



gemeenschappelijke regeling
DE BEVELANDEN

JAARREKENING 2021



Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
JAARVERSLAG – programmaverantwoording	7
1 Programma Werk, Inkomen en Zorg	8
2 Programma ICT / Informatievoorziening.....	15
3 Programma P&O / Salarisadministratie.....	19
4. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	24
JAARVERSLAG - paragrafen	26
5. Paragraaf bedrijfsvoering.....	27
6. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
7. Paragraaf financiering.....	34
JAARREKENING	36
8. Balans met toelichting.....	37
9. Overzicht van baten en lasten in de rekening	41
BIJLAGEN	51
10. Bijlage taakvelden.....	52
11. Bijlage kostenplaatsen.....	55
12. Sisa bijlage Regiodeals 3 ^e Tranche.....	67



gemeenschappelijke regeling
DE BEVELANDEN

Inleiding

Voor u ligt de Jaarrekening 2021 van GR De Bevelanden (hierna GR). Ook in het verslagjaar 2021 is de 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 2021 via de Bestuursrapportage geïnformeerd over de stand van zaken en realisatie van de in de Begroting 2021 opgenomen uitgangspunten.

In de Jaarrekening 2021 wordt per afdeling zowel financieel als tekstueel verslag gedaan en rekening en verantwoording afgelegd over het kalenderjaar 2021.

In 2021 stond de doorontwikkeling van GR de Bevelanden centraal. Het betreft de ontwikkeling die wij als organisatie in 2020 zijn gestart en die wij in 2021 met succes hebben afgerond.

De doorontwikkeling van de organisatie betrof enerzijds de inrichting van de financiële processen en de beheersbaarheid van de financiën, maar ook het slagvaardiger maken van de organisatie en het terugbrengen van het aantal managementlagen van drie naar twee. Anderzijds ging het ook om een duidelijke positionering van GR de Bevelanden op de 5^e verdieping van het Stadskantoor van de gemeente Goes. Alle GR-medewerkers hebben nu hun werkplek op de 5^e verdieping, een plaats waar zij elkaar treffen en die bijdraagt aan het “GR-gevoel”.

Een belangrijk onderdeel vormt ook het verkleinen van de afstand tussen de GR en de deelnemende gemeenten, met name op het onderdeel Werk, Inkomen en Zorg. In de nieuwe structuur heeft er een omvorming van taakgericht werken (Werk, Inkomen en Zorg) naar gebiedsgericht werken plaatsgevonden. Per 1 januari 2022 zijn er 2 gebiedsgerichte teams: Team 1: Goes en Noord-Beveland en Team 2 Kapelle, Borsele en Reimerswaal. Door de gebiedsteams wordt de samenwerking verder verbeterd en wordt invulling gegeven aan een sociaal lokaal loket in de gemeente, dicht bij de burger. Deelnemende gemeenten hebben een persoonlijk aanspreekpunt voor al hun vragen en de vragen van hun burgers.

Tenslotte behelst ‘Op de Pedalen’ ook een kwaliteit – een cultuur - impuls te geven aan de organisatie. Binnen GR de Bevelanden werken we aan een cultuur van eigenaarschap en ondernemerschap, de introductie van Peer Coaching en het opzetten van een kweekvijver voor de ontwikkeling van potentials binnen de eigen organisatie.

Met bovenstaande is de organisatie aangepast naar de inzichten van deze tijd en wordt ruimte geboden aan medewerkers om zich verder te ontwikkelen.

Niet alleen door deze organisatiewijziging heeft GR de Bevelanden een positieve impuls gekregen in 2021. In 2021 hebben 2 aanbestedingen plaatsgevonden: een nieuw financieel systeem en een nieuw e-HRM systeem. Beide aanbestedingen – die een grote tijdsinvestering hebben gevraagd van de organisatie - zijn succesvol verlopen. Zowel Key2Financiën (financieel systeem) als Motion (e-HRM systeem) zijn inmiddels geïmplementeerd. Met ingang van 1 januari 2022 werken zowel de deelnemende gemeenten als de GR de Bevelanden met deze systemen.

In 2021 is de nieuwe website van GR de Bevelanden gelanceerd. Met deze website voldoet GR de Bevelanden aan de standaarden die gesteld worden aan overheden. Zo is de website goed toegankelijk voor mensen die slechtziend zijn (o.a. door kleurcontrast, font en lettergrootte) en zijn de teksten op B1-niveau herschreven.

Daarnaast zijn ook de financiën van de GR de Bevelanden op orde. Hiervan was in 2020 ook al sprake, maar in 2021 hebben wij dit als organisatie weten te bestendigen en verder uit te bouwen.

Managementsamenvatting

De exploitatie van de GR De Bevelanden 2021 sluit af met een positief resultaat van € 300.906. Het saldo van de algemene reserve is per ultimo 2020 € 514.627.

In januari 2022 is de Cao voor Gemeenten 2021-2022 vastgesteld. In de Cao Gemeenten is opgenomen dat de salarissen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4% stijgen. In de begroting 2022 is op basis van toenmalige uitgangspunten rekening gehouden met een structurele loonsverhoging van 1,5%, terwijl de VZG-norm 2022 0,9% is. Hierdoor ontstaat een tekort op het budget salarissen van € 205.000 structureel. Voorgesteld wordt om van het rekeningresultaat incidenteel een bedrag van € 205.000 te bestemmen als dekking voor de salarisverhoging voor het jaar 2022. Na bestemming resteert er een bedrag van € 95.906

Verschillende zaken waarvoor in 2021 geld beschikbaar is gesteld zijn niet of deels volledig afgerond. De afronding vindt verder plaats in 2022. In de Bestuursrapportage 2021 is per saldo een bedrag van € 101.527 aan de reserve overhevelen budgetten onttrokken. Voor het overhevelen van budgetten van 2021 naar 2022 wordt voorgesteld om van de in de begroting 2021 beschikbaar gestelde bedragen een bedrag van € 71.500 via resultaatbestemming ten behoeve van begrotingsjaar 2022 te storten in de reserve overhevelen budgetten.

Na storting van het bedrag van € 71.500 in de reserve overhevelen budgetten resteert er een bedrag van € 24.406. Voorgesteld wordt om dit bedrag volgens de verdeelsleutel van de begroting terug te betalen aan de gemeenten.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het rekeningssaldo en de resultaatbestemming.

Omschrijving	Bedrag	Bedrag
Resultaat voor bestemming		199.379
Mutatie reserves		-101.527
Resultaat na bestemming		300.906
Voorstel resultaatbestemming:		
- Cao 2022	-205.000	
- Storting in reserve overhevelen budgetten	- 71.500	
Totaal voorstel resultaatbestemming	-276.500	
Resultaat		24.406

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	€ 320.605
ICT / Informatievoorziening	- € 145.715
P&O en Salarisadministratie	€ 119.367
Algemene dekkingsmiddelen	€ 6.649

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 rekeningresultaat van € 300.906 als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 205.000 voor de Cao 2022;
- Een bedrag van € 71.500 te storten in de reserve overhevelen budgetten;
- Het rekeningssaldo ad € 24.406 terug te laten vloeien naar de Bevelandse gemeenten.

Conclusie analyse rekeningresultaat

Het rekeningresultaat over het kalenderjaar 2021 bedraagt afgerond € 301.000. Afgezet tegen het totale begrotingsvolume van circa € 18,9 mln. is er sprake van een onderschrijding van 1,6%.

Op hoofdlijnen kan worden gesteld dat het rekeningresultaat een gevolg is van de slag die, in goed overleg met het bestuur, al in 2020 is ingeslagen om meer grip te krijgen op de financiën van de GR.

Vroegsignalering

Per 1 januari 2021 is vroegsignalering een wettelijke taak vanuit de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Op 8 februari 2021 heeft het Dagelijks Bestuur besloten om het project 'Vroegsignalering', met een looptijd tot 1 april 2021, uit te voeren.

Voor uitvoering van vroegsignalering hebben de Bevelandse gemeenten voor het jaar 2021 een totaalbedrag van € 140.394 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is gelijk aan de middelen die de Bevelandse gemeenten in de decembercirculaire 2020 van het Rijk hebben ontvangen.

Vanaf februari 2021 is de afdeling WIZ gestart met de implementatie van de taak vroegsignalering. Onder andere het afsluiten van convenanten met zogenaamde signaalpartners, de aanschaf van een softwarepakket en het werven van personeel. Feitelijk is met de uitvoering definitief een start gemaakt per 1 september 2021. Op dat moment waren de convenanten ondertekend. Door de latere start is er een bedrag van € 37.513 van de beschikbaar gestelde middelen besteed. Dit betekent dat de resterende middelen naar rato van de beschikbaar gestelde middelen worden terugbetaald aan de Bevelandse gemeenten.

Gemeente	Bijdrage Vroegsignalering	Verdeling realisatie	Terugbetalen
Borsele	€ 22.496	€ 6.011	€ 16.485
Goes	€ 75.886	€ 20.277	€ 55.609
Kapelle	€ 11.779	€ 3.147	€ 8.632
Noord-Beveland	€ 7.051	€ 1.884	€ 5.167
Reimerswaal	€ 23.182	€ 6.194	€ 16.988
Totaal	€ 140.394	€ 37.513	€ 102.881

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

In 2021 heeft de GR uitvoering gegeven aan de Tozo. Gemeenten hebben in 2021 voorschotten van het Rijk ontvangen ter compensatie van het beroep op aanvullende uitkering voor levensonderhoud, leningen voor bedrijfskapitaal en uitvoeringskosten. In overleg met de Bevelandse gemeenten zijn de door het Rijk bevoorschotte bedragen deels overgemaakt aan de GR.

De gehele financiële verantwoording van de Tozo verloopt 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 op aanvragen bestaat er in 2021 (voorlopig) recht op een vergoeding voor uitvoeringskosten tot een totaalbedrag van € 274.400. Van dit bedrag is door middel van besluitvorming tot een totaalbedrag van € 178.240 door de GR geclaimd. Dit betekent dat er een bedrag van € 96.160 kan terugvloeien naar de Bevelandse gemeenten. In het volgende overzicht wordt inzicht gegeven in de verdeling.

Gemeente	Vergoeding Uitvoeringskosten	Geclaimde Uitvoeringskosten	Restant Uitvoeringskosten
Borsele	€ 49.800	€ 31.473	€ 18.327
Goes	€ 132.300	€ 77.031	€ 55.269
Kapelle	€ 23.450	€ 22.415	€ 1.035
Noord-Beveland	€ 32.900	€ 18.980	€ 13.920
Reimerswaal	€ 35.950	€ 28.341	€ 7.609
	€ 274.400	€ 178.240	€ 96.160

De regeling is met ingang van 1 oktober 2021 beëindigd. Hierdoor kan een definitieve afrekening met de Bevelandse gemeenten over 2020 en 2021 worden gemaakt. Op basis van de totale realisatie over 2020 en 2021 resteert een bedrag van € 1.843.238 van de middelen die door gemeenten zijn overgedragen aan de GR. Dit bedrag wordt na vaststelling van de Jaarrekening 2021 terugbetaald aan de Bevelandse gemeenten. De gemeenten moeten wel rekening houden met een definitieve afrekening met het Rijk.

Gemeente	Bevoorschotting aan GR	Uitgaven LO	Uitgaven kapitaal	Uitvoeringskosten	Baten	Reeds terugbetaald aan Gemeente	Nog te betalen aan gemeente
Borsele	€ -2.406.544	€ 1.674.697	€ 112.620	€ 94.259	€ -73.080	€ 98.264	€ -499.783
Goes	€ -5.137.122	€ 4.435.681	€ 275.223	€ 230.705	€ -185.372	€ 276.077	€ -104.809
Kapelle	€ -3.353.162	€ 1.073.963	€ 54.766	€ 67.132	€ -34.776	€ 1.653.891	€ -538.186
Noord-Beveland	€ -1.296.778	€ 1.089.180	€ 103.202	€ 56.845	€ -35.363	€ 65.035	€ -17.879
Reimerswaal	€ -2.291.946	€ 1.365.902	€ 147.841	€ 84.880	€ -83.718	€ 94.461	€ -682.580
Totaal	€ -14.485.552	€ 9.639.423	€ 693.652	€ 533.820	€ -412.309	€ 2.187.728	€ -1.843.238

Met vriendelijke groet,

K. van Veen
Directeur GR De Bevelanden a.i.

JAARVERSLAG – programmaverantwoording

1 Programma Werk, Inkomen en Zorg

Ontwikkelingen en aandachtspunten

Inkomensondersteuning

Wij bieden inwoners en zelfstandig ondernemers sociale zekerheid via inkomensondersteuning. De kaders hiervoor zijn geregeld in wet- en regelgeving, zoals:

- de Participatiewet (PW);
- de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (loaw);
- de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (loaz);
- het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)
- Minimaregelingen

In 2021 is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) verlengd tot 1 oktober 2021 en uitgevoerd door de afdeling WIZ.

Verder is de Tijdelijk Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) gestart en uitgevoerd. De TONK is bedoeld voor huishoudens die door corona te maken hebben met 'een onvoorziene en onvermijdelijke inkomstenterugval' en voor wie andere regelingen niet of niet voldoende helpen. De regeling ondersteunt inwoners met het betalen van woonlasten.

Armoedebestrijding en schulddienstverlening

Per 1 januari 2021 is de nieuwe Kadernota Armoedebestrijding en Schulddienstverlening door de deelnemende gemeenten vastgesteld. Naast de kaders uit de kadernota hebben we ook te maken met de kaders uit de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs).

De Wgs is per 1 januari 2021 gewijzigd. Als gevolg van de wijziging zijn er meer mogelijkheden voor gegevensuitwisseling tussen gemeenten en betrokken partijen. Het doel is om inwoners met problematische schulden te ontzorgen en de snelheid van schuldhulpverlening te bevorderen. Een belangrijk onderdeel is de wettelijk verankering van vroegsignalering. Dit wordt projectmatig uitgevoerd gedurende 2021 en 2022. In 2022 wordt een evaluatie van het project opgesteld. Aan de hand van de resultaten wordt een advies over het vervolg van de uitvoering van vroegsignalering ter besluitvorming voorgelegd.

Re-integratie

In 2021 is sprake van een lichte daling van het uitkeringsbestand. Op 1 januari 2021 bedroeg het totale uitkeringsbestand 1400 en eind 2021 1394. In 2021 zijn 480 uitkeringen toegekend en zijn 486 uitkeringen beëindigd.

Het grootste deel van het uitkeringsbestand bestond ook in 2021 uit arbeidsintensieve en moeilijk plaatsbare groepen. Met name uit jonggehandicapten met arbeidsvermogen (voorheen Wajong) en statushouders.

De totale taakstelling van de Bevelandse gemeenten voor het huisvesten van statushouders bedroeg voor 2021 158. De taakstelling is volledig gerealiseerd. In totaal zijn 183 personen in 2021 gehuisvest. Dit betekent een overschot op de taakstelling 2021 van 25 personen. Deze worden in mindering gebracht op de taakstelling 2022.

Het WSP heeft in 2021 haar bijdrage geleverd aan het bemiddelen van de gemeentelijke doelgroepen naar werk. Daarnaast heeft het WSP volop geparticipeerd binnen de arbeidsmarktregio Zeeland. Door deelname aan arbeidsmarktprojecten zijn er aanvullende mogelijkheden gecreëerd om doelgroepen van kwalificaties te voorzien. Een voorbeeld hiervan zijn de trajecten die gesubsidieerd worden vanuit Asiel, Migratie en Integratiefonds (AMIF). In totaal hebben 65 statushouders op deze manier gewerkt aan hun taal- of vakinhoudelijke vaardigheden. Het WSP heeft in 2021 in totaal 200 kandidaten begeleidt naar een passende (betaalde) functie. Dat is gezien de impact van corona en het wegvallen van de kansen voor onze doelgroepen een bijzondere prestatie te noemen.

Sinds januari 2021 is een jobhunter gestart in het Zeeuws team als onderdeel van 'Aan de slag in Zeeland'. Dit team bestaat uit jobhunters en jobcoaches afkomstig van het UWV, GR de Bevelanden, Orionis Walcheren, gemeente Schouwen-Duiveland en Werkservicepunt Zeeuws-Vlaanderen. De samenwerking is succesvol en leidt tot plaatsingen, maar ook tot het delen van elkaars netwerk en het leren van elkaar.

In de eerste helft van 2021 is het Zeeuwse Mobiliteitsteam tot stand gekomen. Het doel is om werknemers die ontslagen zijn als gevolg van de coronacrisis te begeleiden naar een andere betrekking. Hiermee wordt zoveel mogelijk voorkomen dat werknemers onnodig een beroep op de WW of bijstand moeten doen. Het Zeeuwse Mobiliteitsteam werkt nauw samen met het UWV, WSP en de Zeeuwse gemeenten. Met de start van dit team is een waardevolle bijdrage gerealiseerd in het aanbod van re-integratie instrumenten voor burgers die dreigen werkeloos te worden. Ook het Zeeuwse Mobiliteitsteam heeft haar jaardoelstelling in 2021 gehaald. In 2021 zijn 249 plaatsingen gerealiseerd, terwijl de target 128 plaatsingen was. Van de 249 plaatsingen betreft het 149 duurzame plaatsingen; dat wil zeggen in een arbeidsovereenkomst voor langer dan 6 maanden.

Een deel van de formatie van het WSP wordt gefinancierd door het werven en binnenhalen van subsidies. Het gaat om een bedrag van € 110.500 per jaar. In 2021 heeft het WSP in totaal € 171.943 aan subsidies binnengehaald. Dit is ruimschoots voldoende om de stelpost WSP over 2021 af te dekken.

Zorg

Sinds de invoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo) worden burgers aangesproken op eigen initiatief en eigen kracht/verantwoordelijkheid. Het verstrekken van individuele voorzieningen is geen automatisme, maar is pas aan de orde als alle andere oplossingen ontoereikend blijken te zijn. In de praktijk blijkt dat deze (cultuur) omslag bij de burgers tijd nodig heeft.

Oplopende kosten op het gebied van de maatwerkvoorzieningen Wmo, maken het noodzakelijk de organisatie van de ondersteuning aan onze burgers te herzien. De afdeling WIZ heeft in samenwerking met de deelnemende gemeenten gezocht naar mogelijkheden om kosten te besparen op maatwerkvoorzieningen en een groter beroep te doen op de eigen verantwoordelijkheid van klanten. De plannen hiervoor zijn in juli 2021 in de diverse gemeenteraden vastgesteld. In de tweede helft 2021 is richting de burgers over bovengenoemde ontwikkelingen en veranderingen gecommuniceerd.

Via het Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio (SWVO) loopt het project 'Grip op Wmo'. Dit project beoogt ook de kosten van de maatwerkvoorzieningen te verminderen. Hierin participeert de afdeling WIZ.

De DVO Beschermd Wonen (BW) is per 1 januari 2021 uitgebreid met taken rondom het iWmo berichtenverkeer, de toegang tot BW in natura en de regiefunctie rondom Team Thuis. Hierbij wordt beoogd om burgers die uitstromen uit een BW-voorziening zo goed mogelijk te begeleiden in de overstap naar (meer) zelfstandig wonen. Vanaf 1 januari 2022 is de hele toegang tot beschermd wonen een taak die door GR de Bevelanden wordt opgepakt. Het delegatiebesluit wordt hierop nog aangepast.

Sinds 1 januari 2021 werken we met specialisten op het gebied van beschermd wonen, woningaanpassingen en complexe problematiek. Het doel is om te komen tot kostenbeheersing en efficiënte uitvoering.

Inkomensondersteuning, armoedebestrijding en schulddienstverlening

<p>Wat willen we bereiken?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Wij verstrekken uitkeringen rechtmatig en tijdig. • Wij bestrijden fraude. • Mensen nemen meer verantwoordelijkheid voor hun situatie en dragen bij aan de oplossing van hun problemen en die van anderen. Voor wie dat nodig heeft is een vangnet beschikbaar. • Het aantal huishoudens dat in armoede leeft neemt af door het bieden van voldoende inkomensondersteuning aan hen die het nodig hebben, een groter bereik van de doelgroep en het bieden van meer maatwerk. • Schulddienstverlening wordt voor de vijf Bevelandse Gemeenten op een adequate wijze uitgevoerd. Daarnaast willen wij bereiken dat er voor iedere inwoner met (dreigende) financiële problemen een passend aanbod komt voor het voorkomen, verminderen of oplossen van schulden. • Meer inzetten op preventie en vroegsignalering waardoor er minder problematische schuldsituaties en armoede ontstaan. • Samenwerking met particuliere organisaties op het gebied van armoedebestrijding en schulddienstverlening.
<p>Indicatoren</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aantal meldingen uitkering levensonderhoud. • Aantal ingediende aanvragen levensonderhoud. • Aantal aanvragen minimaregelingen. • Aantal aanvragen inkomensondersteunende regelingen.

	<ul style="list-style-type: none"> • Aantal kinderen dat gebruik maakt van het Jeugdsportfonds. • Aantal kinderen dat gebruik maakt van het Jeugdcultuurfonds. • Aantal meldingen schulddienstverlening. • Aantal aanvragen schuldhulpverlening. • Aantal gestarte schuldregelingen.
<p><i>Wat gaan we ervoor doen?</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aanvragen om uitkeringen worden (na de eventuele zoekperiode) voor 95% van de gevallen afgehandeld binnen een termijn van 4 weken na aanvraag en met een foutenpercentage dat ligt binnen de door de accountant gehanteerde normen. • Wij werken de kaders uit de kadernota armoedebestrijding en schulddienstverlening vanaf 2021 uit in concreet uitvoeringsbeleid voor WIZ. • Wij ondersteunen kwetsbare doelgroepen gericht met maatwerkvoorzieningen op het gebied van inkomen: individuele inkomenstoelage, individuele studietoelage, Declaratiefonds, bijzondere bijstand, collectieve zorgverzekering en compensatie chronisch zieken en gehandicapten. • Wij leiden door naar hulp en ondersteuning waar nodig en komen zo tot integrale ondersteuning bij armoede. • Wij verstrekken subsidie aan een aantal particuliere organisaties die zich inzetten voor armoedebestrijding. • Wij werken mee aan lokale initiatieven gericht op armoedebestrijding. • Wij optimaliseren de communicatie/voorlichting over inkomensondersteunende regelingen richting de inwoners van de Bevelandse gemeenten en samenwerkingspartners. • Mensen met (dreigende) financiële problemen kunnen met hun hulpvraag terecht op het spreekuur schulddienstverlening. We zoeken naar een passende oplossing (maatwerk).
<p><i>Realisatie</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Over de periode januari 2021 tot en met december 2021 zijn de aanvragen in 90 % van de gevallen binnen een termijn van 4 weken (en 95% binnen de wettelijke termijn van 8 weken) na aanvraag en met een foutenpercentage dat ligt binnen de door de accountant gehanteerde normen, afgehandeld • Over de periode januari 2021 tot en met december 2021 verstrekten we de volgende inkomensondersteunende regelingen: <ul style="list-style-type: none"> ○ Bijzondere bijstand: 1.001 ○ Declaratiefonds/minimabeleid: 2.047 aanvragen ○ Individuele inkomenstoelage: 809 ○ Individuele studietoelage: 17 ○ Nieuwe deelnemers collectieve zorgverzekering: 104 ○ Compensatie chronisch zieken: 847 • Er zijn beleidsregels TONK vastgesteld. • In 2021 zijn 95 aanvragen TONK ingediend, daarvan zijn 77 aanvragen toegekend en 18 aanvragen afgewezen. • Wij verstrekten tot 1 april 2021 uitkeringen op grond van TOZO 3, van 1 april 2021 tot 1 juli 2021 op grond van TOZO 4 en van 1 juli tot 1 oktober op grond van TOZO 5. • In 2021 zijn 579 aanvragen TOZO 3, 4 en 5 ingediend. • De invoering en uitvoering van Vroegsignalering is vanaf 1 september 2021 geborgd met convenanten. Tot 1 september 2021 zijn binnenkomende signalen vroegsignalering wel opgevolgd. • Wij hebben de teksten over onze regelingen en dienstverlening voor de nieuwe website aangepast. • Aantal meldingen schulddienstverlening: 183 • Aantal aanvragen schuldhulpverlening: 60 • Aantal gestarte schuldregelingen: 47

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. • Bij toeleiding naar werk gaat de voorkeur uit naar duurzame arbeidsparticipatie (minimaal 6 maanden), maar ook tijdelijke plaatsingen op betaald werk zijn waardevol. • 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.
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 poortwachterfunctie dat wil zeggen dat in de aanvraagperiode de klant maximaal wordt aangesproken op diens mogelijkheden om geen beroep op een uitkering te hoeven doen, door het aanvaarden van betaald werk of het aanspreken van voorliggende voorzieningen. 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 van 44 % bij trajecten betaald werk (46% in 2020). • Een preventiequote rendement van 35% (52% in 2020).

Zorg

<p>Wat willen we bereiken?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Inwoners zijn primair zelf eigenaar van hun problemen en verantwoordelijk voor het vinden van oplossingen om invulling te geven aan hun eigen leven. De afdeling WIZ richt zich daarom op: <ul style="list-style-type: none"> ○ Het versterken van de eigen verantwoordelijkheid, de onafhankelijkheid en het sociale netwerk van burgers en samenleving; ○ Het organiseren van effectieve ondersteuning voor inwoners die dat nodig hebben; ○ Het zoeken naar een nieuw evenwicht tussen de verantwoordelijkheden van overheid en burger op het terrein van de maatschappelijke ondersteuning. • Bij inwoners die ondersteuning vragen wordt de persoonlijke situatie integraal in kaart gebracht om zodoende een passende oplossing te zoeken. De ondersteuning door de afdeling WIZ kan (achtereenvolgens) bestaan uit: <ul style="list-style-type: none"> ○ het stimuleren van de eigen kracht; ○ het benutten van de sociale omgeving van de burger; ○ het inzetten van algemene of collectieve voorzieningen; ○ het inzetten van maatwerkvoorzieningen. • In afstemming op de voorzieningen die door gemeenten worden gecreëerd in het voorliggende veld, door het benutten van de eigen mogelijkheden van de burger en zijn omgeving, en het bieden van maatwerk trachten wij de uitgaven beheersbaar te houden.
<p>Indicatoren</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aantal ontvangen meldingen Wmo • Aantal afgelegde huisbezoeken bij nieuwe cliënten • Tijdig en correct beslissen • Aantal uitstaande maatwerkvoorzieningen • Structureel afstemmingsoverleg met de beleidscollega's van de vijf gemeenten • Deelname aan gebiedsteams/ sociale teams van de vijf gemeenten
<p>Wat gaan we ervoor doen?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • We handelen meldingen binnen de onderzoekstermijn van 6 weken af. Als er een aanvraag komt handelen we deze binnen 2 weken af. We informeren betrokkenen actief en duidelijk over cliëntondersteuning, regels en voorwaarden. Ook gedurende het proces worden cliënten mondeling geïnformeerd over de voortgang. • Maatwerk realiseren volgens de principes van de Kanteling. De mogelijkheden in de directe omgeving van de burger beter benutten door gebiedsgericht te werken. • Via een individueel gesprek ("gesprek aan de keukentafel") wordt bij ten minste iedere nieuwe klant de persoonlijke situatie in kaart gebracht. • De afdeling WIZ is een ketenpartner in de lokale gebiedsgerichte teams. Klanten met meervoudige problematiek worden in samenwerking met de partners in de gebiedsgerichte teams gezamenlijk opgepakt.
<p>Realisatie</p>	<ul style="list-style-type: none"> • In 2021 zijn 4.106 meldingen in behandeling genomen, ruim 2% minder dan in 2020. Het lagere aantal meldingen wordt met name veroorzaakt door het introduceren van een "1^e screening" aan het begin van het proces. Hierdoor kunnen klanten eerder op het goede spoor (bijv. voorliggende of algemene voorziening) worden gezet en is het dan niet meer noodzakelijk een melding Wmo op te starten. • In 2021 zijn 3.310 aanvragen in behandeling genomen, bijna 20% minder dan in 2020. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een daling in het aantal aanvragen hulp bij het huishouden in de tweede helft van 2021. • In 2021 zijn, vanwege de Coronamaatregelen, conform de landelijke richtlijnen alleen noodzakelijke huisbezoeken uitgevoerd, waarbij de nodige voorzorgsmaatregelen zijn getroffen. • 51% van de meldingen zijn binnen de wettelijke termijn afgehandeld (57% in 2020). Van de aanvragen is dat 84% (85% in 2020). In de meeste gevallen heeft de klant wel al een passende voorziening ontvangen voordat de formele afhandeling werd afgerond. • Op 1 januari 2022 is het aantal uitstaande maatwerkvoorzieningen: 13.779. Dit betreft 7.556 unieke klanten.

	<ul style="list-style-type: none">• Klantmanagers Zorg participeren in alle 5 lokale gebiedsgerichte teams voor de aanpak van complexe problematiek. Hiervoor worden vaste contactpersonen (klantmanagers) ingezet.• We hebben de teksten over onze regelingen en dienstverlening voor de nieuwe website aangepast.
--	--

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2020	2021				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Programma Werk, inkomen en zorg						
Totale lasten	6.931	7.265	260	7.525	7.140	-386
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-6.931	-7.265	-260	-7.525	-7.140	386

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

2 Programma ICT / Informatievoorziening

Ontwikkelingen en aandachtspunten

Inleiding

De afdeling ICT verzorgt voor de Bevelandse gemeenten en de GR, taken op het gebied van technisch beheer, servicedesk, functioneel beheer, informatievoorziening, projectleiding en informatieveiligheid.

Er is een Dienstverleningsovereenkomst opgesteld voor ICT-beheer. Individuele maatwerkafspraken worden in onderling overleg gemaakt en doorberekend. Ieder jaar wordt een jaarplan gemaakt voor de afdeling.

Door digitaal werken, digitaal opslaan en een steeds uitgebreidere data-analyse neemt de noodzaak toe om meer te focussen op kwaliteit en beveiliging van gegevens.

Ook in 2021 had de afdeling ICT/Informatievoorziening te maken met de effecten van de coronapandemie en de bijbehorende thuiswerkregels. De technische randvoorwaarden inclusief veel thuiswerkplekken, zijn gerealiseerd.

De ICT-contracten zijn gescreend en waar nodig opnieuw aanbesteed. Aflopende contracten zijn in beeld en worden in de komende jaren, indien van toepassing, tijdig verlengd rekening houdend met de inkoop- en aanbestedingsregels.

Ontwikkelingen

De afdeling ICT heeft te maken gehad met diverse ontwikkelingen. Door het werken op afstand als gevolg van de langer aanblijvende coronabeperkingen, zijn plannen voor de korte en langere termijn bijgesteld. Er is een onderzoek gedaan naar de behoefte aan functionaliteit op langere termijn. Hieruit bleek dat er andere eisen worden gesteld aan de infrastructuur in de toekomst (rapport Cloudlife). Er is een begin gemaakt met het actualiseren van de infrastructuur in de lijn van de roadmap die bij het rapport is geleverd en die leidt tot een toekomstvaste en robuuste infrastructuur. Tegelijkertijd is naar aanleiding van het rapport van KBenP, over evaluatie en I-visie, gestart met de voorbereiding van de realisatie van een I-visie voor de Bevelanden. Verder zijn diverse grote aanbestedingen afgerond en zijn de implementatietrajecten van de nieuwe websites, het nieuwe financieel systeem, het nieuwe e-HRM systeem en WiFi/Govroam begeleid en uitgevoerd. Het tijd- en plaats onafhankelijk werken concept is verder uitgerold en de verhuizing van de GR van 5 locaties naar één locatie op één verdieping in het Stadskantoor van de gemeente Goes werd een feit.

ICT Beheer

<i>Wat willen we bereiken?</i>	Maximale beschikbaarheid van de software voor de gebruikers binnen de Bevelandse gemeenten en de GR.
<i>Indicatoren</i>	<ul style="list-style-type: none"> • De systeemomgeving (inclusief databases en netwerk) heeft tijdens de hieronder opgenomen kantooruren (beschikbaarstelling extra) een uptime van minimaal 99%. • De Servicedesk streeft ernaar om 75% van de incidenten meteen (binnen 30 minuten) in de 1^e lijn af te handelen. • Incidenten worden volgens een impactmatrix afgehandeld. Voor het afhandelen van de incidenten in de 2^e lijn wordt een norm van 90% binnen de afgesproken doorlooptijden gehanteerd. • Periodiek overleg tussen de afdeling ICT en adviseurs. • Stimuleren van het gebruik van de aanwezige hulpmiddelen
<i>Wat gaan we ervoor doen?</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Toepassen van de vervangingsstrategie voor hard- en software. Hiervoor wordt patch-, release en changemanagement gekoppeld aan de vervangingscyclus van de hardware. • De benodigde aard en omvang wordt afgestemd door met het team Informatievoorziening vooruit te kijken naar de ontwikkelingen en deze te vertalen naar benodigde capaciteit centraal en op de werkplek. • Door ontwikkelen van het beschikbaar stellen van de technische mogelijkheden en het wegwijs maken van gebruikers hierin. Het ontwikkelen van een implementatiestrategie. Niet alleen spullen en

	<p>software plaatsen waar om gevraagd wordt, maar ook instrueren van medewerkers voor gebruik ervan.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Inzet van middelen om gebruikers te ondersteunen bij het voorkomen van het verstoren van de dienstverlening. • Uitvoeren functioneel beheer van de generieke applicaties zoals kantoorautomatisering, e-mail/agenda, e.d. • Proactieve monitoring van de systemen.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Beschikbaarheid ICT-systemen (totale infrastructuur inclusief netwerk en onderhoud) tijdens kantoor tijden > 99%. Dit betreft de systemen die lokaal draaien. Voor de "in de cloud" oplossingen is nog geen rapportage beschikbaar. Veiligheidslek Log4j dreigde het proces te vertragen, maar ondanks het veiligheidslek werd de uptime gehaald. • In totaal zijn in 2021 13.972 meldingen geregistreerd via Topdesk. • De 1^e lijns Servicedesk handelde in 2021 93% (2020 92%) van de meldingen af binnen de afgesproken servicenorm. • De 2^e lijn handelde 73% (2020 75%) van de meldingen af binnen de afgesproken doorlooptijden. • Functionaliteit op de thuiswerkplek. • Centraliseren huisvesting GR en flexwerkconcept GR en gemeente Goes, gemeente Borsele en gemeente Kapelle. • Uitrol apparatuur voor GR en Bevelandse gemeenten om uniform thuis en flexibel op kantoor te kunnen werken (500 Mobile Thin Cliënts (MTC's) en dockingstations).

Informatievoorziening

Wat willen we bereiken?	Goede en veilige informatievoorziening. De gegevens op de juiste plaats in de juiste vorm en op de juiste tijd beschikbaar. Eenmalig vastleggen en meervoudig gebruik.
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 de deelnemers
Wat gaan we er voor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Invulling geven aan het verder harmoniseren en standaardiseren van (werk)processen bij de deelnemers. • Uitvoeren functioneel beheer voor de Makelaarsuite (gegevensmakelaar), websites, en Mens Centraal. • Centraliseren van overige 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 (CISO) voor de GR. Alsmede de rol van Privacy Officer en Security Officer voor deelterreinen zoals Mens Centraal en Suwi. • Invullen van de rol van Functionaris Gegevensbescherming (FG) • Afstemmen werkwijze functioneel beheer met contactpersonen bij de deelnemers. • Projecten leiden en eraan deelnemen. Samen met de deelnemers wordt jaarlijks een projectenplan samengesteld waarin de prioriteit



	<p>wordt aangegeven inclusief wie de projectleiding doet, opdrachtgever en -nemer is en welke tijdsinvestering dit vraagt.</p>
<p>Realisatie</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Begeleiding, aanbesteding en implementatie websites aan de hand van inkoopkalender. • Medewerkers ICT volgden training ITIL (best practice-processen voor het leveren van IT-diensten). • Aanbesteding en implementatie financieel systeem en e-HRM. • Op diverse veiligheidsissues is adequaat gereageerd. • Centrale infrastructuur: inhaalslag gedaan op besturingssoftware (Windows Server) zodat deze weer up to date is. Hiermee is het risico op kwetsbaarheid voor bedreigingen via software van buitenaf aanzienlijk verkleind. • De rol van CISO is tijdelijk binnen Informatievoorziening ingevuld. Definitieve en formele invulling van deze rol gaat nog plaatsvinden. • De rol van FG is ingevuld onder directe verantwoordelijkheid van directeur GR. • De verplichte (ENSIA) audits en pentest zijn succesvol uitgevoerd • Functioneel beheer op 5 verschillende systemen overgenomen.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2020	2021				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
Overhead						
Gemeentelijke overhead						
ICT / Informatievoorziening						
Totale lasten	5.634	5.532	614	6.146	6.306	160
Totale baten	101	32	1	33	48	15
Resultaat	-5.533	-5.500	-613	-6.113	-6.259	-146

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

3 Programma P&O / Salarisadministratie

Ontwikkelingen en aandachtspunten

Inleiding

Voor de afdeling P&O stond het jaar 2021 in het teken van de uitvoering van het Vervolg plan van aanpak versie 1.1 definitief vastgesteld in het Dagelijks Bestuur van 12 april 2021.

De belangrijkste ontwikkelpunten waren, samengevat:

- Aansturing vindt plaats door een teamleider HRM
- Nieuwe functies formeel toewijzen aan medewerkers en vacatures invullen
- Opstellen (taak/resultaat) profielen en inpassen in functieboek GR;
- Huisvesting team op één locatie (huisvestingsplan GR);
- Teamontwikkeling in samenspraak met het team;
- Procesmanagement stapsgewijs oppakken;
- Overlegstructuren HRM evalueren en in samenspraak met het team verbeteren.

Begin 2021 is de Europese aanbesteding voor een nieuw e-HRM systeem afgerond. De implementatie heeft in de rest van 2021 plaatsgevonden met het doel om met ingang van 1 januari 2022 het systeem in gebruik te nemen. Het doel is behaald.

Centraal stond voor het team HRM de dienstverlening aan de gemeenten en de GR zelf.

De productencatalogus van de afdeling P&O

Diensten	Activiteiten
Personeels- en salarisadministratie	Zorgdragen voor correcte uitvoering van <ul style="list-style-type: none"> • personeel- en salarisadministratie, inclusief de verwerkingen naar ABP en Belasting(en) • managementinformatie
Personele Instrumenten	Adviseren en toepassen van beleid en instrumenten op het gebied van <ul style="list-style-type: none"> • In-, door- en uitstroom, waaronder werving & selectie, arbeidsmarktcommunicatie, mobiliteit, etc. • Functioneren (inclusief functiebeschrijvingen, functiewaardering, etc.) en beoordelen. • Beloning. • Mogelijkheden e-HRM systeem toepassen en uitbreiden.
Arbeidsomstandigheden	<ul style="list-style-type: none"> • Advisering en uitvoering geven aan verzuimbeleid. • (Beleids-)Voorstellen voor afzonderlijke opdrachtgevers of collectief. • Uitvoeren en begeleiden/monitoren van Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E); • Afsluiten en bewaken van contracten met Arbodienstverleners en vertrouwenspersoon.
Managementadvies	Advisering aan leidinggevenden over <ul style="list-style-type: none"> • Organisatie inrichting/ontwikkeling • Personeelsbezetting. • (Strategische) Personeelsplanning. • Organisatiecultuur. • Integriteitsvraagstukken en inbedding instrumenten
Arbeidszaken	<ul style="list-style-type: none"> • Advisering en toepassen arbeidsrechtelijke aangelegenheden. • Beleidsvoorstellen en toepassen arbeidsvoorwaarden. • Monitoring en implementatie wet- en regelgeving (waaronder Cao).
Opleidingen	<ul style="list-style-type: none"> • Adviesfunctie medewerkers en leidinggevenden. • Ontwikkeling en implementatie beleidsvoorstel opleidingen. • Implementeren en onderhouden e-learning
Medezeggenschap/GO	<ul style="list-style-type: none"> • Adviesfunctie WOR bestuurder. • Organiseren/coördineren GO.

In overleg met de gemeenten en de GR kan de productencatalogus worden aangepast. Als diensten worden gevraagd die niet tot de productencatalogus behoren, worden aanvullende afspraken gemaakt.

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"> • Strakke budgetdiscipline • Focus op standaardpakket diensten P&O (in overleg met deelnemers). • Bevorderen deskundigheid in algemene zin, regelen vervanging. • Werkprocessen zo 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.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • De invulling van de diensten van HRM is gerealiseerd binnen het beschikbaar gestelde budget. • Werkproces indiensttreding is Lean gemaakt als eerste van een reeks nog op te pakken werkprocessen • Gestuurd is op "de basis op orde". Dit betekent dat steeds prioriteit is gegeven aan het standaardpakket diensten (producten diensten catalogus) waardoor administratie en adviseurs hun aandacht kunnen geven aan de diensten waarvoor HRM is "ingehuurd" en er onder andere meer dan 100 nieuwe medewerkers geworven zijn voor de deelnemers • Europese aanbesteding e-HRM pakket is gerealiseerd en geïmplementeerd.

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 en diensten; efficiënte en effectieve inzet van 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 de gestelde kaders DVO en eventueel aanvullende SLA. • Verantwoording op de inzet van middelen en de resultaten daarvan. • Doorontwikkeling van de afdeling aan de hand van het Plan van Aanpak en nieuwe inzichten
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoering gegeven aan Plan van aanpak P&O versie 1.1 die is vastgesteld in Dagelijks Bestuur van 12 april 2021 • Keurig binnen budget gebleven • Bezetting kwalitatief en kwantitatief weer op orde • Teambuilding met als resultaat goede werksfeer en samenwerking

Wat willen we bereiken?	<ul style="list-style-type: none"> • 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 gemeenten en (individuele) gesprekken medewerkers
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Elk kwartaal rapporteert HRM in het deelnemersoverleg over de voortgang van het jaarplan 2021. Hierin opgenomen zijn: aanbestedingen / inkooptrajecten, ontwikkeling HRM beleid en harmonisatieprojecten. Deze activiteiten worden uitgevoerd naast het standaard dienstenpakket. • Het Jaarplan HRM 2021 is in overleg met deelnemers vastgesteld. De voortgang van het jaarplan is elk kwartaal in het deelnemersoverleg besproken. Gerealiseerd is naast de dagelijkse dienstverlening: <ul style="list-style-type: none"> ○ Afronding aanbesteding e-HRM systeem; ○ Inrichting nieuw e-HRM systeem (Motion); ○ Aanbesteding flexcontract; ○ Aangepast introductiebeleid; ○ Sociaal Statuut opgesteld (GR en deelnemende gemeenten); ○ Geschillenregeling vastgesteld én geschillencommissie bemenst; ○ Start project harmonisatie uitvoeringsbepalingen salaris; ○ Start inkoopproject Arbodienst; ○ Evaluatie E-learning. • De salarissen zijn tijdig uitbetaald.

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. • Medewerkersgesprekken waarin ruimte voor persoonlijke ontwikkeling • Certificaten, bewijs van deelname en diploma's opgenomen in personeelsdossier. • Verzuimpercentage onder landelijk gemiddelde • Medewerkerstevredenheidonderzoek
Wat gaan we ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Werkoverleg per klantteam en functionele teams houden. • Inzetten op continue ontwikkelen onder andere door Lean • Medewerkersgesprek GR inzetten en uitbouwen • Inspiratieteams inzetten • Zorgdragen voor een gezonde werkbelasting van medewerkers en aandacht voor de werkplek. • Actief verzuimbeleid uitvoeren. • Per afdeling/team en voor de totale organisatie GR opvolgen van de bevindingen van het medewerkeronderzoek.
Realisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Het organisatieontwikkeltraject 'Op de Pedalen' is met het vaststellen van het Organisatie & Formatierapport door het bestuur in de implementatiefase gekomen. Werken met gebiedsteams, kostenbesparing, van drie naar twee managementlagen hebben van de GR een meer robuuste, toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie gemaakt. • Diploma's en certificaten die door leidinggevende of medewerker worden aangeleverd worden opgenomen in het personeelsdossier.

	<ul style="list-style-type: none"> • Periodiek medewerkersgesprekken: focus op resultaten én ontwikkeling (R&O-gesprekken) worden met de medewerkers gevoerd • Voortschrijdend verzuimpercentage van 7,43% • Elk team en het MT voor de hele organisatie heeft een plan naar aanleiding van het medewerkersonderzoek opgesteld in overleg met het team
Wat willen we bereiken?	<ul style="list-style-type: none"> • De GR manifesteert zich als een goed en aantrekkelijke werkgever • Een innovatief en actief HRM beleid initiëren.
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> • Aandacht voor persoonlijke ontwikkeling. • Stimuleren vitaliteit medewerkers. • Gebruik maken van uitloopschalen. • Loopbaanbeleid/gesprekken voeren. • Mogelijkheid om 'mobiliteitskandidaat' te zijn • Mogelijkheid van flexibel en plaats onafhankelijk werken. • Inzet van Strategische personeelsplanning. • Afnemen RI&E per 3 of 4 jaar • Frequent medewerkersonderzoeken uitvoeren
Wat gaan we ervoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een werktijdenregeling en regeling telewerken die ruimte biedt om flexibel te werken. Medewerkers voorzien van passende middelen. • 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"> • De regeling telewerken is naar aanleiding van het nieuwe huisvestingsplan aangepast. Medewerkers spreken met hun leidinggevende af op welke dag(en) zij niet op kantoor werken. Elke medewerker die thuiswerkt kan de kosten voor het inrichten van de thuiswerkplek onder voorwaarden declareren. Hiermee borgen we ook thuis een ergonomisch goede werkplek. • Binnen de GR is aandacht voor de ontwikkeling van het HRM beleid op gebied van Werving en selectie, Management development, evaluatie huidige gesprekscyclus, verzuimbeleid en huisvesting. • De Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) wordt geëvalueerd en geactualiseerd, realisatie wordt verwacht in 2022. • Er wordt gewerkt met een 'kweekvijver' voor aankomend talent • Realisatie van huisvesting op de vijfde verdieping van het Stadskantoor van de gemeente Goes bevordert de goede samenwerking vanuit één cultuur binnen de GR. De standaard flexwerkplekken zijn in 2021 gerealiseerd en ook is een aantal vergaderkamers aantrekkelijk ingericht.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2020	2021				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil
P&O / salarisadministratie						
Totale lasten	1.920	1.916	-71	1.845	1.785	-60
Totale baten	151	30	55	85	144	59
Resultaat	-1.769	-1.886	126	-1.760	-1.641	119

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	2020	2021				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Vershil
Algemene dekkingsmiddelen						
Totale lasten	604	631	55	687	680	-7
Totale baten	15.991	16.109	409	16.518	16.518	0
Resultaat	15.387	15.478	354	15.832	15.838	7

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

Bijdrage per gemeente excl. Nieuwe taken etc

Omschrijving	2020	2021			
	Rekening	Begroting			Rekening
		Primair	Wijzigingen	Na wijzigingen	
Borsele	3.046	3.133	90	3.223	3.223
Goes	7.460	7.441	173	7.614	7.614
Kapelle	1.381	1.375	38	1.412	1.412
Noord-Beveland	1.280	1.252	33	1.285	1.285
Reimerswaal	2.748	2.909	75	2.984	2.984
Totaal	15.915	16.109	409	16.518	16.518

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

Omschrijving	Borsele	Goes	Kapelle	Noord-Beveland	Reimerswaal	Totaal
Bijdrage GR	3.222.615	7.614.179	1.412.458	1.285.117	2.983.958	16.518.327
Aandeel in verrekening rekening resultaat 2020	0	0	0	0	0	0
Bijdragen gemeenten	3.222.615	7.614.179	1.412.458	1.285.117	2.983.958	16.518.327

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

Onvoorzien

Omschrijving	2020	2021				
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Vershil
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 2021 was er een post voor onvoorziene uitgaven van € 74.000. In de verschillende begrotingswijzigingen is deze post geheel ingezet.

Rekeningsaldo voor bestemming	
Rekeningsaldo voor bestemming (+ = voordelig)	199.379
Reserve Overhevelen budgetten	41.050
Reserve Plan van Aanpak WIZ	-142.577
Rekeningsaldo na bestemming(+ = voordelig)	300.906

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

Rekeningsaldo na bestemming (per gemeente)	
Borsele	49.576
Goes	156.280
Kapelle	20.957
Noord-Beveland	21.599
Reimerswaal	52.495
Rekeningsaldo na bestemming (+ = voordelig)	300.906

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

In januari 2022 is de Cao voor Gemeenten 2021-2022 vastgesteld. In de cao is opgenomen dat de salarissen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4% stijgen. In de begroting 2022 is op basis van toenmalige uitgangspunten rekening gehouden met een structurele loonsverhoging van 1,5%, terwijl de VZG-norm 2022 0,9% is. Hierdoor ontstaat een tekort op het budget salarissen van € 205.000 structureel. Voorgesteld wordt om van het jaarrekeningresultaat incidenteel een bedrag van € 205.000 te bestemmen als dekking voor de salarisverhoging voor het jaar 2022.

Verder wordt in de inleiding voorgesteld om bij de vaststelling van de Jaarrekening 2021 als resultaatbestemming een bedrag van € 71.500 te storten in de reserve overhevelen budgetten. Het gaat daarbij om de volgende bedragen:

Plan van Aanpak P&O	20.000
Implementatie Motion	36.000
Communicatiebudget Startpunt Geldzaken	15.500
	<u>71.500</u>

Bij P&O is er een restant op de middelen Plan van Aanpak. Het bedrag was voorzien om in 2021 volledig in te zetten voor de verdere ontwikkeling van het team HRM. Mede als gevolg van de coronamaatregelen en de implementatie van het nieuwe e-HRM pakket 'Motion' zijn niet alle middelen benut. De verdere uitvoering van het Plan van Aanpak P&O vindt plaats in 2022.

In de Bestuursrapportage 2021 zijn er middelen geraamd voor de kosten van ondersteuning bij de implementatie van Motion. Deze middelen zijn niet volledig aangewend in 2021. Om een zorgvuldige implementatie en verdere ontwikkeling van Motion te waarborgen, worden de middelen in 2022 aangewend.

Jaarlijks worden middelen beschikbaar gesteld voor communicatieactiviteiten op het gebied van geldzaken. De overheidssteun tijdens de coronacrisis en de communicatie hierover heeft ertoe geleid dat er geen middelen zijn aangewend. De verwachting is dat meer mensen als gevolg van het beëindigen van de overheidssteun in een schuldsituatie dreigen te raken. Zij zullen hun weg moeten gaan vinden richting schuldhulpverlenende instanties. Dit betekent dat de middelen worden aangewend in 2022.

Als bij de vaststelling van de Jaarrekening 2021 conform de voorstellen tot resultaatbestemming wordt besloten, wordt per saldo een bedrag van € 24.406 terugbetaald aan de Bevelandse gemeenten.

Rekeningsaldo (per gemeente)	
Borsele	-3.684
Goes	26.253
Kapelle	-1.525
Noord-Beveland	429
Reimerswaal	2.934
Rekeningsaldo (+ = voordelig)	24.406

JAARVERSLAG - paragrafen

5. Paragraaf bedrijfsvoering

P&C Cyclus

Voor gemeenschappelijke regelingen geldt een andere planning en control cyclus (p&c cyclus) dan die voor reguliere gemeentelijke organisaties. De Jaarrekening over het voorgaande kalenderjaar, als ook de Begroting voor het volgende jaar, moeten al vóór 15 april aan de deelnemende gemeentebesturen worden aangeboden. Gevolg is dat binnen Gemeenschappelijke Regelingen meteen aan het begin van een nieuw kalenderjaar met beide stukken aan de slag moet worden gegaan. Zo ook binnen GR de Bevelanden. Kort na de zomerperiode 2021 is over de voortgang van de Begroting 2021 gerapporteerd in de Bestuursrapportage 2021. Deze rapportage is op 4 oktober 2021 in een gezamenlijke bijeenkomst aan de Bevelandse gemeenteraden toegelicht.

Zoals gebruikelijk is aan de samenstelling van de voorliggende Jaarrekening 2021 een uitgebreid traject van analyse en overleg met de betreffende contactpersonen van 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 16 mei 2022 een gezamenlijke raadsbijeenkomst plaats, waarin de Jaarrekening wordt toegelicht en vragen worden beantwoord.

Managementteam GR

In 2020 is gestart met een doorontwikkeling van het managementteam GR, waar ook in 2021 volop aandacht voor is geweest. Uitgangspunten hierbij zijn 'eigenaarschap' en 'ondernemerschap'. Daarnaast is de veelheid aan overlegstructuren op managementniveau teruggebracht naar 1 managementteam overleg. Dit betekent dat er nu 1 plek is waar besluitvorming plaatsvindt over de bedrijfsvoering van de organisatie. Het ontwikkeltraject 'Op de Pedalen' – waarin een en ander formeel is geregeld - is per 1 januari 2022 met succes afgerond. Op basis hiervan is het management van de GR teruggebracht van 12 naar 7 leden; 1 directeur met 6 managers. Begin 2022 start er een intensief programma om als managementteam door te ontwikkelen en met elkaar vorm te geven aan de doorontwikkeling van de organisatie.

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 heeft de OR (in overleg met de leden) ervoor gekozen om de verkiezingen uit te stellen om met elkaar de doorontwikkeling en organisatieontwikkeling ('Op de Pedalen' en 'Heroriëntatie WIZ') af te ronden. De OR is tijdig en nauw betrokken bij de doorontwikkeling van de organisatie en heeft najaar 2021 haar goedkeuring hieraan gegeven.

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 Berenschot om dit nader te onderzoeken. Medio juni 2021 is het onderzoeksrapport met bevindingen en adviezen aangeboden. Deze zijn in verschillende bestuurlijke en ambtelijke gremia besproken en hebben geresulteerd in een Plan van aanpak uitvoering adviezen Berenschot over governance GR de Bevelanden. Voorzitter van de Regiegroep is hiervoor actiehouder.

Klankbordgroep

Vanuit iedere gemeenteraad zijn er twee leden die deelnemen aan de Klankbordgroep. In 2021 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. In oktober 2021 is er een fysieke bijeenkomst geweest met een externe spreker (Prof. Boogers) en zijn er verkenningen geweest voor een structuur waarbinnen een betere verbinding tussen Klankbordgroep en GR als uitvoeringsorganisatie mogelijk is. Suggesties hiervoor zijn ook vanuit de GR aangereikt.

Heroriëntatie afdeling Werk, Inkomen en Zorg (WIZ)

Afgelopen jaar is uitvoering gegeven aan de behoefte vanuit de 5 gemeenten om de GR “robuust” in te richten en daarbij aandacht te hebben tot het verkleinen van de afstand tussen GR en gemeenten. Dit betekent dat in samenwerking met een externe projectleider een nieuwe structuur is ontwikkeld voor de uitvoering van de taken op het gebied van Werk, Inkomen en Zorg. De kern van deze nieuwe structuur is gebiedsgericht werken.

Per 1 januari 2022 zijn er daarom 2 gebiedsgerichte teams (Goes en Noord Beveland) en (Kapelle, Borsele en Reimerswaal) gevormd. De Gebiedsteams kijken vanuit het klantperspectief en zorgen voor de juiste ondersteuning en hulp in overleg met de gemeenten en het voorliggende veld (kerken, artsen, Leger des Heils, voedselbanken etc.). In nauw overleg met de deelnemende gemeenten wordt eveneens invulling gegeven aan een sociaal loket in de gemeente, om samen de aanpak van multi-complexe casussen en ondersteuning voor de inwoners vorm te geven.

Met bovenstaande wordt voldaan aan de wens van de deelnemende gemeenten om de dienstverlening dichterbij huis te organiseren en in nauwere samenhang met het voorliggende veld vorm te geven.

Organisatieontwikkeling ‘Op de pedalen’

Afgelopen jaar is een versnelling gekomen in de doorontwikkeling van de GR-organisatie. Op basis van een strategie document is een organisatie- en formatierapport opgesteld om te komen tot een robuuste en wendbare organisatiestructuur. Deze structuur bestaat uit 2 managementlagen en een afslanking van het aantal leidinggevenden (van 12 naar 7 leidinggevenden). Ook is gekeken om vanuit 3 taken (WIZ, ICT en HRM) te komen tot één integraal managementteam en eenduidigheid in besluitvorming. Met de overige managers zijn individuele afspraken gemaakt en ook de OR heeft ingestemd met deze organisatieaanpassing. Per 1 januari 2022 is de organisatie gestart in deze organisatiestructuur.

Meerjaren visie informatievoorziening met investeringsplan 2022-2025

Afgelopen jaar is een externe deskundige ingehuurd om te kijken naar de huidige stand van zaken met betrekking tot de I-visie en ontwikkelingen op het gebied van ICT. Dit heeft geresulteerd in een rapport die bestuurlijk en ambtelijk is besproken. Hieruit blijkt dat de komende jaren geïnvesteerd moet worden in een gezamenlijke visie op informatievoorziening met daarbij een duidelijk investeringsplan om te komen tot een doorontwikkeling op Informatievoorziening en ICT binnen de 5 Bevelandse gemeenten. Half 2022 is deze I-visie beschikbaar. Dit zorgt voor een eenduidige richting die de 5 gemeenten willen realiseren. Voor de uitvoeringsorganisatie GR geeft dit de duidelijke koers aan die zij nodig heeft om door te ontwikkelen binnen de gestelde (gemeentelijke) ICT-kaders.

Hybride werken voor medewerkers van GR de Bevelanden

In 2020 en ook in 2021 is er een beperkte mogelijkheid voor GR medewerkers geweest om op kantoor te werken. Dit heeft ervoor gezorgd dat eind 2020 een visie is opgesteld op het hybride werken. Deze vorm van werken bestaat uit een combinatie van thuiswerken en op kantoor.

Inmiddels is dit verder ingericht en hebben medewerkers het afgelopen jaar ook mogelijkheden gekregen om Arbo-middelen voor thuiswerken met een vergoeding van de werkgever aan te schaffen. Ook zijn de ICT-mogelijkheden toegenomen en lijkt het hybride werken het nieuwe normaal voor GR medewerkers.

Door middel van digitale zeepkist bijeenkomsten zijn de medewerkers op de hoogte gehouden van alle GR ontwikkelingen. In 2021 is ook veel aandacht besteed vanuit het management om medewerkers actief te bedanken, te ondersteunen en te blijven motiveren. Helaas hebben we het thema feest GR de Bevelanden (in samenwerking met Borsele) vanwege corona moeten verplaatsen naar 2022.

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 Jaarrekening 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 2021.

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.

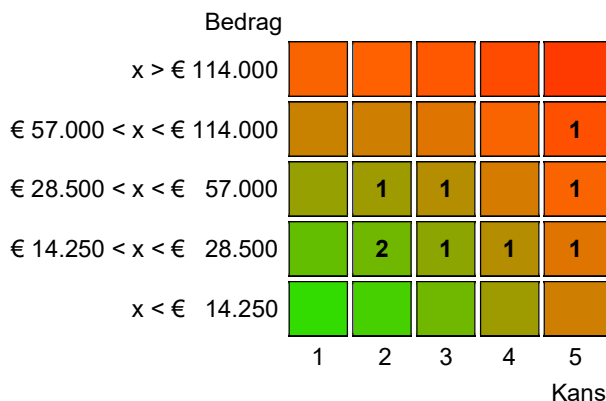


Financieel gevolg (x)	Klasse
$x > \text{€ } 114.000$	5
$\text{€ } 57.000 < x < \text{€ } 114.000$	4
$\text{€ } 28.500 < x < \text{€ } 57.000$	3
$\text{€ } 14.250 < x < \text{€ } 28.500$	2
$x < \text{€ } 14.250$	1

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 karakter 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 2021 en de Begroting 2023 zijn de risico's besproken met de afdelingen en op elkaar afgestemd.

Risico-omschrijving	Mitigerende maatregel	Incidenteel (I) Structureel (S)	Verantwoordelijk	Bedrag
<p>1: Het niet voldoen aan AVG Door het niet voldoen aan 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>	Aanstellen van een FG-functionaris en opstellen van richtlijnen ter voorkoming van datalekken en verwerking van persoonsgegevens	I	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.	I	WIZ	€ 20.000
<p>3: 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.	I	ICT	€ 40.000
<p>4: 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.	I	ICT	€ 20.000

Risico-omschrijving	Mitigerende maatregel	Incidenteel (I) Structureel (S)	Verantwoordelijk	Bedrag
<p><i>5: Niet voldoen aan Europese aanbestedingsregels</i> 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 zijn we gestart met een inhaalslag op het gebied van aanbestedingen.	I	ICT	€ 36.000
<p><i>6: Afwezigheid als gevolg van (langdurig)ziekte</i> 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.	S	P&O	€ 70.000
<p><i>7: Onvoldoende capaciteit grote projecten</i> Voor uitvoering grote projecten zoals Europese aanbesteding. 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.	I	GR	€12.000
<p><i>8: Te ontvangen subsidies WSP</i> De formatie-uitbreiding van WSP is gedekt uit nog te ontvangen subsidies. Het risico bestaat dat dat onvoldoende middelen worden ontvangen om de structurele uitbreiding te dekken.</p>	Een medewerker van de GR houdt zich bezig met het binnenhalen en het opvolgen van subsidies.	I	WIZ	26.500
<p><i>9: Onvoldoende Grip op contractenbeheer</i> 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.	S	GR	€ 20.000
			Totaal	€ 264.500

Opmerking

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

De GR beschikt over een Algemene reserve, waarmee sprake is van beschikbare weerstandscapaciteit. De voornoemde risico's worden hiermee opgevangen.

Kengetallen financiële positie

Netto schuldquote

De netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen bedragen -5% (2020: -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 2021 € 1.045.449 (A) en het totaal vermogen bedraagt € 6.270.653 (B). Hiermee kwam de solvabiliteitsratio uit op 16,7% $((A / B) \times 100\%)$ (2020: 9%). De ratio is gestegen als gevolg van het positieve rekeningresultaat. Wanneer wordt gekeken naar de zogenaamde signaleringswaarden die de gezamenlijke provinciale toezichthouders hanteren bevindt dit kengetal zich in categorie C (risicovol).

Structurele exploitatieruimte

Er is geen sprake van structurele exploitatieruimte.

7. Paragraaf financiering

Algemeen

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

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer

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

Renterisiconorm

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

Risicobeheer debiteuren

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

Kasbeheer

Om de kosten van het geldstromenbeheer te beperken dient het liquiditeitsgebruik beperkt te worden door de geldstromen op elkaar af te stemmen. Hierbij dient toegezien te worden of de liquiditeitspositie voldoende is om te garanderen dat de verplichtingen tijdig kunnen worden nagekomen. Met behulp van een liquiditeitsplanning wordt het verloop van de liquide middelen op de voet gevolgd. In 2021 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 voor het eerste en het tweede kwartaal 2021 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000. Voor de GR geldt het minimumbedrag van € 250.000. Als gevolg van de wijziging van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden per 1 juli 2021 bedraagt het drempelbedrag voor het derde en het vierde kwartaal 2021 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Voor de GR geldt het minimumbedrag van € 1.000.000.

Benutting drempelbedrag 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
		Verslagjaar				
(1)	Drempelbedrag	250		1.000		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1	0	1	1	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	249	250	999	999	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
		Verslagjaar				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	16.790				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	16.790				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-				
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000						
Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	250		1.000	
(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)	65	41	46	89	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1	0	1	1	

In 2021 werden banksaldi automatisch afgeroomd naar de schatkist, waardoor er geen overschrijding van het drempelbedrag heeft plaats gevonden.

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet heeft als doel een grens te stellen aan korte financiering. Juist voor korte financiering geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct invloed kan hebben op de rentelasten. De kasgeldlimiet houdt in dat het tekort aan vlottende middelen niet meer mag zijn dan 8,5% van het totaal van de lasten van de begroting per 1 januari. Bij de berekening is uitgegaan van de omvang van de lasten van de primaire begroting na bestemming met uitzondering van de bevoorschotting van de deelnemers ten behoeve van de uitgaven aan cliënten van de afdeling Werk Inkomen en Zorg. Deze bevoorschotting en uitgaven mogen op aangeven van de accountant in het juridisch kader niet via de exploitatie van de GR lopen. Bij overschrijding van het kasgeldlimiet dient de GR maatregelen te nemen. In de meeste gevallen komt dit neer op het aangaan van langlopende geldleningen. Voor de GR speelt dit vooralsnog niet. De toegestane kasgeldlimiet voor 2021 op basis van de begroting per 1 januari 2021 bedraagt € 1.427.170. In 2021 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	2021		2020		Passiva	2021		2020	
	Detail	Totaal	Detail	Totaal		Detail	Totaal	Detail	Totaal
					VASTE PASSIVA				
					Eigen Vermogen		1.045.449		846.072
					- Algemene reserve	514.627		0	
					- Bestemmingsreserves				
					overige bestemmingsreserves	229.916		215.327	
					- Nog te bestemmen resultaat	300.906		630.745	
TOTAAL VASTE ACTIVA		0		0	TOTAAL VASTE PASSIVA		1.045.449		846.072
VLOTTENDE ACTIVA					VLOTTENDE PASSIVA				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		4.484.129		8.021.706	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		322.723		948.924
- Vorderingen op openbare lichamen	353.804		2.416.964		- Overige schulden	322.723		948.924	
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	4.130.325		5.604.569						
- Overige vorderingen			173						
Liquide middelen		352.205		466.798	Liquide middelen		352.619		466.044
- Banksaldi	352.205		466.798		- Banksaldi	352.619		466.044	
Overlopende activa		1.434.319		1.362.675	Overlopende passiva		4.549.863		7.590.139
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.434.319		1.362.675		- Nog te betalen bedragen	2.567.804		1.501.180	
					- Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel	1.975.378		6.082.991	
					- Overige vooruit ontvangen bedragen	6.681		5.968	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		6.270.653		9.851.179	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		5.225.204		9.005.107
TOTAAL GENERAAL		6.270.653		9.851.179	TOTAAL GENERAAL		6.270.653		9.851.179

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)

2021 2020

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

- Vorderingen op openbare lichamen

353.804 2.416.964

Totaal Vorderingen op openbare lichamen

353.804 2.416.964

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

4.130.325 5.604.569

Totaal Rekening-courantverhouding met het Rijk

4.130.325 5.604.569

Overige vorderingen

- Debiteuren algemeen

0 173

Totaal Overige vorderingen

0 173

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

4.484.129 8.021.706

Liquide middelen

Banksaldi:

- BNG

352.205 466.798

Totaal Banksaldi

352.205 466.798

De saldi van de diverse geldinstellingen stemmen overeen met de aanwezige middelen en de laatst afgegeven dagafschriften van 2021.

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren:

Het drempelbedrag dat gemiddeld buiten de schatkist mag blijven bedroeg in Q-1 en Q-2 2021 € 250.000 en in Q-3 en Q-4 2021 € 1.000.000. In 2021 zijn gemiddeld de volgende bedragen buiten de schatkist gehouden:

- Kwartaal 1: € 720

- Kwartaal 2: € 456

- Kwartaal 3: € 504

- Kwartaal 4: € 968

Totaal Liquide middelen

352.205 466.798

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2021	2020
- Vooruitbetaalde bedragen	992.002	888.062
- Nog te ontvangen bedragen	442.317	474.613
Totaal Overlopende activa	1.434.319	1.362.675

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

6.270.653	9.851.179
------------------	------------------

TOTAAL GENERAAL

6.270.653	9.851.179
------------------	------------------

Toelichting passiva

VASTE PASSIVA

2021 2020

Eigen vermogen

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

Algemene reserves:

Algemene reserve	514.627	0
------------------	---------	---

Totaal algemene reserves

Bestemmingsreserves:

- Overige bestemmingsreserves

Reserve overhevelen budgetten	229.916	72.749
-------------------------------	---------	--------

Reserve Plan van aanpak WIZ	0	142.578
-----------------------------	---	---------

- Totaal Overige bestemmingsreserves	229.916	215.327
---	----------------	----------------

Totaal Bestemmingsreserves

229.916	215.327
----------------	----------------

Nog te bestemmen resultaat

Nog te bestemmen resultaat	300.906	630.745
----------------------------	---------	---------

Totaal Nog te bestemmen resultaat	300.906	630.745
--	----------------	----------------

Totaal Eigen vermogen

1.045.449	846.072
------------------	----------------

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 2021	Toevoeging	Onttrekking	BW per 31/12 2021
Reserve Overhevelen budgetten	72.749	266.717	109.550	229.916
Reserve Plan van Aanpak WIZ	142.578	0	142.578	0
Totaal overige bestemmingsreserves	215.327	266.717	252.128	229.9160

TOTAAL VASTE PASSIVA

1.045.449	846.072
------------------	----------------

VLOTTENDE PASSIVA

2021

2020

Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar

Overige schulden:

- Crediteuren	322.723	948.924
Totaal Overige schulden	322.723	948.924

Per eind januari was de post crediteuren vrijwel volledig afgelopen.

Totaal Vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar	322.723	948.924
---	----------------	----------------

Liquide middelen

Banksaldi:

- BNG	352.619	466.044
Totaal Banksaldi	352.619	466.044

Liquide middelen

352.619	466.044
----------------	----------------

Overlopende passiva

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

- Nog te betalen bedragen	2.567.804	1.501.180			
- Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel					
	Saldo 1/1	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31/12	
* Tozo gelden uitkeringen	5.273.161	854.599	4.380.815	1.746.946	
* Tozo gelden uitvoeringskosten	767.952	274.400	813.919	228.433	
* Sep Online	41.878	0	41.878	0	
				1.975.378	6.082.991
- Overige vooruit ontvangen bedragen				6.681	5.969
Totaal Overlopende passiva	4.549.863	7.590.140			

TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA

5.225.204	9.005.107
------------------	------------------

TOTAAL GENERAAL

6.270.653	9.851.179
------------------	------------------

Toelichting Tozo gelden

Door de deelnemende gemeenten is in totaal een bedrag van € 888.149 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 voor 2021 een bedrag van € 274.400. De gelden voor uitkeringen bedragen in 2021 € 613.749 (= € 888.149 -/- € 274.400). Daarnaast is er in 2021 in totaal een bedrag van € 240.850 terugontvangen op de terugvorderingen levensonderhoud Tozo en de leningen bedrijfskapitaal. De totale toevoeging bedraagt daarmee € 854.599.

Vrijval

In 2021 is een bedrag van € 2.626.355 aan uitkeringen levensonderhoud en een bedrag van € 168.852 aan leningen bedrijfskapitaal verstrekt. Daarnaast heeft er in 2021 een tussentijdse afrekening met de deelnemende gemeenten plaatsgevonden tot een bedrag van € 1.585.608. De vrijval bedraagt daarmee een totaalbedrag van € 4.380.815.

In 2021 is een bedrag van € 211.799 aan uitvoeringskosten besteed. Daarnaast heeft er een tussentijdse afrekening van uitvoeringskosten met de deelnemende gemeenten plaatsgevonden tot een bedrag van € 602.120. De vrijval bedraagt daarmee een totaalbedrag van € 813.919.

Niet uit de balans blijkende 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	474.552
Mobiele telefonie	3.072
Infrastructuur	695.350
Onderhoud/gebruik applicaties c.a.	2.337.617
Huurverplichtingen	
Voor de huisvesting van de medewerkers zijn huurovereenkomsten afgesloten met enkele deelnemende gemeentes tot een bedrag van	487.632
Verlofrechten Personeel	
Ultimo 2021 bedraagt het nog op te nemen aantal verlof uren 14.498	396.292
Bedragen in hele euro's	

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na het opmaken van de Jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

9. Overzicht van baten en lasten in de rekening

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

Omschrijving	2020		2021			
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Vershil
Programma Werk, Inkomen en Zorg						
Totale lasten	6.931	7.265	260	7.525	7.140	-386
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-6.931	-7.265	-260	-7.525	-7.140	386
Algemene dekkingsmiddelen						
Totale lasten	604	631	55	687	680	-7
Totale baten	15.091	16.109	409	16.518	16.518	0
Resultaat	15.387	15.478	354	15.832	15.838	7
Overhead						
Gemeentelijke overhead						
ICT / Informatievoorziening						
Totale lasten	5.634	5.532	614	6.146	6.306	160
Totale baten	101	32	1	33	48	15
Resultaat	-5.533	-5.500	-613	-6.113	-6.259	-146
P&O / Salarisadministratie						
Totale lasten	1.920	1.916	-71	1.845	1.785	-60
Totale baten	151	30	55	85	144	59
Resultaat	-1.769	-1.886	126	-1.760	-1.641	119
WIZ						
Totale lasten	1.880	1.446	346	1.791	1.819	27
Totale baten	1.311	619	781	1.399	1.361	-38
Resultaat	-569	-827	435	-392	-457	-65
Totaal overhead						
Totale lasten	9.434	8.894	889	9.783	9.910	127
Totale baten	1.563	681	836	1.517	1.553	36
Resultaat	-7.871	-8.213	-53	-8.265	-8.357	-91
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves						
Totale lasten	16.968	16.790	1.347	18.137	17.872	-265
Totale baten	17.554	16.790	1.245	18.036	18.072	36
Resultaat	586	0	-102	-102	199	301
Beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves						
Totale lasten	198	0	781	781	781	0
Totale baten	243	0	883	883	883	0
Resultaat	45	0	102	102	102	0
Gerealiseerd resultaat na bestemmen						
Totale lasten	17.166	16.790	2.128	18.918	18.654	-265
Totale baten	17.797	16.790	2.128	18.918	18.954	36
Resultaat	631	0	0	0	301	301

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

Afwijkingen tussen Begroting na wijziging en de Jaarrekening

In overeenstemming met de voorschriften volgt hieronder een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de Jaarrekening. De saldi van het overzicht 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. De analyse richt zich op de verschillen tussen de begroting en de rekening. In dit geval kan namelijk ook aandacht worden besteed aan onderwerpen die in 2021 niet tot uitvoering zijn gekomen.

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

Algemeen

De kostenplaats directie wordt verdeeld over de 3 programma's. Onderschrijdingen op de kostenplaats directie worden gemeld in de analyse van de programma's hierna. Totaal bedraagt de onderschrijding van de kostenplaats directie € 6.649.

Algemene dekkingsmiddelen

Het saldo van dit programma bedraagt:

(bedragen x € 1.000)

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

7

Overige baten en lasten

-7

De salarissen van de medewerkers Stafbureau zijn tot een te hoog bedrag begroot geweest.

ICT / Informatievoorziening

Het saldo van dit programma bedraagt:	(bedragen x € 1.000)
Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:	<u>-146</u>
Salarissen en sociale lasten	-17
Als gevolg van de vaststelling van een nieuwe Cao Gemeenten, met terugwerkende kracht tot 1 december 2021, wordt de begroting 2021 overschreden.	
Extern Personeel	-42
Voor de projecten Key2Financiën, Motion en omgevingsloket zijn projectleiders ingehuurd. Door de complexiteit van de projecten en het waarborgen van een tijdige oplevering was verlenging van de inhuur noodzakelijk. Dekking vindt plaats vanuit resterende vacatureruimte, die door het MT GR is goedgekeurd.	
Leasekosten	-46
Devices en beeldschermen worden ingekocht middels een leasecontract. De overschrijding wordt veroorzaakt door een nagekomen factuur van de leverancier die betrekking heeft op het jaar 2019.	
Werk door derden	-48
Het saldo wordt met name veroorzaakt door het naar voren halen van de migratie van de Exchange Server. De migratie was voorzien in 2022, maar door in 2021 te starten kan in 2022 een besparing worden gerealiseerd.	
Werk voor derden	12
De hogere opbrengst is het gevolg van de doorbelasting van leasekosten aan de gemeente Borsele waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.	

Personeel en Organisatie

Het saldo van dit programma bedraagt:	(bedragen x € 1.000)
Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:	<u>119</u>
Salarissen en sociale lasten	-22
Als gevolg van de vaststelling van een nieuwe Cao Gemeenten, met terugwerkende kracht tot 1 december 2021, wordt de begroting 2021 overschreden.	
Extern Personeel	40
In de bestuursrapportage 2021 is de begroting verhoogd in verband met de inhuur van extern personeel voor het project "Motion" en de vervanging van een langdurig zieke medewerker. Door het stellen van prioriteiten en goede werkafspraken binnen het team zijn de kosten van extern personeel lager uitgevallen.	
Externe Advieskosten	22
In de begroting 2021 werden de resterende middelen Plan van Aanpak P&O toegevoegd aan het budget. Door prioriteit te geven aan de implementatie van het e-HRM pakket 'Motion' en de invoering van de organisatieontwikkeling heeft een de uitvoering van het Plan van Aanpak deels niet plaats gevonden.	
Bedrijfszorgpakket, -fitness, beeldscherm	23
Het saldo wordt met name veroorzaakt door de lagere kosten van inrichting van thuiswerkplekken.	
Doorberekende kosten	58
De hogere realisatie is het gevolg van de doorbelasting van de kosten e-learning naar de deelnemende gemeenten en van de detachingsvergoeding van een medewerker.	

Werk, Inkomen en Zorg

(bedragen x € 1.000)
321

Het saldo van dit programma bedraagt:
Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Salarissen, sociale lasten, inhuur personeel

De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat het vanwege de coronacrisis niet altijd mogelijk was ontstane vacatures per direct in te vullen en is er gekozen om vacatures tijdelijk niet in te vullen. Een deel van de resterende vacatureruimte wordt aangewend voor dekking van externe inhuur. 374

Bijdrage ziekengeld

In de begroting is geen rekening gehouden met de uitkeringen van het UWV voor (langdurig) zieke medewerkers en bevallingsverlof. 13

Extern personeel

De afdeling is geconfronteerd met langdurig zieken en toegenomen werkzaamheden, waaronder de uitvoering van het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz). De inhuur van personeel was noodzakelijk om de dienstverlening aan de inwoners van de Bevelandse gemeenten te kunnen blijven waarborgen. Dekking vindt plaats vanuit de resterende vacatureruimte welke door het MT GR is goedgekeurd. -110

Overige goederen en diensten

De kosten van de projecten 'Heroriëntatie WIZ' en 'Verbetering Kwaliteit Bedrijfsvoering' zijn lager dan waarmee rekening werd gehouden in de Bestuursrapportage. 18

Portokosten

De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat er vanwege de corona minder poststukken zijn aangeboden. 16

Reis- en verblijfkosten

Thuiswerken als gevolg van de coronamaatregelen heeft geleid tot minder reisbewegingen en minder kosten. 12

Huur

De huurkosten zijn hoger als gevolg van het toepassen van de consumentenindex in plaats van de toegestane VZG-indexering. -30

Opleidingskosten

De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat een groot aantal geplande opleidingen vanwege corona niet zijn doorgegaan. 32

Werken door derden

Bij de Kredietbank West-Brabant zijn (steeds) minder dossiers in behandeling. Hierdoor zijn de dossier kosten lager. Daarnaast is een deel van de kosten van het softwarepakket Allegro doorbelast op grond van een DVO met de gemeente Tholen en is er minder dienstverlening afgenomen van de leverancier van Allegro. 11

Doorberekende Kosten

De inkomsten zijn hoger vanwege de doorbelasting van de kosten van de loonwaardebepalingen en de niet geraamde tegemoetkoming preferente proces LKS, die niet waren begroot. Daarnaast worden niet bestede middelen ten behoeve van Vroegsignalering aan de Bevelandse gemeenten terugbetaald. -39

Beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Het saldo van deze post bedraagt:

(bedragen x € 1.000)

72

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Overhevelen budgetten

72

Voor de afronding in 2022 van onderstaande zaken, waarvoor in de begroting 2021 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 : € 20.000

Implementatie Motion : € 36.000

Startpunt Geldzaken : € 15.500

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2021 was er een post voor onvoorzien uitgaven van € 74.000. Door middel van begrotingswijzigingen in 2021 is deze post 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. vanaf 2021 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 met uitzondering van de bevoorschotting van de deelnemers ten behoeve van de uitgaven aan cliënten van de afdeling Werk Inkomen en Zorg die op aangeven van de accountant in het juridisch kader niet via de exploitatie van de GR mogen lopen.

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

Omschrijving	+ / -	Rekening
Lasten:		
Werk, inkomen en zorg	+	386
Algemene dekkingsmiddelen	+	7
ICT / Informatievoorziening	-	-160
P&O / Salarisadministratie	+	60
WIZ(Overhead)	-	-27
Mutaties reserves	-	0
Totaal lasten	+	266
Baten:		
Werk, inkomen en zorg		0
Algemene dekkingsmiddelen		0
ICT / Informatievoorziening	+	15
P&O / Salarisadministratie	+	59
WIZ(Overhead)	-	38
Mutaties reserves		0
Totaal baten	+	36
Saldo incidentele baten en lasten	+	301
(- 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

Het overschot binnen de afdeling WIZ heeft een incidenteel karakter.

2. ICT/ Informatievoorziening

Vooralsnog wordt ervanuit gegaan dat de overschrijving binnen de afdeling ICT/Informatievoorziening een incidenteel karakter heeft.

3. P&O / Salarisadministratie

Het overschot binnen de afdeling P&O heeft een incidenteel karakter.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In 2021 was er geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

WNT-verantwoording 2021 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 2021 € 209.000 (dit betreft het Algemeen bezoldigingsmaximum.).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	P.M.C. van den Beemt
Functiegegevens	
	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.104
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.194
<i>Subtotaal</i>	€ 121.298
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 121.298
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
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
Bezoldiging	€ 107.707

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.
 Deze categorie was in 2021 niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
 Deze categorie was in 2021 niet van toepassing.

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

NAAM	FUNCTIE
Mevr. M. Mulder	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Dhr. G.M. Dijksterhuis	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Mevr. J.S. van Egmond	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Mevr. G.L. Meeuwisse	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Dhr. A.M.T. Naterop	Algemeen en Dagelijks bestuurder
Dhr. J. Herselman	Algemeen bestuurder
Mevr. M.C.J. van de Plasse	Algemeen bestuurder
Dhr. A.B. van der Reest	Algemeen bestuurder
Dhr. W.H.J.M. Schenkelaars	Algemeen bestuurder
Dhr. D.A. Verburg	Algemeen bestuurder

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700
 Deze categorie was in 2021 niet van toepassing.

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

Deze categorie was in 2021 niet van toepassing.

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

Deze categorie was in 2021 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 2021 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	9.525	9.525	0	10.429	10.429	0	10.465	10.550	-85	-36	-121	85
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	151	252	-102	151	252	-102	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	883	781	102	883	665	218	0	116	-116
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	116	-116	0	-116	116
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	9.525	9.525	0	11.462	11.462	0	11.498	11.583	-85	-36	-121	85
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 -regelingen	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	86	86	0	88	88	0	88	83	5	0	5	-5
6.2 Wijkteams	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	3.726	3.726	0	3.823	3.823	0	3.557	3.626	-69	267	198	69
6.4 Begeleide participatie	78	78	0	80	80	0	80	76	4	0	4	-4
6.5 Arbeidsparticipatie	1.013	1.013	0	1.039	1.039	0	1.306	985	320	-267	54	-320
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	258	258	0	265	265	0	265	251	14	0	14	-14
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.106	2.106	0	2.161	2.161	0	2.161	2.049	112	0	112	-112
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	7.265	7.265	0	7.456	7.456	0	7.456	7.070	386	0	386	-386
7 Volksgezondheid en milieu												
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.2 Riolerings	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	16.790	16.790	0	18.918	18.918	0	18.954	18.654	301	-36	265	-301

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
		2020	2021	2021
Product	Kostenplaats Directie / Stafbureau			
400410	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	186.368	246.500	240.280
4110590	Bedrijfssport	50		50
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-186.418	-246.500	-240.330
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	237		
4380030	Reis- en verblijfkosten	563	500	20
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-800	-500	-20
	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
		2020	2021	2021
Product	Hulpkostenplaats Directie / Stafbureau			
400411	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	122.622	139.700	139.077
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-122.622	-153.919	-139.077
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		6.836	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		954	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		6.038	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		389	
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel		-925	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		518	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		407	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten	-245	22.500	29.117
4380020	Accountants- en administratiekosten	64.900	53.600	53.700
4380030	Reis- en verblijfkosten	73	500	
4380040	Representatiekosten	2.657	2.500	2.495
4380050	Huur		10.400	10.817
4380060	Opleidingskosten		1.800	1.717
4380135	Bijdrage personeelsvereniging		9.600	9.100
4380170	Kosten Ondernemingsraad GR		7.000	7.868
4380180	Verzekeringen GR		19.500	19.406
4380200	Personeelsbijeenkomsten GR		10.000	
4380210	Organisatieontwikkeling		10.100	9.762
4380220	Werken door derden	428.115	385.800	347.998
4380260	Bankkosten	5.712	3.500	5.624
4380270	Rente kosten	-1.390		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-499.820	-558.942	-497.603
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		19.927	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		2.215	
	Totaal lasten	0	0	0
400411	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		-549	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		159	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		390	
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400430 - Kostenplaats ICT

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2020	2021	2021
Product	Kostenplaats ICT			
400430	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	1.099.374	1.944.200	1.957.662
4110590	Bedrijfssport	500		641
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-1.099.874	-1.504.600	-1.518.703
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-439.600	-439.600
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	34		
4380030	Reis- en verblijfkosten			
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-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
		2020	2021	2021
Product	Hulpkostenplaats ICT			
400431	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	125.087	128.300	131.099
4110590	Bedrijfspport	50		50
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-125.137	-210.043	-131.149
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400410)		32.057	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400411)		20.017	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		27.871	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		1.798	
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	100	112.000	154.450
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-100	-113.998	-154.450
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400411)		120	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		1.877	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	106.479	155.100	157.447
4380030	Reis- en verblijfkosten	10.395	10.000	11.872
4380050	Huur	76.415	83.500	92.057
4380055	Electra serverruimtes	40.312	40.300	40.704
4380060	Opleidingskosten	866	23.100	20.799
4380080	Externe advieskosten	16.081	69.000	70.519
4380090	Leasekosten	469.809	490.000	536.367
4380100	Mobiele telefoonkosten GR	9.105	10.800	8.089
4380110	Datacommunicatiekosten	215.792	248.300	247.751
4380120	Software	2.835.783	2.457.117	2.456.916
4380121	Infrastructuur ICT		697.650	703.030
4380180	Verzekeringen GR	5.937	5.500	5.586
4380220	Werken door derden		31.000	79.316
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-3.786.974	-4.385.803	-4.430.452
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400410)		65	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		54.148	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		10.223	
	Totaal lasten	0	0	0
400431	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	108.420	32.200	44.467
5380030	Doorberekende kosten		1.000	1.044
5380040	Verkoop goederen	2.278		2.278
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-110.698	-35.072	-47.789
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		71	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		1.801	
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

400440 - Kostenplaats Informatievoorziening

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2020	2021	2021
Product	Kostenplaats Informatievoorziening			
400440	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	822.482		
4110590	Bedrijfssport	300		
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-406.282		
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-416.500		
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel			
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380030	Reis- en verblijfkosten	1.996		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-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
		2020	2021	2021
Product	Hulpkostenplaats Informatievoorziening			
400441	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-62.796	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400410)		14.563	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400411)		9.093	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		18.818	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		2.627	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		16.622	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		1.072	
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	33.399		
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-33.399	-2.600	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400411)		55	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		1.426	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		1.120	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380050	Huur	28.700		
4380060	Opleidingskosten	4.440		
4380120	Software	1.883		
4380220	Werken door derden	27.198		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-62.221	-85.578	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400410)		30	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		24.599	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		54.853	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		6.097	
	Totaal lasten	0	0	0
400441	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380030	Doorberekende kosten	-9.500		
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	9.500	-1.545	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		32	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		439	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		1.074	
	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
		2020	2021	2021
Product	Kostenplaats P&O en Salarisadministratie			
400450	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	1.325.206	1.326.900	1.348.434
4110590	Bedrijfssport	750		760
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-1.325.956	-1.326.900	-1.349.194
	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
		2020	2021	2021
Product	Hulpkostenplaats P&O en Salarisadministratie			
400451	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	116.345		
4110030	Kerstgratificaties GR			
4110040	Prestatiebeloning GR			
4110590	Bedrijfsport	50		
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-112.931	-85.580	2.039
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400410)		28.872	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400411)		18.028	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		33.942	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		4.738	
4110900	Bijdrage ziekengeld	-3.464		-2.039
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	29.326	86.700	47.050
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-29.326	-89.380	-47.050
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400411)		108	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		2.572	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	2.784	1.000	7.293
4380030	Reis- en verblijfkosten	9.769	6.500	5.975
4380050	Huur	59.895	68.900	74.505
4380060	Opleidingskosten	90.992	22.500	17.874
4380061	Opleidingskosten E-learning		42.342	51.400
4380070	Interne mobiliteit	16.432	85.300	76.084
4380080	Externe advieskosten	89.126	37.600	15.178
4380135	Bijdrage personeelsvereniging	15.500		
4380140	Werving en selectie GR	729		
4380150	Bedrijfszorgpakket, -fitness, beeldschermbril	13.655	93.500	70.284
4380160	Kosten Arbo (bedrijfsarts)	22.207		
4380170	Kosten Ondernemingsraad GR	6.595		
4380180	Verzekeringen GR	17.843		
4380190	Abonnementen, contributies en bijdragen	21.398	16.290	19.072
4380200	Personeelsbijeenkomsten GR	3.634		
4380210	Organisatieontwikkeling	8.622		
4380500	Kosten Plan van aanpak			
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-379.182	-521.697	-337.665
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400410)		59	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		48.767	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		98.940	
	Totaal lasten	0	0	0
400451	Baten:			



Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2020	2021	2021
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	24.880	24.872	25.674
5380030	Doorberekende kosten	62.400	60.000	118.326
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-87.280	-85.728	-144.000
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		64	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		791	
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0



400480 - Kostenplaats Wiz

Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2020	2021	2021
Product	Kostenplaats Wiz			
400480	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	6.910.497	7.525.371	7.136.943
4110590	Bedrijfssport	3.037		2.850
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-6.913.533	-7.525.371	-7.139.793
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten	600		
4380005	Overige goederen en diensten	1.053		
4380030	Reis- en verblijfkosten	14.940		
4380060	Opleidingskosten	131		
4380100	Mobiele telefoonkosten GR	291		
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-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
		2020	2021	2021
Product	Hulpkostenplaats Wiz			
400481	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	118.591	116.800	128.198
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-105.726	-763.887	-115.421
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400410)		171.008	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400411)		106.780	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400430)		177.559	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400431)		24.787	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400450)		156.837	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 400451)		10.115	
4110900	Bijdrage ziekengeld	-12.865		-12.777
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	355.471	207.940	317.472
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-355.471	-232.599	-317.472
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400411)		642	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400431)		13.453	
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 400451)		10.565	
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten	214.569	439.100	421.076
4380010	Drukwerk, papier en enveloppen	20.337	13.700	13.165
4380015	Portokosten	46.930	50.000	34.334
4380030	Reis- en verblijfkosten		23.100	11.556
4380050	Huur	424.732	290.700	320.565
4380060	Opleidingskosten	29.668	92.600	60.731
4380120	Software		14.400	16.832
4380190	Abonnementen, contributies en bijdragen	135.936	126.300	129.060
4380220	Werken door derden	49.553	20.150	8.903
4380500	Kosten Plan van aanpak			
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-921.726	-1.934.346	-1.016.221
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400410)		347	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		288.851	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		517.571	
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		57.527	
	<u>432 Inkomensoverdrachten - gemeenten</u>			
4432010	Doorbetaling ESF-gelden arbeidsmarktregio	65.000		
4432888	Doorbel. Inkomensoverdrachten - gemeenten	-65.000		
	Totaal lasten	0	0	0
400481	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
5380010	Bijdrage derden	620.000	618.600	619.800
5380030	Doorberekende kosten	387.553	780.534	741.623
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-1.007.553	-1.413.787	-1.361.423
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		381	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		4.139	
5380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		10.133	



Toelichting op de lasten en baten		Rekening	Begroting	Rekening
		2020	2021	2021
	432 Inkomensoverdrachten - gemeenten			
5432000	ESF-subsidie	303.392		
5432888	Doorbel. Inkomensoverdrachten - gemeenten	-303.392		
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

12. Sisa bijlage Regiodeals 3^e Tranche

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Omvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LNV	L5B	Regiodeals 3 ^e tranche	Sisa tussen medeoverheden		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)	
					<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.b.t.	€ 0	€ 0	
					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	n.v.t.							
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	Nee								

Aan het Algemeen Bestuur van
GR Samenwerking De Bevelanden

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

T: +31 (0)113 24 20 00

goes@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Bevelanden op 31 december 2021 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 2021, 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 november 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2021;
- 2 de balans per 31 december 2021;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- 5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

In de jaarrekening 2021 is voor een bedrag van € 516.000 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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 november 2021 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 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 2021 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 € 178.000. 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 2021. 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 € 8.900 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

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 1 november 2021.

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 1 november 2021, het Controleprotocol WNT 2021, 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, 8 april 2022

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. A.R.M. Peelen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials that appear to be "AP".