzieningen met een bovengemeentelijk karakter tot stand brengen op het gebied van zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie.

De gemeenten in de Oosterschelderegio hebben de "Code Verantwoord Marktgedrag Thuisondersteuning" ondertekend. Dit betekent onder andere dat de arbeidsrechtelijke positie van de medewerker in de Huishoudelijke Hulp nadrukkelijk de aandacht heeft. In de loop van 2017 is gestart met het afbouwen van de alphahulp-constructie bij hulp in het huishouden. Dit naar aanleiding van de uitspraken van de Centrale Raad van Beroep van 2016 waarin onder meer is bepaald dat de maatwerkvoorziening in natura alleen maar mag worden geleverd door hulpen die in loondienst zijn van een aanbieder. Dit heeft gevolgen voor de uitvoering van hulp bij het huishouden. Vanaf 1 januari 2018 geldt voor alle nieuwe klanten de nieuwe voorziening huishoudelijke hulp. Uiterlijk 31 december 2019 zijn alle bestaande indicaties alphahulp-constructie omgezet. Daarnaast wordt gezocht naar mogelijkheden om te komen tot een breed (zowel voorliggend als maatwerkvoorziening) aanbod van huishoudelijke hulp dat recht doet aan de principes van "eigen verantwoordelijkheid" en "aandacht voor de kwetsbare burgers".

Bij diverse aanbestedingen zetten we in op samenwerking met de (zorg)aanbieders. Contracten en afspraken komen steeds meer tot stand op basis van partnership. Ook is er bij iedere aanbesteding aandacht voor Social Return On Investment (SROI), zodat nadrukkelijk wordt gezocht naar mogelijkheden om bij de uitvoering van het contract gebruik te maken van de gemeentelijke doelgroepen voor re-integratie. We zoeken naar mogelijkheden de Wmo en de Participatiewet te kunnen combineren, bijvoorbeeld op het gebied van re-integratie en dagbesteding.

Verder zal in overleg met de deelnemende gemeenten worden gezocht naar mogelijkheden om het beroep op individuele maatwerkvoorzieningen te verminderen door het inzetten van bijvoorbeeld algemene voorzieningen. In verband hiermee zijn in de regio al diverse initiatieven genomen. Er wordt een stijgend beroep gedaan op de maatwerkvoorziening Begeleiding. Regionaal wordt gewerkt aan een actieplan Begeleiding, waarin zeker ook aandacht is voor het opzetten van algemene voorzieningen. Daarnaast wordt in 2019 de bouwstenensystematiek voor Hulp bij het Huishouden en Begeleiding aangepast. Vooral binnen de maatwerkvoorziening Begeleiding valt op dat er weinig variatie is in tarieven en bouwstenen, ook is het gat tussen Begeleiding speciaal en Beschermd Wonen (24-uurs toezicht) veel te groot. Voor Begeleiding

geldt ook dat in 2019 wordt gewerkt aan een afwegingskader om tot een betere beoordeling te komen met betrekking tot pgb's Begeleiding.

Maatwerkvoorzieningen voor dienstverlening (Hulp bij het huishouden en Begeleiding) worden in principe voor onbepaalde tijd toegekend. Op deze manier kunnen de klantmanagers meer tijd investeren in persoonlijk contact met de klanten en is minder tijd nodig voor de afhandeling van administratieve processen. De hoeveelheid administratieve processen wordt eveneens onder de loep genomen. Het plan is cliënten regelmatig te contacteren en de voortgang van de ondersteuningsplannen te evalueren.

Een ontwikkeling binnen de maatwerkvoorzieningen is dat vanaf 1 januari 2018 afdeling WIZ taken uitvoert rondom de toekenning en administratieve verwerking van het persoonsgebonden budget voor de maatwerkvoorziening beschermd wonen. Omdat deze taken geen onderdeel uitmaken van het delegatiebesluit is er met ingang van 1 januari 2019 een dienstverleningsovereenkomst afgesloten tussen WIZ en de vijf gemeenten. Dit hangt nauw samen met de ontwikkelingen in de nieuwe toegangsstructuur (Proeftuin toegang Beschermd Wonen). De essentie van de nieuwe toegangsstructuur is, dat gemeenten los van de verzilveringsvorm (zorg in natura of persoonsgebonden budget) meer regie krijgen over de toegang. Voor de vijf Bevelandse gemeenten betekent dit, dat de klantmanagers zorg van het Wmo-loket een belangrijke speler worden in het toegangsproces en hun inzet op dit punt wordt vergroot. Ook beleidsmatig is WIZ betrokken bij deze proeftuin Toegang en andere ontwikkelingen binnen Beschermd Wonen.

De portefeuillehouders WIZ hebben al in 2018 kennis genomen van de (financiële) gevolgen van het Rijksvoornemen een abonnementstarief in te gaan voeren. Zij hebben ook kennis genomen van de ervaren knelpunten rondom de eigen bijdragen Wmo. De wet abonnementstarief treedt in werking vanaf 1 januari 2020. Vanaf 1 januari 2019 sorteert het ministerie van VWS al voor op de invoering van de wet en is de eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen teruggebracht naar maximaal € 17,50 per vier weken. Dit is ongeacht de hoogte van het eigen inkomen. Vanaf de eerste maanden van 2019 was er, zoals ook verwacht, sprake van een grote toeloop op de maatwerkvoorzieningen Wmo. De portefeuillehouders worden steeds ingelicht over actualiteiten. Ook in de kwartaalrapportages van afdeling WIZ wordt hier aandacht aan besteed.

In 2019 is een nieuwe Wmo-verordening voorbereid voor de vijf Bevelandse gemeenten. Besluitvorming heeft eind 2019 plaatsgevonden. In mei is de langverwachte modelverordening van de VNG gepubliceerd.

Inkomensondersteuning, armoedebestrijding en schulddienstverlening

<p>Wat wilden we bereiken?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Uitkeringen worden rechtmatig en tijdig verstrekt. • Fraude wordt bestreden. • Mensen nemen meer verantwoordelijkheid voor hun situatie en dragen bij aan de oplossing van hun problemen en die van anderen. Voor wie dat nodig heeft is een vangnet beschikbaar. • Het aantal huishoudens dat in armoede leeft neemt af door het bieden van voldoende inkomensondersteuning aan hen die het nodig hebben, een groter bereik van de doelgroep en het bieden van meer maatwerk. • Schulddienstverlening wordt voor de vijf Bevelandse Gemeenten op een adequate wijze uitgevoerd. Daarnaast willen wij bereiken dat er voor iedere inwoner met (dreigende) financiële problemen een passend aanbod komt voor het voorkomen, verminderen of oplossen van schulden. • Meer inzetten op preventie en vroegsignalering waardoor er minder problematische schuldsituaties en armoede ontstaan.
<p>Indicatoren</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aantal meldingen om uitkeringen levensonderhoud. • Aantal ingediende aanvragen om uitkeringen levensonderhoud. • Aantal meldingen schulddienstverlening. • Aantal aanvragen schuldhulpverlening. • Aantal opgeloste huurachterstanden. • Aantal voorkomen woningontruimingen. • Aantal opgeloste energie achterstanden. • Aantal voorkomen (nuts-)afsluitingen.
<p>Wat gingen we er voor doen?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aanvragen om uitkeringen worden (na de eventuele zoekperiode) voor 95% van de gevallen afgehandeld binnen een termijn van 4 weken na aanvraag en met een foutenpercentage dat ligt binnen de door de accountant gehanteerde normen. • We werken de kaders uit de kadernota armoedebelief uit in concreet uitvoeringsbeleid voor WIZ, waar mogelijk in samenwerking met de Bevelandse gemeenten en partners binnen het Sociaal Domein. • We ondersteunen kwetsbare doelgroepen gericht met maatwerkvoorzieningen op het gebied van inkomen: individuele inkomensvoorslag, individuele studietoelage, Declaratiefonds, bijzondere bijstand, collectieve zorgverzekering en compensatie chronisch zieken en gehandicapten. • We leiden door naar hulp en ondersteuning waar nodig en komen zo tot integrale ondersteuning bij armoede. • We continueren de communicatie/voorlichting over inkomensondersteunende regelingen richting de inwoners van de Bevelandse gemeenten en samenwerkingspartners. • Mensen die een bijstandsuitkering willen aanvragen volgen vooraf workshops. Het onderwerp financiën is een onderdeel van de workshops, waarbij de aandacht uit gaat naar hoe te rond te komen met een laag inkomen, mensen krijgen budgettips en informatie over hulp bij schulden. • Tevens willen we de preventie uitbreiden of intensiveren naar andere doelgroepen, denk hierbij aan jongeren en zelfstandig ondernemers. • Mensen met (dreigende) financiële problemen kunnen met hun hulpvraag terecht op het open spreekuur schulddienstverlening. Wanneer een aanvraag wordt ingediend, wordt er binnen 8 weken een besluit genomen op de aanvraag. Ten aanzien van mensen met schulden wordt gezocht naar een passende oplossing (maatwerk). In eerste instantie wordt gekeken of de schulden volledig kunnen worden betaald door middel van het treffen van betalingsregelingen. Wanneer er sprake is van een problematische schuldsituatie wordt er een minnelijke schuldregeling gestart of is er een doorverwijzing naar de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP).
<p>Realisatie</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aantal aanvragen levensonderhoud 2019: 449 • Wij actualiseerden diverse beleidsregels en verordeningen. • Wij boden een voorstel aan de gemeenten en het dagelijks bestuur aan om een compensatie te bieden voor de hogere premie van de collectieve zorgverzekering.

	<ul style="list-style-type: none"> • Wij voerden een hercontrole uit bij de niet-uitkeringsgerechtigde deelnemers aan de collectieve zorgverzekering. • Wij maakten een voorstel over de individuele studietoeslag. • Wij brachten in beeld wat de stand van zaken is van de uitvoering van de Kadernota Armoedebeleid. • Wij brachten eenmalig een sponsored magazine uit waarin we alle inwoners en maatschappelijke organisaties door middel van huis-aan-huisverspreiding informeerden over onze dienstverlening en regelingen. • Wij zetten een aantal preventieve maatregelen in om (problematische) schulden te voorkomen: project Vroegsignalering, Startpunt Geldzaken, voorlichtingen over regelingen. • Wij onderzochten hoe we bepaalde doelgroepen extra kunnen ondersteunen zoals kinderen in armoede, jongeren met schulden en ondernemers. Deze onderzoeken lopen in 2020 nog door. • Wij schreven een aantal voorstellen over subsidieverlening aan maatschappelijke organisaties die een rol spelen in ons armoede- en schuldenbeleid. • Wij werkten mee aan de voorbereiding voor een uniforme subsidieregeling voor GR de Bevelanden. • Wij werkten mee aan lokale onderzoeken en acties op het gebied van armoedebestrijding. • Wij schreven een voorstel over de vakantieregeling voor minima gezinnen met kinderen. • Aantal meldingen schuld dienstverlening: 145 • Aantal aanvragen schuldhulpverlening: 70 • Aantal huurachterstanden: 56 • Aantal ontruiming: 37
--	---

Re-integratie

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<ul style="list-style-type: none"> • De afdeling WIZ wil de Bevelandse inwoners stimuleren tot zelfstandige participatie in de samenleving, dat wil zeggen een zo hoog mogelijke arbeidsparticipatie dan wel maatschappelijke participatie. Daarbij maken de inwoners in financieel en maatschappelijk opzicht gebruik van hulpbronnen in hun omgeving. Er wordt een beroep gedaan op de eigen kracht en verantwoordelijkheid van de inwoners. Waar nodig worden voorzieningen verstrekt. • Bij toeleiding naar werk gaat de voorkeur uit naar duurzame arbeidsparticipatie (minimaal 6 maanden), maar ook tijdelijke plaatsingen op betaald werk zijn waardevol. Voor jongeren (tot 27 jaar) zonder startkwalificatie geldt dat eerst wordt gekeken naar de mogelijkheden van een kwalificerend traject (minimaal havo/vwo of mbo-niveau 2); dat gaat in samenwerking met het Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL) Oosterschelderegio. • Concrete doelstelling is stabilisering van het uitkeringsbestand, dat wil zeggen dat de uitstroom uit de uitkering in een kalenderjaar even hoog is als de instroom.
<i>Indicatoren</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Succespercentage van 50% bij trajecten betaald werk. • Een daling van het uitkeringsbestand van 2% (zie Uitvoeringsplan WIZ 2019)
<i>Wat gingen we er voor doen?</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Het op weg helpen van inwoners naar betaald werk en maatschappelijke participatie waarbij tijdens het traject naar werk zo nodig een inkomensvoorziening op basis van de Participatiewet wordt geboden. • Aanbieden van trajecten betaald werk (trede 3 en hoger van de participatieladder) met een succespercentage van 50%, dat wil zeggen dat 50% van de trajecten betaald werk binnen een periode van 1 jaar leidt tot plaatsing op een betaalde baan dan wel instroom in een opleiding met studiefinanciering. • Aanbieden van participatietrajecten aan de personen in trede 2 van de participatieladder; het gaat om het verrichten van maatschappelijk nuttige

	<p>activiteiten in de vorm van een tegenprestatie, vrijwilligerswerk of mantelzorg.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Invulling geven aan de poortwachterfunctie dat wil zeggen dat in de aanvraagperiode de klant maximaal wordt aangesproken op diens mogelijkheden om geen beroep op een uitkering te hoeven doen, door het aanvaarden van betaald werk of het aanspreken van voorliggende voorzieningen. In deze fase wordt gewerkt met workshops. Beoogd resultaat is een rendement van 50%, dat wil zeggen dat 50% van degenen die zich melden voor een uitkering uiteindelijk niet instromen in de bijstand (preventiequote). • Personen met een gemeentelijke uitkering zijn verplicht om mee te werken aan hun re-integratie; als zij niet aan deze verplichtingen voldoen, dan volgt er handhaving in de vorm van het opleggen van een maatregel (korting op de uitkering). Het besluit tot het opleggen van een maatregel komt tot stand na het beoordelen van de ernst van de gedraging, de verwijtbaarheid en eventuele bijzondere omstandigheden. Handhaving maakt integraal onderdeel uit van de werkprocessen van activering (re-integratie) en de poortwachter functie.
<p>Realisatie</p>	<ul style="list-style-type: none"> • De doelstelling wat betreft uitstroom naar betaald werk (succespercentage van 50%) is net niet behaald door het feit dat het overgrote deel van het klantenbestand een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt heeft. Voor slechts 33% geldt een overbrugbare afstand met (op termijn) kansen op uitstroom naar betaalde arbeid. Gemiddeld voor de Bevelanden leidt 45% van de trajecten re-integratie tot plaatsing op betaald werk of instroom in een opleiding met studiefinanciering. • Onderdeel test en training van BTO: Er zijn in 2019 in totaal 44 trajecten beëindigd waarvan 15 deelnemers zijn geplaatst op werk (34 %). Van de overige trajecten zijn er 3 beëindigd wegens einde uitkering om andere redenen dan werk (7 %), 20 zijn doorgestroomd naar een vervoltraject (45 %) en voor 6 personen bleek een vervoltraject niet haalbaar (14%). De doelstelling dat 40% van de deelnemers aan test en training binnen de fase van test en training betaald werk vinden of een opleiding starten, is dus in 2019 niet gehaald. • Onderdeel ontwikkeling van BTO: Er zijn 42 trajecten beëindigd in 2019 waarvan 11 personen zijn geplaatst op betaald werk. De doelstelling van 50 is in 2019 niet gehaald. • De realisatie van het WSP betreffende plaatsingen van personen van 27 jaar en ouder bedraagt – voor de Bevelanden - in 2019 in totaal 227 plaatsingen. De doelstelling was 200 plaatsingen voor 27+. Met 227 plaatsingen is 113,5% van de doelstelling gerealiseerd. • De realisatie van de jobhunting voor jongeren bedraagt – voor de Bevelanden - in 2019 122 plaatsingen. De doelstelling was 60 plaatsingen van jongeren. Daarmee is 203,3% van de doelstelling gerealiseerd. • Vanwege de regiodeal is er een extra doelstelling van 95 plaatsingen voor het WSP Oosterschelderegio. Voor de Bevelandse gemeenten betekent dit 50 plaatsingen. In 2019 zijn voor de Bevelandse gemeenten 56 plaatsingen gerealiseerd. • In het vierde kwartaal 2019 zijn er 210 meldingen ontvangen voor het aanvragen van een uitkering levensonderhoud. Daarvan zijn er eind vierde kwartaal nog 108 in behandeling. • In het vierde kwartaal van 2019 zijn 40 uitkeringen toegekend. • Op 1 januari 2019 bedroeg – de beginstand – 1.373 uitkeringen. Eind vierde kwartaal bedroeg het aantal uitkeringen 1.379. Dit betekent een stabilisatie van het uitkeringsbestand

Zorg

<p>Wat willen we bereiken?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Inwoners zijn primair zelf eigenaar van hun problemen en verantwoordelijk voor het vinden van oplossingen om invulling te geven aan hun eigen leven. De afdeling WIZ richt zich daarom op: <ul style="list-style-type: none"> ○ Het versterken van de eigen verantwoordelijkheid, de onafhankelijkheid en het sociale netwerk van burgers en samenleving; ○ Het organiseren van effectieve ondersteuning voor inwoners die dat nodig hebben; ○ Het zoeken naar een nieuw evenwicht tussen de verantwoordelijkheden van overheid en burger op het terrein van de maatschappelijke ondersteuning. • Bij inwoners die ondersteuning vragen wordt de persoonlijke situatie integraal in kaart gebracht om zodoende een passende oplossing te zoeken. De ondersteuning door de afdeling WIZ kan (achtereenvolgens) bestaan uit: <ul style="list-style-type: none"> ○ het stimuleren van de eigen kracht; ○ het benutten van de sociale omgeving van de burger; ○ het inzetten van algemene of collectieve voorzieningen; ○ het inzetten van maatwerkvoorzieningen. • Door het benutten van de eigen mogelijkheden van de burger en zijn omgeving en het bieden van maatwerk trachten wij de uitgaven beheersbaar te houden.
<p>Indicatoren</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aantal ontvangen meldingen Wmo • Aantal in behandeling genomen aanvragen Wmo • Aantal afgelegde huisbezoeken bij nieuwe cliënten • Tijdig en correct beslissen • Structureel afstemmingsoverleg met de beleidscollega's van de vijf gemeenten • Aantal verzorgde informatiebijeenkomsten voor partners of burgers, met als doel een laagdrempelig en bekend Wmo-loket te zijn en voorlichting te geven over de toegang tot zorg
<p>Wat gaan we er voor doen?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • We handelen meldingen binnen de onderzoekstermijn van 6 weken af. Indien er een aanvraag komt handelen we deze binnen 2 weken af. We informeren betrokkenen actief en duidelijk over cliëntondersteuning, regels en voorwaarden. Ook gedurende het proces worden cliënten mondeling geïnformeerd over de voortgang. • Maatwerk realiseren volgens de principes van de Kanteling. De mogelijkheden in de directe omgeving van de burger beter benutten door gebiedsgericht te werken. • Via een individueel gesprek ("gesprek aan de keukentafel") wordt bij ten minste iedere nieuwe klant de persoonlijke situatie in kaart gebracht. • Het beroep op maatwerkvoorzieningen verminderen door het ontwikkelen en aanbieden van algemene/collectieve voorzieningen. • De afdeling WIZ is een ketenpartner in de lokale gebiedsgerichte teams. Klanten met meervoudige problematiek worden in samenwerking met de partners in de gebiedsgerichte teams gezamenlijk opgepakt. Daarnaast hebben de gebiedsgerichte teams de taak de problemen bij inwoners vroegtijdig te signaleren en de inwoners zo nodig te ondersteunen met als bijkomend effect duurdere zorg/voorzieningen in de toekomst te voorkomen.
<p>Realisatie</p>	<ul style="list-style-type: none"> • In 2019 zijn ruim 4800 meldingen binnengekomen. In deze periode zijn 4160 aanvragen in behandeling genomen. Dit is fors meer dan in 2018, onder meer een gevolg van de invoering van een eigen bijdrage die niet meer inkomensafhankelijk is. • Concreet was er in 2019 sprake van 1000 extra meldingen ten opzichte van vorig jaar. Ondanks efficiency-slagen door onder andere het ingezette lean-traject en de mogelijkheid tijdelijk extra capaciteit in te huren, staan de wettelijke afhandelingstermijnen met deze aantallen vanzelfsprekend onder druk. Daarnaast lukt het de meeste zorgaanbieders hulp bij het huishouden

niet om voldoende hulpen te werven en aan de vraag van de cliënten te kunnen voldoen. Het afhandelen van de meldingen voor ondersteuning op dit terrein worden hierdoor verder vertraagd. Dit kost ook de klantmanagers extra tijd. Verder zien we dat we bij zowel begeleiding als hulp bij het huishouden soms lang moeten wachten op ondersteuningsplannen. Door de vele aanvragen loopt ook de administratieve afhandeling binnen afdeling WIZ vertraging op. Er vormt zich daar een achterstand en opeenstapeling van af te werken dossiers, hetgeen eveneens leidt tot een toename van werkdruk.

- Het is wel zo dat de klant in die gevallen dat de afhandelingstermijn wordt overschreden al is voorzien van zorg en ondersteuning of een juist hulpmiddel.
- In 2019 zijn 1526 afgelegde huisbezoeken geregistreerd.
- Het structurele afstemmingsoverleg met de Wmo beleidsmedewerkers van de vijf gemeenten heeft ook in 2019 plaatsgevonden. Omdat het deelnemersoverleg WIZ in 2019 twaalf keer per jaar plaats heeft gevonden in plaats van zes keer per jaar, bekijken we gezamenlijk welke onderwerpen besproken moeten worden en besluiten dan hoe vaak het 'broodje Wmo' nog bijeen moet komen/ toegevoegde waarde heeft.
- Ook in 2019 zijn weer meerdere presentaties verzorgd over de Wmo, de toegang tot zorg en zelfredzaamheid/ eigen verantwoordelijkheid aan verschillende doelgroepen. Vaak betreft het groepen burgers, maar er is ook voorlichting gegeven aan bijvoorbeeld transferverpleegkundigen in het ziekenhuis en aan medewerkers van zorgaanbieders.
- In het tweede kwartaal is een grote kwaliteitsmonitor uitgevoerd op het gebied van individuele Begeleiding. Er zijn in onze regio honderden huisbezoeken afgelegd om cliënten te bevragen op hun tevredenheid. De algemene conclusie is dat een ruime meerderheid van de cliënten positief is over de ondersteuning die zij ontvangen. Maar liefst 91% van de klanten geeft aan heel tevreden of tevreden te zijn. Per (vooraf bepaalde) kwaliteitsindicator wordt dit beeld bevestigd, maar er zijn ook punten van aandacht te benoemen die met de zorgaanbieders bespreekbaar worden gemaakt.
- Voor alle vijf de Bevelandse gemeenten geldt dat er afspraken zijn gemaakt over de samenwerking in het sociaal domein. In iedere gemeente participeert een klantmanager Zorg in het gebiedsteam. Daarnaast worden er per gemeente jaarlijks één of meerdere bijeenkomsten georganiseerd voor uitwisseling van en kennismaking met welzijnsorganisaties en klantmanagers WIZ.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2018		2019			
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Programma Werk, inkomen en zorg						
Totale lasten	6.175	32.403	-25.393	7.010	6.455	-555
Totale baten	0	25.767	-25.767	0	0	0
Resultaat	-6.175	-6.636	-374	-7.010	-6.455	555

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.

2. Programma ICT / Informatievoorziening

Inleiding

De afdeling ICT verleent diensten op het gebied van ICT techniek en informatievoorziening en is gehuisvest in het stadskantoor van de gemeente Goes en in het gemeentehuis van Borsele.

Vanuit deze locaties wordt, in overleg met de deelnemers, per gemeente bepaald of er daarnaast ondersteuning op locatie bij de deelnemers nodig is.

Ten behoeve van de dienstverlening aan de gemeenten is een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgesteld. Individuele maatwerkafspraken worden in onderling overleg gemaakt en doorberekend. Ieder jaar wordt een jaarplan gemaakt voor de afdeling. In 2019 is hiervoor voor het eerst vanuit de Lean systematiek de zogeheten X-matrix ingezet. In 2020 wordt deze wijze van plannen verder ontwikkeld en ingezet als afdelings- en teamplan.

In 2019 kwam voor team beheer de eerste vervangingsronde voorbij. 4 jaar na de start, werd een groot deel van de centrale hardware vervangen, waarbij de kansen tot harmonisatie en standaardisatie verder zijn benut. Dit gold ook voor het terrein informatievoorziening waarbij de implementatie van een gezamenlijk zaaksysteem de hoofdmoot was van hetgeen te harmoniseren en standaardiseren viel. Hoewel dit zeker tot op zekere hoogte goed gelukt is, is volledige standaardisatie niet gelukt. De prioriteit van de couleur locale won het op sommige momenten van het generieke belang. Het deelnemersoverleg onder voorzitterschap van een van de deelnemers, pakte nadrukkelijker haar rol, waardoor vanuit ICT de aandacht verschoof naar de advies- en ondersteunende rol die in feite gevraagd wordt. Het team Informatievoorziening werkte aan de hand van een uitvoeringsplan waarin alle projecten zijn opgesomd en geprioriteerd door het deelnemersoverleg. Het team beheer werkte met een beheerplanning en projectenplanning. Deze projectenplanning is deels een afgeleide van het uitvoeringsplan van informatievoorziening (en de deelnemers).

Hoewel de GR in haar 5^e jaar zit, bleek het een uitdaging om exact aan alleen maar aan de vooraf geplande activiteiten te werken. Doordat de planning en control cyclus van de GR vroeg doorlopen wordt, kan niet alles worden voorzien door de lange termijn waarover gekeken moest worden.

Team ICT Beheer

Wat wilden we bereiken?

Maximale beschikbaarheid en optimaal gebruik van zo actueel mogelijke software voor de gebruikers binnen de Bevelandse gemeenten en de GR.

Wat gingen we daar voor doen?

Project	Wie	Status	Periode (2019)
Zaaksysteem (inrichting)	SB/NB	Gereed	
Werkzaamheden Testomgeving(en)	SB/NB		
Office 365	SB/NB	Gereed	
Join Klant Center (GS/RMW)	SB/NB	GS klaar, RMW volgt	Q1
Wifi	NB	Loopt (relatie met GT Connect)	Q2 t/m Q3
Documentatie/handboek Systeembeheer	SB	Loopt	Q1
Beveiligde email (DMARK, Start TLS etc.)	NB	Gereed	
Zorgmail	SB/NB	Gereed	
SquitXO (BSL)	SB/NB/SB	Loopt	Q1
Patchmanagement	SB	Loopt	heel 2019
Exchange 2016/365	SB/NB	Inplannen	Q3 / Q4
Windows Server 2016 R2	SB	Gereed	
Uitfaseren Internet Explorer 11	SB	Loopt	Q4 / Q1
Res ITstore (verder uitbreiden)	SB/SD	Nog inplannen	
Formulier gebruikers gegevens aanpassen via RES IT store	SB	Nog inplannen	
Beheer losse hardware m.b.v. RES Automation Manager	SB	Nog inplannen	
Uitwijkomgeving Goes/Borsele	SB/DB/NB	Loopt	Na Q4
Capaciteitsplanning/vervanging	Paul/Leon	Loopt	
Aanbesteding Printers	SB/NB	Gereed	
Vervangen hardware IBM PowerNode	SB	Gereed	
Oracle 12 invoeren	DB/SB	Loopt/bijna gereed	Q4
Antivirus	Dennis/SB	Loopt (via GGI Veilig)	Q3
Firewalls vervangen	NB	Loopt (via GGI Veilig)	Q4
Switches vervangen	NB	Loopt	Q4
Aanvullingen	Expertise	Status	Periode (2019)
Vervangen ISDN-30 Goes	NB	Gereed	
Topdesk		Loopt	Q4

Indicatoren

- De systeemomgeving (inclusief databases en netwerk) heeft tijdens de kantooruren een uptime van minimaal 99%.
- De servicedesk streeft er naar om 75% van de incidenten meteen (binnen 30 minuten) in de 1^e lijn af te handelen.
- Incidenten worden volgens een impactmatrix afgehandeld. Voor het afhandelen van de incidenten wordt een norm van 90% binnen de afgesproken doorlooptijden gehanteerd.
- Periodiek overleg tussen de afdeling ICT en adviseurs.

Toelichting op de indicatoren

Beschikbaarheid systeemomgeving

De afdeling ICT registreert alle storingen en verzoeken in Topdesk. Hierdoor is het goed mogelijk om op basis van de indicatoren die vastgelegd zijn in de DVO, te sturen. In 2019 had de implementatie van 6 zaaksystemen bij deelnemers en GR invloed op de prestaties 2^e lijn. Desondanks zit de 2^e lijn zeer dicht op de norm. 1^e lijn scoort over 2019 91,1% (norm is 75%) en 2^e lijn 85% (norm is 90%). Beide lijnen tonen een stijgende lijn ten opzichte van de jaren 2015 t/m 2018.

Aan de systeemomgeving worden meer eisen gesteld dan voorheen. Snelheid went snel en bij terugval, valt het meteen op als het systeem trager reageert. Zo gebeurde in de loop van 2019 toen door verkeerd geleverde nieuwe hardware na enkele weken ingebruikname de performance van de systemen sterk terugliep. Ondanks test op kleine schaal vooraf, werd dit probleem niet ontdekt. Ondanks de performancedips, bleven we binnen de uptime van 99% die bij de indicatoren staat. De testprocedure is aangepast

Team Informatievoorziening

Wat wilden we bereiken?

Goede informatievoorziening. De gegevens op de juiste plaats in de juiste vorm op de juiste tijd beschikbaar. Eenmalig vastleggen en meervoudig gebruik.

Wat gingen we er voor doen?

Periodiek overleg

Ook in 2019 werd hiervoor vooral het Deelnemersoverleg ICT ingezet. Een overleg waar de deelnemers de agenda bepalen en GR als deelnemer, maar ook als adviseur met 2 verschillende personen vertegenwoordigd is. Het deelnemersoverleg zat in 2019 nadrukkelijk aan het stuur om mede te bepalen waar de beschikbare capaciteit bij de GR naar toe gaat en welke keuzes er bij projecten gemaakt worden.

Daarnaast hadden we ook op het gebied van privacy en informatieveiligheid weer afstemming in het Deelnemersoverleg Informatiebeveiliging en het Deelnemersoverleg Privacy waar op een vergelijkbare wijze deelnemers en GR elkaar vinden om de ontwikkelingen door te nemen, prioriteiten te bepalen en voorstellen te doen aan Regiegroep.

Project	Aanleiding / noodzaak	Prioriteit
Informatiebeleid	Om weloverwogen afwegingen te kunnen maken in de ICT-keuzes is het noodzakelijk dat er een informatiebeleidsplan wordt opgesteld waarin staat beschreven op welke wijze de informatievoorziening in de GR in de komende jaren wordt vormgegeven. Hier is in 2019 een gedegen aanzet gegeven en zijn de deelnemers intensief betrokken. Een en ander wordt in maart 2020 plenair afgerond en definitief samengevoegd. Loopt nog.	1 Loopt (zie aanvulling bij Aanleiding)
Informatieveiligheid en privacy	Voldoen aan de wettelijke verplichtingen en audits. Activiteiten zijn bijvoorbeeld audits Suwi-net en DIGID, ENSIA, collegeverklaringen, invoeren AVG, maatregelen BIG e.d.	2 Gerealiseerd
BAG 2.0	Wettelijk verplicht om te voldoen aan BAG 2.0. Na implementatie van GouwBAG wordt de software geupdatet naar versie 2.0.	3 Gereed
Zorgmail	Behoeft vanuit MensCentraal om veilig te kunnen mailen met zorgaanbieders.	4 Gereed

Project	Aanleiding / noodzaak	Prioriteit
Omgevingswet	Voldoen aan de wettelijke verplichting. Echter de invoeringsdatum is pas op 1 jan 2021. Maar er dienen wel tijdig maatregelen genomen te worden. Door onduidelijkheden rondom deze wet is het lastig om te bepalen waar en wanneer er tempo gemaakt moet worden. Tussen deelnemers en GR vindt hierover periodiek afstemming plaats.	5 Loopt
E-facturen	Wet Digitale Overheid voor 19 april 2019	6 Gereed
Implementatie Zaaksysteem, DMS, KCS + mijn overheid lopende zaken	Vervolg op het project aanbesteding zaaksysteem, KCS, DMS. Toelichting: mijn overheid lopende zaken is tijdens het project losgekoppeld en wordt afzonderlijk opnieuw opgepakt.	7 Gereed (zie toelichting)
Centraliseren Functioneel applicatiebeheer Zaaksysteem	Voor het efficiënt beheren van het nieuwe toekomstige zaak- en DMS software is het noodzakelijk dat het beheer daarvan wordt gecentraliseerd. Hiermee wordt tevens invulling gegeven aan de opdracht vanuit de regiegroep.	8 Loopt
Social Intranet	Er is bij de deelnemers behoefte om het bestaande intranet te moderniseren zodat dit beter aansluit bij de behoefte van de organisatie en de medewerkers	9 Gereed
Innovatie (VNG realisatie producten) bijvoorbeeld E-burgerpas.	Er is behoefte bij deelnemers om proactief op de hoogte te worden gehouden m.b.t. innovatie en met elkaar te verkennen en te bespreken wat relevant en mogelijk toepasbaar is.	10 Loopt
NHR koppelen afnemers	NHR is gekoppeld aan de 5 MKS'en. Afnemende applicaties moeten nog gekoppeld worden.	11
CMS/Website	PVA opstellen met mogelijke scenario's om aan wet digitale toegankelijkheid te kunnen voldoen, maar ook om de functionaliteit te harmoniseren en het beheer te vereenvoudigen.	12
Ontwikkelingen i-Burgerzaken	Volgen, afstemmen en gezamenlijk implementeren van nieuwe functionaliteit. Is in feite going concern geworden door een periodiek overleg i-Burgerzaken waarbij GR aanschuift als adviseur.	13 Loopt. Zie toelichting.
Harmoniseren RIS en vergaderapp.	De gemeenten hanteren nu nog verschillende applicaties en ondersteuningsmiddelen voor RIS en digitaal vergaderen. Onderzoeken of dit te harmoniseren is	14 Loopt
eIDAS	Europese burgers en bedrijven moeten vanaf september 2018 bij alle Nederlandse organisaties in de publieke sector kunnen inloggen met hun eigen nationale inlogmiddel. Dit is wettelijk verplicht. Echter de voordelen voor de dienstverlening zijn beperkt, waardoor urgentie vanuit bedrijfsvoering en dienstverlening minder groot is.	15 On hold. ivm dienstverlening vs. kosten.

Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> Een gegeven wordt eenmalig vastgelegd en meervoudig gebruikt Door versterking van het MKS beheer, vindt sinds 3^e kwartaal 2019 een kwaliteitsslag plaats waardoor deze indicator beter binnen bereik komt. Applicaties worden eenduidig ingericht en beheerd. Doorlopend proces. Helaas bij zaaksysteem niet 100% gelukt. Projecten worden op dezelfde wijze beschreven en ondersteund. Er is een projectformat in gebruik genomen. Periodiek overleg tussen de Informatiemanager en deelnemende gemeenten + GR. Wordt gerealiseerd in Deelnemersoverleg.
--------------------	---

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2018	2019				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Vershil
Overhead						
Gemeentelijke overhead						
ICT / Informatievoorziening						
Totale lasten	5.713	5.245	263	5.508	5.608	101
Totale baten	230	32	0	32	104	71
Resultaat	-5.483	-5.213	-263	-5.476	-5.505	-29

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.

3. Programma P&O / Salarisadministratie

Ontwikkelingen en aandachtspunten

Inleiding/aandachtspunten

In 2018 is op basis van het formatieonderzoek door Buitenhokplus en de zelfevaluatie van de afdeling P&O een plan van aanpak opgesteld door het interimhoofd P&O voor de doorontwikkeling van de afdeling P&O. Het jaar 2019 (en 2020) stond daarbij voor de afdeling P&O in het teken van een ontwikkeling. De drie speerpunten in het plan van aanpak in het ontwikkeltraject zijn:

- Basis op orde
- Professionaliseren P&O
- Verbindend veranderen

In 2019 is de voortgang van het Plan van Aanpak twee maal geëvalueerd op basis van de input van de deelnemers en aangevuld met interne bevindingen. Over het algemeen zijn de deelnemers tevreden met de dienstverlening vanuit P&O. De klantteams binnen P&O zijn binnen de organisaties gehuisvest, waardoor korte lijnen aanwezig zijn. De ingezette digitaliseringsslag leidt tot efficiëntere processen. Verbeterpunten voor de toekomst zien de deelnemers in de focus op de basisdienstverlening (creëren randvoorwaarden en integrale advisering) en ondersteuning bij grote projecten. Vanuit de interne evaluatie komt naar voren dat aanvullend hierop stappen nodig zijn in het creëren van rolduidelijkheid en focus, procesoptimalisatie, investeren in harmonisatie waar mogelijk met als resultaat te groeien naar volwaardig partner in business.

Doel

De afdeling P&O van de GR levert P&O dienstverlening (volgens de producten en dienstencatalogus) aan directies, leidinggevenden en medewerkers van de vijf Bevelandse gemeenten en de GR zelf en draagt daarmee bij aan het ontwikkelen, implementeren en uitvoeren van het personeels- en organisatiebeleid. Ook de werkgeverscommissies voor de griffiers, formeel vallend onder de gemeenteraden, worden in staat gesteld gebruik te maken van de diensten van de afdeling P&O.

De volgende productencatalogus was van toepassing in 2019.

Diensten	Activiteiten
Personeel- en salarisadministratie	Zorgdragen voor correcte uitvoering van personeel- en salarisadministratie, inclusief de verwerkingen naar ABP en Belasting(en).
Personele Instrumenten	<ul style="list-style-type: none">• Adviseren en toepassen van beoordelingsinstrumenten.• Werving & selectie.• Beloning.• Het komen tot en onderhouden van een beoordelingsstelsel.• Functiebeschrijving en -waardering.• Beheer functiegebouw.• Mogelijkheden e-HRM systeem toepassen en uitbreiden.
Arbeidsomstandigheden	<ul style="list-style-type: none">• Advisering en uitvoering geven aan verzuimbeleid.• (Beleids)Voorstellen voor afzonderlijke opdrachtgevers of collectief.• Uitvoeren en begeleiden/monitoren van RI&E's; monitoren BHV.• Afsluiten en bewaken van contracten met Arbodienstverleners.• Leveren van vertrouwenspersoon.
Managementadvies	<ul style="list-style-type: none">• Advisering organisatie-inrichting.• Advies personeelsbezetting.• Mobiliteit (in-, door- en uitstroom) en diversiteit.• (Strategische) Personeelsplanning.• Organisatiecultuur.• Integriteit.

Arbeidszaken/rechtspositie	<ul style="list-style-type: none"> • Organisatieontwikkeling. • Advisering en toepassen rechtspositionele zaken CAR-UWO (en APPA) en juridisch advies. • Beleidsvoorstellen en toepassen arbeidsvoorwaarden. • Input leveren voor landelijk cao overleg. • Beheer functiegebouw. • Monitoring naleving wet- en regelgeving.
Opleidingen	<ul style="list-style-type: none"> • Adviesfunctie medewerkers en leidinggevenden. • Samenstellen gezamenlijk opleidingsplan. • Ontwikkeling en implementatie beleidsvoorstel opleidingen. • Eventueel het zelf verzorgen van opleidingen.
Medezeggenschap/GO	<ul style="list-style-type: none"> • Adviesfunctie WOR bestuurder. • Organiseren/coördineren GO.

Deelnemersoverleg

Het deelnemersoverleg heeft in 2019 frequent plaatsgevonden. De nadruk ligt hierbij voornamelijk op afstemming en verantwoording op initiatief vanuit de afdeling P&O. In 2020 worden nadere afspraken gemaakt om dit overleg verder te optimaliseren.

Personeelsbeleid GR

Evenals voor de andere twee taakvelden binnen de GR gelden voor P&O de 3 K's (kosten, kwaliteit, kwetsbaarheid) als het kader waarbinnen de activiteiten plaatsvinden. Daarnaast zijn als generieke competenties in het kaderplan vastgesteld: klantgerichtheid, transparantie, kostenbewust en resultaatgericht. Op deze onderdelen worden de verrichte werkzaamheden getoetst.

Om dit te bereiken zijn in 2019 de volgende acties ingezet.

Wat willen we bereiken?	<ul style="list-style-type: none"> • Invulling geven aan de 3 K's (kosten, kwaliteit, kwetsbaarheid).
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Geen overschrijding van het beschikbaar gesteld budget P&O. • Solistische functies komen bijna niet voor. • Tevredenheid gemeenten en GR over de dienstverlening van de afdeling P&O aan de hand van de DVO.
Wat gaan we er voor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Vragen medewerkers en leidinggevenden staan centraal bij het leveren van producten en diensten. • Bevorderen van specialismen en deskundigheid in algemene zin. • Benutten mogelijkheden ICT. • Kennis van de lokale en regionale situatie bevorderen. • Werkprocessen waar mogelijk uniformeren, standaardiseren en digitaliseren. • Gezamenlijk inkopen van diensten. • In eigen beheer activiteiten oppakken; bij uitzondering externe inhuur.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Bepaalde inzet van externen, behoudens vervanging en tijdelijke inzet in afwachting van definitieve formatieomvang • Introduceren van digitaal vragen stellen via Topdesk • Digitaliseren diverse processen personeelsadministratie • Toegenomen aandacht voor het sturen op budgetten en verantwoording hierover (overschrijdingen zijn opgevangen binnen de aanwezige budgetten).

De evaluaties laten zien dat in de huidige structuur op basis van het plan van aanpak op diverse plaatsen nog kwetsbaarheden zitten. In 2020 zullen hiervoor aanpassingen doorgevoerd worden. Daarnaast zien we dat de medewerkers P&O te weinig betrokken en opgeleid zijn voor het integraal adviseren. Processen en sturing hierop zijn van onvoldoende niveau. De financiële component is hierbij onderbelicht gebleven waardoor (deel)budgetoverschrijdingen ontstonden en extra middelen moesten worden gevraagd. Een procesoptimalisatie is hiervoor in gang gezet.

Naast de drie K's is een viertal generieke (kern) competenties opgesteld. Deze worden als volgt ingevuld:

Wat willen we bereiken?	<ul style="list-style-type: none"> • Invulling geven aan klantgericht resultaatgericht, kostenbewust en transparant handelen.
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Monitoren dienstverlening afdeling P&O.

	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeenten en GR bereiken hun P&O doelen. • Dienstverleningsovereenkomst met eventueel aanvullende SLA. • Werken binnen beschikbaar budget. • Verbeteren van producten en diensten; efficiënte en effectieve inzet van inzet van mensen en middelen. • Reductie van kosten.
Wat gaan we er voor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluaties dienstverlening P&O o.b.v. plan van aanpak. • Werken binnen de gestelde kaders DVO en eventueel aanvullende SLA's. • Verantwoording op de inzet van middelen en de resultaten daarvan.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Deelnemersoverleg (verder optimaliseren) • Evaluatie PvA (twee i.p.v. drie rondes in 2019) • Concept DVO (aan te vullen met SLA)

Wat willen we bereiken?	Invulling geven aan centrale en decentrale P&O activiteiten die zijn opgenomen in het P&O jaarplan
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Vastgesteld P&O jaarplan inclusief planning
Wat gaan we er voor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Monitoren planning aan de hand van jaarplan en individuele wensen
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Afstemming van activiteiten vindt plaats in overleg met de deelnemers (echter veelal adhoc in plaats van plangericht en integraal)

Wat willen we bereiken?	<ul style="list-style-type: none"> • Organisatieontwikkeling GR, waaronder een leiderschapsonwikkeltraject, en het inzetten van inspiratieteams • Motivatie en plezier in het werk bevorderen. • Ruimte voor persoonlijke ontwikkeling. • Een laag verzuim.
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Een op te zetten personeelscyclus waarbinnen vooraf resultaten worden vastgelegd, de voortgang wordt bewaakt en aan het einde van het jaar een beoordeling volgt. • Werkoverleg om tot een goede en effectieve afstemming van taken te komen en de onderlinge samenwerking te bevorderen. • Certificaten, bewijs van deelname en diploma's. • Percentage verzuim te bepalen aan de hand van personeelsmonitor conform vastgesteld beleid • Medewerkersonderzoek
Wat gaan we er voor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Werkoverleg voor de afdeling en per taakgebied (voornamelijk inhoudelijk) met daarbinnen een differentiatie al naar gelang de noodzaak in overleg met afzonderlijke clusters en/of individuele overleggen. • Plannings- functionerings- en beoordelingsgesprekken. • Aandacht voor de werkplek en werkbelasting van medewerkers. • Verzuimbeleid uitvoeren. • Uitvoeren/invulling geven aan de bevindingen van het medewerkersonderzoek.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • In de afdelingen vindt werkoverleg plaats • Voeren medewerkersgesprekken • Per team/afdeling is een specifieke rapportage beschikbaar. Coördinatie van activiteiten door de centrale werkgroep • Gerichte aandacht per team en de organisatie als geheel op werkdruk, communicatie en beoordelen en belonen. Daarnaast kent ieder team/afdeling eigen speerpunten. Coördinatie door werkgroep

Sinds 2014 wordt gewerkt met Afas/Insite als e-HRM systeem. Binnen dit systeem is het mogelijk om veel P&O processen (volledig) digitaal in te richten. Medewerkers en leidinggevenden kunnen er eenvoudig informatie in vinden (eigen dossier) en administratieve zaken zoals IKB, verlof en declaraties digitaal regelen. In 2019 is extra ingezet op verdere digitale dienstverlening binnen de mogelijkheden die het systeem hiervoor biedt.

Wat willen we bereiken?	De GR manifesteert zich als een goed en aantrekkelijke werkgever en er wordt gebruik gemaakt van een innovatief en actief HRM beleid.
--------------------------------	---

Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Prestatiebeloning. • Het voeren van een breed mobiliteitsbeleid. • Gebruik maken van uitloopschalen. • Loopbaanbeleid, talentmanagement introduceren. • Mogelijkheid van flexibel en plaatsafhankelijk werken. • Het toepassen van een personeelsgesprekencyclus.
Wat gaan we er voor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een werktijdenregeling die ruimte biedt om flexibel te kunnen werken. • Als gevolg van een beoordeling kunnen medewerkers in aanmerking komen voor beloning in de vorm van een eenmalige toelage en de uitloopschaal. • Voeren van een innovatief Personeelsbeleid GR.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Er zijn mogelijkheden om tijd en plaatsafhankelijk te werken • Nieuw beloningsbeleid / beoordelingssystematiek • Nieuwe vorm gesprekencyclus eerste helft 2019 geïmplementeerd

Overige beleidsrelevante ontwikkelingen die niet bij de W-vragen zijn opgenomen

Implementatie Wet normalisering van de rechtspositie van ambtenaren (Wnra)

Een belangrijke ontwikkeling is de invoering van de Wet Normalisering van de Rechtspositie van Ambtenaren (WNRA). Na de invoering hiervan vallen ambtenaren voor wat betreft het arbeidsrecht onder de werking van het Burgerlijk Wetboek en wordt ook de Wet op de Cao van toepassing. Dat heeft gevolgen voor de individuele en collectieve rechtsverhouding.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

P&O heeft een projectgroep ingericht om de voorbereiding op en implementatie van de WNRA uit te voeren. De eerste helft van 2019 is voornamelijk gebruikt in de voorbereiding. In de tweede helft van 2019 heeft de nadruk gelegen op de implementatie van de (ver)nieuw(d)e personeelsinstrumenten. Doordat veel informatie en/of uitgangspunten pas laat in het proces beschikbaar kwamen heeft dit project veel gevraagd van de afdeling P&O. Externe expertise is ingeschakeld in verband met de complexiteit en capaciteit die het project vraagt. Ook in 2020 zal de implementatie Wnra nog extra werkzaamheden met zich meebrengen.

Nieuwe CAO gemeenten

De VNG en de vakbonden FNV, CNV en CMHF hebben in juni 2019 een principeakkoord bereikt over de nieuwe cao voor gemeentepersoneel. Het akkoord bevat afspraken over de salarisontwikkeling, de transitievergoeding, een werkgeversbijdrage, en verlof en vitaliteit. De cao loopt van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021.

Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt

De Bevelandse gemeenten en de GR moeten extra inspanningen verrichten om hun vacatures vervuld te krijgen. We zien dat het aantal vacatures dat in behandeling is bij P&O in 2019 wederom gestegen is.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Arbeidsmarktcommunicatie

Er is deelgenomen aan diverse banenmarkten in de regio. Verder is een werkgroep met communicatiemedewerkers van de gemeenten aan de slag gegaan met de 'werken bij' site. Deze is in het vierde kwartaal opgeleverd.

Onderdeel van de 'werken bij' site is verbeterde vacatureteksten. In het najaar van 2019 is een workshop georganiseerd voor P&O en communicatiemedewerkers.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2018			2019		
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
P&O / salarisadministratie						
Totale lasten	1.646	1.554	440	1.994	1.987	-6
Totale baten	135	102	-72	30	39	9

Resultaat	-1.512	-1.452	-512	-1.963	-1.949	15
-----------	--------	--------	------	--------	--------	----

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.

4. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	2018		2019			
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Algemene dekkingsmiddelen						
Totale lasten	11	260	79	340	340	0
Totale baten	14.770	14.336	1.396	15.732	15.732	0
Resultaat	14.759	14.076	1.317	15.393	15.393	0

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.

Onder de lasten zijn opgenomen de niet via de reguliere verdeelsleutels, maar in gelijke delen, te verdelen kosten informatievoorziening(informatiemanager en projectleiders).

Omschrijving	2019				
	Rekening	Begroting			Rekening
	2018	Primair	Wijzigingen	Na wijzigingen	
Borsele	2.834	2.757	233	2.991	2.991
Goes	6.964	6.777	516	7.293	7.293
Kapelle	1.185	1.221	110	1.330	1.330
Noord-Beveland	1.232	1.127	102	1.229	1.229
Reimerswaal	2.556	2.454	204	2.658	2.658
Totaal	14.771	14.336	1.165	15.501	15.501

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de bedragen mogelijk niet exact aan.

Omschrijving	Borsele	Goes	Kapelle	Noord-Beveland	Reimerswaal	Totaal
Bijdrage GR	2.990.589	7.293.078	1.330.293	1.229.304	2.657.655	15.500.919
Bijdrage rekeningsresultaat 2018	50.540	86.354	25.945	24.724	43.937	231.500
Bijdragen gemeenten	3.041.129	7.379.432	1.356.238	1.254.028	2.701.592	15.732.419

Bedragen in hele euro's. Door afrondingsverschillen sluiten de bedragen mogelijk niet exact aan.

Onvoorzien

Omschrijving	2018		2019			
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Bedrag onvoorzien						
Totale lasten	0	143	-143	0	0	0
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	0	-143	143	0	0	0

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.

Onvoorzien

In 2019 was er een post voor onvoorzien uitgaven van € 74.000. Daarnaast resteerde er nog een bedrag van € 68.900 ten behoeve prijscompensatie. In de verschillende begrotingswijzigingen 2019 is deze post geheel ingezet.

Rekeningsaldo voor bestemming	-277.261
Toevoegingen:	
Vaststelling jaarrekening 2018	-231.500
Onttrekkingen:	
Reserve Overhevelen budgetten	45.000
Reserve Plan van Aanpak WIZ	384.000
Rekeningsaldo na bestemming (+ = voordelig)	-79.761

Bedragen in hele euro's. Door afrondingsverschillen sluiten de bedragen mogelijk niet exact aan.

Rekeningsaldo na bestemming (per gemeente)	
Borsele	-14.589
Goes	-39.437
Kapelle	-6.223
Noord-Beveland	-6.241
Reimerswaal	-13.270
Rekeningsaldo na bestemming (+ = voordelig)	-79.761

Bedragen in hele euro's. Door afrondingsverschillen sluiten de bedragen mogelijk niet exact aan.

In de inleiding wordt voorgesteld bij de vaststelling van de jaarrekening bij de resultaatbestemming voor te stellen een bedrag van € 118.179 te storten in de reserve overhevelen budgetten. Het gaat daarbij om de volgende bedragen:

Startpunt geldzaken	3.143
Vroegsignalering	35.106
Regiodeal WSP	20.430
Inhuur WIZ/Zorg	25.000
P&O	15.000
HR21	19.500
	<u>118.179</u>

In de bestuursrapportage werden abusievelijk een aantal uitgaven die verband houden met de uitvoering van het Plan van Aanpak WIZ niet ter begroting gebracht ten laste van de daarvoor beschikbare reserve.

Als gevolg daarvan wordt in de inleiding voorgesteld om middels de resultaatbestemming bij de vaststelling van de jaarrekening alsnog een bedrag van € 123.122 te onttrekken uit de reserve Plan van Aanpak WIZ.

Bij P&O is sprake van een restant overschot, waarbij opgemerkt wordt dat de uitvoering van het PvA P&O een langere doorlooptijd heeft dan eerder ingeschat. De oorzaak hiervan ligt in de noodzaak van het aanbrengen van focus en sturing, aangezien de dienstverlening en uitvoering noodzakelijke projecten (Wnra) tijdens de organisatieverandering op peil dienen te blijven. Hierdoor zijn de budgetten 2019 deels ingezet ter compensatie van eenmalige kosten i.v.m. de implementatie Wnra. Voorgesteld wordt het restant budget in 2020 in te zetten voor de verdere optimalisering van de afdeling P&O (uitvoering PvA P&O).

Voor implementatie van het functiewaarderingssysteem HR21 voor de GR was een bedrag van 19.500 gereserveerd. Het MT GR heeft medio 2019 besloten in 2020 te bezien wanneer over te gaan hierop. Mede in verband met de hoge werkdruk bij P&O en het ontbreken van de juiste randvoorwaarden is het project in de tijd verschoven en wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2020.

Als bij de vaststelling van de jaarrekening conform het voorstel tot resultaatbestemming besloten wordt, resteert er een tekort van € 74.818, dat bij de deelnemende gemeenten in rekening zal worden gebracht. De bijdrage per gemeente in dit tekort treft u in onderstaande tabel aan.

Rekeningsaldo incl. overhevelen budget (per gemeente)	
Borsele	-15.241
Goes	-34.029
Kapelle	-6.506
Noord-Beveland	-5.996
Reimerswaal	-13.045
Rekeningsaldo incl. overhevelen budget (+ = voordelig)	-74.818

Bedragen in hele euro's. Door afrondingsverschillen sluiten de bedragen mogelijk niet exact aan.

JAARVERSLAG - paragrafen

5. Paragraaf bedrijfsvoering

P&C Cyclus

Voor gemeenschappelijke regelingen geldt een andere Planning en Control cyclus dan die voor reguliere gemeentelijke organisaties. De GR-Jaarrekening over het voorgaande kalenderjaar, als ook de Begroting voor het volgende jaar, moet al vóór 15 april aan de deelnemende gemeentebesturen worden aangeboden. Gevolg is dat binnen de GR organisaties meteen aan het begin van een nieuw kalenderjaar met de beide beleidsdocumenten aan de slag moet worden gegaan. Zo ook binnen GR De Bevelanden.

Kort na de zomerperiode 2019 is over de voortgang van de Begroting gerapporteerd in de Bestuursrapportage 2019. Die rapportage is op 7 oktober 2019 in een gezamenlijke bijeenkomst aan de Bevelandse gemeenteraden toegelicht.

Te doen gebruikelijk is aan de samenstelling van de voorliggende Jaarrekening 2019 een uitgebreid traject van analyse en overleg met de betreffende contactpersonen binnen de deelnemende gemeenten vooraf gegaan. Gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld om desgewenst een zienswijze kenbaar te maken. Binnen de periode waarin tot een zienswijze kan worden besloten, vindt op 11 mei 2020 wederom een gezamenlijke raadsbijeenkomst plaats, waarin de Jaarrekening wordt toegelicht en eventuele vragen worden beantwoord.

Gezamenlijke raadsbijeenkomsten

Binnen GR De Bevelanden is het vanaf de start van de samenwerking gebruik, dat tweemaal binnen een kalenderjaar een gezamenlijke bijeenkomst voor de Bevelandse gemeenteraden wordt georganiseerd. Zo ook in 2019.

Op 6 mei 2019 is het concept Jaarrekening 2018 en het concept Begroting 2020-2023 besproken. Bovendien is tijdens die bijeenkomst zowel de stand van zaken met betrekking tot het Plan van Aanpak WIZ en Informatiebeveiliging- en veiligheid, als ook de Evaluatie van de GR-organisatie toegelicht.

De tweede gezamenlijke Raadsbijeenkomst in 2019 heeft plaatsgevonden op 7 oktober. Tijdens die bijeenkomst is mede aan de hand van de Bestuursrapportage 2019 de 3e begrotingswijziging 2019 en 1e begrotingswijziging 2020 aan de orde gesteld. Tijdens deze bijeenkomst vond het 1^e Lagerhuisdebat plaats waarin aan de hand van stellingen vanuit de klankbordgroep gedebatteerd werd. Hierbij werden de "spannende vragen" niet geschuwd. Ieder had een goede inbreng waarbij in openheid kansen maar ook bedreigingen werden benoemd.

Managementteam GR

Het Managementteam van de GR wordt gevormd door de directeur en de 3 afdelingshoofden. Volgens planning heeft in 2019 eens in de 2 weken MT-overleg plaatsgevonden. Tijdens dat overleg worden organisatie brede zaken besproken en afgestemd. Van ieder overleg heeft verslaglegging plaatsgevonden, dat via het GR-Intranet (Plein 6) voor medewerkers is ontsloten.

In de tussentijdse weken heeft de directeur overleg gevoerd met de individuele afdelingshoofden.

Leidinggevendenoeverleg

Gemiddeld eens in de 6 weken heeft overleg plaatsgevonden tussen alle leidinggevenden: directeur, afdelingshoofden, teamleiders en coördinatoren. Met name in dit overleg zijn de lijnen besproken met betrekking tot de ontwikkeling van de organisatie, de rol die leidinggevenden daarin vervullen -het leiderschapsonwikkeltraject- en is de voortgang daarvan bewaakt.

Overleg Ondernemingsraad

Los van de formele Overlegvergaderingen tussen de Ondernemingsraad en WOR-bestuurder (directeur), is periodiek ook informeel overleg gevoerd tussen de directeur en een delegatie van de OR. Laatstbedoeld overleg kent een informatief karakter, waarin ontwikkelingen binnen en rond de organisatie zijn gedeeld.

Evaluatie GR

In 2017 is door een extern bureau een algehele evaluatie van de GR organisatie uitgevoerd. Daarbij is primair gefocust op een toetsing aan de drie K's (kwaliteit, kosten en kwetsbaarheid), zijnde de basis voor de totstandkoming en start van de GR. Op basis van de evaluatie is geconcludeerd dat het bestaansrecht van de GR op alle fronten is aangetoond

De GR organisatie heeft in 2019 vervolg gegeven aan de in het Evaluatierapport opgenomen en door het Algemeen Bestuur overgenomen aanbevelingen.

Bedoeling is om daarbij in 2020 ook de Klankbordgroep te betrekken.

Klankbordgroep

Vanuit iedere raad zijn er twee leden die deelnemen aan de klankbordgroep. In 2019 is invulling gegeven aan het positioneren van de klankbordgroep. In eerste aanleg werden de volgende zaken opgepakt: de door het Algemeen Bestuur vastgestelde Toekomstvisie van de GR toetsen, voorbespreking van documenten uit de Planning- en Controlcyclus, bespreken van de voortgang van de verbeterpunten uit het plaatsgevonden evaluatietraject en de voorbereiding van de geplande gezamenlijke raadsbijeenkomsten (Lagerhuisdebat).

Deelnemersoverleg

Als uitwerking van één van de aanbevelingen uit het in 2017 opgeleverde Evaluatierapport, is het per GR afdeling ingerichte Deelnemersoverleg opnieuw gepositioneerd. Dat betekent dat de bemensing van zowel het Deelnemersoverleg P&O, Deelnemersoverleg WIZ, als het Deelnemersoverleg ICT zodanig is ingericht dat betrokkenen binnen de eigen (moeder)organisatie over voldoende doorzettingsmacht beschikken. Iedere Bevelandse organisatie is daarbij in ieder Deelnemersoverleg adequaat vertegenwoordigd. Binnen de Deelnemersoverleggen worden (beleids)ontwikkelingen en de daarop te bepalen koers voor het betreffende werkterrein afgestemd. Bovendien worden adviezen en voorstellen met organisatorische en/of financiële gevolgen vooraf in het betreffende Deelnemersoverleg behandeld.

Portefeuillehoudersoverleg

Iedere afdeling kent ook een Portefeuillehoudersoverleg, welke periodiek bij elkaar komen. Binnen het Portefeuillehoudersoverleg worden beleidsontwikkelingen en –keuzes vooraf met de verantwoordelijk dagelijks bestuurders afgestemd. Het oordeel van het Portefeuillehoudersoverleg, zoals dat wordt opgenomen en toegelicht in een advies aan het Algemeen- of Dagelijks Bestuur, kent een zwaarwegend karakter. Ook in 2019 is binnen zowel het Algemeen- als Dagelijks Bestuur niet afgeweken van een vanuit een Portefeuillehoudersoverleg afgegeven advies.

Plan van Aanpak WIZ 2017 – 2019

In januari 2019 is de Voortgangsrapportage met betrekking tot het Plan van Aanpak besproken in het portefeuillehoudersoverleg WIZ waarna het document aan de individuele colleges van B&W en het GR-bestuur is aangeboden. Gedurende de resterende periode van 2019 is onder aansturing van een nieuw geworven afdelingshoofd WIZ nader uitvoering gegeven aan het plan. Begin 2020 wordt de eindrapportage PvA aangeboden.

Plan van Aanpak P&O

Nadat medio 2018 het interim afdelingshoofd P&O is begonnen, is er door hem gewerkt aan een concrete vertaling van de resultaten en aanbevelingen uit het Formatieonderzoek in een Plan van Aanpak. In 2019 is ook begonnen met het uitvoeren van acties die leiden tot de beschreven resultaten.

Interim afdelingshoofd P&O

De inhuur van het afdelingshoofd P&O duurde tot april 2019. Overeenkomstig de handelwijze voor het werven van een afdelingshoofd WIZ, is ook voor de structurele invulling van de positie van afdelingshoofd P&O eind 2018 de procedure van werving- en selectie gestart. Dit leidde tot de benoeming van afdelingshoofd P&O per juni 2019.

Leiderschaps-ontwikkeltraject

Aan de hand van het hiernavolgende plaatje, waarin het ontwikkeltraject wordt verduidelijkt werd verder gewerkt aan de leiderschapsontwikkeling. Concreet in de vorm van diverse Lean en MD bijeenkomsten.



De Missie en Visie van de organisatie

Missie en Visie bleven onveranderd. Er werd op afdelings- en teamniveau bekeken hoe dit te vertalen is naar concrete acties en doelen. De Afdeling ICT experimenteert met het gebruik van een, van de missie en visie afgeleide, slogan die dient als kapstok en ijkpunt voor alle acties die worden ondernomen.

Door bundeling van krachten zijn wij een betrouwbare, moderne en dynamische dienstverlener voor de Bevelandse gemeenten en hun inwoners. In samenwerking verhogen wij de kwaliteit en beperken wij de individuele kwetsbaarheid en kosten.

GR De Bevelanden is een slagvaardige en toegankelijke organisatie, zelfstandig en herkenbaar. Wij zijn zelfbewust, fier en bevlogen. Onze organisatie wordt gewaardeerd als een hoogwaardige (digitale) dienstverlener.

Organisatieontwikkeling

In 2019 is er minder ruimte beschikbaar geweest om aan organisatieontwikkeling te doen. 2 afdelingen kregen een nieuw afdelingshoofd en dat vroeg een andere focus binnen de afdeling dan organisatieontwikkeling. Management Drives kwam op een lager pitje en Lean werd alleen binnen de afdeling ICT en WIZ uitgevoerd. P&O consolideerde op dit gebied. In 2020 zal, mede aan de hand van de inbreng van een nieuwe directeur, waarmee binnen een halfjaar 75% van het MT is vervangen, opnieuw focus gevonden moeten worden in de nieuwe setting.

Een Toekomstvisie voor de GR

Naar aanleiding van de in 2017 uitgevoerde evaluatie besloot het Algemeen Bestuur in september 2017 om aan de Regiegroep de opdracht te geven om vóór 1 januari 2019 een voorstel voor een Toekomstvisie voor de GR te presenteren. Aan deze opdracht heeft de Regiegroep ruim op tijd voldaan, waardoor het Algemeen Bestuur al in november 2018 -bij wijze van voorgenomen besluit- een Toekomstvisie voor de GR heeft vastgesteld. Daarbij is een scope gehanteerd van 5 jaar.

Die Toekomstvisie is als volgt opgebouwd:

- A. Primair inzetten op het robuuster maken van de huidige GR organisatie. Dit betekent dat de huidige door de bestaande afdelingen te verrichten taken / leveren producten verder worden geoptimaliseerd;
- B. De GR dient met ingang van 2020 over een eigen, onafhankelijk van één van de deelnemende gemeenten functionerende directeur te beschikken;
- C. Gelijktijdig met het besluit onder B. het plan verder uitwerken voor het binnen de GR introduceren en bemensen van een Stafdienst, van waaruit de administratieve- en financiële ondersteuning van de GR plaatsvindt;
- D. De mogelijkheid open houden om vanuit de huidige GR afdelingen samenwerking aan te gaan met andere partners, zoals bijvoorbeeld gemeenten en de Provincie. Dit in de vorm van Dienstverleningsovereenkomsten.
- E. Dit voorgenomen besluit te behandelen en toe te lichten in respectievelijk de Ondernemingsraad en de (nieuw geformeerde) Klankbordgroep.

In 2019 werd een begin gemaakt met het concretiseren van “robuuster maken” van de organisatie. Aan de hand van LEAN is gekeken naar het verbeteren van de werkprocessen. Er is een voorstel gekomen voor het benoemen van een directeur inclusief diverse staffuncties. Deze functionarissen zijn inmiddels ook benoemd. En er zijn verkennende gesprekken gevoerd met potentiële partners.

Vervolg Medewerkers (MO)

Eind 2017 is binnen de GR organisatie voor de eerste keer een Medewerkers Onderzoek uitgevoerd waaraan een hoog percentage collega's heeft deelgenomen. Aan de hand van een structuur met klankbordgroep en werkgroepen zijn er onder andere organisatie breed een drietal aandachtspunten gedefinieerd:

- werkdruk;
- communicatie en
- beloning/beoordelen.

Zowel werkdruk als communicatie zijn opgepakt door een werkgroep. Deze onderwerpen lopen nog. Over beloning en beoordelen heeft, na brainstormoverleg tussen OR en WOR-bestuurder/directeur en resulterend in uitgebreide advisering, besluitvorming door het Algemeen Bestuur plaatsgevonden. Na besluitvorming heeft de verdere implementatie en uitrol vorm gekregen in 2019.

Werken aan cultuur binnen de organisatie

Naast de “harde” aspecten van de organisatie en organisatiestructuur, is uiteraard ook de cultuur binnen de organisatie van een niet te onderschatten belang voor de uiteindelijke totale performance. Los van de individuele afdelings- en teamactiviteiten is ook in 2019 een tweetal organisatie brede, informele bijeenkomsten georganiseerd: net voor aanvang van de vakantieperiode in juni 2019 de inmiddels

traditionele GR-zomer-BBQ en op het eind van het kalenderjaar -in december- de Eindejaarsbijeenkomst. Ondanks de zeer verschillende werkvelden is er bij de bijeenkomsten een hoge opkomst van medewerkers. Dit geeft aan dat deze bijeenkomsten nadrukkelijk in een behoefte voorzien en bijdragen aan een goede en prettige werkcultuur binnen de organisatie. In 2020 wordt verder bekeken hoe aan de bijeenkomsten een concreter doel kan worden gekoppeld om het GR de Bevelanden gevoel te vergroten. Op dit moment zijn medewerkers vooral trots op hun afdeling.

In de loop van 2019 zijn de GR-Nieuwsbrieven vervangen door Plein 6, een modern intranet waarbinnen het mogelijk is informatie te delen en met elkaar te communiceren op diverse manieren. Plein 6 is actueler en interactiever en draagt bij aan het GR de Bevelanden gevoel.

6. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Na de 0-meting in de begroting 2015 is een aanvang gemaakt met het uitvoeren van risicomanagement. Dit gebeurt door de organisatie bij de diverse rapportagemomenten te wijzen op de aangedragen risico's. Een aspect dat hierbij aan bod is gekomen betreft de wijze waarop deze risico's al dan niet onderdeel dienen te zijn van de paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing van de deelnemende gemeenten. Hier wordt de komende tijd aandacht aan geschonken.

Beleid

De visie op het weerstandsvermogen van de GR hebben wij in de volgende uitgangspunten verder uitgewerkt.

Structureel systeem van risicomanagement

De GR hanteert een structureel systeem van risicomanagement. Periodiek worden de risico's geïventariseerd en waar nodig beheersmaatregelen genomen, vindt evaluatie plaats van bestaande risico's en wordt hierover gerapporteerd. Het proces van risicobeheersing krijgt een permanente plaats binnen de bedrijfsvoering en maakt onderdeel uit van de jaarlijkse P&C-cyclus.

Verstandig en praktisch omgaan met risico's

Risico's zijn onlosmakelijk verbonden met de uitvoering van bedrijfsprocessen en kunnen niet volledig worden uitgesloten. De GR dient bewust om te gaan met de risico's en de beheersmaatregelen hier zo goed als mogelijk op af te stemmen.

Voorzichtig financieel beleid vormt het fundament voor de weerstandscapaciteit

De GR wil een structureel financieel gezonde organisatie zijn, met een voorzichtig financieel beleid als fundament voor de weerstandscapaciteit. Dit kan worden bereikt door de volgende uitgangspunten te hanteren:

- een sluitende meerjarige Programmabegroting;
- een weerstandscapaciteit die van voldoende omvang is om de risico's te kunnen opvangen.

Inzicht in risico's

Bij de Programmabegroting, Bestuursrapportage en de Jaarstukken worden de financiële risico's geactualiseerd en vindt een beoordeling plaats van de benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. In al deze gevallen wordt het algemeen bestuur hiervan door middel van deze paragraaf in kennis gesteld. Het vorige ijkpunt van de risico's betrof het traject van het samenstellen van de Begroting 2019.

Door de kansen op een risico en de financiële gevolgen te ordenen en te rangschikken kunnen deze met elkaar worden vergeleken. Door dit periodiek te herhalen en te wijzen op de mogelijke gevolgen ontstaat de mogelijkheid het bewust omgaan met risico's te vergroten. Onderstaand is dit uitgewerkt.

Kans op een risico	Klasse	Percentage
Gemiddeld een keer per jaar	5	90%
Gemiddeld een keer per 2 jaar	4	70%
Gemiddeld een keer per 3 jaar	3	50%
Gemiddeld een keer per 4 jaar	2	30%
Gemiddeld een keer per 5 jaar	1	10%
Gemiddeld minder dan één keer per 5 jaar	0,5	5%

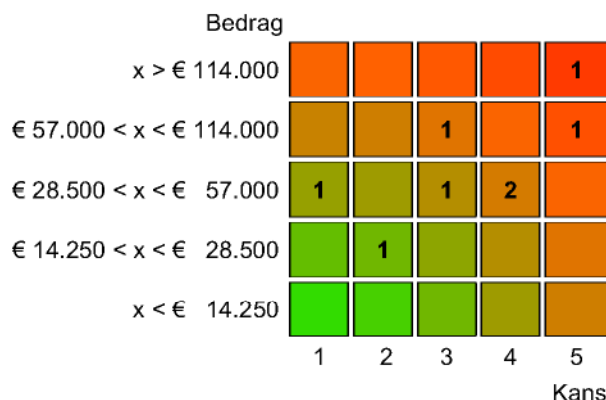
Voor het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit geldt: hoe groter de kans, hoe meer gereserveerd dient te worden. Het bedrag dat hoort bij het geïdentificeerde, geanalyseerde en beoordeelde risico wordt hierbij vermenigvuldigd met het percentage van de aangegeven kans.

Financieel gevolg (x)	Klasse
$x > € 114.000$	5
$€ 57.000 < x < € 114.000$	4
$€ 28.500 < x < € 57.000$	3
$€ 14.250 < x < € 28.500$	2
$x < € 14.250$	1

De indeling van het financieel gevolg is afgeleid van de omvang van de begroting. Voor de hoogste klasse wordt ongeveer 1% van de begrotingsomvang gehanteerd.

Risicokaart

Het resultaat van alle kansen en financiële gevolgen van de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's is onderstaand in beeld gebracht. Op basis van de risicokaart wordt een beeld verschaft op de ongewogen spreiding van risico's van de GR.



Benodigde weerstandscapaciteit

Bij het berekenen van de benodigde weerstandscapaciteit wordt onderscheid gemaakt tussen risico's met een incidenteel en structureel karakter. Risico's met een incidenteel karakter kunnen worden opgevangen door eenmalig middelen ter beschikking te stellen.

Anders is dat bij risico's met een structureel karakter. Voor deze risico's is het nodig ieder jaar opnieuw financiële middelen ter beschikking te stellen, indien deze risico's zich daadwerkelijk voordoen. De reservering voor het opvangen van risico's binnen eventuele reserves schiet hierbij tekort, omdat de reserves namelijk alleen bestaan uit incidentele middelen. Om structurele risico's op te vangen is het daarom nodig te zoeken naar middelen uit de exploitatie, dan wel op een andere wijze deze risico's af te dekken. Voor het beoordelen van de benodigde weerstandscapaciteit wordt bij structurele risico's landelijk een factor 2½ aangehouden. De reden hiervan is dat er van uitgegaan kan worden dat dergelijke risico's vaak niet meteen gedekt kunnen worden in de begroting. Door risico's met een structureel karakter te vermenigvuldigen met deze factor is het mogelijk de weerstandscapaciteit in een bedrag uit te drukken en toe te werken naar één beoordelingscijfer (indicator).

Risico's met een incidenteel karakter krijgen daarom een factor 1 en risico's met een structureel karakter krijgen een factor 2½ toegewezen. Samen met de kansen op een gebeurtenis en de mogelijke financiële gevolgen wordt het nu mogelijk om de risico's onderling met elkaar te vergelijken.

Voor het berekenen van de benodigde weerstandscapaciteit wordt uitgegaan van een waarschijnlijkheidspercentage van 80%. De waarschijnlijkheid dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen is immers nimmer het geval. In de praktijk wordt het resultaat van de inventarisatie van incidentele en structurele risico's daarom maal 0,8 gedaan. Het bedrag dat hieruit komt wordt gezien als benodigde weerstandscapaciteit.

Zolang de GR nog geen middelen heeft om tot uitdrukking komende risico's op te vangen, zullen deze -in het geval deze zich voordoen- dienen te worden gedekt door de deelnemers.

In de onderstaande tabel zijn de vastgelegde risico's van de GR, gerangschikt naar financiële impact, weergegeven. Het percentage geeft het aandeel van het risico in de benodigde weerstandscapaciteit weer.

In het traject naar de Jaarrekening 2019 en de Begroting 2020 zijn de risico's besproken met de afdelingen en beter op elkaar afgestemd.

Risico-omschrijving	Verantw. Bestuurder	Incidenteel / Structureel	Invloed	Bedrag
<p>1 GR: Afwezigheid als gevolg van (langdurig) ziekte</p> <p>In geval van langdurig (ziekte)verzuim kunnen zowel de dienstverlening als de rechtmatigheid in gevaar komen. Binnen de begroting zijn zeer beperkte middelen beschikbaar voor de GR. Dit is zeker niet voldoende voor de noodzakelijke vervanging bij (langdurig) ziekteverzuim. De bezetting van de afdelingen is bij introductie en als gevolg van taakstelling(en) kritisch. Ingeval van langdurige afwezigheid kunnen zowel de dienstverlening als de rechtmatigheid in gevaar komen doordat afgesproken normen uit wet- en regelgeving en dienstverleningsovereenkomsten niet kunnen worden nagekomen. Kwetsbaarheid, kostenbeheersing en kwaliteit van dienstverlening (de drie pijlers uit het Kaderplan) kunnen soms ook tegengesteld zijn aan elkaar.</p>	Portefeuillehouders P&O	Structureel	63%	€ 360.000
<p>2 GR: Disfunctioneren</p> <p>Het disfunctioneren van personeelsleden leidt tot hogere personeelskosten voor de GR. Disfunctioneren kent verschillende oorzaken. Stijging van personeelskosten als gevolg van disfunctioneren hangt enerzijds samen met de gekozen oplossing en anderzijds met de verminderde productiviteit. Bij ontslag zijn de eenmalige kosten zichtbaar hoog, de medewerker wordt vervangen en er ontstaan structureel geen meerkosten. Binnen de begroting van de GR zijn hiervoor onvoldoende middelen beschikbaar. Andere oplossingen leiden tot investeringen. De hiermee gepaard gaande kosten zijn over het algemeen minder tastbaar. Belangrijk is dat frequent een match plaatsvindt m.b.t. de geschiktheid van de medewerker en de functie. Tijdig signaleren van disfunctioneren van medewerker door leidinggevende is noodzakelijk om de risico's hiervan beheersbaar te houden.</p>	Portefeuillehouders P&O	Incidenteel	10%	€ 57.600

Risico-omschrijving	Verantw. Bestuurder	Incidenteel / Structureel	Invloed	Bedrag
3 GR: Stilzwijgend verlengen contracten Door stilzwijgend verlengen van contracten, waarvan dit niet de bedoeling is, loopt de GR financieel risico.	Portefeuillehouders ICT	Structureel	10%	€ 56.000
4 Afdeling ICR: Uitval computerapparatuur Bij volledige uitval als gevolg van een calamiteit zijn de basissystemen inclusief een deel van de werkplekken verzekerd door onderlinge en/of uitbestede uitwijk. Opbouw en herconfiguratie gebeuren met en onder regie van het uitwijkcentrum. Niet alle werkplekken kunnen à la minute opnieuw opgebouwd zijn. Om dat zo snel mogelijk te doen is externe inhuur nodig.	Portefeuillehouders ICT	Incidenteel	7%	€ 40.000
5 Afdeling WIZ: Invoeren nieuwe wetgeving De voorziene regelmatige wijzigingen in wet- en regelgeving dienen te worden geïmplementeerd en te worden ingebed in werkprocessen. Hiervoor dient mogelijk inhuur van personeel plaats te vinden dat deskundig is op het gebied van de gewijzigde wet- en regelgeving. De inhuur is tweeledig. Ten eerste dient dit ter vervanging van medewerkers die moeten worden opgeleid op het gebied van de gewijzigde wet- en regelgeving. Ten tweede dient dit om de gewijzigde wet- en regelgeving te implementeren en in te bedden in de werkprocessen. Binnen de begroting is geen financiële ruimte voor inhuur van tijdelijk personeel. De kosten van inhuur kunnen mogelijk deels worden opgevangen door implementatie- c.q. invoeringsbudgetten. Echter, dergelijke budgetten worden niet altijd beschikbaar gesteld door het Rijk. Tevens kan er sprake zijn van extra opleidingskosten bovenop de opleidingskosten die al zijn begroot.	Portefeuillehouders Wiz	Incidenteel	5%	€ 28.000
6 Afdeling ICT: Uitval/verloop personeel Ondanks de schaalgrootte blijkt dat bij specialisme bij 2 personen, de kans blijft dat bij ziekte in combinatie met training verlof of ook ziekte van de collega, de bezetting gevaar loopt. Ook bij vertrek van personeel bestaat in de huidige situatie de kans dat er een niet/onzvoldoende gedocumenteerde omgeving te beheren blijft.	Portefeuillehouders ICT	Incidenteel	4%	€ 20.000
7 Afdeling ICT: Uitval datacommunicatieverbindingen In principe zijn risico's afgedekt door onderhouds- en beschikbaarheids garanties. In de praktijk vallen de belangrijkste verbindingen zelden uit. Bovendien is in het grootste deel voor redundantie gezorgd. Korte uitval blijft echter niet uit te sluiten en heeft, zeker in de toekomst waarin meer gebruik wordt gemaakt van de cloud, effect op de productiviteit en dienstverlening. De schade betreft eerder imago dan aanzienlijk financiële schade.	Portefeuillehouders ICT	Incidenteel	1%	€ 4.800
8 Afdeling WIZ: Nieuwe taken WIZ De aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten kunnen besluiten om nieuwe taken en uitbreiding van bestaande taken uit te laten voeren door de afdeling WIZ. In de huidige formatieberekening is geen rekening gehouden met het uitvoeren van nieuwe taken of de uitbreiding van taken. Gevolg: formatie-uitbreiding/inhuur.	Portefeuillehouders WIZ	Incidenteel	1%	€ 4.000
			Totaal	€ 570.400

Opmerking

De risico's op de budgetten waarvoor de afdeling WIZ (incl. decentralisatie) haar werkzaamheden uitvoert zijn niet als risico's opgenomen, omdat deze budgetten zijn opgenomen binnen de begrotingen van de deelnemende gemeenten. Eventuele overschrijdingen en onderuitputtingen komen daardoor niet voor rekening van de GR.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Omdat binnen de GR vooralsnog geen sprake is van een beschikbare weerstandscapaciteit, zullen tot uitdrukking komende risico's vooralsnog dienen te worden opgevangen door de deelnemende partijen.

Kengetallen financiële positie**Netto schuldquote**

De netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen bedragen -1,7%. Wanneer wordt gekeken naar de zogenaamde signaleringswaarden die de gezamenlijke provinciale toezichthouders hanteren bevindt dit kengetal zich in de minst risicovolle categorie A.

Solvabiliteitsratio

Het eigen vermogen bedraagt in de jaarrekening 2019 € 259.900 (A) en het totaal vermogen bedraagt € 2.708.903 (B). Hiermee kwam de solvabiliteitsratio uit op $10\%((A / B) \times 100\%)$. Wanneer wordt gekeken naar de zogenaamde signaleringswaarden die de gezamenlijke provinciale toezichthouders hanteren bevindt dit kengetal zich in categorie C (risicovol).

Structurele exploitatieruimte

Er is geen sprake van structurele exploitatieruimte.

7. Paragraaf financiering

Algemeen

Deze paragraaf en het Treasurystatuut hebben als oogmerk de kwaliteit van de uitvoering van de treasuryfunctie te verhogen, de transparantie van het besluitvormingsproces te verbeteren, het democratisch verantwoordingsproces binnen de GR te versterken, evenals de kredietwaardigheid in stand te houden en te bevorderen. Het Treasurystatuut is voor de inwerkingtreding van de GR vastgesteld.

Risicobeheer

Het risicobeheer omvat alle activiteiten die zich richten op het beheersen van financiële risico's. De voornaamste activiteiten op dit gebied worden onderstaand behandeld.

Renterisicobeheer

Renterisicobeheer omvat het beperken van de invloed van rentewijzigingen op de financiële resultaten van de GR. Een belangrijk uitgangspunt hierbij is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Het kasgeldlimiet en de renterisiconorm zijn hierbij de voornaamste instrumenten om dit te monitoren.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Aangezien de GR (nog) geen langlopende geldleningen heeft, is de renterisiconorm niet van toepassing.

Risicobeheer debiteuren

Vorderingen worden continue van nabij gevolgd, daar waar nodig wordt actie ondernomen.

Kasbeheer

Om de kosten van het geldstromenbeheer te beperken dient het liquiditeitsgebruik beperkt te worden door de geldstromen op elkaar af te stemmen. Hierbij dient toegezien te worden of de liquiditeitspositie voldoende is om te garanderen dat de verplichtingen tijdig kunnen worden nagekomen. Met behulp van een liquiditeitsplanning wordt het verloop van de liquide middelen op de voet gevolgd. In 2019 zijn er geen kasgeldleningen afgesloten.

Schatkistbankieren

Met ingang van december 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren in werking getreden. Dit houdt in dat gemeenten, provincies, waterschappen en door hen op basis van de wet Gemeenschappelijke Regelingen opgerichte openbare lichamen, hun overtollige middelen verplicht moeten aanhouden in de schatkist. Middelen kunnen worden aangehouden via een rekening-courant of in één of meer deposito's.

Er is een deel van de middelen wat niet verplicht bij de schatkist hoeft te worden aangehouden. Dit zogenaamde drempelbedrag bedraagt in principe 0,75 % van het begrotingstotaal. Voor de GR geldt een bedrag van € 129.712. Echter er is een minimaal drempelbedrag van € 250.000 vastgesteld door de overheid. Onderstaand is het verloop van de benutting van het drempelbedrag opgenomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	250	250	250	250
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	17.295			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	17.295			
(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					
Verslagjaar					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	0	0	0	0
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0

In 2019 werden banksaldi automatisch afgeroomd naar de schatkist, waardoor er geen overschrijding van het drempelbedrag heeft plaats gevonden.

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet heeft als doel een grens te stellen aan korte financiering. Juist voor korte financiering geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct invloed kan hebben op de rentelasten.

Het kasgeldlimiet houdt in dat het tekort aan vlottende middelen niet meer mag zijn dan 8,2% van het totaal van de lasten van de begroting per 1 januari. Bij de berekening is voor de primaire begroting uitgegaan van de omvang van de lasten van de primaire begroting na bestemming m.u.v. de bevoorschotting van de deelnemers ten behoeve van de uitgaven aan cliënten van de afdeling Werk Inkomen en Zorg (€ 25.767.000) die op aangeven van de accountant in het juridisch kader niet via de exploitatie van de GR mogen lopen. Bij overschrijding van het kasgeldlimiet dient de GR maatregelen te nemen. In de meeste gevallen komt dit neer op het aangaan van langlopende geldleningen. Voor de GR speelt dit vooralsnog niet. Het toegestane kasgeldlimiet voor 2019 op basis van de begroting bedraagt € 1.418.190. In 2019 zijn er geen kasgeldleningen afgesloten.

Omschrijving	Begr. 2019 (gemiddeld)	Werkelijk 2019				Rek. 2019 (gemiddeld)
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	
Lasten begroting per 1 januari	17.295	17.295	17.295	17.295	17.295	17.295
Percentage kasgeldlimiet	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	1.418	-1.418	-1.418	1.418	1.418	1.418
Vlottende uitzettingen:						
- verstrekt kasgeld	0	0	0	0	0	0
- tegoed in rekening courant	0	2.918	1.103	3.235	3.029	2.571
- overigen	0	0	0	0	0	0
Vlottenden schulden:						
- opgenomen kasgelden	0	0	0	0	0	0
- schulden in rekening courant	0	0	0	0	0	0
- overigen	0	0	0	0	0	0
Toets kasgeldlimiet:						
- totale vlottende middelen	0	2.918	1.103	3.235	3.029	2.571
- toegestane kasgeldlimiet	1.418	-1.418	-1.418	1.418	1.418	1.418
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	-1.418	4.336	2.521	1.817	1.611	1.153

Schuldpositie

De GR heeft geen langlopende geldleningen. De vaste schuldpositie is daarom nihil.

Bevoorschotting

De GR wordt door de gemeenten maandelijks bevoorschot.

JAARREKENING

8. Balans met toelichting BALANS PER 31 DECEMBER

(bedragen in hele euro's)

Activa	2019		2018		Passiva		2019		2018	
	Detail	Totaal	Detail	Totaal		Detail	Totaal	Detail	Totaal	
VLOTTENDE ACTIVA					VASTE PASSIVA					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar					Eigen Vermogen					
- Vorderingen op openbare lichamen	216.316	2.006.642	1.606.771	2.388.452	- Bestemmingsreserves	339.700	259.941	723.700	537.200	
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	1.742.108		781.681		- Nog te bestemmen resultaat	-79.759		-186.500		
- Overige vorderingen	48.218				TOTAAL VASTE PASSIVA		259.941		537.200	
Liquide middelen					VLOTTENDE PASSIVA					
- Banksaldi	1.932	1.932	0	0	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar					
					- Overige schulden	877.595	877.595	1.069.206	1.069.206	
Overlopende activa					Liquide middelen					
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	700.330	700.330	1.033.220	1.033.220	- Banksaldi	2.354	2.354	158	158	
					Overlopende passiva					
					- Nog te betalen bedragen	1.430.863	1.569.012	1.464.345	1.815.108	
					- Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel	135.134		327.856		
					- Overige vooruit ontvangen bedragen	3.015		22.907		
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		2.708.903		3.421.672	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		2.448.962		2.884.472	
TOTAAL GENERAAL		2.708.903		3.421.672	TOTAAL GENERAAL		2.708.903		3.421.672	



bakertilly

Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d. 09-04-2020



Waarderingsgrondslagen

Inleiding

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

Balans

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij voorzieningen wegens oninbaarheid met de waarde van de vorderingen zijn verrekend.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vlottende passiva

Schulden en overlopende passiva

De schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting activa

Toelichting activa (bedragen in hele euro's)

2019 2018

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

- Vorderingen op openbare lichamen

216.316 1.606.771

Totaal Vorderingen op openbare lichamen

216.316 1.606.771

De post vorderingen op openbare lichamen bestaat voornamelijk uit vorderingen op deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) met betrekking tot hun bijdrage aan de GR.

Rekening-courantverhouding met het Rijk

- Schatkist

1.742.108 781.681

Totaal Rekening-courantverhouding met het Rijk

1.742.108 781.681

Overige vorderingen

- Debiteuren algemeen

48.218 0

Totaal Overige vorderingen

48.218 0

Vanwege het feit dat de meeste vorderingen zeer recent zijn is er geen voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd.

Totaal Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar

2.006.642 2.388.452

Liquide middelen

Banksaldi:

- BNG

1.932 0

Totaal Banksaldi

1.932 0

De saldi van de diverse geldinstellingen stemmen overeen met de aanwezige middelen en de laatst afgegeven dagafschriften van 2019.

2019 2018

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren:

Het drempelbedrag dat gemiddeld buiten de schatkist mag blijven bedroeg in 2019 € 250.000,-. In 2018 zijn gemiddeld de volgende bedragen buiten de schatkist gehouden:

- Kwartaal 1: € 0
- Kwartaal 2: € 0
- Kwartaal 3: € 0
- Kwartaal 4: € 0

Totaal Liquide middelen

1.932 0

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

- Vooruitbetaalde bedragen
- Nog te ontvangen bedragen

700.330 700.247

0 332.973

Totaal Overlopende activa

700.330 1.033.220

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

2.708.903 3.421.672

TOTAAL GENERAAL

2.708.903 3.421.672

Toelichting passiva

VASTE PASSIVA	2019	2018
Eigen vermogen		
Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:		
Bestemmingsreserves:		
- Overige bestemmingsreserves		
Reserve Plan van aanpak WIZ	339.700	723.700
- Totaal Overige bestemmingsreserves	339.700	723.700
Totaal Bestemmingsreserves	339.700	723.700
Nog te bestemmen resultaat		
Nog te bestemmen resultaat	-79.759	-186.500
Totaal Nog te bestemmen resultaat	-79.759	-186.500
Totaal Eigen vermogen	259.941	537.200

Algemene reserve

Doel: Opvangen van onverwachte tegenvallers in de vorm van weerstandsvermogen.

Het verloop van de Overige bestemmingsreserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	BW per 1/1 2019	Toevoeging	Onttrekking	BW per 31/12 2019
Reserve Plan van Aanpak WIZ	723.700		384.000	339.700
Totaal overige bestemmingsreserves	723.700		384.000	339.700

Bij de berap 2019 is besloten om kosten externe inhuur voor een bedrag van € 384.000 te dekken ten laste van de reserve Plan van Aanpak WIZ

Bestemmingsreserve Plan van Aanpak WIZ

Doel: Er zijn gelden beschikbaar gesteld om binnen een afgesproken termijn de afdeling WIZ door te laten groeien naar een solide dienstverlenende organisatie.

TOTAAL VASTE PASSIVA	259.941	537.200
-----------------------------	----------------	----------------

VLOTTENDE PASSIVA

Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar

Overige schulden:

-		
Crediteuren	877.595	1.069.206
Totaal Overige schulden	877.595	1.069.206

Per eind januari was de post crediteuren vrijwel volledig afgelopen.

Totaal Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar		<u>877.595</u>	<u>1.069.206</u>
		2019	2018
Liquide middelen			
Banksaldi:			
- BNG		2.354	158
Totaal Banksaldi		2.354	158
Liquide middelen		<u>2.354</u>	<u>158</u>
Overlopende passiva			
De in de balans opgenomen overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:			
- Nog te betalen bedragen		1.430.863	1.464.345
- Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel			
	Saldo 1/1	Toevoeging	Vrijval
	Saldo 31/12		
• ESF middelen	290.686	109.812	290.686
• Zaaksysteem	<u>37.170</u>	25.322	<u>37.170</u>
		135.134	327.856
- Overige vooruit ontvangen bedragen		3.015	22.907
Totaal Overlopende passiva		<u>1.569.012</u>	<u>1.815.108</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		<u>2.448.962</u>	<u>2.884.472</u>
TOTAAL GENERAAL		<u>2.708.903</u>	<u>3.421.672</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

<u>Leaseverplichtingen</u>	Jaarlast
Voor onderhoud en gebruik van hard- en software zijn diverse overeenkomsten afgesloten met een looptijd variërend van 1 maand tot doorlopend tot wederopzegging. Nader onder te verdelen in:	
Leasekosten	468.000
Mobiele telefonie	6.000
Datacommunicatie	210.000
Onderhoud/gebruik applicaties c.a.	2.678.000
 <u>Huurverplichtingen</u>	
Ten behoeve van huisvesting van de medewerkers zijn huurovereenkomsten afgesloten met enkele deelnemende gemeentes tot een bedrag van	403.000
 <u>Verlofrechten Personeel</u>	
Ultimo 2019 bedraagt het nog op te nemen aantal verlof uren 9.268	247.000

Bedragen in hele euro's

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar raakt wel direct onze uitvoering en verschillende beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. 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.

9. Overzicht van baten en lasten in de rekening

De programmarekening met toelichting geeft een beeld van de geraamde en de werkelijke baten en lasten voor de genoemde jaren en het saldo per programma.

Omschrijving	2018			2019		
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Vershil
Programma Werk, inkomen en zorg						
Totale lasten	6.175	32.403	-25.393	7.010	6.455	-555
Totale baten	0	25.767	-25.767	0	0	0
Resultaat	-6.175	-6.636	-374	-7.010	-6.455	555
Algemene dekkingsmiddelen						
Totale lasten	11	260	79	340	340	0
Totale baten	14.770	14.336	1.396	15.732	15.732	0
Resultaat	14.759	14.076	1.317	15.393	15.393	0
Overhead						
Gemeentelijke overhead						
ICT / Informatievoorziening						
Totale lasten	5.713	5.245	263	5.508	5.608	101
Totale baten	230	32	0	32	104	71
Resultaat	-5.483	-5.213	-263	-5.476	-5.505	-29
P&O / salarisadministratie						
Totale lasten	1.646	1.554	440	1.994	1.987	-6
Totale baten	135	102	-72	30	39	9
Resultaat	-1.512	-1.452	-512	-1.963	-1.949	15
WIZ						
Totale lasten	2.430	1.579	865	2.444	2.989	545
Totale baten	933	804	499	1.303	1.227	-76
Resultaat	-1.497	-776	-366	-1.141	-1.762	-621
Totaal overhead						
Totale lasten	9.790	8.378	1.568	9.946	10.585	639
Totale baten	1.298	938	427	1.365	1.370	4
Resultaat	-8.492	-7.440	-1.140	-8.580	-9.215	-635
Bedrag onvoorzien						
Totale lasten	0	143	-143	0	0	0
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	0	-143	143	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves						
Totale lasten	15.975	41.041	-23.746	17.295	17.380	84
Totale baten	16.068	41.041	-23.943	17.098	17.102	4
Resultaat	92	0	-198	-198	-277	-80
Beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves						
Totale lasten	279	0	232	232	232	0
Totale baten	0	0	429	429	429	0
Resultaat	-279	0	198	198	197	0
Gerealiseerd resultaat na bestemmen						
Totale lasten	16.254	41.041	-23.514	17.527	17.611	84
Totale baten	16.068	41.041	-23.514	17.527	17.531	4
Resultaat	-187	0	0	0	-80	-80

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.

Afwijkingen tussen begroting na wijziging en de jaarrekening

In overeenstemming met de voorschriften volgt hieronder een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening. De saldi van het overzicht hiervóór betrof de verschillen tussen de lasten en de baten per programma. De hieronder opgenomen saldi betreffen steeds het verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening per programma, zodat de analyse zich kan richten op de verschillen tussen de begroting en de rekening. In dit geval kan namelijk ook aandacht worden besteed aan onderwerpen die in 2019 niet tot uitvoering zijn gekomen.

Voor de duidelijkheid: een negatief bedrag betekent hogere lasten dan wel lagere baten ten opzichte van de raming en een positief bedrag betekent lagere lasten dan wel hogere baten ten opzichte van de raming.

Algemeen

De kostenplaats directie wordt verdeeld over de 3 programma's. Onderschrijdingen op de kostenplaats directie worden gemeld in de analyse van de programma's hierna. Totaal bedraagt de onderschrijding van de kostenplaats directie € 6.300. Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:

Lagere uitgaven op DVO's	21.100
Hogere bankkosten	-2.700
Hogere accountantskosten	-6.200
Overige verschillen	-5.900
Totaal	6.300

Bedragen in hele euro's.

Werk, inkomen en zorg

Het saldo van dit programma bedraagt:

(bedragen x € 1.000)

555

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Salarissen, sociale lasten, inhuur personeel

555

De post salarissen/bedrijfssport/reiskosten laat in totaliteit voor de afdeling WIZ een onderschrijding van € 583.000 zien. De onderschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de raming bij de Bestuursrapportage van de salarislasten van het WSP ad. € 287.000 op de post salarissen en de raming van de Vroegsignalering ad. € 86.000 terwijl de uitgaven hiervan geboekt zijn onder werk door derden. Daarnaast wordt er ongeveer € 291.000 van de vacatureruimte aangewend ter dekking van extern personeel dat is ingehuurd. Voor een bedrag van € 555.000 wordt deze onderschrijding verantwoord onder dit programma. Het resterende verschil van € 23.000 is verantwoord binnen Overhead WIZ.

ICT / Informatievoorziening

(bedragen x € 1.000)

Het saldo van dit programma bedraagt:

-29

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

In de bestuursrapportage 2019 is gesignaleerd dat ivm de langdurige uitval van 2 medewerkers extra middelen nodig waren. Voor een deel van die kosten moest nog onderzocht worden of er compensatie zou komen vanuit UWV. Dit blijkt in deze specifieke casussen niet zo te zijn. Omdat het om cruciale functies ging, was adequate vervanging onontkoombaar.

Verder zit in het resultaat afgerond € 13.500,- kosten voor privacy officer Mens Centraal (Informatiesysteem Jeugdhulp) die abusievelijk niet aan de deelnemers zijn doorbelast en nu via het rekeningresultaat alsnog doorbelast worden. Per saldo maakt dat voor de deelnemers in kosten geen verschil, maar het rekeningresultaat voor ICT zou daarmee op -€ 16.000,- komen.

Daarnaast zijn kosten die verband houden met de implementatie van Decos Join eerst als last zijn geboekt op ICT en later doorbelast naar de deelnemers. Per saldo gaat dat om ongeveer 80.000 euro aan de baten en lasten kant. We hadden dit jaar ook iets minder inkomsten door het stoppen van diensten aan Tholen.

P&O / Salarisadministratie

(bedragen x € 1.000)

Het saldo van dit programma bedraagt:

15

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Kosten plan van aanpak P&O

3

Uiteindelijk resteert eind 2019 nog € 3.000,-- uit de gereserveerde gelden voor het plan van aanpak P&O. Dit komt doordat bepaalde activiteiten uit het plan van aanpak doorgeschoven zijn naar 2020. De reden hiervoor is de focus op de implementatie Wnra in het vierde kwartaal 2019.

Werken voor derden en doorberekende kosten

8,5

Hogere inkomsten als gevolg van meerwerk voor SWVO.

Bijdrage ziekengeld

3,5

Als gevolg van zwangerschapperelateerde ziekte van een medewerkster is van het UWV geld verkregen. Door de afwezigheid van deze medewerkster intern op te vangen geeft deze post een positief saldo.

Toelichting

Uit de analyse van de budgetten van de afdeling P&O komt naar voren dat de budgetdiscipline en het correct boeken (juiste kostenplaats) onvoldoende geborgd waren in 2019 met als gevolg dat op deelbudgetten enerzijds overschrijdingen en anderzijds overschotten aanwezig waren. In het vierde kwartaal is hierop bijgestuurd door focus en sturing aan te brengen.

In 2019 zijn vanuit de afdeling P&O extra gelden gevraagd, welke nog niet verwerkt zijn in de bestuursrapportage. Deze middelen met een totaalbedrag van € 49.000,-- waren bestemd voor de implementatie Wnra (opleidingen medewerkers en inzet externe ondersteuning Wnra voor 2019).

Uiteindelijk resteert een positief saldo van € 15.000,--. Zoals elders omschreven wordt voorgesteld dit positieve saldo over te brengen naar 2020. Het geld zal ingezet worden voor het verder optimaliseren van de afdeling P&O (PvA P&O).

WIZ

(bedragen x € 1.000)

Het saldo van dit programma bedraagt:

-621

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Salarissen, sociale lasten, inhuur personeel

23

De post salarissen/bedrijfssport/reiskosten laat in totaliteit voor de afdeling WIZ een onderschrijding van € 583.000 zien. De onderschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de raming bij de Bestuursrapportage van de salarislasten van het WSP ad. € 287.000 op de post salarissen en de raming van de Vroegsignalering ad. € 86.000 terwijl de uitgaven hiervan geboekt zijn onder werk door derden. Daarnaast wordt er ongeveer € 291.000 van de vacatureruimte aangewend ter dekking van extern personeel dat is ingehuurd. Voor een bedrag van € 23.000 wordt deze onderschrijding hier verantwoord. Het resterende verschil van € 555.000 is verantwoord onder Programma Werk, inkomen en zorg.

Extern personeel

-499

De post extern personeel laat een overschrijding zien van € 499.000, deze wordt grotendeels veroorzaakt doordat de salariskosten van de externe inhuur WSP ad € 208.000 op externe inhuur geboekt zijn terwijl de dekking geraamd is op de post salarissen. Daarnaast is er voor € 291.000 extra aan extern personeel ingehuurd welke uit de vacatureruimte wordt gedekt.

Overige goederen en diensten

-32

De post overige goederen en diensten laat een overschrijding van € 32.000 zien. De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de niet geraamde kosten van Centric ad. € 11.000, de kosten van Fyzier ad € 12.000 welke gedekt worden door de PRAZ-middelen (dekking is verantwoord onder de post doorberekende kosten) en de kosten van Nibud ad € 4.000 waarvan de dekking geboekt is onder de post doorberekende kosten. Daarnaast zijn er diverse bijeenkomsten (o.a. deelnemersoverleg) geweest waarvoor binnen de kostenplaats WIZ geen dekking aanwezig was.

Drukwerk, papier en enveloppen

12

De post drukwerk, papier en enveloppen laat een onderschrijding van € 12.000 zien. De onderschrijding wordt met name veroorzaakt doordat een aantal onderdelen zoals genoemd in het communicatieplan niet zijn uitgevoerd in 2019.

Abonnementen, contributies en bijdragen

-12

De post abonnementen, contributies en bijdragen laat een overschrijding van € 12.000 zien. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door indexeringen, de jaarbijdrage aan startpunt geldzaken (dekking is hiervoor op de post doorberekende kosten) en het abonnement bijzondere bijstand van het Inlichtingenbureau.

Werken door derden

-17

In de begroting werd een bedrag van € 36.900 geraamd voor het Project Vroegsignalering. Ten behoeve van het Project Vroegsignalering is een bedrag ad € 57.058 aan kosten gerealiseerd, dat bestaat uit een bedrag van € 44.546 inhuur extern personeel voor het Project en een bedrag van € 12.512 aan overige kosten. Voor het bedrag van € 44.546 is dekking in de post Salarissen. Dit betekent per saldo dat er een bedrag van € 24.388 resteert. Hiervoor heeft adviserende plaatsgevonden om over te hevelen naar 2020.

In de Bestuursrapportage werd een bedrag van € 36.500 geraamd ten behoeve van de kosten Schulddienstverlening. Ten behoeve van Schulddienstverlening is een bedrag ad € 33.175 aan kosten gerealiseerd. Per saldo resteert een bedrag van € 3.325.

In totaal is er aan kosten gerealiseerd € 57.058 + € 33.175 = € 90.233. Hiervan is een bedrag van € 44.546 gedekt vanuit de post Salarissen. Feitelijk is er dan ook geen overschrijding.

Plan van Aanpak

-123

De post plan van aanpak laat een overschrijding zien van € 123.000. Er is sprake van een overschrijding omdat de gerealiseerde kosten ten laste van de reserve Plan van Aanpak hadden moeten worden gebracht. Er is dan ook dekking aanwezig voor deze kosten. De

uitgaven die ten laste van het Plan van Aanpak zouden moeten worden gebracht, vloeien voort uit eerdere besluitvorming die heeft plaatsgevonden en zijn daarom niet in de Bestuursrapportage meegenomen.

Doorbetaling ESF-gelden arbeidsmarktregio

78

In de Bestuursrapportage werd een bedrag van € 75.000 bijgeraamd, waarmee de raming op een bedrag van € 172.500 kwam. Hiervan moest een bijdrage aan het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) ad € 65.000, een bijdrage in de salarislasten van de administratief medewerker ad € 20.000 en een bijdrage aan de taakstelling ad € 87.500 worden betaald.

Op basis van de realisatie is er een bedrag van € 65.000 aan het RBL en de bijdrage aan de taakstelling ad € 87.500 voldaan. De bijdrage in de salarislasten van de administratief medewerker hoeft niet plaatsgevonden, omdat de medewerker de taken verrichtte ten tijde van haar functie van medewerker als medewerker debiteurenadministratie. Tenslotte heeft er een bijdrage plaatsgevonden aan gemeente Goes ad € 29.468 op basis van afspraken die niet bekend waren bij het samenstellen van de Bestuursrapportage. Per saldo zijn er uitgaven tot een bedrag van € 181.968 (€ 87.500 + € 65.000 + € 29.468). Dekking hiervoor is aanwezig in de post ESF-Subsidie.

Doorberekende Kosten

33

In de Bestuursrapportage werd een bedrag geraamd van € 106.000 aan doorberekende kosten. De realisatie laat een bedrag van € 139.000 zien. Het realiseren van meer baten ad € 33.000 is het gevolg van de doorbelasting van kosten schulddienstverlening aan gemeente Tholen ad € 4.000, terugbetaling van studiekosten ad € 4.200, doorbelasting van de kosten arbeidsdeskundige aan gemeente Tholen ad € 9.900 en de doorbelasting van de kosten arbeidsdeskundige aan gemeente Schouwen-Duiveland ad € 14.900.

ESF Subsidie

-109

In de Bestuursrapportage werd een bedrag bijgeraamd ad € 105.700, waardoor de raming een bedrag van € 290.700 werd. Door de ontvangst van het laatste deel van de ESF-subsidie ad € 263.000 werd de raming gerealiseerd. Echter, hiervan is een bedrag van € 108.718 als vooruitontvangen bedrag voor 2020 geboekt.

Doorbelasting kostenplaats directie

4

Vanwege lagere uitgaven DVO's

Overig

21

Overige verschillen

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2019 was er een post voor onvoorziene uitgaven van € 74.000. Daarnaast resteerde nog een post van € 68.900 t.b.v. prijscompensatie. Middels de verschillende begrotingswijzigingen in 2019 is deze post geheel ingezet.

Incidentele baten en lasten

De begroting behoort duurzaam financieel in evenwicht te zijn. Een essentieel onderdeel hiervan is een materieel sluitende begroting. Hiervan is sprake als structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Incidentele lasten mogen worden gedekt door incidentele baten. Voor het algemeen bestuur en de toezichthouder is het daarom van belang inzicht te hebben in de incidentele baten en lasten.

De onderstaande uitgangspunten zijn gehanteerd voor het overzicht van incidentele baten en lasten:

1. vanaf 2019 geraamde baten en lasten worden opgenomen. Deze baten en lasten zijn geraamd gedurende maximaal 3 jaar en kunnen ingeval de financiële positie het niet toelaat, relatief eenvoudig worden heroverwogen.
2. Incidentele posten met een drempel van 0,1% van de omvang van de lasten van de primaire begroting na bestemming m.u.v. de bevoorschotting van de deelnemers ten behoeve van de de uitgaven aan cliënten van de afdeling Werk Inkomen en Zorg (€ 25.767.000) die op aangeven van de accountant in het juridisch kader niet via de exploitatie van de GR mogen lopen (€ 15.274).

Het overzicht van incidentele baten en lasten per programma laat het onderstaande beeld zien:

Omschrijving	Primaire begroting	Rekening
Lasten:		
Werk, inkomen en zorg	-	555
Algemene dekkingsmiddelen	-	0
ICT / Informatievoorziening	-	-101
P&O / Salarisadministratie	-	6
WIZ(Overhead)	-	-545
Mutaties reserves	-	0
Totaal lasten	-	-84
Baten:		
Werk, inkomen en zorg	-	0
Algemene dekkingsmiddelen	-	0
ICT / Informatievoorziening	-	71
P&O / Salarisadministratie	-	9
WIZ(Overhead)	-	-76
Mutaties reserves	-	0
Totaal baten	-	4
Saldo incidentele baten en lasten (- is hogere lasten danwel lagere baten)	-	-80

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten saldi mogelijk niet exact aan.

Toelichting

Onderstaand worden de voornaamste incidentele baten en lasten per programma genoemd:

1. Werk, inkomen en zorg

Incidenteel:

- Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat het grootste deel van het tekort binnen de afdeling WIZ een incidenteel karakter heeft.

2 ICT/ Informatievoorziening

Incidenteel:

- Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat het grootste deel van het tekort binnen de afdeling ICT/Informatievoorziening een incidenteel karakter heeft.

3 P&O / Salarisadministratie

Incidenteel:

- Tot slot wordt ook voor de afdeling P&O / Salarisadministratie er vanuit gegaan dat het overschot een incidenteel karakter heeft.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In 2019 was er geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

WNT-verantwoording 2019 Gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden

De WNT is van toepassing op Gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden. Het voor Gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Dit betreft het Algemeen bezoldigingsmaximum.).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		Mr. F. Marquinie MBA
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,5
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		56.000
Beloningen betaalbaar op termijn		0
Subtotaal		56.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		97.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		56.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1		Mr. F. Marquinie MBA
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,5
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		56.000
Beloningen betaalbaar op termijn		0
Subtotaal		56.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		94.500
Totale bezoldiging		56.000

De invulling van de directiefunctie binnen Gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden vindt plaats op basis van een tussen de Gemeenschappelijke regeling en de gemeente Reimerswaal afgesloten dienstverleningsovereenkomst(DVO). De gemeente Reimerswaal ontvangt daarvoor de in de DVO opgenomen vergoeding. Vanuit de gemeente wordt aan de directeursfunctie invulling gegeven door de heer

mr. F. Marquinie MBA. Hij vervult de functie als topfunctionaris met dienstbetrekking, aangezien hij vanuit de DVO deze functie al langer dan 12 maanden uitvoert.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12. Deze categorie was in 2019 niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Deze categorie was in 2019 niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevr. A.M. Demmers	Algemeen en Dagelijks bestuurder
G.M. Dijksterhuis	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Mevr. J.S. van Egmond	Algemeen en Dagelijks bestuurder
J. Herselman	Algemeen bestuurder
H.B.Hieltjes	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Mevr. M. Mulder	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Mevr. M.C.J. van de Plasse	Algemeen bestuurder
A.B. van der Reest	Algemeen bestuurder
W.H.J.M. Schenkelaars	Algemeen bestuurder
D. Verburg	Algemeen bestuurder

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2019 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

bedragen x € 1	Mr. F. Marquinie MBA
Naam andere WNT-instellingen	
Is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	Gemeente Reimerswaal

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Deze categorie was in 2019 niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

BIJLAGEN

10. Bijlage taakvelden

Bijlage taakvelden

Taakvelden	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
0 Bestuur en ondersteuning												
0.1 Bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	8.592	8.638	-46	9.810	9.856	-46	9.815	10.496	-681	-4	-639	635
0.5 Treasury	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.61 OZB woningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	46	0	46	278	429	-151	278	429	-151	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	429	232	198	429	232	197	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	80	80	80	-80	0	-80
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	8.638	8.638	0	10.517	10.517	0	10.601	11.156	-555	-84	-639	555
1 Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 1 Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Verkeer, vervoer en waterstaat												
2.1 Verkeer en Vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Economie												
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 3 Economie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Taakvelden	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	batens	lasten	saldo	batens	lasten	saldo	batens	lasten	saldo	batens	lasten	saldo
4 Onderwijs												
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 4 Onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sport, cultuur en recreatie												
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4 Musea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6 Media	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 5 Sport, cultuur en recreatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Sociaal domein												
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	79	79	0	83	83	0	83	77	7	0	7	-7
6.2 Wijkteams	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	27.869	27.869	0	3.592	3.592	0	3.592	3.307	284	0	284	-284
6.4 Begeleide participatie	71	71	0	75	75	0	75	69	6	0	6	-6
6.5 Arbeidsparticipatie	1.776	1.776	0	979	979	0	979	901	78	0	78	-78
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	556	556	0	249	249	0	249	229	20	0	20	-20
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.052	2.052	0	2.032	2.032	0	2.032	1.871	161	0	161	-161
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 6 Sociaal domein	32.403	32.403	0	7.010	7.010	0	7.010	6.455	555	0	555	-555
7 Volksgezondheid en milieu												
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.3 Afval	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 7 Volksgezondheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Taakvelden	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	bat	last	saldo	bat	last	saldo	bat	last	saldo	bat	last	saldo
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing												
8.1 Ruimtelijke ordening	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.3 Wonen en bouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	41.044	41.044	0	17.527	17.527	0	17.611	17.611	0	-84	-84	0

Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.

11. Bijlage kostenplaatsen

400411 - Hulpkostenplaats Directie

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Product	Hulpkostenplaats Directie			
400411	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	445		
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-445		
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten	87		
4380020	Accountants- en administratiekosten	52.680	51.000	57.160
4380030	Reis- en verblijfkosten			
4380040	Representatiekosten	1.729		5.978
4380060	Opleidingskosten			
4380220	Werken door derden	429.218	494.000	472.862
4380260	Bankkosten	3.285	1.000	3.691
4380270	Rente kosten	149		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-487.149	-546.000	-539.692
	Totaal lasten	0	0	0
400411	Baten:			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400430 - Kostenplaats ICT

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
Product	Kostenplaats ICT			
400430	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	1.048.184	1.037.800	1.056.319
4110590	Bedrijfssport	649		684
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-1.048.834	-1.037.800	-1.057.003
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	165		
4380030	Reis- en verblijfkosten	3.756		4.180
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-3.921		-4.180
	Totaal lasten	0	0	0
400430	Baten:			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400431 - Hulpkostenplaats ICT

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
Product	Hulpkostenplaats ICT			
400431	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	117.530	119.400	120.981
4110590	Bedrijfssport	50		50
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-115.529	-152.456	-121.031
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		30.715	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		2.341	
4110900	Bijdrage ziekengeld	-2.051		
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	80.080	89.400	60.035
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-80.080	-90.796	-60.035
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		1.396	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	98.080	85.000	11.755
4380030	Reis- en verblijfkosten	7.341	10.000	6.301
4380050	Huur	56.683	77.900	79.023
4380055	Electra serverruimtes	38.796	38.000	51.091
4380060	Opleidingskosten	2.850	29.100	20.697
4380080	Externe advieskosten		25.500	
4380090	Leasekosten	677.467	473.000	543.669
4380100	Mobiele telefoonkosten GR	5.521	18.000	3.954
4380110	Datacommunicatiekosten	206.733	225.100	209.965
4380120	Onderhoudsabonnement applicaties c.a.	2.691.616	2.714.600	2.678.915
4380180	Verzekeringen GR	7.967	8.000	7.967
4380200	Personeelsbijeenkomsten GR	338		
4380220	Werken door derden	58.236		57.947
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-3.756.260	-3.787.443	-3.671.283
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		71.007	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		12.236	
	Totaal lasten	95.368	0	0
400431	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	221.627	32.200	20.345
5380040	Verkoop goederen	7.951		3.209
5380060	Schadevergoeding			72
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-134.209	-32.904	-23.625
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		704	
	Totaal baten	95.368	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400440 - Kostenplaats Informatievoorziening

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
Product	Kostenplaats Informatievoorziening			
400440	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	412.824	669.800	703.024
4110590	Bedrijfssport	241		400
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-413.064	-330.100	-363.724
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-339.700	-339.700
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten	83		34
4380030	Reis- en verblijfkosten	1.480		3.123
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-1.563		-3.157
	Totaal lasten	0	0	0
400440	Baten:			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400441 - Hulpkostenplaats Informatievoorziening

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
Product	Hulpkostenplaats Informatievoorziening			
400441	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-27.343	2.972
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		10.747	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		1.579	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		13.953	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		1.064	
4110900	Bijdrage ziekengeld			-2.972
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	133.481	35.400	16.660
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-133.481	-36.974	-16.660
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		940	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		634	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	6.627		
4380050	Huur	21.500	35.200	35.200
4380060	Opleidingskosten	8.006	4.000	25.071
4380080	Externe advieskosten			268
4380120	Onderhoudsabonnement applicaties c.a.	1.221	4.000	3.620
4380200	Personeelsbijeenkomsten GR	397		
4380220	Werken door derden	28.503	45.000	148.077
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-66.255	-165.237	-212.237
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		32.258	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		39.221	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		5.559	
	Totaal lasten	0	0	0
400441	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380030	Doorberekende kosten			80.000
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		-660	-80.000
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		341	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		320	
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400450 - Kostenplaats P&O en Salarisadministratie

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
Product	Kostenplaats P&O en Salarisadministratie			
400450	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	989.607	1.350.500	1.296.896
4110590	Bedrijfssport	700		900
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-990.307	-1.350.500	-1.297.796
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten			169
4380030	Reis- en verblijfkosten	13.264		15.034
4380035	Reiskosten woon/werk	359		23
4380060	Opleidingskosten	364		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-13.988		-15.226
	Totaal lasten	0	0	0
400450	Baten:			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400451 - Hulpkostenplaats P&O en Salarisadministratie

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
Product	Hulpkostenplaats P&O en Salarisadministratie			
400451	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	109.297	64.500	118.871
4110030	Kerstgratificaties GR		14.000	
4110040	Prestatiebeloning GR		45.000	
4110590	Bedrijfssport			50
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-96.529	-147.936	-115.026
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		21.306	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		3.130	
4110900	Bijdrage ziekengeld	-12.768		-3.895
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	244.951	59.500	84.673
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-244.951	-61.364	-84.673
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		1.864	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	2.412		147
4380030	Reis- en verblijfkosten	6.231	12.000	5.448
4380050	Huur	45.034	70.000	58.205
4380060	Opleidingskosten	12.910	55.000	77.533
4380070	Interne mobiliteit	8.220	40.000	12.732
4380080	Externe advieskosten	36.273	45.100	56.160
4380135	Bijdrage personeelsvereniging	2.855	7.500	5.538
4380140	Werving en selectie GR	15.335	20.000	102.326
4380150	Bedrijfszorgpakket, -fitness, beeldschermbril	12.719	20.000	9.885
4380160	Kosten Arbo (bedrijfsarts)	14.121	18.500	11.659
4380170	Kosten Ondernemingsraad GR	7.471	7.000	7.191
4380180	Verzekeringen GR	15.945	15.000	16.094
4380190	Abonnementen, contributies en bijdragen	24.055	18.190	25.984
4380200	Personeelsbijeenkomsten GR	11.653	6.000	18.705
4380210	Organisatieontwikkeling	14.925	15.000	3.900
4380500	Kosten Plan van aanpak		47.000	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-230.158	-537.996	-411.507
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		63.951	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		77.755	
	Totaal lasten	0	0	0
400451	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	133.773	30.272	37.520
5380030	Doorberekende kosten			1.325
5380060	Schadevergoeding	893		
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-134.667	-30.948	-38.845
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		676	
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400480 - Kostenplaats Wiz

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
Product	Kostenplaats Wiz			
400480	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	6.147.006	7.009.900	6.424.829
4110590	Bedrijfssport	3.445		3.749
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-6.150.451	-7.009.900	-6.428.578
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	-2.817		
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	2.817		
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten	83		433
4380005	Overige goederen en diensten	414		200
4380030	Reis- en verblijfkosten	25.605		25.426
4380035	Reiskosten woon/werk			77
4380060	Opleidingskosten	838		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-26.939		-26.136
	Totaal lasten	0	0	0
400480	Baten:			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400481 - Hulpkostenplaats Wiz

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
Product	Hulpkostenplaats Wiz			
400481	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	44.436	75.900	92.012
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-31.284	-348.971	-37.124
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		126.195	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		18.538	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		163.848	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		12.489	
4110900	Bijdrage ziekengeld	-13.152	-48.000	-54.888
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	813.865	888.000	1.387.132
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-813.865	-906.486	-1.387.132
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		11.041	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		7.445	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten	199.388	153.000	185.223
4380010	Drukwerk, papier en enveloppen	19.559	35.000	22.798
4380015	Portokosten	55.801	50.000	51.830
4380030	Reis- en verblijfkosten		27.500	377
4380050	Huur	279.616	416.900	389.818
4380060	Opleidingskosten	172.728	115.700	115.088
4380190	Abonnementen, contributies en bijdragen	101.013	105.500	117.622
4380200	Personeelsbijeenkomsten GR	88		
4380220	Werken door derden	87.097	73.400	90.233
4380500	Kosten Plan van aanpak	1.768		123.122
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-917.058	-1.881.605	-1.096.111
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		378.785	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		460.549	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		65.272	
	<u>432 Inkomensoverdrachten - gemeenten</u>			
4432010	Doorbetaling ESF-gelden arbeidsmarktregio	249.470	172.500	94.468
4432888	Doorbel. Inkomensoverdrachten - gemeenten	-249.470	-172.500	-94.468
	Totaal lasten	0	0	0
400481	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	596.236	906.200	906.200
5380030	Doorberekende kosten		106.000	139.190
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-596.236	-1.019.956	-1.045.390
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		4.001	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		3.755	
	<u>432 Inkomensoverdrachten - gemeenten</u>			
5432000	ESF-subsidie	337.070	290.700	181.968
5432888	Doorbel. Inkomensoverdrachten - gemeenten	-337.070	-290.700	-181.968
	Totaal baten	0	0	0

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2018	2019	2019
	Nadelig saldo	0	0	0

12. Bijlage overzicht gebruikte afkortingen

Afkorting	Betekenis
3 K's	Kosten, kwaliteit, kwetsbaarheid
AB	Algemeen bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
Appa	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers
Arbo	Arbidsomstandigheden
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
B&W	Burgemeester en wethouders
BHV	Bedrijfshulpverlening
Cao	Collectief arbeidsovereenkomst
CAR-UWO	Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling voor de sector gemeenten – Uitwerkingsovereenkomst
DB	Dagelijks bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
e-HRM	Elektronische human resource management
ESF	Europees Sociaal Fonds
Fte	Fulltime eenheid
GO	Georganiseerd overleg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
Havo	Hoger algemeen voortgezet onderwijs
HRM	Human resource management
ICT	Informatie en communicatietechnologie
IKB	Individueel Keuzebudget
KBvG	Koninklijke Beroepsorganisatie van Gerechtsdeurwaarders
KCC	Klant contact center
Mbo	Middelbaar beroepsonderwijs
MT	Managementteam
OR	Ondernemingsraad
P&C-cyclus	Planning en controlcyclus
P&O	Personeel en organisatie
PDC	Product- en dienstencatalogus
PKI	Public key infrastructure
PSA	Personeels- en Salarisadministratie
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
RI&E	Risico-inventarisatie en evaluatie
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland
Sabewa Zeeland	Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Zeeland
SMWO	Stichting Maatschappelijk Werk en Welzijn Oosterschelderegio
SWVO	Samenwerkingsverband Welzijnszorg Oosterschelderegio
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
Vwo	Voorbereidend wetenschappelijk onderwijs
VWS	Volksgesondheid, Welzijn en Sport
Wgs	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening
WIZ	Werk, Inkomen en Zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNRA	Wet Normalisering van de Rechtspositie van Ambtenaren
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WOR	Wet op de ondernemingsraden
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
WSP	Werkgeversservicepunt
Wsw	Wet op de Sociale Werkvoorziening
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand

Aan: het algemeen bestuur van de
GR Samenwerking De Bevelanden

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Stationspark 8b
Postbus 85
4460 AB Goes

T: +31 (0)113 24 20 00
F: +31 (0)113 24 21 99

goes@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden te Goes gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- voldoen de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019, vanwege het belang van de beschreven aangelegenheden in de paragraaf "De basis voor ons afkeurend rechtmatigheidsoordeel", in alle van materieel belang zijnde aspecten niet aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen niet in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- het overzicht van baten en lasten over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de bijlage Taakvelden.

De basis voor ons oordeel

De basis voor ons afkeurend rechtmatigheidsoordeel

In de jaarrekening zijn lasten verantwoord voor een bedrag van € 798.000 die, waar dit wel vereist was, niet in overeenstemming met de Aanbestedingswet en Europese aanbestedingsrichtlijnen zijn aanbesteed.

De rechtmatigheidsfout overschrijdt het in de paragraaf "Materialiteit" genoemde percentage voor fouten.

De basis voor ons oordeel bij de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 175.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 17.500 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de inleiding;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de bijlage kostenplaatsen;
- de bijlage overzicht gebruikte afkortingen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het algemeen en dagelijks bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de enkelvoudige jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing en de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Goes, 9 april 2020

Baker Tilly (Netherlands) N.V.



drs. A.R.M. Peelen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 