



gemeenschappelijke regeling
DE BEVELANDEN

Jaarstukken 2020



Inhoudsopgave

Inleiding.....	5
JAARVERSLAG – programmaverantwoording	9
1. Programma Werk, inkomen en zorg.....	11
2. Programma ICT / Informatievoorziening.....	19
3. Programma P&O / Salarisadministratie.....	23
4. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	27
JAARVERSLAG - paragrafen	31
5. Paragraaf bedrijfsvoering.....	33
6. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	37
7. Paragraaf financiering.....	43
JAARREKENING	45
8. Balans met toelichting.....	47
9. Overzicht van baten en lasten in de rekening	55
BIJLAGEN	69
10. Bijlage taakvelden.....	71
11. Bijlage kostenplaatsen.....	75
12. SiSa bijlage Regiodeals 3 ^e Tranche	85



gemeenschappelijke regeling
DE BEVELANDEN

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van GR De Bevelanden. Ook in het verslagjaar 2020 is de inmiddels bekende Planning en Control cyclus nauwgezet gevolgd. De beleidsdocumenten die deel uitmaken van deze cyclus heeft u tijdig aangeleverd gekregen. Als onderdeel daarvan bent u in het najaar van 2020 via de Bestuursrapportage en Tozo-rapportage geïnformeerd over de stand van zaken en realisatie van de in de Begroting 2020 opgenomen uitgangspunten.

In deze Jaarrekening wordt per afdeling zowel financieel als tekstueel verslag gedaan en rekening en verantwoording afgelegd over het kalenderjaar 2020. Afgelopen jaar heeft de wereldwijde Pandemie (COVID-19) een groot beroep gedaan op de flexibiliteit van de GR medewerkers en organisatie als geheel. De omslag van werken op kantoor naar het creëren van een thuiswerkplek om de werkzaamheden uit te voeren was (soms) complex voor alle GR medewerkers en management. Daarbij heeft het plotseling thuis werken en ondersteunen met ICT-faciliteiten (digitaal vergaderen) veel energie gekost, maar is uiteindelijk gerealiseerd. De primaire processen en werkzaamheden hebben nauwelijks geleden onder de coronamaatregelen. Onder deze ontwikkelingen is het merendeel van de werkzaamheden zoals afgesproken opgepakt en uitgevoerd en zijn de extra taken met de nodige urgentie en inzet gerealiseerd.

Binnen afdeling P&O is, ondanks de coronacrisis, in de eerste helft van 2020 het merendeel van de werkzaamheden afgerond om WNRA (Wet Normalisering rechtspositie ambtenaren) te implementeren voor alle gemeenten. Voor iedere gemeente is er een nieuw personeelshandboek gemaakt en zijn er met vakbonden en medezeggenschap afspraken gemaakt over het sociaal statuut. Daarnaast zijn er op basis van de nieuwe regelingen aanpassingen gemaakt op de huidige arbeidsovereenkomsten en HRM-correspondentie. Verder is er afgelopen jaar intern binnen de afdeling P&O duidelijk aandacht geweest voor een juiste en duidelijke inrichting van de afdeling. Zo zijn er klantteams gevormd, die vanaf dit jaar het primaire contactpunt zijn voor vragen vanuit de deelnemers en is er aandacht gegeven aan het verder verkleinen van kwetsbaarheden en achtervang in functies. Tenslotte is in 2020 ook afscheid genomen van het afdelingshoofd P&O en is er inmiddels een nieuwe teamleider P&O geworven.

De afdeling ICT heeft dit jaar “alle zeilen moeten bijzetten” om na de uitbraak van corona alle faciliteiten voor werken vanuit huis mogelijk te maken. Zo is er een groei in ondersteuning geweest voor de ICT Servicedesk en is er een versnelde implementatie geweest van het programma Microsoft Teams, om digitaal te kunnen vergaderen, voor alle Bevelandse medewerkers die toegang hebben tot de VDI-omgeving. Naast de dagelijkse gang van zaken is er in 2020 een extra inhaalslag gerealiseerd op het vervangen en inkopen van producten conform de Europese aanbestedingsregels. Hiervoor is een samenwerking aangegaan met Inkoopbureau West-Brabant. Onder deze samenwerking zijn er in 2020 al twee aanbestedingen afgerond en zijn er zes aanbestedingstrajecten opgestart welke begin 2021 worden afgerond.

De medewerkers van de afdeling WIZ hebben laten zien over flexibiliteit en veerkracht te beschikken. Niet alleen de verandering naar voornamelijk thuiswerken kwam op hen af, maar ook de uitvoering van de Tijdelijk overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Na de uitbraak van corona kreeg de uitvoering van deze regeling prioriteit. Hierdoor konden alle ZZP-ers van de Bevelandse gemeenten, die hiervoor in aanmerking kwamen, worden voorzien van een uitkering of bedrijfskapitaal. Door de coronacrisis konden medewerkers geen huisbezoeken meer afleggen. Deze capaciteit is gebruikt om voor een groot deel alle nieuwe werkzaamheden met betrekking tot de Tozo-regeling op te pakken en uit te voeren. In korte tijd is een nieuw proces ingericht in de systemen en zijn op basis van de regeling procedures en capaciteit ingezet om alle aanvragen binnen de afgesproken termijn te verwerken.

Het een en ander is door de afdeling WIZ met minimale uitvoeringskosten gerealiseerd. Het uiteindelijke resultaat is beschreven in deze jaarrekening.

In 2020 is de samenstelling van het bestuur gewijzigd. Het algemeen en dagelijks bestuurslid en waarnemend burgemeester is vertrokken naar de gemeente Duiven. Hij is opgevolgd door waarnemend Burgemeester Naterop.

Een goed gebruik om meerdere keren per jaar de gemeenteraden bij te praten in een gezamenlijke raadsbijeenkomst, werd in 2020 gehandhaafd. In de eerste bijeenkomst is de concept Jaarrekening 2019 en concept Begroting 2021-2024 besproken. In de tweede en derde digitale bijeenkomst is er gesproken over de onderwerpen: financiën, Bestuursrapportage GR 2020, Tozo-regeling voor ondernemers en de toekomstige samenwerkingsmogelijkheden tussen SWVO en GR en is de impact van corona op de bedrijfsvoering GR onderwerp van gesprek geweest. De wens is en blijft om al deze bijeenkomsten fysiek te organiseren in 2021.

In 2020 is een start gemaakt met het robuust maken van de GR organisatie. Zo is een “spoorboekje” opgesteld, waarbij er aandacht is voor doorontwikkeling van de organisatie op het gebied van inrichting van financiële processen evenals aandacht voor huisvesting, identiteit en visie voor de GR en medewerkers in meerjarig perspectief. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de GR zich inricht als een flexibele uitvoeringsorganisatie met aandacht voor de 3 K's (Kosten, Kwaliteit en Kwetsbaarheid). Management development voor de leidinggevenden van de GR krijgt in 2021 ook aandacht. Het management van de GR moet immers zorgen voor de randvoorwaarden en “drive” om een organisatie door te ontwikkelen en te blijven verbeteren. Vanwege corona ontwikkelingen is het dit jaar niet mogelijk geweest om hier voldoende invulling aan te geven.

Managementsamenvatting

De exploitatie van de GR De Bevelanden 2020 sluit af met een positief resultaat van € 630.744. Het saldo van de Algemene reserve is per ultimo 2020 nihil. Verschillende zaken waarvoor in 2020 geld beschikbaar werd gesteld zijn nog niet volledig afgerond. De afronding zal alsnog plaatsvinden in 2021. Voor het overhevelen van budgetten van 2020 naar 2021 werd een advies opgesteld. In het advies werd ook gevraagd om de resterende middelen voor uitvoeringskosten van de Tozo-regeling over te hevelen naar 2021. In overleg met de accountant verloopt de verantwoording van de middelen Tozo via de balans. Daarmee hoeven deze middelen niet via een reserve overgeheveld te worden naar 2021. Dit betekent dat wordt voorgesteld om van de in de Begroting 2020 beschikbaar gestelde bedragen een bedrag van € 116.117 via resultaatbestemming ten behoeve van begrotingsjaar 2021 te storten in de Reserve overhevelen budgetten.

Na storting van het bedrag van € 116.117 in de Reserve overhevelen budgetten resteert een bedrag van € 514.627. Voorgesteld wordt om dit bedrag volledig te storten in de Algemene reserve, om ervoor te zorgen dat de GR ook financieel robuuster wordt. Hiermee kan de GR dan ook financieel tegenvallers opvangen, zonder geld bij de gemeenten te vragen. Volgens de tekst van de gemeenschappelijke regeling, mag er een reserve worden gevormd tot maximaal 5% van de jaarlijkse apparaatskosten. Voor 2020 komt dit overeen met een bedrag van € 848.402. Dit betekent dat het bedrag van € 514.627 in de Algemene reserve conform de VZG-norm mag worden gestort.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het rekeningssaldo en de resultaatbestemming.

Omschrijving	Bedrag	Bedrag
Resultaat voor bestemming		586.132
Mutatie reserves		-44.612
Resultaat na bestemming		630.744
Voorstel resultaatbestemming:		
- Storting in Reserve overhevelen budgetten	-116.117	
- Storting in Algemene Reserve	-514.627	
Totaal voorstel resultaatbestemming	-630.744	
Resultaat		0

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

In grote lijnen kent het resultaat na bestemming de volgende uitsplitsing:

Werk, Inkomen en zorg	401.000
ICT / Informatievoorziening	94.000
P&O / Salarisadministratie	190.000
Algemene dekkingsmiddelen	-54.000

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. € 630.744 als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 116.117 te storten in de Reserve overhevelen budgetten;
- Het rekeningssaldo ad. € 514.627 te storten in de Algemene reserve.

Conclusie analyse rekeningresultaat

Het rekeningresultaat over het kalenderjaar 2020 bedraagt afgerond € 631.000. Afgezet tegen het totale begrotingsvolume van circa € 17,2 mln. is er sprake van een onderschrijding van 3,7%.

Op hoofdlijnen kan worden gesteld dat het rekeningresultaat een gevolg is van de slag die, in goed overleg met het bestuur, is ingeslagen om meer grip te krijgen op de financiën van de GR. Verder is na het afronden van het project ESF 2014-2016 aanvullend nog extra € 195.000 ontvangen. Tenslotte is het rekeningresultaat mede een gevolg van de Coronacrisis. Bepaalde uitgaven, zoals opleidingskosten en Plan van Aanpak P&O werden minder gedaan vanwege de coronamaatregelen.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Voor het verstrekken van de middelen aan gemeenten voor de bekostiging van de aanvullende uitkeringen levensonderhoud en leningen bedrijfskapitaal is een nieuwe Specifieke Uitkering gemaakt. Hierop zijn in 2020 meerdere voorschotten aan gemeenten verstrekt. Gemeenten ontvingen daarmee volledige compensatie voor het extra beroep op aanvullende uitkering voor levensonderhoud, de leningen voor bedrijfskapitaal en de uitvoeringskosten. In overleg met de deelnemende gemeenten zijn de door het Rijk bevoorschotte bedragen (deels) overgemaakt aan de GR.

De gemeenten krijgen op basis van verantwoording achteraf (SiSa) de volledige uitgaven aan verstrekte uitkeringen levensonderhoud en de leningen bedrijfskapitaal vergoed. Voor de uitvoeringskosten wordt de gemeente gecompenseerd via een vast bedrag per besluit. Per besluit op een aanvraag levensonderhoud (zowel toekenningen als afwijzingen) bedraagt de vergoeding € 450 en per besluit op een aanvraag bedrijfskapitaal bedraagt de vergoeding € 800.

Zoals hiervoor al vermeld, verloopt de gehele financiële verantwoording van de Tozo via de balans en niet via de exploitatie van de GR. Onder deze verantwoording valt ook de vergoeding voor uitvoeringskosten.

Op basis van het aantal besluiten bestaat er (voorlopig) recht op een vergoeding voor uitvoeringskosten tot een totaalbedrag van € 957.700. Van dit bedrag is door middel van besluitvorming al een totaalbedrag van € 355.580 door de GR geclaimd. Dit betekent dat er een bedrag van € 602.120 kan terugvloeien naar de Bevelandse gemeenten. Op basis van onderstaand overzicht zal de verdeling plaatsvinden.

Gemeente	Vergoeding Uitvoeringskosten	Uitvoeringskosten GR tot 10-7-2020 *	Uitvoeringskosten GR na 10-7-2020 **	Restant Uitvoeringskosten ***
Borsele	€ 161.050	€ -47.336	€ -15.450	€ 98.264
Goes	€ 429.750	€ -115.858	€ -37.815	€ 276.077
Kapelle	€ 113.000	€ -33.713	€ -11.004	€ 68.283
Noord-Beveland	€ 102.900	€ -28.547	€ -9.318	€ 65.035
Reimerswaal	€ 151.000	€ -42.626	€ -13.913	€ 94.461
	€ 957.700	€ -268.080	€ -87.500	€ 602.120

De overige middelen Tozo die door gemeenten zijn overgedragen aan de GR vloeien vooralsnog niet terug. Immers de Tozo-regeling loopt door in 2021. Dit betekent dat ook in 2021 nog uitkeringen levensonderhoud en leningen bedrijfskapitaal worden verstrekt. De overige middelen worden dan ook aangewend om deze uitgaven te bekostigen. De definitieve afrekening van deze middelen zal plaatsvinden na beëindiging van de Tozo-regeling.

Met vriendelijke groet,

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

JAARVERSLAG – programmaverantwoording

1. Programma Werk, inkomen en zorg

Ontwikkelingen en aandachtspunten

Inkomensdeel, inkomensondersteuning en schulddienstverlening

De afdeling WIZ verstrekt uitkeringen voor levensonderhoud, inkomensvoorzieningen, bedrijfskapitaal, bijzondere bijstand en wij bieden met onze schulddienstverlening al onze inwoners het perspectief op een schuldenvrije toekomst. Verder verstrekken wij tegemoetkomingen in het kader van het minimabeleid binnen de door de wetgever of eigen beleid gestelde kaders.

Als gevolg van de coronacrisis gaven wij uitvoering aan de tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers (Tozo). De ondersteuning in de vorm van een uitkering voor levensonderhoud of bedrijfskapitaal gold in eerste instantie voor drie maanden (Tozo-1). De regeling is verlengd tot 1 oktober 2020 (Tozo-2) en inmiddels is er een tweede verlenging tot 1 april 2021 (Tozo-3). In opdracht van het bestuur blijft de afdeling WIZ deze regeling uitvoeren.

Wij stelden een eindrapportage op van het Plan van Aanpak WIZ 2017 – 2019. Hierin werden de resultaten en ontwikkelingen geschetst en een voorstel om te verkennen hoe de afdeling WIZ qua inrichting herijkt kan worden waardoor er efficiënter, gebiedsgericht en meer ketengericht gewerkt kan worden. Dit komt de dienstverlening richting klanten en ook de samenwerking met gemeenten ten goede. De afdeling WIZ gaat deze verkenning en implementatie met gedeeltelijke ondersteuning van een externe partij uitvoeren in 2021. Hiervoor is budget beschikbaar.

Als gevolg van de coronacrisis was er een toename in het aantal WW-uitkeringen. De verwachting was dat een aanzienlijk deel van de personen met een WW-uitkering na afloop van de (kortdurende) uitkering een beroep op de bijstand zou gaan doen. Uit de vergelijking van de cijfers van december 2019 en december 2020 blijkt dit echter nog niet. Het aantal uitkeringsgerechtigden is dit jaar licht toegenomen van 1.358 op 31 december 2019 naar 1.387 op 31 december 2020.

Hoewel het aannemelijk was dat er een toename zou komen van het aantal meldingen voor schuldhulpverlening als gevolg van de coronacrisis, blijkt ook dit nog niet. In 2020 is de afdeling WIZ gestart met het bijhouden van de aanmeldingen door ondernemers voor schuldhulpverlening.

Re-integratie

Door middel van de poortwachtersfunctie en de inzet van re-integratie was het doel voor 2020 het stabiliseren van de uitkeringsbestanden. De coronacrisis heeft veel invloed gehad op de arbeidstoeleiding. Plaatsingen van kandidaten gingen door corona niet door, opleidingstrajecten werden noodgedwongen onderbroken en begeleiding moest digitaal en telefonisch plaatsvinden. Het streven was een succespercentage van 50% van de trajecten naar betaald werk. Het behaalde resultaat was ondanks de coronacrisis 37,6 %.

Het aantal beëindigde uitkeringen is succesvol, mede door de extra inzet door het WSP op projecten in de arbeidsmarktregio en beëindigde uitkeringen om andere redenen.

Zorg

In overleg met de deelnemende gemeenten zoeken wij naar mogelijkheden om het beroep op individuele maatwerkvoorzieningen te verminderen door het inzetten van bijvoorbeeld algemene voorzieningen. Als gevolg hiervan zijn in de regio al diverse initiatieven genomen. Een belangrijk voorbeeld hiervan is indicatievrije dagbesteding in de gemeente Reimerswaal. Een ander voorbeeld is de pilot Wij(k) samen. Deze pilot binnen diverse gemeenten beoogt met de inzet van snelle, korte en praktische hulp te voorkomen dat er een maatwerkvoorziening moet worden ingezet.

Al langer is geconstateerd dat de problematiek van klanten die ondersteuning zoeken steeds complexer wordt. In verband hiermee is ervoor gekozen om een aantal klantmanagers zich verder te laten specialiseren op een aantal van deze terreinen zodat sneller de juiste ondersteuning kan worden ingezet. Hierbij worden de volgende specialisaties onderscheiden:

- Woningaanpassingen;
- Beschermd Wonen;
- Complexe meervoudige problematiek.

Een aantal klantmanagers is aangewezen als specialist en starten in deze functie per 1 januari 2021. De specialisten voor complexe meervoudige problematiek participeren ook in de sociale teams van de deelnemende gemeenten.

De afdeling WIZ heeft voor de vijf Bevelandse gemeenten een rol bij het (her)indiceren van de toegang tot Beschermd Wonen als het een pgb betreft. In 2020 zijn afspraken gemaakt over het uitbreiden van deze rol naar indicaties die worden verzilverd als zorg in natura. Daarbij is voor de klantmanagers team Zorg ook een regierol voorzien in de uitstroom uit Beschermd Wonen naar zelfstandig huisvesting met ambulante hulpverlening. Per 1 januari 2021 nemen aangewezen klantmanagers van team Zorg deze rol op zich.

Als gevolg van de coronacrisis hebben er sinds medio maart geen huisbezoeken meer plaatsgevonden. Sinds juli zijn de huisbezoeken weer voorzichtig opgestart en is de ontvangstruimte binnen de GR "corona proof" ingericht. Later dit jaar is, als gevolg van nieuwe aangescherpte maatregelen, het afleggen van huisbezoeken weer stopgezet.

Inkomensdeel, inkomensondersteuning en schulddienstverlening

<p>Wat willen 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 een 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 Bevelandse Gemeenten op een adequate wijze uitgevoerd. Voor iedere inwoner met (dreigende) financiële problemen moet een passend aanbod komen 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 uitkering levensonderhoud, • Aantal ingediende aanvragen levensonderhoud, • Aantal ingediende aanvragen minimaregelingen • Aantal aanvragen inkomensondersteunende regelingen, • Aantal kinderen dat gebruik maakt van het Jeugdsportfonds, • Aantal kinderen dat gebruik maakt van het Jeugdcultuurfonds, • Aantal meldingen schulddienstverlening, • Aantal aanvragen schuldhulpverlening, • Aantal huurachterstanden, • Aantal ontruiming. • Aantal aanvragen Tozo Levensonderhoud voor ZZP-ers/ondernemers • Aantal aanvragen Tozo Bedrijfskapitaal voor ZZP-ers/ondernemers
<p>Wat gaan we ervoor doen?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aanvragen uitkeringen worden (na de eventuele zoekperiode) voor 95% afgehandeld binnen een termijn van 4 weken na aanvraag. Het foutenpercentage ligt binnen de door de accountant gehanteerde normen. • We werken de kaders van de kadernota armoedebeloid uit in een concreet uitvoeringsbeleid, 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 naar inwoners van de Bevelandse gemeenten en samenwerkingspartners. • We gaan 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 spreekuur schulddienstverlening. Op een aanvraag wordt binnen 8 weken besloten. Voor mensen met schulden wordt gezocht naar een passende oplossing (maatwerk). In eerste instantie wordt gekeken of de schulden volledig kunnen worden betaald door het treffen van betalingsregelingen. Als er sprake is van een problematische schuldsituatie wordt er een minnelijke schuldregeling gestart of volgt er een doorverwijzing naar de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP).
<p>Realisatie</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 863 meldingen uitkering levensonderhoud • 641 aanvragen levensonderhoud, waarvan 344 toekenningen en 297 afwijzingen. • 1.325 aanvragen minimaregelingen • 2.757 aanvragen inkomensondersteunende regelingen • 512 kinderen maakten gebruik van het Jeugdfonds Sport & Cultuur • 146 meldingen schulddienstverlening • 67 aanvragen schuldhulpverlening • 18 vooraankondigingen van een huurachterstand

	<ul style="list-style-type: none"> • 29 vooraankondigingen van ontruimingen • De kaders van het armoedebeleid zijn verwerkt in het uitvoeringsbeleid • 1.938 aanvragen Tozo Levensonderhoud voor ZZP-ers/ondernemers • 107 aanvragen Tozo bedrijfskapitaal voor ZZP-ers/ondernemers
--	---

Re-integratie

Wat willen we bereiken?	<ul style="list-style-type: none"> • Wij willen 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 eigen 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 wij eerst kijken 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, dan wel indien mogelijk lager.
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Succespercentage van 50% bij trajecten betaald werk. • Een preventiequote rendement van 50%.
Wat gaan we ervoor doen?	<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 activiteiten in de vorm van een tegenprestatie, vrijwilligerswerk of mantelzorg. • Invulling geven aan de poortwachtersfunctie, 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. 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.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Succespercentage trajecten betaald werk is 37,6 % • Preventiequote is 52%

Zorg

<p>Wat willen we bereiken?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 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 inzetten van algemene en collectieve voorzieningen beperken wij het beroep op maatwerkvoorzieningen.
<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 binnen de wettelijke termijnen • Aantal uitstaande maatwerkvoorzieningen •
<p>Wat gaan we ervoor doen?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • We handelen meldingen binnen de wettelijke termijn van 6 weken af. • We handelen aanvragen binnen de wettelijke termijn van 2 weken af. • Wij realiseren maatwerk volgens de principes van de Kanteling. De mogelijkheden in de directe omgeving van de burger worden zo goed mogelijk benut 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 van de vijf Bevelandse gemeenten.
<p>Realisatie</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Er zijn 4.234 meldingen in behandeling genomen. • Er zijn 4.139 aanvragen in behandeling genomen. • Er zijn 425 huisbezoeken afgelegd. Dit zijn er veel minder dan gebruikelijk, vanwege de landelijke maatregelen in verband met het coronavirus. • Vanwege de aanhoudende stijging in het aantal meldingen en aanvragen is het een uitdaging gebleken om deze binnen de wettelijke termijnen af te handelen. In 2020 is dit niet altijd niet gelukt. Bij de meldingen werd 56% binnen de wettelijke termijn afgehandeld, bij de aanvraag bedroeg dat percentage 82%. Het is wel zo dat de cliënt in de meeste gevallen al gebruik kan maken van een voorziening, voordat de formele afhandeling is afgerond. • Het aantal uitstaande maatwerkvoorzieningen bedraagt 13.891.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

In 2020 is Nederland getroffen door het coronavirus. Dit virus had en heeft een grote impact op onze samenleving. De maatregelen die werden getroffen om de verspreiding van het virus tegen te gaan raakte vele ondernemers en zelfstandigen zonder personeel. Zij konden hun beroep of bedrijf niet of nauwelijks (meer) uitoefenen. Op 17 maart 2020 kondigde het kabinet het noodpakket banen en economie aan. Het noodpakket bestond uit diverse maatregelen, waaronder de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). De regeling voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud wanneer het inkomen als gevolg van de coronacrisis tot onder het sociaal minimum was gedaald en een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.

Voor het verstrekken van de middelen aan gemeenten voor de bekostiging van de aanvullende uitkeringen levensonderhoud en leningen bedrijfskapitaal is een nieuwe Specifieke Uitkering gemaakt. Hierop zijn in 2020 meerdere voorschotten aan gemeenten verstrekt. Gemeenten ontvingen daarmee volledige compensatie voor het extra beroep op aanvullende uitkering voor levensonderhoud, de leningen voor bedrijfskapitaal en de uitvoeringskosten. In overleg met de deelnemende gemeenten zijn de door het Rijk bevoorschotte bedragen (deels) overgemaakt aan de GR.

De gemeenten krijgen op basis van verantwoording achteraf (SiSa) de volledige uitgaven aan verstrekte uitkeringen levensonderhoud en de leningen bedrijfskapitaal vergoed. Voor de uitvoeringskosten wordt de gemeente gecompenseerd via een vast bedrag per besluit. Per besluit op een aanvraag levensonderhoud (zowel toekenningen als afwijzingen) bedraagt de vergoeding € 450 en per besluit op een aanvraag bedrijfskapitaal bedraagt de vergoeding € 800.

In onderstaande tabellen wordt inzicht gegeven in het aantal besluiten, de uitgaven uitkeringen levensonderhoud, de uitgaven leningen bedrijfskapitaal, de uitvoeringskosten, de bevoorschotting van het Rijk aan gemeenten en de overdracht van de bevoorschotting door de deelnemende gemeenten aan de GR.

Tabel 1: Besluiten Tozo

Gemeente	Besluiten LO Tozo 1	Besluiten LO Tozo 2	Besluiten LO Tozo 3	Besluiten Kapitaal Tozo 1	Besluiten Kapitaal Tozo 2	Besluiten Kapitaal Tozo 3	Vergoeding Uitvoeringskosten
Borsele	254	37	42	11	2	1	€ -161.050
Goes	608	121	146	37	4	4	€ -429.750
Kapelle	162	32	34	11	2	0	€ -113.000
Noord-Beveland	149	24	29	14	0	1	€ -102.900
Reimerswaal	227	32	41	14	3	3	€ -151.000
	1.400	246	292	87	11	9	€ -957.700

Tabel 2: Uitgaven Tozo levensonderhoud en kapitaal

Gemeente	Uitgaven LO Tozo 1	Uitgaven LO Tozo 2	Uitgaven LO Tozo 3	Voorschotten	Kapitaal Tozo 1	Kapitaal Tozo 2	Kapitaal Tozo 3	Totaal
Borsele	€ 968.359	€ 158.375	€ 107.319	€ 33.306	€ 64.175	€ -	€ 2.250	€ 1.333.785
Goes	€ 2.337.968	€ 474.014	€ 309.813	€ 83.702	€ 183.986	€ 7.536	€ 18.557	€ 3.415.576
Kapelle	€ 638.489	€ 126.783	€ 85.460	€ 4.389	€ 24.446	€ 10.157	€ -	€ 889.725
Noord-Beveland	€ 589.797	€ 87.721	€ 78.963	€ 13.787	€ 76.509	€ -	€ 7.200	€ 853.977
Reimerswaal	€ 822.938	€ 131.725	€ 95.475	€ 40.578	€ 91.386	€ 23.064	€ 15.534	€ 1.220.699
	€ 5.357.551	€ 978.619	€ 677.030	€ 175.763	€ 440.502	€ 40.757	€ 43.541	€ 7.713.763

Tabel 3: Baten levensonderhoud en kapitaal

Gemeente	Aflossing levensonderhoud	Aflossing kapitaal	Rente kapitaal	Totaal baten
Borsele	-28.452	-512	-538	-29.502
Goes	-52.093	-24.550	-1.820	-78.463
Kapelle	-11.483	0	-369	-11.852
Noord-Beveland	-17.544	-5	-721	-18.270
Reimerswaal	-17.052	-15.281	-1.039	-33.372
	-126.624	-40.348	-4.487	-171.459

Tabel 4: Uitvoeringskosten

Gemeente	Vergoeding Uitvoeringskosten	Uitvoeringskosten GR tot 10-7-2020 *	Uitvoeringskosten GR na 10-7-2020 **	Restant Uitvoeringskosten ***
Borsele	€ -161.050	€ 47.336	€ 15.450	€ -98.264
Goes	€ -429.750	€ 115.858	€ 37.815	€ -276.077
Kapelle	€ -113.000	€ 33.713	€ 11.004	€ -68.283
Noord-Beveland	€ -102.900	€ 28.547	€ 9.318	€ -65.035
Reimerswaal	€ -151.000	€ 42.626	€ 13.913	€ -94.461
	€ -957.700	€ 268.080	€ 87.500	€ -602.120

Tabel 5: Bevoorschotting

Gemeente	Bevoorschotting vanuit Rijk	Bevoorschotting aan GR
Borsele	-5.145.025	-2.406.544
Goes	-6.370.031	-5.137.122
Kapelle	-2.695.013	-2.695.013
Noord-Beveland	-1.960.009	-1.066.778
Reimerswaal	-4.900.024	-2.291.946
	-21.070.102	-13.597.403

Tabel 6: Afrekening bevoorschotting Rijk

Gemeente	Bevoorschotting vanuit Rijk	Uitgaven LO	Uitgaven kapitaal	Uitvoeringskosten	Baten	Terugbetalen aan Rijk
Borsele	-5.145.025	1.267.360	66.425	161.050	-29.502	-3.679.692
Goes	-6.370.031	3.205.497	210.079	429.750	-78.463	-2.603.168
Kapelle	-2.695.013	855.122	34.603	113.000	-11.852	-1.704.140
Noord-Beveland	-1.960.009	770.268	83.709	102.900	-18.270	-1.021.402
Reimerswaal	-4.900.024	1.090.715	129.984	151.000	-33.372	-3.561.697
	-21.070.102	7.188.962	524.800	957.700	-171.459	-12.570.099

Het terug te betalen bedrag aan het Rijk, zoals in de laatste kolom in tabel 6 staat vermeld, is nog niet definitief. Het een en ander zal pas worden afgerekend op basis van de verantwoording via SiSa.

Tabel 7: Afrekening bevoorschotting GR

Gemeente	Bevoorschotting aan GR	Uitgaven LO	Uitgaven kapitaal	Uitvoeringskosten GR	Baten	Terugbetalen aan gemeente *
Borsele	-2.406.544	1.267.360	66.425	62.786	-29.502	-1.039.475
Goes	-5.137.122	3.205.497	210.079	153.673	-78.463	-1.646.336
Kapelle	-2.695.013	855.122	34.603	44.717	-11.852	-1.772.423
Noord-Beveland	-1.066.778	770.268	83.709	37.865	-18.270	-193.206
Reimerswaal	-2.291.946	1.090.715	129.984	56.539	-33.372	-1.048.080
	-13.597.403	7.188.962	524.800	355.580	-171.459	-5.699.520

Het bedrag van € 5.699.520 vloeit niet terug naar de deelnemende gemeenten. Als gevolg van de verlenging van de regeling worden er ook in 2021 nog uitkeringen levensonderhoud en leningen bedrijfskapitaal verstrekt.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2019	2020				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Programma Werk, inkomen en zorg						
Totale lasten	7.010	6.848	80	6.927	6.931	3
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-7.010	-6.848	-80	-6.927	-6.931	-3

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

2. Programma ICT / Informatievoorziening

Inleiding

De afdeling ICT/Informatievoorziening heeft net als alle anderen te kampen gehad met de gevolgen van de corona-pandemie. De hoogste prioriteit lag bij het faciliteren van de meer dan 1.000 eindgebruikers van de deelnemers en GR om vanuit huis te werken. Ten tijde van de coronapandemie ontbrak uniformiteit met betrekking tot thuiswerken, wat voor de afdeling ICT/IV een forse uitdaging met zich meebracht.

Aangezien GR de Bevelanden al beschikte over de infrastructuur en software om elke medewerker thuis te kunnen laten werken en de extra inzet van betrokken medewerkers van ICT heeft de dienstverlening gewoon doorgang gevonden. Achter de schermen zijn technische aanpassingen gedaan om ervoor te zorgen dat de dienstverlening gewaarborgd bleef en de productiviteit zo min mogelijk verstoord werd. Door het verschuiven van prioriteiten zijn achterstanden ontstaan in geplande projecten en (door)ontwikkelingen. In het begin van de coronacrisis zijn direct oplossingen voor de korte termijn getroffen om thuiswerken te faciliteren. In mei 2020 is gestart met de structurele inrichting voor tijd- en plaats onafhankelijk werken. Dit standaard werkplekconcept waar de Mobile Thin Client het hart van vormt, wordt verder uitgerold in 2021.

Naar aanleiding van de Managementletter 2019 zijn door het MT GR stappen gezet, die ertoe geleid hebben dat de GR vanaf 2020 is aangesloten bij het Inkoopbureau West-Brabant om het inkoopproces op orde te brengen. Hierdoor is een inhaalslag op aanbestedingen gestart. Doordat de afdeling ICT veel contracten in beheer heeft, heeft zij extra baat bij deze inhaalslag. In 2020 zijn er een tweetal grote aanbestedingen afgerond.

Team ICT Beheer

Wat willen we bereiken?	Maximale beschikbaarheid en gebruik van hard- en software voor de gebruikers binnen de Bevelandse gemeenten en de GR binnen de kaders van de 3 K's (kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten)
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • De volledige systeemomgeving is tijdens kantooruren minimaal 99% beschikbaar. • De servicedesk handelt 75% van de incidenten binnen 30 minuten in de 1^e lijn af. • Incidenten in de 2^e lijn worden in 90% van de gevallen binnen de afgesproken doorlooptijden afgehandeld. • Er is periodiek overleg tussen de afdeling ICT en adviseurs van de deelnemers. Afdeling ICT adviseert over oplossingen voor functionele vraagstukken.
Wat gaan we ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Systemen worden proactief gemonitord. • Waar nodig wordt aanvullend externe expertise en/of capaciteit ingezet om de beschikbaarheid te borgen. • Hard- en software wordt tijdig vervangen danwel up-to-date gehouden. Hiervoor wordt de vervangingsstrategie voor hardware gekoppeld aan het patch-, release en changemanagement. • De benodigde aard en omvang van de systeemomgeving wordt afgestemd met het team Informatievoorziening door vooruit te kijken naar de ontwikkelingen op het gebied van (digitale) dienstverlening. Deze ontwikkelingen worden vertaald naar benodigde centrale en decentrale systeemcapaciteit. • Advies op het gebied van de inzet van beschikbare ICT-voorzieningen. • Functioneel beheer van de generieke applicaties zoals kantoorautomatisering, e-mail/agenda, e.d.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • De systeemomgeving bleef ook in de Corona tijd op afstand benaderbaar conform DVO. • Versneld uitrollen van een digitale vergadertool (Microsoft Teams en Zoom). Aanschaf licenties, waar gewenst ondersteuning en training aangeboden. • 11.348 meldingen Servicedesk ICT. • In 2020 is een deel van het serverpark vervroegd vervangen in

	<p>verband met de coronacrisis.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Voorbereidingen getroffen voor vernieuwing en verbetering van de bestaande omgeving, onder andere i.v.m. veranderde functionele eisen zoals video vergadering functionaliteit vanaf de virtuele werkplek (VDI). • Grote update van de standaard VDI-omgeving. Dit is zeer complex vanwege veel applicaties die een browser gebruiken, maar niet allemaal dezelfde minimale versie. • Implementatie nieuwe WIFI afgerond (Govroam). Gecertificeerde omgeving op alle gemeentelijke locaties is gerealiseerd.
--	---

Team Informatievoorziening

Wat willen we bereiken?	Goede en veilige informatievoorziening. De gegevens op de juiste plaats in de juiste vorm op de juiste tijd beschikbaar. Eenmalig vastleggen en meervoudig gebruik binnen de kaders van de 3 K's (kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten)
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Een gegeven wordt eenmalig vastgelegd en meervoudig gebruikt. • Applicaties worden eenduidig ingericht en beheerd. • Gegevens worden veilig opgeslagen en beheerd. • Gegevens worden op een veilige manier alleen gedeeld met daartoe geautoriseerde entiteiten. • Projecten worden op dezelfde wijze beschreven en ondersteund. • Periodiek overleg tussen de Informatiemanager en deelnemers
Wat gaan we ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Een vervolg geven aan het verder harmoniseren en standaardiseren van (werk)processen bij de deelnemers. • Uitvoeren functioneel beheer voor Topdesk, de Makelaarsuite (gegevensmakelaar), websites en Mens Centraal. • Centraliseren van overig functioneel beheer als de situatie er om vraagt en/of dit het verstandigste is om te doen in de specifieke situatie. • Adviseren deelnemers op het gebied van informatievoorziening en informatieveiligheid • Invullen van de rol van Chief Information Security Officer voor de GR. En ook de rol van Privacy Officer en Security Officer voor deelterreinen zoals Mens Centraal en mogelijk voor Suwi. • In (laten) vullen van de rol van Functionaris Gegevensbescherming • Afstemmen werkwijze functioneel beheer met contactpersonen bij de deelnemers.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Afgeronde Europese aanbesteding Microsoft licenties en WiFi Govroam. • Start aanbestedingen voor de vervanging van het financieel systeem, personeelssysteem (E-HRM) en nieuwe gemeentelijke websites. • In samenwerking met inkoopbureau West-Brabant realisatie van inkoopkalender. • Voorbereiding informatiebeleid. Inventarisatie archetypes en aanzet vervolg. Presentatie resultaten aan gemeenten. • In het kader van robuuste organisatie is er een opleiding gevolgd om kennis op te doen over de werkzaamheden die een gebruikersorganisatie moet uitvoeren om de informatievoorziening te krijgen (BISL).

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2019	2020				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Overhead						
Gemeentelijke overhead						
ICT / Informatievoorziening						
Totale lasten	5.608	5.364	295	5.659	5.634	-25
Totale baten	104	32	0	32	101	69
Resultaat	-5.505	-5.332	-295	-5.627	-5.533	94

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

3. Programma P&O / Salarisadministratie

Inleiding Afdeling P&O

Afgelopen jaar is er een transitie geweest waarbij de focus is gelegd op de inrichting van de afdeling P&O. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe inrichting en sturing conform het plan van aanpak P&O. Voor de gemeenten is er een duidelijke structuur ontstaan waarbij de Klantteams van P&O centraal staan en 1^e aanspreekpunt zijn voor management. De experts en HR-ondersteuning verlenen hun diensten voornamelijk in de tweede lijn.

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 worden 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"> • Werken binnen 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 ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Vragen leidinggevenden vormen basis voor levering producten/diensten. • Bevorderen van specialismen en deskundigheid in algemene zin. • Benutten mogelijkheden digitalisering. • Werkprocessen waar mogelijk uniformeren, standaardiseren en digitaliseren. • Overleg met de gemeenten over de dienstverlening in het Deelnemersoverleg en door P&O advies • Waar mogelijk gezamenlijk inkopen van diensten. • In eigen beheer activiteiten oppakken; bij uitzondering externe inhuur.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Herinrichting afdeling P&O met een duidelijke centrale rol voor de klantteams P&O. • Sturing op budgetten door het aanbrengen van focus in diensten en activiteiten en aanpassen van de interne processen. • Opstarten aanbestedingstrajecten voor flex en personeelssysteem (E-HRM) • Selecteren van een nieuwe vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit • Topdesk voor vragen over HR-beleid, wetgeving en salaris verder ontwikkeld

In de tweede helft 2020 is minder aandacht geschonken aan digitalisering van personeelssysteem (AFAS) in verband met het lopende Europese aanbestedingstraject voor het nieuwe personeelssysteem (E-HRM).

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. • Gemeenten en GR bereiken hun P&O doelen. • Dienstverleningsovereenkomst met eventueel aanvullende SLA. • Werken binnen beschikbaar budget. • Verbeteren van producten/diensten; efficiënte en effectieve inzet van mensen en middelen. • Reductie van kosten.
Wat gaan we ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluaties dienstverlening P&O met daaropvolgend plan van aanpak. • Werken binnen het DVO en eventueel aanvullende SLA's. • Verantwoording op de inzet van middelen en de resultaten daarvan. • Doorontwikkeling van de afdeling aan de hand van het Plan van Aanpak.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Focus heeft gelegen op doorontwikkeling afdeling P&O.

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 ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Monitoren planning aan de hand van jaarplan in deelnemersoverleg, kwartaaloverleg gemeentenen en (individuele) gesprekken medewerkers.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Jaarplan P&O opgesteld met focus op primaire dienstverlening en ondersteuning deelnemers.

HRM-beleid GR de Bevelanden

Wat willen we bereiken?	<ul style="list-style-type: none"> • Organisatieontwikkeling GR • Motivatie en plezier in het werk bevorderen. • Zorgdragen voor een aanvaardbare werkdruk • Ruimte voor persoonlijke ontwikkeling. • Een laag verzuim. • Actuele functiebeschrijvingen
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Werkoverleg en teamsessies om tot een goede en effectieve afstemming van taken te komen en de onderlinge samenwerking te bevorderen. • Medewerkerengesprekken waarin ruimte voor persoonlijke ontwikkeling is • Certificaten, bewijs van deelname en diploma's. • Percentage verzuim te bepalen aan de hand van personeelsmonitor Gemeenten conform vastgesteld beleid • Medewerkerstevredenheidonderzoek
Wat gaan we ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Werkoverleg per klantteam en functionele teams houden. • Inzetten op continue ontwikkelen o.a. d.m.v. Lean • Medewerkerengesprek GR inzetten en uitbouwen • Inzetten van inspiratieteams • Zorgdragen voor een gezonde werkbelasting van medewerkers en aandacht voor de werkplek. • Actief verzuimbeleid uitvoeren. • Vervolg geven aan de bevindingen van het medewerkeronderzoek.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Project WNRA is ingevoerd in elke gemeente en voorzien van bijgestelde personeelshandboeken. • Medewerkerstevredenheid onderzoek is uitgevoerd en er zijn per team actieplannen opgesteld. • Trainingen en begeleiding leidinggevendenden over verzuimbeleid.

Wat willen we bereiken?	De GR manifesteert zich als een goede en aantrekkelijke werkgever en er wordt gebruik gemaakt van een innovatief en actief HRM beleid.
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Ruim aandacht voor persoonlijke ontwikkeling. • Het voeren van een breed mobiliteitsbeleid. • Gebruik maken van uitloopschalen. • Loopbaanbeleid/gesprekken voeren, talentmanagement introduceren. • Mogelijkheid om "mobiliteitskandidaat" te zijn. • Mogelijkheid van flexibel en plaatsafhankelijk werken. • Inzet van Strategische personeelsplanning. • Afnemen RI&E per 3 of 4 jaar. • Per 2 jaar een MTO.
Wat gaan we ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een werktijdenregeling en regeling telewerken die ruimte biedt om flexibel te kunnen werken. • Op basis van een beoordeling kunnen medewerkers in aanmerking komen voor de uitloopschaal, na 5 jaar maximum functieschaal. • Voeren van een innovatief Personeelsbeleid GR.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een regeling Tijd- en plaatsafhankelijk werken opgesteld mede om de voorwaarden en faciliteiten rondom het flexibel werken te regelen. • Corona beleid interventieteam (BIT) ingericht voor adviezen en vragen vanuit gemeenten. • Medewerkers hebben toegang gekregen tot de E-learning omgeving, hiervoor is een landelijke subsidie benut.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2019		2020			
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
P&O / salarisadministratie						
Totale lasten	1.987	1.888	102	1.989	1.920	-69
Totale baten	39	102	-72	30	151	121
Resultaat	-1.949	-1.785	-174	-1.959	-1.769	190

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	2019	2020				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Algemene dekkingsmiddelen						
Totale lasten	340	354	194	548	604	56
Totale baten	15.732	15.148	841	15.990	15.991	1
Resultaat	15.393	14.794	647	15.441	15.387	-54

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). Het verschil is het gevolg van het toepassen van de verdeelsleutel op de begroting 2020 na 1^e begrotingswijziging.

Bijdrage per gemeente excl. Nieuwe taken etc.

Omschrijving	2020				
	Rekening	Begroting			Rekening
	2019	Primair	Wijzigingen	Na wijzigingen	
Borsele	2.991	2.894	153	3.046	3.046
Goes	7.293	7.113	347	7.460	7.460
Kapelle	1.330	1.312	68	1.381	1.381
Noord-Beveland	1.229	1.217	63	1.280	1.280
Reimerswaal	2.658	2.613	135	2.748	2.748
Totaal	15.501	15.148	767	15.915	15.915

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

Omschrijving	Borsele	Goes	Kapelle	Noord-Beveland	Reimerswaal	Totaal
Bijdrage GR	3.046.443	7.459.702	1.380.654	1.280.171	2.747.754	15.914.724
Aandeel in verrekening rekening resultaat 2019	14.589	39.437	6.223	6.241	13.270	79.760
Bijdragen gemeenten	3.061.032	7.499.139	1.386.877	1.286.412	2.761.024	15.994.484

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

Onvoorzien

Omschrijving	2019	2020				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Totale lasten	0	74	-74	0	0	0
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	0	-74	74	0	0	0

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

In 2020 was er een post voor onvoorziene uitgaven van € 74.000. Daarnaast resteerde er nog een bedrag van € 10.000 ten behoeve van prijscompensatie. In de verschillende begrotingswijzigingen 2020 zijn deze posten geheel ingezet.

Rekeningsaldo voor bestemming	
Rekeningsaldo voor bestemming (+ = voordelig)	586.132
Vaststelling jaarrekening 2019	-79.761
Reserve Overhevelen budgetten	-72.749
Reserve Plan van Aanpak WIZ	197.122
Rekeningsaldo na bestemming(+ = voordelig)	630.744

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

Rekeningsaldo na bestemming (per gemeente)	
Borsele	117.063
Goes	316.861
Kapelle	45.561
Noord-Beveland	43.189
Reimerswaal	108.071
Rekeningsaldo na bestemming (+ = voordelig)	630.745

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

In de inleiding wordt voorgesteld om bij de vaststelling van de jaarrekening als resultaatbestemming een bedrag van € 116.117 te storten in de reserve overhevelen budgetten. Het gaat daarbij om de volgende bedragen:

Plan van Aanpak P&O	43.000
Vroegsignalering	7.117
Startpunt Geldzaken	8.000
Trainee Team Activering	58.000
	<u>116.117</u>

Bij P&O is sprake van een restant op de middelen Plan van Aanpak. De oorzaak hiervan ligt in de ontwikkeling van en op de afdeling P&O in 2020 en de gevolgen van de coronamaatregelen op de uitvoering van het Plan van Aanpak. De uitvoering van het Plan van Aanpak P&O zal in 2021 doorlopen.

Bij WIZ is in 2020 een trainee gekomen die uitvoering geeft aan de trajecten voor statushouders. Hiervoor zijn middelen voor een heel jaar beschikbaar gesteld. Dit loopt door in 2021. Verder hebben er minder communicatieactiviteiten plaatsgevonden op het gebied van geldzaken. De verwachting is dat dit in 2021 meer zal gaan plaatsvinden. De verwachting is dat meer mensen als gevolg van de coronamaatregelen in een schuldsituatie dreigen te raken. Zij zullen hun weg moeten gaan vinden richting schuldhulpverlenende instanties. Tenslotte zal het project Vroegsignalering, welke in 2019 startte en twee jaar zou duren, in 2021 zijn afronding krijgen. De resterende middelen moeten voor het project in 2021 beschikbaar blijven.

Als bij de vaststelling van de jaarrekening conform het voorstel tot resultaatbestemming besloten wordt, wordt het volledige bedrag toegevoegd aan de algemene reserve.

Rekeningsaldo incl. overhevelen budget(per gemeente)	
Borsele	0
Goes	0
Kapelle	0
Noord-Beveland	0
Reimerswaal	0
Rekeningsaldo incl. overhevelen budget (+ = voordelig)	0

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 stukken aan de slag moet worden gegaan. Zo ook binnen GR De Bevelanden.

Kort na de zomerperiode 2020 is over de voortgang van de Begroting 2020 gerapporteerd in de Bestuursrapportage 2020. Deze rapportage is op 5 oktober 2020 in een gezamenlijke digitale Zoom bijeenkomst aan de Bevelandse gemeenteraden toegelicht.

Zoals gebruikelijk is aan de samenstelling van de voorliggende Jaarrekening 2020 een uitgebreid traject van analyse en overleg met de betreffende contactpersonen binnen de deelnemende gemeenten voorafgegaan. De Begeleidingscommissie financiën heeft een advies opgesteld en de 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 10 mei 2021 een gezamenlijke raadsbijeenkomst plaats, waarin de Jaarrekening wordt toegelicht en vragen worden beantwoord.

Managementteam GR

Het Managementteam GR heeft ondanks de corona ontwikkelingen een intensievere samenwerking met elkaar opgezet. Dit heeft geresulteerd in een wekelijks (kort) MT-overleg waarbij er organisatiebrede zaken worden besproken en afgestemd. De verslaglegging verloopt via een besluitenlijst en is beschikbaar voor de medewerkers van de GR. Naast het MT-overleg is er wekelijks operationeel overleg binnen de afdelingen WIZ, ICT en P&O.

Afgelopen jaar is er een duidelijke start gemaakt om het leidinggevendenoeverleg meer te betrekken bij de organisatiebrede ontwikkelingen en een rol te geven in het vormen van een “sturende laag” met elkaar. Dit heeft geresulteerd in een roulerend voorzitterschap van het leidinggevendenoeverleg en meer aandacht voor de doorontwikkeling van de begrippen “eigenaarschap” en “ondernemerschap” als leidinggevende. Vanwege de coronamaatregelen is de heidag over deze onderwerpen in november 2020 geannuleerd en verplaatst naar begin 2021.

Overleg Ondernemingsraad

Separaat van de formele overlegvergaderingen tussen de Ondernemingsraad en WOR-bestuurder (directeur), is periodiek ook informeel overleg gevoerd tussen de directeur en leden van de OR. Beide partijen willen elkaar graag vroegtijdig informeren en signalen afgeven. Afgelopen jaar is het ook gelukt om de nog vacante functie binnen de OR op te vullen met een vertegenwoordiging van de afdeling P&O.

Onderzoek naar governance GR

In de doorontwikkeling van de GR is afgelopen jaar gebleken dat het goed is om na 6 jaar GR te onderzoeken of de huidige governance structuur van advies en besluitvorming nog passend is voor de uitvoeringsorganisatie GR. Voorzitter van het dagelijks bestuur en voorzitter van de regiegroep hebben opdracht gegeven aan een externe partij om te starten met een onderzoek naar een herijking van de governance structuur. Deze komt begin 2021 met een voorstel voor inrichting van de governance structuur voor een toekomstige en slagvaardige GR organisatie.

Klankbordgroep

Vanuit iedere gemeenteraad zijn er twee leden die deelnemen aan de klankbordgroep. In 2020 hebben er meerdere digitale en fysieke bijeenkomsten plaats gevonden. Ondanks de corona uitbraak is het ook afgelopen jaar gelukt om de samenwerking en afstemming met de klankbordgroep GR te organiseren. Na annulering van de bijeenkomst van 30 maart 2020, is er op 28 april 2020 een digitale bijeenkomst geweest om de jaarrekening 2019 met elkaar te bespreken en een beeld te krijgen van de ontwikkelingen binnen de GR.

Daarna is er op 14 september 2020 een fysieke bijeenkomst geweest in de raadszaal in Goes over onder andere de bestuursrapportage 2020, de 3^{de} begrotingswijziging 2020 en de 1^e begrotingswijziging 2021. Tenslotte is er op 23 november 2020 nog een extra digitaal overleg geweest met betrekking tot de ontwikkelingen op het gebied van het sociaal domein en is er een toelichting gegeven op het rapport Berenschot (SWVO) over de mogelijkheden van vergaande samenwerking tussen GR en SWVO. De toelichting werd gegeven door de directeur SWVO.

Plan van Aanpak WIZ 2017 – 2019 en vervolgstappen

In december 2020 is het eindrapport Plan van Aanpak WIZ vastgesteld in het dagelijks bestuur. Dit rapport is vooraf besproken in de noodzakelijke gremia. Vanuit dit rapport en op verzoek van de PoHo's WIZ zijn er als vervolg voor komend jaar 3 actielijnen opgesteld om de afdeling WIZ verder te ontwikkelen en te anticiperen op de specifieke ontwikkelingen binnen het sociaal domein (Vroegsignalering, WMO kosten). Inmiddels is er een vervolg gegeven aan de herinrichting van de afdeling WIZ. Zo gaan we van een afdelingsgerichte inrichting naar een meer gebiedsgerichte inrichting, waarbij speciale aandacht is voor de loketfunctie vanuit de gemeente voor de inwoners. Dit wordt in 2021 verder uitgewerkt in een plan van aanpak. Naast dit actieplan wordt er ook kritisch gekeken naar de rol en verantwoordelijkheid van de GR in de totstandkoming van de beleidsvorming. Hierin is een duidelijke rolduidelijkheid tussen Gemeenten en GR wenselijk.

Plan van Aanpak P&O

In 2020 is er een definitieve inrichting gekomen van de afdeling P&O, die is gericht op maximale ondersteuning van de klantteams P&O bij de verschillende gemeenten. Naast de inrichting van klantteams is er ook een duidelijke rolverdeling gemaakt tussen 3 onderdelen binnen de afdeling P&O; HR-ondersteuning, P&O adviseurs en experts P&O. Naast de inrichting van de structuur binnen de afdeling P&O is ook het afdelingshoofd P&O vervangen door een teamleider P&O, die zich volledig richt op teamontwikkeling en doorontwikkeling van de P&O processen en de kwaliteit van de dienstverlening.

Visie en sturing IV/ICT

Afgelopen jaar is er meer aandacht geweest voor de ontwikkeling van een gezamenlijke visie op informatievoorziening van alle gemeenten. Hierbij is een eerste keuze gemaakt over de toekomstige ambities en ontwikkelingen van alle gemeenten. Om ook de komende jaren inzicht te hebben en te houden op de kosten is het belangrijk en noodzakelijk om een strategie te kiezen die zorgt voor optimale groei en doorontwikkeling, maar wel met monitoring van en controle op de kosten.

Organisatieontwikkeling

De GR heeft sinds de start in 2015 zijn positie binnen de Bevelanden ingenomen. De drie afdelingen WIZ, ICT/Informatievoorziening en P&O voeren op een goede manier hun taken uit voor de vijf gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland en Reimerswaal.

In het afgelopen jaar is het MT van de GR voor 75% vernieuwd en heeft de GR voor het eerst een fulltime onafhankelijke directeur. Dit geeft ruimte om aandacht te schenken aan de doorontwikkeling van de GR. Het is na bijna zes jaar tijd om de organisatiestructuur tegen het licht te houden. Hoe kan de GR zijn werk voor de Gemeenten nog beter uitvoeren? Daarbij dienen uiteraard de drie K's als uitgangspunt. De GR werkt Kostenefficiënt, levert hoge Kwaliteit en vermindert de Kwetsbaarheid van de gemeenten. Nu bijna elke deelnemende gemeente in meer of mindere mate moet bezuinigen is het van nog groter belang dat de GR kritisch naar zijn eigen bedrijfsvoering kijkt.

Hierop is een visietraject gestart genaamd "op de pedalen". Hierin gaan een 5-tal leidinggevenden van de GR zich als "kopgroep" buigen over de sturingsfilosofie, passende organisatiestructuur, gedragen kernwaarden en aandacht voor medewerkers en communicatie. Dit leidt tot een nog efficiëntere inrichting en een duidelijk profiel van de GR als robuuste organisatie met de daarbij horende kernwaarden.

Medewerkers (MO) 2020

In 2020 is er ondanks een corona crisis toch voor gekozen om een nieuw medewerkersonderzoek te starten. De uitkomsten zijn per afdeling besproken en daaruit heeft iedere afdeling een actieplan gemaakt voor de komende jaren. De actieplannen worden begin 2021 integraal besproken met de ondernemingsraad.

Aandacht voor de medewerkers van de GR

Afgelopen jaar is er een grote druk op de medewerkers van de GR terecht gekomen. Naast de coronacrisis en het plotselinge verplichte "thuiswerken" voor bijna alle medewerkers van de GR, heeft ook de extra inspanning voor medewerkers van de afdeling WIZ, vanwege de Tozo-regeling, en ICT-medewerkers, voor nieuwe functionaliteiten van digitaal vergaderen, een extra belasting met zich meegebracht. Vanuit het managementteam en bestuur van de GR is er nauwlettend aandacht geweest voor het welzijn van de medewerkers. Zo zijn er kleine attenties thuis gestuurd en hebben we in juli 2020 nog een (op afstand) fysieke bijeenkomst kunnen organiseren om medewerkers toch weer met elkaar in verbinding te brengen. Naast dit alles hebben we ook 4 digitale zeepkist bijeenkomsten (9,10,11 en 12 november) kunnen organiseren om alle medewerkers bij te praten over de GR ontwikkelingen. Hieraan heeft 99% van de medewerkers deelgenomen. Deze hoge opkomst heeft ervoor gezorgd dat we nu driemaandelijks digitale zeepkist bijeenkomsten organiseren om verbinding en communicatie over ontwikkelingen mogelijk te maken. Om alle GR medewerkers te bedanken voor hun inzet afgelopen jaar is er eind 2020 een extra bedankje aan alle medewerkers gezonden.

6. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Na de 0-meting in de begroting 2015 is er jaarlijks een update 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.

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 worden 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 Bestuursrapportage 2020.

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%

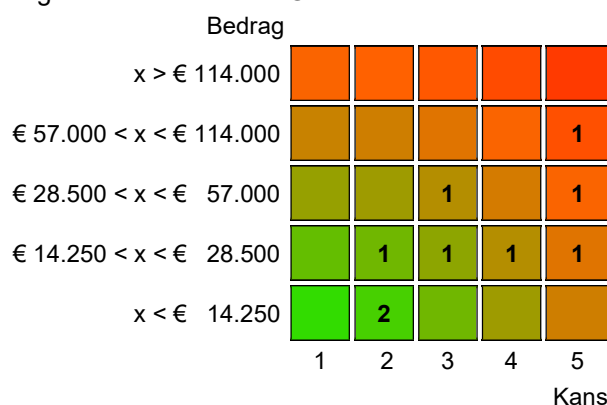
Voor het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit geldt: hoe groter de kans, hoe meer gereserveerd dient te worden. Het bedrag dat hoort bij het geïdentificeerde, geanalyseerde en beoordeelde risico wordt hierbij vermenigvuldigd met het percentage van de aangegeven kans.

Financieel gevolg (x)	Klasse
$x > \text{€ } 114.000$	5
$\text{€ } 57.000 < x < \text{€ } 114.000$	4
$\text{€ } 28.500 < x < \text{€ } 57.000$	3
$\text{€ } 14.250 < x < \text{€ } 28.500$	2
$x < \text{€ } 14.250$	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, als 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 ervan 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 dienen te worden gedekt door de deelnemers, in het geval deze zich voordoen.

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 2020 en de Begroting 2022 zijn de risico's besproken met de afdelingen en beter op elkaar afgestemd.

Risico-omschrijving	Mitigerende maatregel	Incident. / Struct.	Verantw.	Bedrag
<p>1: Het niet voldoen aan AVG Door het niet voldoen aan deze wet- en regelgeving loopt de GR financiële risico's. Autoriteit persoonsgegevens (AP) kan organisaties boetes opleggen voor onjuist gebruik van persoonsgegevens en niet voorkomen van datalekken.</p>	Het aanstellen van een FG-functionaris en opstellen van richtlijnen ter voorkoming van datalekken en verwerking van persoonsgegevens	Incident.	Bestuur	€ 20.000
<p>2: Nieuwe wetgeving/Nieuwe taken De deelnemende gemeenten kunnen taken overdragen, die zijn ontstaan door wijzigingen in wet- en regelgeving. De taken bestaan uit implementatie en uitvoering van de nieuwe wet- en regelgeving. De nieuwe taken kunnen leiden tot uitbreiding van formatie of tot tijdelijke inhuur. Binnen de begroting is geen financiële ruimte voor uitbreiding van formatie of voor inhuur van tijdelijk personeel. In voorkomende gevallen kan er een beroep worden gedaan op tijdelijke middelen in de vorm van implementatie- c.q. invoeringsbudgetten.</p>	In de vooroverleggen en besluitvorming duidelijk opnemen wat voor invloed dit heeft op de capaciteit en wat de budgettaire consequenties zijn van het voorstel. Tijdig bespreken met dagelijks bestuur en portefeuillehouders.	Incident.	WIZ	€ 20.000
<p>3: Fraude In de Suite4Sociaal Domein (uitkeringenadministratie) of in Allegro (budgetbeheer schulddienstverlening) kunnen personen of instanties worden opgenomen die niet feitelijk bestaan. Hierdoor kunnen er gelden worden overgemaakt die niet bestemd zijn voor het aard en doel waarvoor deze worden verstrekt.</p>	Het zorgdragen voor controle op dergelijke systemen en invoeren van koppeling/ vervanging naar basissystemen GR (Suite/ Join). Het inrichten van het "4 ogen" principe bij toevoeging van dergelijke gegevens.	Incident.	WIZ	€ 6.000
<p>4: Uitval ICT apparatuur Bij volledige uitval als gevolg van een calamiteit zijn de basissystemen inclusief een deel van de werkplekken verzekerd door onderlinge en/of uitbestede uitwijk. Niet alle werkplekken kunnen à la minute opnieuw opgebouwd zijn. Om dat zo snel mogelijk te doen is externe deskundigheid nodig.</p>	Het "oefenen" met dergelijke storingen en medewerkers meenemen in de te nemen stappen. Het zorgen voor een solide ICT-infrastructuur met voldoende redundantie danwel uitwijkmogelijkheden. Het maken van een back-up en recoveryplan als onderdeel van een calamiteitenplan.	Incident.	ICT	€ 40.000
<p>5: Uitval datacommunicatieverbindingen In principe zijn risico's afgedekt door onderhouds- en beschikbaarheidsgaranties. 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 financieel.</p>	De onderhoudscontracten en beschikbaarheidsgaranties actueel houden.	Incident.	ICT	€ 20.000

Risico-omschrijving	Mitigerende maatregel	Incident. / Struct.	Verantw.	Bedrag
<p>6: <i>Geen recht op gebruikersrechten Zaak type catalogus in JOIN</i></p> <p>Bij de inrichting van het zaakstelsel JOIN is er gebruik gemaakt van de kennis en het model als basis van de Gemeente Hoekse Waard. Hierover is inmiddels een langdurig dispuut ontstaan over auteursrecht en licentierechten met SDU.</p>	Het risico van een rechtszaak is opgelost.			
<p>7: <i>Niet voldoen aan Europese aanbestedingsregels</i></p> <p>Aanschaf en verlenging van (nieuwe) ICT-systemen niet conform Europese aanbestedingsregels uitvoeren waardoor er een onrechtmatige inkoop ontstaat.</p>	Het inhuren van deskundigen op het gebied van Europese aanbestedingen. Daarnaast zij we gestart met een inhaalslag op het gebied van aanbestedingen.	Incidenteel	ICT	€ 36.000
<p>8: <i>Afwezigheid als gevolg van (langdurig)ziekte.</i></p> <p>Deze vorm is vaak langdurig van aard. Ziekteverzuim leidt tot lagere productie en/of extra kosten voor vervanging. Zeker in combinatie met kwetsbare functies (bijvoorbeeld ICT)</p>	In de financiële begroting voor de inzet van capaciteit een frictiepost inrichten voor opvangen van dergelijke risico's. Het geven van juiste begeleiding van het MT GR en vroegtijdige signalering instellen.	Struct.	P&O	€ 70.000
<p>9: <i>Onvoldoende capaciteit grote projecten.</i></p> <p>Voor uitvoering grote projecten zoals Europese aanbesteding, verandering wet- en regelgeving (Wnra), implementatie nieuw e-hrm systeem is onvoldoende capaciteit binnen P&O beschikbaar. Het capaciteitsvraagstuk kan zowel kwantitatief als kwalitatief van aard zijn. Inhuur is noodzakelijk om tot het gewenste resultaat te komen dan wel de basisdienstverlening conform afspraak te leveren. Middelen hiervoor zitten niet in de primaire begroting.</p>	Tijdig anticiperen op dergelijke ontwikkelingen en de inzet van capaciteit en middelen hierop afstemmen.	Incident.	P&O	€12.000
<p>10: <i>Onvoldoende Grip op contractenbeheer</i></p> <p>Door stilzwijgend verlengen van contracten, waarvan dit niet de bedoeling is en door onjuiste aanbesteding, loopt de GR financieel en reputatierisico.</p>	Samenbrengen van alle contracten (WIZ, P&O en ICT) onder het stafbureau en het inrichten van het contractenbeheer.	Struct.	GR	€ 20.000
			Totaal	€ 244.000

Opmerking

De risico's op de budgetten waarvoor de afdeling WIZ (incl. decentralisatie) haar werkzaamheden uitvoert zijn niet als risico's opgenomen. Deze budgetten zijn opgenomen binnen de begrotingen van de deelnemende gemeenten. Eventuele overschrijdingen en onderuitputtingen komen daardoor niet voor rekening van de GR, tenzij ingestemd wordt dat het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Hiermee kunnen wij deze risico's afdekken.

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, tenzij ingestemd wordt dat het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Hiermee kunnen wij deze risico's afdekken.

Kengetallen financiële positie

Netto schuldquote

De netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen bedragen -5%. 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 2020 € 846.072 (A) en het totaal vermogen bedraagt € 9.851.179 (B). Hiermee kwam de solvabiliteitsratio uit op 9% $((A / B) \times 100\%)$.

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 liquiditeitenplanning wordt het verloop van de liquide middelen op de voet gevolgd. In 2020 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 € 120.647. 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	1	22	1	1
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	249	228	249	249
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	16.086			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	16.086			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	127	2.040	97	102
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1	22	1	1

In 2020 werden banksaldi automatisch afgeroomd naar de schatkist, waardoor er geen overschrijding van het drempelbedrag heeft plaats gevonden.

Kasgeldlimiet

De 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. De 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 die niet via de exploitatie van de GR lopen. Bij overschrijding van de 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. De toegestane kasgeldlimiet voor 2020 op basis van de begroting per 1 januari 2020 bedraagt € 1.319.071. In 2020 zijn er geen kasgeldleningen afgesloten.

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	2020		2019		Passiva	2020		2019	
	Detail	Totaal	Detail	Totaal		Detail	Totaal	Detail	Totaal
					VASTE PASSIVA				
					Eigen Vermogen		846.072		259.941
					- Algemene reserve	0		0	
					- Bestemmingsreserves				
					overige bestemmingsreserves	215.327		339.700	
					- Nog te bestemmen resultaat	630.745		-79.759	
TOTAAL VASTE ACTIVA		0		0	TOTAAL VASTE PASSIVA		846.072		259.941
VLOTTENDE ACTIVA					VLOTTENDE PASSIVA				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		8.021.706		2.006.642	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		948.924		877.595
- Vorderingen op openbare lichamen	2.416.964		216.316		- Overige schulden	948.924		877.595	
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	5.604.569		1.742.108						
- Overige vorderingen	173		48.218						
Liquide middelen		466.798		1.932	Liquide middelen		466.044		2.354
- Banksaldi	466.798		1.932		- Banksaldi	466.044		2.354	
Overlopende activa		1.362.675		700.330	Overlopende passiva		7.590.140		1.569.012
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.362.675		700.330		- Nog te betalen bedragen	1.501.180		1.430.863	
					- Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel	6.082.991		135.134	
					- Overige vooruit ontvangen bedragen	5.969		3.015	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		9.851.179		2.708.903	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		9.005.107		2.448.962
TOTAAL GENERAAL		9.851.179		2.708.903	TOTAAL GENERAAL		9.851.179		2.708.903

Waarderingsgrondslagen

Inleiding

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

Balans

Flottende 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.

Flottende passiva

Schulden en overlopende passiva

De schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting activa

Toelichting activa (bedragen in hele euro's)

2020 2019

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

- Vorderingen op openbare lichamen

2.416.964 216.316

Totaal Vorderingen op openbare lichamen

2.416.964 216.316

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

5.604.569 1.742.108

Totaal Rekening-courantverhouding met het Rijk

5.604.569 1.742.108

Overige vorderingen

- Debiteuren algemeen

173 48.218

Totaal Overige vorderingen

173 48.218

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

8.021.706 2.006.642

Liquide middelen

Banksaldi:

- BNG

466.798 1.932

Totaal Banksaldi

466.798 1.932

De saldi van de diverse geldinstellingen stemmen overeen met de aanwezige middelen en de laatst afgegeven dagafschriften van 2020.

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren:

Het drempelbedrag dat gemiddeld buiten de schatkist mag blijven bedroeg in 2020 € 250.000. In 2020 zijn gemiddeld de volgende bedragen buiten de schatkist gehouden:

- Kwartaal 1: € 1.392

- Kwartaal 2: € 22.412

- Kwartaal 3: € 1.058

- Kwartaal 4: € 1.107

Totaal Liquide middelen

466.798 1.932

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

- Vooruitbetaalde bedragen	888.062	700.330
- Nog te ontvangen bedragen	474.613	
Totaal Overlopende activa	1.362.675	700.330

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

9.851.179	2.708.903
------------------	------------------

TOTAAL GENERAAL

9.851.179	2.708.903
------------------	------------------

Toelichting passiva

VASTE PASSIVA

2020 2019

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Algemene reserves:

Algemene reserve

Totaal algemene reserves

Bestemmingsreserves:

- Overige bestemmingsreserves

Reserve overhevelen budgetten

72.749

Reserve Plan van aanpak WIZ

142.578 339.700

- Totaal Overige bestemmingsreserves

215.327 339.700

Totaal Bestemmingsreserves

215.327 339.700

Nog te bestemmen resultaat

Nog te bestemmen resultaat

630.745 -79.759

Totaal Nog te bestemmen resultaat

630.745 -79.759

Totaal Eigen vermogen

846.072 259.941

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve

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

	BW per 1/1 2020	Toevoeging	Onttrekking	BW per 31/12 2020
Reserve Plan van Aanpak WIZ	339.700		197.122	142.578
Totaal overige bestemmingsreserves	339.700		197.122	142.578

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

846.072 259.941

VLOTTENDE PASSIVA

Viottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar

Overige schulden:

- Crediteuren	948.924	877.595
Totaal Overige schulden	948.924	877.595

Per eind januari was de post crediteuren vrijwel volledig afgelopen.

Totaal Viottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar	948.924	877.595
---	----------------	----------------

Liquide middelen

Banksaldi:

- BNG	466.044	2.354
Totaal Banksaldi	466.044	2.354

Liquide middelen

466.044	2.354
----------------	--------------

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:

- Nog te betalen bedragen	1.501.180	1.430.863
- Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel		

	Saldo 1/1	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31/12
* Tozo gelden uitkeringen		12.811.161	7.538.000	5.273.161
* Tozo gelden uitvoeringskosten		957.700	189.748	767.952
* SEP online		41.878		41.878
* ESF middelen	109.812		109.812	
* Zaaksysteem	25.322		25.322	

- Overige vooruit ontvangen bedragen	6.082.991	135.134
	5.969	3.015

Totaal Overlopende passiva	7.590.140	1.569.012
-----------------------------------	------------------	------------------

TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA

9.005.107	2.448.962
------------------	------------------

TOTAAL GENERAAL

9.851.179	2.708.903
------------------	------------------

Toelichting Tozo gelden

Door de deelnemende gemeenten is in totaal een bedrag van € 13.597.403 aan de GR overgemaakt voor de bekostiging van de uitkeringen levensonderhoud, de leningen bedrijfskapitaal en de uitvoeringskosten. Dit bedrag is gesplitst in de gelden voor uitkeringen en de gelden voor uitvoeringskosten.

De gelden voor uitvoeringskosten zijn gebaseerd op het aantal besluiten op aanvragen levensonderhoud en bedrijfskapitaal en de vergoeding per besluit. De toevoeging bedraagt daarmee een bedrag van € 957.700.

De gelden voor uitkeringen bedragen in 2020 € 12.639.703 (=€ 13.597.403 -/- € 957.700). Daarnaast is er in 2020 in totaal een bedrag van € 171.458 terugontvangen op de terugvorderingen levensonderhoud Tozo en de leningen bedrijfskapitaal. De totale toevoeging bedraagt daarmee € 12.811.161

Onttrekking

In 2020 is er een bedrag van € 7.013.200 aan uitkeringen levensonderhoud en een bedrag van € 524.800 aan leningen bedrijfskapitaal verstrekt. De vrijval bedraagt daarmee een totaalbedrag van € 7.538.000

Op basis van advisering is er door de GR een bedrag van € 355.580 voor uitvoeringskosten geclaimd ten laste van de vergoeding voor uitvoeringskosten ad € 957.700. De realisatie van de uitvoeringskosten bedraagt

€ 189.748. Van het bedrag van € 355.580 resteert dan ook een bedrag van € 165.832. Dit wordt aangewend voor de uitvoeringskosten die doorlopen in 2021.

In de inleiding is al aangegeven dat er van de vergoeding voor uitvoeringskosten een bedrag van € 602.120 kan terugvloeien naar de deelnemende gemeenten. Het bedrag is per gemeente als volgt:

Gemeente	Vergoeding Uitvoeringskosten	Uitvoeringskosten GR tot 10-7-2020 *	Uitvoeringskosten GR na 10-7-2020 **	Restant Uitvoeringskosten ***
Borsele	€ -161.050	€ 47.336	€ 15.450	€ -98.264
Goes	€ -429.750	€ 115.858	€ 37.815	€ -276.077
Kapelle	€ -113.000	€ 33.713	€ 11.004	€ -68.283
Noord-Beveland	€ -102.900	€ 28.547	€ 9.318	€ -65.035
Reimerswaal	€ -151.000	€ 42.626	€ 13.913	€ -94.461
	€ -957.700	€ 268.080	€ 87.500	€ -602.120

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leaseverplichtingen

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	470.000
Mobiele telefonie	3.660
Datacommunicatie	216.000
Onderhoud/gebruik applicaties c.a.	2.836.000

Huurverplichtingen

Ten behoeve van huisvesting van de medewerkers zijn huurovereenkomsten afgesloten met enkele deelnemende gemeentes tot een bedrag van 506.832

Verlofrechten Personeel

Ultimo 2020 bedraagt het nog op te nemen aantal verlof uren 11.937 327.691

Bedragen in hele euro's

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (corona) virus heeft financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020. Als gevolg van de maatregelen zijn er onder andere minder uitgaven aan opleidingen geweest, heeft er minder externe inhuur plaatsgevonden en is het Plan van Aanpak P&O niet verder uitgevoerd. De maatregelen raakten direct de uitvoering en de verschillende beleidsterreinen. Nu de maatregelen doorlopen in 2021 kan dit mogelijk ook gevolgen hebben voor de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact voor 2021 en verder 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.

Overzicht van baten en lasten in de rekening

Omschrijving	2019		2020			
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Vershil
Programma Werk, inkomen en zorg						
Totale lasten	6.455	6.848	80	6.927	6.931	3
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-6.455	-6.848	-80	-6.927	-6.931	-3
Algemene dekkingsmiddelen						
Totale lasten	340	354	194	548	604	56
Totale baten	15.732	15.148	841	15.990	15.991	1
Resultaat	15.393	14.794	647	15.441	15.387	-54
Overhead						
Gemeentelijke overhead						
ICT / Informatievoorziening						
Totale lasten	5.608	5.364	295	5.659	5.634	-25
Totale baten	104	32	0	32	101	69
Resultaat	-5.505	-5.332	-295	-5.627	-5.533	94
P&O / salarisadministratie						
Totale lasten	1.987	1.888	102	1.989	1.920	-69
Totale baten	39	102	-72	30	151	121
Resultaat	-1.949	-1.785	-174	-1.959	-1.769	190
WIZ						
Totale lasten	2.989	1.633	445	2.078	1.880	-198
Totale baten	1.227	804	301	1.105	1.311	206
Resultaat	-1.762	-829	-144	-973	-569	404
Totaal overhead						
Totale lasten	10.585	8.885	842	9.726	9.434	-292
Totale baten	1.370	938	229	1.167	1.563	396
Resultaat	-9.215	-7.947	-612	-8.559	-7.871	688
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves						
Totale lasten	17.380	16.086	1.115	17.202	16.968	-233
Totale baten	17.102	16.086	1.071	17.157	17.554	397
Resultaat	-277	0	-45	-45	586	631
Beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves						
Totale lasten	232	0	198	198	198	0
Totale baten	429	0	243	243	243	0
Resultaat	197	0	45	45	45	0
Gerealiseerd resultaat na bestemmen						
Totale lasten	17.611	16.086	1.313	17.399	17.166	-233
Totale baten	17.531	16.086	1.313	17.399	17.797	397
Resultaat	-80	0	0	0	631	631

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 hiervoor 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 2020 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 € 8.800.

Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)

Het saldo van dit programma bedraagt:

-54

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Overige baten en lasten

-54

Onder de lasten zijn opgenomen de niet via de reguliere verdeelsleutels te verdelen kosten informatievoorziening (informatiemanager en projectleiders) opgenomen. De kosten worden in gelijke delen verdeeld. Het verschil is het gevolg van het toepassen van de verdeelsleutel op de kosten informatievoorziening volgens begroting 2020 na 1^e begrotingswijziging in plaats van op de kosten informatievoorziening in de primaire begroting

ICT / Informatievoorziening

(bedragen x € 1.000)

Het saldo van dit programma bedraagt:

94

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Overige goederen en diensten

-21

Als gevolg van de coronamaatregelen moesten medewerkers van het een op het andere moment gaan thuiswerken. Om het thuiswerken technisch mogelijk te maken en te ondersteunen zijn er extra kosten gemaakt.

Opleidingskosten

18

Als gevolg van de coronacrisis konden geplande opleidingen geen doorgang vinden.

Onderhoudsabonnement applicaties

-67

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de kosten van Mens Centraal welke door de GR zijn betaald en de extra kosten als gevolg van de coronacrisis. De kosten van "Mens Centraal" worden apart doorbelast aan de deelnemende gemeenten en worden verantwoord onder "Bijdrage derden".

Werken door derden

18

Als gevolg van de corona pandemie en langdurig zieken is een deel van de voorgenomen doorontwikkeling niet uitgevoerd. Ook is er door eigen medewerkers in de makelaar suite meer in eigen beheer gedaan en minder ingehuurd.

Bijdrage derden

76

De hogere opbrengst is het gevolg van de doorbelasting van de kosten "Mens Centraal" aan de deelnemende gemeenten.

Personeel en Organisatie

(bedragen x € 1.000)

190

Het saldo van dit programma bedraagt:

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Salarissen en sociale lasten

-77

De overschrijding is het gevolg van het salaris van de boventallig geplaatste, en inmiddels gedetacheerde, medewerker. De overschrijding is grotendeels gedekt door de detachingsvergoeding welke is verantwoord onder de post "Doorberekende kosten"

Kerstgratificaties GR

14

In de begroting 2020 is een bedrag van € 14.000 voor kerstgratificaties opgenomen. De gratificaties zijn uitbetaald, maar verantwoord onder de post salarissen van de afdelingen WIZ, ICT en P&O.

Prestatiebeloning GR

71

In de begroting 2020 is een bedrag van € 71.000 voor prestatiebeloningen opgenomen. De beloningen zijn uitbetaald, maar onder de post salarissen van de afdelingen WIZ, ICT en P&O.

Opleidingskosten

-31

De overschrijding wordt veroorzaakt door de kosten van E-learning. Deze kosten zijn doorbelast naar de deelnemende gemeenten. De baten zijn verantwoord onder de post "Doorberekende kosten".

Interne mobiliteit

24

De onderschrijding is grotendeels het gevolg van de coronacrisis, waardoor er minder kosten zijn gemaakt voor interne mobiliteit.

Werving en Selectie GR

19

In 2020 zijn er vrijwel geen vacatures ingevuld en heeft de werving en selectie digitaal plaatsgevonden. Hierdoor zijn de kosten voor werving en selectie minimaal gebleven.

Kosten Plan van Aanpak

43

Als gevolg van de coronacrisis en de ontwikkelingen binnen de afdeling zijn er geen kosten ten laste van de middelen Plan van aanpak P&O gebracht. Middels advisering is voorgesteld om de middelen over te hevelen naar 2021.

Doorberekende kosten

126

De hogere realisatie is grotendeels het gevolg van de doorbelasting van de kosten van E-learning naar de deelnemende gemeenten en van de detachingsvergoeding van de boventallig geplaatste medewerker.

Werk, inkomen en zorg

(bedragen x € 1.000)

Het saldo van dit programma bedraagt:

401

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Salarissen, sociale lasten, inhuur personeel

18

De post salarissen/bedrijfsport/reiskosten laat in totaliteit een onderschrijding zien. De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat het vanwege de Coronacrisis niet altijd mogelijk was ontstane vacatures per direct in te vullen.

Bijdrage ziekengeld

-126

In de Bestuursrapportage 2020 is abusievelijk een te hoog bedrag voor een langdurig zieke medewerker opgenomen.

Extern personeel

156

De onderschrijding wordt grotendeels veroorzaakt doordat een bedrag van € 138.000 van de externe inhuur ten laste is gebracht van de uitvoeringskosten Tozo. Vanwege de corona is er het 2^e halfjaar 2020 minder ingehuurd dan was voorzien.

Overige goederen en diensten

-25

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de kosten van de loonwaardebepalingen voor klanten van de gemeente Schouwen-Duiveland en de gemeente Tholen. Hiervoor is het Werkgeversservicepunt Oosterschelderegio (WSP) de opdrachtgever. De kosten van de loonwaardebepalingen zijn doorbelast aan beide gemeenten en verantwoord onder de post "doorberekende kosten".

Drukwerk, papier en enveloppen

15

De onderschrijding wordt met name veroorzaakt doordat er als gevolg van de coronacrisis minder drukwerk, zoals advertenties en flyers, is gerealiseerd. Daarnaast kreeg met name de uitvoering van de Tozo-regeling prioriteit. Hiervoor verliep de communicatie grotendeels digitaal.

Opleidingskosten

60

De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat een groot aantal gelande opleidingen vanwege de corona niet zijn doorgedaan of zijn doorgeschoven naar 2021.

Doorbetaling ESF-gelden arbeidsmarktregio

88

In de Bestuursrapportage werd een bedrag van € 55.000 bijgeraamd, waarmee de raming op een bedrag van € 152.500 kwam. Hiervan moest een bijdrage aan het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) ad € 65.000 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.

Doorberekende Kosten

16

De onderschrijding ad € 16.000 wordt deels veroorzaakt doordat de geraamde bemiddelingskosten SDV niet in rekening zijn gebracht om de overgang van de SDV te bespoedigen.

Daarnaast zijn er hogere inkomsten doordat er kosten van initiële werkzaamheden in het kader van Beschermd wonen die niet waren geraamd zijn doorbelast.

ESF-Subsidie

195

De overschrijding van de post ESF-subsidie met € 195.000 wordt veroorzaakt doordat na de afrekening van de ESF-subsidie over de jaren 2014-2016 nog aanvullend een bedrag is ontvangen.

Beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

(bedragen x € 1.000)

Het saldo van deze post bedraagt:

631

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Overhevelen budgetten

116

Voor de afronding in 2021 van onderstaande zaken, waarvoor in de begroting 2020 middelen beschikbaar zijn gesteld, wordt voorgesteld om deze toe te voegen aan de Reserve overhevelen budgetten. Het betreft de volgende bedragen:

Plan van Aanpak P&O : € 43.000
Vroegsignalering : € 7.117
Startpunt Geldzaken : € 8.000
Trainee Team Activering: € 58.000

Algemene reserve

515

Voor het opvangen van eventuele toekomstige financiële tegenvallers en de doorontwikkeling van de organisatie GR De Bevelanden wordt voorgesteld om het saldo van het rekeningresultaat na bestemming verminderd met de storting van het bedrag in de Reserve overhevelen budgetten volledig te storten in de Algemene reserve.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2020 was er een post voor onvoorzien uitgaven van € 74.000. Daarnaast resteerde nog een post van € 10.000 ten behoeve van prijscompensatie. Door middel van verschillende begrotingswijzigingen in 2020 zijn beide posten volledig 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. De, vanaf 2020, 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 uitgaven aan cliënten van de afdeling Werk Inkomen en Zorg die niet via de exploitatie van de GR lopen.

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

Omschrijving	Primaire begroting	Rekening
Lasten:		
Werk, inkomen en zorg	-	-3
Algemene dekkingsmiddelen	-	-55
ICT / Informatievoorziening	-	25
P&O / Salarisadministratie	-	69
WIZ (Overhead)	-	198
Mutaties reserves	-	0
Totaal lasten	-	234
Baten:		
Werk, inkomen en zorg	-	0
Algemene dekkingsmiddelen	-	1
ICT / Informatievoorziening	-	69
P&O / Salarisadministratie	-	121
WIZ(Overhead)	-	206
Mutaties reserves	-	0
Totaal baten	-	397
Saldo incidentele baten en lasten	-	631
(- is hogere lasten danwel lagere baten)		

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

Vooralsnog wordt ervan uit gegaan dat het overschot binnen de afdeling WIZ een incidenteel karakter heeft.

2 ICT/ Informatievoorziening

Vooralsnog wordt ervan uit gegaan dat het overschot binnen de afdeling ICT/Informatievoorziening een incidenteel karakter heeft.

3 P&O / Salarisadministratie

Tot slot wordt ook voor de afdeling P&O ervan uit gegaan dat het overschot een incidenteel karakter heeft.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In 2020 was er geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

WNT-verantwoording 2020 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 2020 € 201.000 (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.
Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	P.M.C. van den Beemt	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/02 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.268	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.439	
<i>Subtotaal</i>	€ 107.707	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 183.975	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	
Bezoldiging	€ 107.707	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	P.M.C. van den Beemt	Mr. F. Marquinie MBA
Functiegegevens	nvt	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	nvt	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt	0,5
Dienstbetrekking?	nvt	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	nvt	€ 56.000,00
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	0
<i>Subtotaal</i>	nvt	€ 56.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	nvt	€ 97.000,00
Bezoldiging	nvt	€ 56.000,00

Toelichting:

De invulling van de directiefunctie binnen Gemeenschappelijke regeling De Bevelanden vond in 2019 plaats op basis van een tussen de Gemeenschappelijke regeling en de gemeente Reimerswaal afgesloten dienstverleningsovereenkomst (DVO). De gemeente Reimerswaal ontving daarvoor de in de DVO opgenomen vergoeding. Vanuit de gemeente werd aan de directeursfunctie invulling gegeven door de heer mr. F. Marquinie MBA. Hij vervulde de functie als topfunctionaris met dienstbetrekking, aangezien hij vanuit de DVO deze functie al langer dan 12 maanden uitvoerde.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.
Deze categorie was in 2020 niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Deze categorie was in 2020 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
H.B. Hieltjes	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Mevr. M. Mulder	Algemeen en Dagelijks bestuurder
A.M.T. Naterop	Algemeen en Dagelijks Bestuurder
J. Herselman	Algemeen 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

Tabel 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700
Deze categorie was in 2020 niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Zie toelichting 1A

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Deze categorie was in 2020 niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Deze categorie was in 2020 niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

BIJLAGEN

10. 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	9.239	9.239	0	10.230	10.155	75	10.552	9.918	634	-322	237	-559
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	0	0	0	0	119	-119	75	119	-45	-75	0	-75
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	243	198	45	243	198	45	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	9.239	9.239	0	10.472	10.472	0	10.870	10.235	634	-397	237	-634
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		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	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	81	81	0	82	82	0	82	82	0	0	0	0
6.2 Wijkteams	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	3.509	3.509	0	3.549	3.549	0	3.549	3.551	-2	0	-2	2
6.4 Begeleide participatie	73	73	0	74	74	0	74	74	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	956	956	0	967	967	0	967	968	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	243	243	0	246	246	0	246	246	0	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.985	1.985	0	2.008	2.008	0	2.008	2.009	-1	0	-1	1
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	6.848	6.848	0	6.927	6.927	0	6.927	6.931	-3	0	-3	3
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		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	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	16.086	16.086	0	17.399	17.399	0	17.797	17.166	631	-397	233	-631

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

11. Bijlage kostenplaatsen

400410 - Kostenplaats Directie / Stafbureau

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2019	2020	2020
Product	Kostenplaats Directie / Stafbureau			
400410	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten		185.600	186.368
4110590	Bedrijfssport			50
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-185.600	-186.418
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten			237
4380030	Reis- en verblijfkosten		500	563
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		-500	-800
	Totaal lasten	0	0	0
400410	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380030	Doorberekende kosten			1.431
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten			-1.431
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400411 - Hulpkostenplaats Directie / Stafbureau

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2019	2020	2020
Product	Hulpkostenplaats Directie / Stafbureau			
400411	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten		124.150	122.622
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-124.150	-122.622
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten			-245
4380020	Accountants- en administratiekosten	57.160	56.600	64.900
4380030	Reis- en verblijfkosten		500	73
4380040	Representatiekosten	5.978	2.500	2.657
4380060	Opleidingskosten		4.200	
4380220	Werken door derden	472.862	439.800	428.115
4380260	Bankkosten	3.691	3.500	5.712
4380270	Rente kosten			-1.390
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-539.692	-507.100	-499.820
	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
		2019	2020	2020
Product	Kostenplaats ICT			
400430	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	1.056.319	1.142.700	1.099.374
4110590	Bedrijfssport	684		500
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-1.057.003	-1.142.700	-1.099.874
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten			34
4380030	Reis- en verblijfkosten	4.180		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-4.180		-34
	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
		2019	2020	2020
Product	Hulpkostenplaats ICT			
400431	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	120.981	123.800	125.087
4110590	Bedrijfssport	50		50
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-121.031	-197.994	-125.137
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400410)		24.137	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400411)		16.146	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		27.967	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		5.944	
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	60.035		100
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-60.035	-580	-100
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		580	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	11.755	85.000	106.479
4380030	Reis- en verblijfkosten	6.301	10.000	10.395
4380050	Huur	79.023	76.415	76.415
4380055	Electra serverruimtes	51.091	40.312	40.312
4380060	Opleidingskosten	20.697	19.100	866
4380080	Externe advieskosten		25.500	16.081
4380090	Leasekosten	543.669	473.000	469.809
4380100	Mobiele telefoonkosten GR	3.954	3.000	9.105
4380110	Datacommunicatiekosten	209.965	225.100	215.792
4380120	Software	2.678.915	2.766.761	2.835.783
4380180	Verzekeringen GR	7.967	8.000	5.937
4380220	Werken door derden	57.947		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-3.671.283	-3.811.189	-3.786.974
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400410)		65	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		65.948	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		12.988	
	Totaal lasten	0	0	0
400431	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	20.345	32.200	108.420
5380040	Verkoop goederen	3.209		2.278
5380060	Schadevergoeding	72		
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-23.625	-32.894	-110.698
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		694	
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400440 - Kostenplaats Informatievoorziening

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2019	2020	2020
Product	Kostenplaats Informatievoorziening			
400440	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	703.024	781.800	822.482
4110590	Bedrijfssport	400		300
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-363.724	-420.600	-406.282
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-339.700	-361.200	-416.500
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel			
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten	34		
4380030	Reis- en verblijfkosten	3.123		1.996
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-3.157		-1.996
	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
		2019	2020	2020
Product	Hulpkostenplaats Informatievoorziening			
400441	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	2.972	-47.376	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400410)		10.965	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400411)		7.335	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		11.652	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		2.019	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		12.705	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		2.700	
4110900	Bijdrage ziekengeld	-2.972		
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	16.660	38.400	33.399
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-16.660	-38.669	-33.399
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		6	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		263	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380050	Huur	35.200	28.700	28.700
4380060	Opleidingskosten	25.071	4.000	4.440
4380080	Externe advieskosten	268		
4380120	Software	3.620	4.000	1.883
4380220	Werken door derden	148.077	45.000	27.198
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-212.237	-156.458	-62.221
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400410)		30	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		29.959	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		38.869	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		5.900	
	Totaal lasten	0	0	0
400441	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380030	Doorberekende kosten	80.000		-9.500
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-80.000	-651	9.500
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		335	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		315	
	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
		2019	2020	2020
Product	Kostenplaats P&O en Salarisadministratie			
400450	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	1.296.896	1.248.000	1.325.206
4110590	Bedrijfssport	900		750
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-1.297.796	-1.248.000	-1.325.956
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten	169		
4380030	Reis- en verblijfkosten	15.034		
4380035	Reiskosten woon/werk	23		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-15.226		
	Totaal lasten	0	0	0
400450	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380030	Doorberekende kosten			63.780
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten			-63.780
	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
		2019	2020	2020
Product	Hulpkostenplaats P&O en Salarisadministratie			
400451	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	118.871	116.000	116.345
4110030	Kerstgratificaties GR		14.000	
4110040	Prestatiebeloning GR		71.000	
4110590	Bedrijfssport	50		50
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-115.026	-265.236	-112.931
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400410)		21.739	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400411)		14.541	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		23.827	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		4.129	
4110900	Bijdrage ziekengeld	-3.895		-3.464
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	84.673	25.870	29.326
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-84.673	-25.882	-29.326
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		12	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	147		2.784
4380030	Reis- en verblijfkosten	5.448	12.000	9.769
4380050	Huur	58.205	59.865	59.895
4380060	Opleidingskosten	77.533	59.842	90.992
4380070	Interne mobiliteit	12.732	40.000	16.432
4380080	Externe advieskosten	56.160	98.388	89.126
4380135	Bijdrage personeelsvereniging	5.538	7.500	15.500
4380140	Werving en selectie GR	102.326	20.000	729
4380150	Bedrijfszorgpakket, -fitness, beeldschermbril	9.885	20.000	13.655
4380160	Kosten Arbo (bedrijfsarts)	11.659	18.500	22.207
4380170	Kosten Ondernemingsraad GR	7.191	7.000	6.595
4380180	Verzekeringen GR	16.094	15.000	17.843
4380190	Abonnementen, contributies en bijdragen	25.984	18.190	21.398
4380200	Personeelsbijeenkomsten GR	18.705	6.000	3.634
4380210	Organisatieontwikkeling	3.900	15.000	8.622
4380500	Kosten Plan van aanpak		43.342	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-411.507	-579.567	-379.182
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400410)		59	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		59.394	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		79.487	
	Totaal lasten	0	0	0
400451	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	37.520	30.272	24.880
5380030	Doorberekende kosten	1.325		62.400
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-38.845	-30.958	-87.280
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		686	
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400480 - Kostenplaats Wiz

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2019	2020	2020
Product	Kostenplaats Wiz			
400480	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	6.424.829	6.927.204	6.910.497
4110590	Bedrijfssport	3.749		3.037
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-6.428.578	-6.927.204	-6.913.533
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten	433		600
4380005	Overige goederen en diensten	200		1.053
4380030	Reis- en verblijfkosten	25.426		14.940
4380035	Reiskosten woon/werk	77		
4380060	Opleidingskosten			131
4380100	Mobiele telefoonkosten GR			291
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-26.136		-17.014
	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
		2019	2020	2020
Product 400481	Hulpkostenplaats Wiz			
	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	92.012	112.600	118.591
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-37.124	-530.233	-105.726
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400410)		128.759	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400411)		86.128	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		136.819	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		23.706	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		149.189	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		31.707	
4110900	Bijdrage ziekengeld	-54.888	-138.675	-12.865
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	1.387.132	511.952	355.471
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-1.387.132	-515.115	-355.471
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		69	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		3.094	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten	185.223	189.250	214.569
4380010	Drukwerk, papier en enveloppen	22.798	35.000	20.337
4380015	Portokosten	51.830	53.160	46.930
4380030	Reis- en verblijfkosten	377	27.500	
4380050	Huur	389.818	425.560	424.732
4380060	Opleidingskosten	115.088	89.552	29.668
4380190	Abonnementen, contributies en bijdragen	117.622	126.196	135.936
4380220	Werken door derden	90.233	55.500	49.553
4380500	Kosten Plan van aanpak	123.122		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-1.096.111	-1.879.566	-921.726
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400410)		347	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		351.798	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		456.420	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		69.283	
	<u>432 Inkomensoverdrachten - gemeenten</u>			
4432010	Doorbetaling ESF-gelden arbeidsmarktregio	94.468	152.500	65.000
4432888	Doorbel. Inkomensoverdrachten - gemeenten	-94.468	-152.500	-65.000
	Totaal lasten	0	0	0
400481	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	906.200	618.600	620.000
5380030	Doorberekende kosten	139.190	377.590	387.553
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-1.045.390	-1.003.829	-1.007.553
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		3.938	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		3.701	
	<u>432 Inkomensoverdrachten - gemeenten</u>			
5432000	ESF-subsidie	181.968	108.718	303.392
5432888	Doorbel. Inkomensoverdrachten - gemeenten	-181.968	-108.718	-303.392
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

12. SiSa bijlage Regiodeals 3^e Tranche



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 28 januari 2021							
LNV	L5B	Regiodeals 3 ^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreeft pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)
		SiSa tussen medeoverheden			Een pijler per regel		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/05</i>
		1	060715 Gemeente Temeuzen	n.v.t.	n.v.t.	€ 0	€ 0
		2					
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09</i>	
		1	060715 Gemeente Temeuzen	€ 0	€ 0		
		2					
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12</i>		
			€ 0	€ 0	Ja		

Aan: het algemeen bestuur van gemeenschappelijk regeling
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 VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020, uitgezonderd de effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid", in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 november 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2020;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2020;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over de Regiodeal 3^e Tranche; en
- 5 de bijlage taakvelden.

De basis voor ons oordeel

De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

In de jaarrekening 2020 is voor een bedrag van € 445.828 aan lasten opgenomen die samenhangen met inkopen die, waar dat wel vereist was, niet conform de Europese aanbestedingsregels zijn aanbesteed. Als gevolg hiervan zijn deze lasten niet rechtmatig tot stand gekomen.

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 Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 november 2020 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden, 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o, 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 € 170.000. 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 2020. 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 algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 8.500 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- 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;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 dagelijks bestuur en het algemeen 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 van de gemeenschappelijke regeling zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 november 2020.

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 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 en het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 november 2020, het Controleprotocol WNT 2020, 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 van 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 het dagelijks bestuur 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 gereede 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Accountants



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, 30 maart 2021

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. A.R.M. Peelen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials "AP" or similar, written over the text "Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:".