

Jaarstukken 2022



Inhoudsopgave

JAARVERSLAG – programmaverantwoording	7
1 Programma Werk, Inkomen en Zorg	8
2 Programma ICT / Informatievoorziening	19
3 Programma P&O / Salarisadministratie	23
4. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	27
JAARVERSLAG - paragrafen	29
5. Paragraaf bedrijfsvoering	30
6. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
7. Paragraaf financiering	38
JAARREKENING	40
8. Balans met toelichting	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
9. Overzicht van baten en lasten in de rekening	48
BIJLAGEN	59
10. Bijlage taakvelden	60
11. Bijlage kostenplaatsen	65
12. Bijlage SiSa Regiodeal	75

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2022 van GR de Bevelanden. Ook in het verslagjaar 2022 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 2022 via de Bestuursrapportage geïnformeerd over de stand van zaken en realisatie van de in de Begroting 2022 opgenomen uitgangspunten.

In de Jaarrekening 2022 wordt per team zowel financieel als inhoudelijk verslag gedaan en rekening en verantwoording afgelegd over het kalenderjaar 2022.

In 2022 is gestart met het werken binnen de nieuwe organisatiestructuur. Deze verandering heeft een extra inspanning van de organisatie gevraagd, zowel van het managementteam als van medewerkers. In het eerste halfjaar van 2022 is onder leiding van een interim-directeur op bescheiden schaal gewerkt aan de verdere implementatie van de nieuwe organisatiestructuur.

In het tweede half jaar van 2022 is dit proces met enthousiasme en daadkracht vanuit het managementteam opgepakt. De benoemde prioriteiten gaven hierbij richting. Daarnaast is geïnvesteerd in herstel van het vertrouwen van de medewerkers afgenomen. Dit had onder meer tot gevolg dat de organisatie een hoog ziekteverzuim kende. Door te investeren in verzuimtraining, teamontwikkeling, persoonlijke aandacht en GR-brede activiteiten is hierin een kentering gekomen. Dit is onder meer terug te zien in een forse daling van het ziekteverzuim en bijvoorbeeld een toegenomen belangstelling van medewerkers om mee te praten over de toekomst van de organisatie, zoals een missie/visietraject of deelname aan de ondernemingsraad.

Het managementteam heeft zich in het tweede half jaar met name gericht op het verbeteren en borgen van de bedrijfsvoering. De belangrijkste focus binnen de organisatie van financiën lag op het gebied van het inrichten van contractmanagement en de verplichtingenadministratie.

Ook in 2022 hebben de Gebiedsteams en het team Werk en Handhaving klaar gestaan voor de ondersteuning aan onze inwoners. Inwoners worden gestimuleerd tot zelfstandige participatie in de maatschappij en tot zelfredzaamheid. Er wordt een beroep gedaan op de eigen kracht en verantwoordelijkheid van de inwoners. Waar nodig worden voorzieningen verstrekt, voor wie dat nodig heeft is een vangnet beschikbaar. Schuldienstverlening wordt voor de Bevelandse gemeenten op een adequate wijze uitgevoerd. Voor iedere inwoner met (dreigende) financiële problemen moet een passend aanbod komen voor het voorkomen, verminderen of oplossen van schulden. Meer inzetten op preventie en vroegsignalering waardoor er minder problematische schuldsituaties en armoede ontstaan.

Naast de reguliere werkzaamheden op het terrein van werk, inkomen en zorg zijn in 2022 ook extra taken uitgevoerd, namelijk de verstreking van energietoeslag en verstreking van 'leefgeld' aan Oekraïners.

In verband met de stijgende energiekosten heeft het kabinet eind 2021 besloten om huishoudens met een laag inkomen te compenseren in 2022. Huishoudens met een inkomen rond bijstandsniveau ontvangen de energietoeslag via een categoriale bijzondere bijstand. Ook heeft de GR de verstreking van het "leefgeld" aan Oekraïners uitgevoerd voor de deelnemende gemeenten.

Naast het verstrekken van energietoeslag en leefgeld aan Oekraïners, eiste de huisvesting van vluchtelingen in 2022 veel aandacht van onze organisatie. De oorspronkelijke taakstelling plus de additionele taakstelling en de huisvesting van 1 extra statushouder is gerealiseerd.

Het Werkgeversservicepunt (WSP) heeft ook in 2022 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 met een grote afstand tot de arbeidsmarkt naar de arbeidsmarkt te begeleiden.

In 2022 is nieuwe software voor HRM in gebruik genomen. De opstartproblemen zijn samen met de aanbieder voortvarend opgepakt en eind 2022 grotendeels opgelost. Daarnaast heeft besluitvorming plaatsgevonden over de harmonisatie van de reiskostenvergoeding en over de harmonisatie van buitengewoon verlof. Door de toegenomen mobiliteit op de arbeidsmarkt en de autonome groei van de gemeentelijke formatie zijn de werkzaamheden van de HRM-adviseurs in de afgelopen jaren sterk toegenomen.

In juni 2021 verscheen het Evaluatierapport Strategische Informatievoorziening, opgesteld door KBenP. Naar aanleiding daarvan is begin 2022 opdracht gegeven tot het opstellen van 1 visie voor alle zes deelnemende organisaties. Op 30 juni 2022 is de I-Visie aan het bestuur en aan de leden van de Regiegroep gepresenteerd, waarna besluitvorming heeft plaatsgevonden. Op 19 september 2022 ging het DB akkoord met de I-Visie en op 26 september 2022 heeft het AB deze vastgesteld.

Op 14 november 2022 heeft een gezamenlijke raadsbijeenkomst plaatsgevonden om raadsleden te informeren. Daarnaast is de I-Visie ook ter besluitvorming aan de deelnemende gemeenten aangeboden om een zo breed mogelijk draagvlak te hebben.

Eind 2022 is een extern adviesbureau gestart met de nadere uitwerking van de I-Visie. Dit moet resulteren in de oplevering van een uitvoeringsplan in april 2023. Daarbij is op verzoek van het bestuur op de eerste plaats aandacht besteed aan de uitwijk en een hacking-protocol.

Managementsamenvatting

De exploitatie 2022 van GR de Bevelanden sluit af met een positief resultaat van € 802.000 (afgerond). Dit saldo is ontstaan door correctie van de onrechtmatigheid in de ICT-contracten en ontvangen ESF-subsidie.

Het saldo van de Algemene reserve is per ultimo 2022 € 662.284. Het saldo van de Reserve overhevelen budgetten is per ultimo 2022 € 241.466.

Verklaring resultaat

Het positieve resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door de onderschrijding op de post 'Softwarekosten' binnen het programma ICT. Dit is als volgt te verklaren:

Bij de jaarrekening 2021 en de voorbereidende interne controle op de rechtmatigheid is door de accountant een onrechtmatigheid vastgesteld ten aanzien van diverse ICT-contracten. De onrechtmatigheid bestaat uit het feit dat meerdere contracten op naam van één of meerdere deelnemende gemeenten staan, terwijl de facturen door GR de Bevelanden worden betaald. Deze constructie betekent dat GR de Bevelanden verantwoordelijk is voor de aanbesteding en rechtmatigheid van de contracten, terwijl de aanbesteding en rechtmatigheid van de contracten voor rekening van één of meerdere deelnemende gemeente hoort te zijn. Zij zijn immers partij in het contract.

Op het moment van de constatering was het niet meer mogelijk om met terugwerkende kracht in 2021 dit aan te passen. Met de accountant is afgesproken dat de rechtmatigheidsfout in 2022 zou worden opgelost.

Op basis van advisering aan en besluitvorming door het Dagelijks Bestuur moesten de lasten van de 3 grootste contracten uit de exploitatie van GR de Bevelanden worden gehaald. Per saldo is een bedrag van € 556.772 uit de exploitatie gehaald. Voorgaande betekent dat in het saldo van de jaarrekening 2022 een bedrag van € 556.772 is opgenomen dat betrekking heeft op het herstellen van de onrechtmatigheid.

Verder is het positief resultaat ontstaan doordat in 2022 de einddeclaratie voor het project ESF REACT is ingediend. Op basis van de aanvraag en in overleg met de accountant is een subsidiebedrag in de exploitatie opgenomen van € 286.000 (afgerond).

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het rekeningsaldo en de resultaatbestemming.

Omschrijving	Bedrag	Bedrag
Resultaat voor bestemming		758.113
Mutatie reserves		-43.950
Resultaat voor bestemming		802.063
Voorstel resultaatbestemming:		
- Aanvulling Algemene Reserve	- 96.250	
Totaal voorstel resultaatbestemming	- 96.250	
Resultaat		705.813

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:

Programma Werk, Inkomen en zorg	409.338
Programma ICT / Informatievoorziening	385.590
Programma P&O / Salarisadministratie	3.695
Algemene dekkingsmiddelen	3.440

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

Bestemming resultaat jaarrekening

Voorgesteld wordt het resultaat van de jaarrekening ad. € 802.063 als volgt te bestemmen:

- Aanvulling Algemene Reserve tot aan maximum met een bedrag van € 96.250
- Terugbetalen aan deelnemende gemeente een totaalbedrag van € 705.813.

Conclusie analyse rekeningresultaat

Het rekeningresultaat over het kalenderjaar 2022 bedraagt afgerond € 802.063. Afgezet tegen het totale begrotingsvolume van afgerond € 19,7 mln. (begroting na wijziging) is er sprake van een onderschrijding van 4,1%.

Op hoofdlijnen is het rekeningresultaat een gevolg van de correctie van de onrechtmatigheid in de ICT contracten en de incidentele ESF-subsidie.

Met vriendelijke groet,

M. Noordhoek
Directeur GR de Bevelanden

JAARVERSLAG – programmaverantwoording

1 Programma Werk, Inkomen en Zorg

Ontwikkelingen en aandachtspunten

In het algemeen geldt dat de Gebiedsteams en het team Werk en Handhaving verder gaan met de ontwikkeling van de dienstverlening aan burgers. De teams blijven investeren in de samenwerking met de deelnemende gemeenten, in het bijzonder daar waar het gaat om de financiën binnen het Sociaal Domein beheersbaar te maken.

Wij willen de Bevelandse inwoners stimuleren tot zelfstandige participatie in de samenleving, dat wil zeggen een zo hoog mogelijke arbeidsparticipatie dan wel maatschappelijke participatie. Daarbij maken de inwoners in financieel en maatschappelijk opzicht gebruik van hulpbronnen in hun omgeving. Er wordt een beroep gedaan op de eigen kracht en verantwoordelijkheid van de inwoners. Waar nodig worden voorzieningen verstrekt.

Bij toeleiding naar werk gaat de voorkeur uit naar duurzame arbeidsparticipatie (minimaal 6 maanden), maar ook tijdelijke plaatsingen op betaald werk zijn waardevol. Voor jongeren (tot 27 jaar) zonder startkwalificatie geldt dat wij eerst kijken naar de mogelijkheden van een kwalificerend traject (minimaal havo/vwo of mbo-niveau 2). Dat gebeurt in samenwerking met het Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL) Oosterschelderegio. Concrete doelstelling is stabilisering van het uitkeringsbestand, dat wil zeggen dat de uitstroom uit de uitkering in een kalenderjaar even hoog is als de instroom. Daarnaast zorgen wij ervoor dat uitkeringen rechtmatig en tijdig worden verstrekt en fraude wordt bestreden. Mensen nemen meer verantwoordelijkheid voor hun situatie en dragen bij aan oplossing van hun problemen en die van anderen. Voor wie dat nodig heeft is een vangnet beschikbaar.

Het aantal huishoudens dat in armoede leeft neemt af door het bieden van voldoende inkomensondersteuning aan hen die het nodig hebben, een groter bereik van de doelgroep en het bieden van meer maatwerk. Schulddienstverlening wordt voor de Bevelandse gemeenten op een adequate wijze uitgevoerd. Voor iedere inwoner met (dreigende) financiële problemen moet een passend aanbod komen voor het voorkomen, verminderen of oplossen van schulden. Meer inzetten op preventie en vroegsignalering waardoor er minder problematische schuldsituaties en armoede ontstaan.

Dé focus voor de Wmo moet vooral liggen op het samenwerken met de vijf gemeenten en het antwoord geven op de vraag: *“hoe kunnen we elkaar versterken om onze inwoners zo goed mogelijk van dienst te zijn”*. Het verlenen van maatwerkvoorzieningen is het sluitstuk van de Wmo. Het verstrekken van maatwerkvoorzieningen hangt daarmee onder andere af van de voorzieningen die gemeenten zelf creëren in het voorliggende veld. Wij moeten elkaar opzoeken, samenwerken, inwoners vroegtijdig voorlichten etc. anders worden de gewenste besparingen of de gewenste “grip op het sociaal domein” niet bereikt.

Bij inwoners die ondersteuning vragen wordt de persoonlijke situatie integraal in kaart gebracht om zodoende een passende oplossing te zoeken. De ondersteuning kan (achtereenvolgens) bestaan uit:

- het stimuleren van de eigen kracht;
- het benutten van de sociale omgeving van de burger;
- het inzetten van algemene of collectieve voorzieningen;
- het inzetten van maatwerkvoorzieningen.

Door het benutten van de eigen mogelijkheden van de burger en zijn omgeving en het inzetten van algemene en collectieve voorzieningen beperken wij het beroep op maatwerkvoorzieningen.

Extra taken in 2022

Energietoeslag lage inkomens

In verband met de stijgende energiekosten heeft het kabinet eind 2021 besloten om huishoudens met een laag inkomen te compenseren in 2022. Huishoudens met een inkomen rond bijstandsniveau ontvangen de energietoeslag via een categoriale bijzondere bijstand. De uitbetaling van de energietoeslag is een extra taak die door GR de Bevelanden voortvarend is opgepakt. In april 2022 is de eerste energietoeslag uitbetaald aan alle uitkeringsgerechtigden en de overige, bij de GR bekende, minima. De overige inwoners die in aanmerking kwamen, hebben een aanvraag ingediend. De aanvragen zijn binnen de daarvoor gestelde termijnen afgehandeld. Tussentijds is de inkomensgrens verhoogd van 120% naar 130%. Hierop is de uitvoering aangepast. In 2022 hebben ruim 4.100 huishoudens de inkomensvoorslag ontvangen, waarvan 1.700 ambtshalve en 2.400 op aanvraag zijn verstrekt. Voor meer gedetailleerde informatie en cijfers verwijzen wij u

naar de rapportage Energietoeslag. In 2023 komt een nieuwe regeling die ook door GR de Bevelanden wordt uitgevoerd.

Leefgeld Oekraïners

Eind februari 2022 is Rusland het buurland Oekraïne binnengevallen. Hierdoor is begin maart een grote vluchtelingenstroom op gang gekomen, waarvan een deel opvang in Nederland heeft gezocht. De Rijksoverheid heeft ervoor gekozen de opvang van deze vluchtelingen door de gemeenten te laten organiseren. Om een en ander verder te reguleren is per 1 april de Regeling opvang ontheemden Oekraïne (hierna de RooO) vastgesteld. Onderdeel van deze regeling is dat vluchtelingen in aanmerking komen voor een toelage voor de kosten van levensonderhoud. Aan GR de Bevelanden is per 1 april 2022 verzocht het onderdeel "leefgeld" aan de Oekraïense vluchtelingen uit te betalen. In samenwerking met de gemeenten zijn begin april de betalingen aan de vluchtelingen direct opgestart en kunnen de vluchtelingen vanaf de eerste dag voorzien in hun levensonderhoud. Maandelijks wordt ± € 135.000 aan leefgeld uitgekeerd in de Bevelandse gemeenten. Het gaat daarbij om ruim 550 vluchtelingen, waarvan 40% jonger is dan 18 jaar.

In welke (gemeentelijke) beleidsstukken is het bestaande beleid beschreven?

WIZ (geldt voor deelnemende gemeenten)
• Beleidsregels bestuurlijke boete PW, Bbz 2004, IOAW en IOAZ
• Beleidsregels bijzondere bijstand afdeling Werk, Inkomen en Zorg
• Beleidsregels commerciële huur kostendelersnorm
• Beleidsregels giften en schadevergoeding GR de Bevelanden
• Beleidsregels Individuele inkomstenstoeslag GR de Bevelanden 2015
• Beleidsregels Individuele studietoeslag GR de Bevelanden
• Beleidsregels re-integratie 2017
• Beleidsregels Wet kinderopvang
• Beleidsregels terug-en invordering, verhaal en krediethypotheek
• Beleidsregels uitsluiting van bijstand wegens kunnen volgen opleiding afdeling
• Beleidsregels verblijf buiten woongemeente afdeling WIZ
• Beleidsregels verlagen norm GR de Bevelanden 2015
• Beleidsregels Wet inburgering 2021
• Beleidsregels Wet taaleis afdeling Werk, Inkomen en Zorg
• Beleidsregels compensatie alleenstaande ouderkop en afstemming norm gehuwde met niet-rechtthebbende partner in het buitenland WIZ de Bevelanden
• Beleidsregels toelating tot de schuldhulpverlening
• Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning Algemeen kader 2021
• Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning Vervoers- en rolstoelvoorzieningen 2021
• Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning Woonvoorzieningen 2021
• Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning Hulp bij het huishouden 2021
• Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning Begeleiding en dagbesteding 2021
• Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning Sportvoorzieningen 2021
• Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning Pgb 2021
• Beleidsregels energietoeslag
• Beleidsregels vrijlating inkomsten

Borsele
• Handhavings- en afstemmingsverordening 2022
• Verordening cliëntenparticipatie 2015
• Verordening declaratiefonds 2019
• Verordening individuele inkomensloeslag 2015
• Verordening individuele studietoelag 2015
• Verordening maatschappelijke ondersteuning 2021
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2017
• Verordening Wet inburgering
• Beleidsplan schulddienstverlening 2022-2025
• Verordening beschikkingstermijn schuldhulpverlening
• Subsidieverordening armoedebestrijding en inburgering 2022

Goes
• Handhavings- en afstemmingsverordening 2022
• Verordening cliëntenparticipatie 2015
• Verordening declaratiefonds 2019
• Verordening individuele inkomensloeslag 2015
• Verordening individuele studietoelag 2015
• Verordening maatschappelijke ondersteuning 2021
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Wijzigingsverordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2017
• Verordening Wet inburgering
• Beleidsplan schulddienstverlening 2022-2025
• Verordening beschikkingstermijn schuldhulpverlening
• Subsidieverordening armoedebestrijding en inburgering 2022

Kapelle
• Handhavings- en afstemmingsverordening 2022
• Verordening cliëntenparticipatie 2015
• Verordening declaratiefonds 2020
• Verordening individuele inkomensloeslag 2015
• Verordening individuele studietoelag 2015
• Verordening maatschappelijke ondersteuning 2021
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Wijzigingsverordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2017
• Verordening Wet inburgering
• Beleidsplan schulddienstverlening 2022-2025
• Verordening beschikkingstermijn schuldhulpverlening
• Subsidieverordening armoedebestrijding en inburgering 2022

Noord-Beveland

• Handhavings- en afstemmingsverordening 2019
• Verordening cliëntenparticipatie 2015
• Verordening individuele inkomens toeslag 2015
• Verordening individuele studietoelage 2015
• Verordening maatschappelijke ondersteuning 2021
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Wijzigingsverordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2017
• Verordening Wet inburgering
• Beleidsplan schulddienstenverlening 2022-2025
• Verordening beschikkingstermijn schuldhulpverlening
• Subsidieverordening armoedebestrijding en inburgering 2022

Reimerswaal

• Handhavings- en afstemmingsverordening 2022
• Verordening cliëntenparticipatie 2015
• Verordening declaratiefonds 2019
• Verordening individuele inkomens toeslag 2015
• Verordening individuele studietoelage 2015
• Verordening maatschappelijke ondersteuning 2021
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Wijzigingsverordening re-integratie en tegenprestatie 2015
• Verordening re-integratie en tegenprestatie 2017
• Verordening Wet inburgering
• Beleidsplan schulddienstenverlening 2022-2025
• Verordening beschikkingstermijn schuldhulpverlening
• Subsidieverordening armoedebestrijding en inburgering 2022

WERK

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

Wat willen we bereiken - doelen

1. Er is op één plek een passend integraal regionaal gebundeld aanbod van voorzieningen voor alle doelgroepen Participatiewet (PW);
2. Op basis van de uitgangspunten van de veranderopgave inburgering, waarvan de uitvoering met ingang van 1 januari bij team Werk & Handhaving is belegd, doen wij een passend aanbod aan belanghebbenden die onder deze wet vallen, waarbij wij ons ook met name richten op het financieel ontzorgen van statushouders zodat vroegtijdige financiële problemen worden voorkomen en dat mensen zo snel mogelijk kunnen participeren in de maatschappij;
3. Het werkgeversservicepunt (WSP) bemiddelt werkfitte kandidaten die behoren tot de gemeentelijke doelgroepen, is verantwoordelijk voor de werkgeversdienstverlening en participeert in de arbeidsmarktregio.

Wat gaan we daarvoor doen – resultaatafspraken

Activiteit	2022	Toelichting
Ad 1: Uitvoering geven aan het actieplan versimpelen PW	Afgehandeld	In 2021 is de uitvoering van het actieplan teruggegeven aan de deelnemende gemeenten
Ad 2: Procesregie inburgering invoeren	Afgehandeld	Heeft plaatsgevonden.
Ad 2: Budgetcoaching invoeren voor het aanleren van financiële vaardigheden	Afgehandeld	Een budgetcoach is aangetrokken en voert de werkzaamheden uit.
Ad 2: Inkopen taaltrajecten	Afgehandeld	Advisering aan DB heeft plaatsgevonden. Voor 2023 is de inkoop afgerond. In 2023 wordt onderzoek of opnieuw moet worden aanbesteed.
Ad 3: Inzet op projecten met subsidies	Doorlopend	Word uitgevoerd. Beoogde subsidies uit ESF en Arbeidsmarktregio zijn verkregen.

Indicatoren

Naam Indicator	Eenheid	Bron	Begroting	Realisatie
Banen *	Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar	WSJG	714,4	741,0
Netto Arbeidsparticipatie **** (BBV)	% van de werkelijke beroepsbevolking t.o.v. de potentiële beroepsbevolking	CBS	67,3	70,8
Werkloosheid **	Werkloze beroepsbevolking in % van de beroepsbevolking	WSJG	2,6	3,2
Jeugdwerkloosheid (BBV) **	% werkloze jongeren (16 – 22 jaar)	WSJG	--	1
Aantal re-integratievoorzieningen ***	Aantal re-integratievoorzieningen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 74 jaar	WSJG		12,3
Aantal ingekochte taaltrajecten	Aantal trajecten	Suite4Sociaal Domein		36
Aantal consulten budgetcoachen	Aantal consulten	Suite4Sociaal Domein		28
Aantal pip (persoonlijke inburgeringsplan)	Aantal plannen	Suite4Sociaal Domein		44

Naam Indicator	Eenheid	Bron	Begroting	Realisatie
Aantal plaatsingen op basis van projecten	Aantal plaatsingen	Suite4Social Domein		33
Totaalbedrag subsidies minimaal € 110.000	Bedrag in €	Beschikkingen AMR	110.000	337.000

*

Waarde 2021
 Waarde Q4 2021

**

Waarde 2021
 Waarde Q3 2022 Zeeland

INKOMEN

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

Wat willen we bereiken - doelen

1. We streven naar een goede balans tussen de behoefte aan inkomensondersteuning van inwoners en de betaalbaarheid van de regelingen voor de gemeenten;
2. Elke inwoner die daar recht op heeft, ontvangt (tijdig) de juiste uitkering;
3. We bieden goede voorlichting zodat inwoners weten welke rechten en plichten zij hebben;
4. We gaan armoede- en schulden tegen en voorkomen dat kinderen de dupe worden van de financiële situatie van hun ouders.

Wat gaan we daarvoor doen – resultaatafspraken

Activiteit	2022	Toelichting
Ad 1: Na positieve besluitvorming geven we uitvoering aan het onderzoek uit 2021 naar de effectiviteit van het minimabeleid.	Doorlopend	Het onderzoek naar de effectiviteit van het minimabeleid en het gemeentelijke armoedebeleid is in Q4 2022 gestart door een extern bureau. De eerste resultaten worden in het eerste half jaar 2023 verwacht.
Ad 2: Aanvragen worden digitaal ingediend.	Doorlopend	De aanvragen voor Energietoeslag kunnen digitaal worden ingediend. Verder is het digitaal beschikbaar stellen van uitkeringsspecificaties en jaaroverzichten ingericht. Inwoners kunnen vanaf 2023 MijnWIZ raadplegen.
Ad 2: We houden jaarlijks gerichte themacontroles.	Doorlopend	Voor de TOZO-regelingen zijn extra controles naar rechtmatigheid van de verstrekkingen uitgevoerd.
Ad 3: We informeren uitkerings-gerechtigden over rechten en plichten en optimaliseren de informatie op onze website.	Doorlopend	De tekst op de internetpagina is herschreven en publieksvriendelijk ingericht. We hebben samen met gemeenten Borsele en Reimerswaal infopunten opgestart, zodat we zorg en ondersteuning dichtbij inwoners kunnen organiseren.
Ad 3: Inzet op projecten met subsidies	Doorlopend	
Ad 4: We geven uitvoering aan de acties uit de kadernota 'Leven zonder geldzorgen'.	Doorlopend	We voeren samen met de gemeenten de acties uit. In 2022 zijn onder meer de volgende acties uitgevoerd: • Oprichting van een Bevelands platform armoede en schulden • Samenwerking tot stand gebracht tussen schuldhulpverlening en de regionale aanpak laaggeletterdheid • Evaluatie vroegsignalering van schulden

Indicatoren

Naam Indicator	Eenheid	Bron	Begroting	Realisatie
Aantal aanvragen om bijstand en inkomensondersteuning, gesplitst in papieren aanvragen en digitale aanvragen.	%	Suite4Sociaal Domein	50	51
Aantal besluiten dat binnen de wettelijke termijn is afgehandeld.	%	Suite4Sociaal Domein	100	96
We verrichten gerichte controles met als resultaat rechtmatige verstrekking van de uitkering.	Aantal controles	Suite4Sociaal Domein	4	1
Enquête uitvoeren om te kijken hoe de doelgroep denkt over de formulieren en procedures.	rapportcijfer	Enquête	7	Nvt in 2022
We organiseren één themasessie met maatschappelijke organisaties op het terrein van minimabeleid.	Aantal themasessies	Onderzoek naar effectiviteit minimabeleid	1	1

SCHULDDIENSTVERLENING

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

Wat willen we bereiken - doelen

1. We bieden met onze schulddienstverlening onze inwoners het perspectief op een schuldenvrije toekomst;
2. We zetten in op preventie en vroegsignalering om problematische schulden te voorkomen.

Wat gaan we daarvoor doen – resultaatafspraken

Activiteit	2022	Toelichting
Ad 1: We richten schulddienstverlening efficiënter in om het slagingspercentage te verhogen.	Doorlopend	We hebben in 2022 de voorbereidingen getroffen om vanaf 2023 met saneringskredieten te kunnen werken. Daarmee ontzorgen we onze inwoners met schulden.
Ad 1: We realiseren 1 aanspreekpunt voor ondernemers met financiële problemen.	Afgehandeld	Ondernemers met schulden kunnen zich via het BBZ-loket melden. Schuldhulpverlening wordt opgepakt door een gespecialiseerd schuldbemiddelingsbureau voor ondernemers.
Ad 2: We geven uitvoering aan vroegsignalering van schulden om grotere financiële problemen te voorkomen.	Doorlopend	De evaluatie in 2022 heeft aangetoond dat vroegsignalering succesvol is. Het AB heeft besloten vroegsignalering structureel te gaan uitvoeren.

Indicatoren

Naam Indicator	Eenheid	Bron	Begroting	Realisatie
In alle gevallen vindt binnen 4 weken na aanmelding een eerste gesprek plaats	Percentage van het aantal aanmeldingen	Wgs	100	100
In geval van een crisis vindt altijd een gesprek plaats binnen 3 werkdagen	Percentage van het aantal crisissituaties	Wgs	100	100
Na iedere hulpvraag geven we binnen 8 weken een beschikking met plan van aanpak af.	Percentage van het aantal hulpvragen	Wgs	100	53
Onze klanten zijn tevreden met onze dienstverlening.	Rapportcijfer	SDV	7,5	Klanttevredenheid wordt in 2023 gemeten
Alle signalen vroegsignalering worden opgepakt door middel van tenminste twee verzoeken van een brief.	Percentage van het aantal signalen	SDV	100	100
In 50% van de acties op enkelvoudige signalen en matchsignalen worden betalingen hervat	Percentage van het aantal acties	SDV	50	59

ZORG

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

Wat willen we bereiken - doelen

- Inwoners van de Bevelanden zijn in staat om zo lang mogelijk zelfstandig te leven, te wonen en te participeren;
- Wij zorgen voor adequate ondersteuning en zorg voor inwoners die dat nodig hebben;
- Wij informeren en adviseren over en bieden toegang tot passende en integrale zorg en ondersteuning.

Wat gaan we daarvoor doen – resultaatafspraken

Activiteit	2022	Toelichting
Ad 1: We meten de klanttevredenheid over de geboden ondersteuning	Doorlopend	Jaarlijks wordt een cliëntervaringsonderzoek uitgevoerd. Daarbij wordt geen rapportcijfer gegeven. Over 2021 was ruim 83% tevreden over de geboden ondersteuning. Gegevens over 2022 zijn nog niet bekend en komen in Q2 van 2023 beschikbaar.
Ad 2: We houden rekening met de financiële redzaamheid van de inwoners. Na positieve besluitvorming.	Doorlopend	De financiële zelfredzaamheid wordt besproken tijdens het onderzoek. In 2022 is een inkomensgrens voor hulp bij het huishouden. Op basis van jurisprudentie is dit beleid later ingetrokken. De beoogde vermindering van de hulp bij het huishouden is hierdoor niet gehaald.
Ad 2: We monitoren de beschikbare data en bestedingen voor sturing en grip op de Wmo uitgaven en het aantal verstrekkingen.	Doorlopend	Het SWVO houdt via een regionale monitor de data en bestedingen bij. Op basis daarvan wordt gestuurd. Daarnaast wordt in het kader van “Grip op Wmo” in SWVO-verband gewerkt aan betere monitoringinstrumenten. De GR werkt daaraan mee.
Ad 3: We informeren inwoners en ketenpartners actief over de wet- en (lokale) regelgeving Wmo.	Doorlopend	Wijzigingen worden o.a. via de website gedeeld met de inwoners en gecommuniceerd met ketenpartners (via email).

Indicatoren

Naam Indicator	Eenheid	Bron	Begroting	Realisatie
Klanttevredenheid wordt jaarlijks gemeten via onderzoek	Rapportcijfer	Monitor	7,25	Q2 2023
Cliënten met een maatwerkarrangement hulp bij het huishouden	Aantal	Monitor Sociaal Domein	2.800	2.950
Cliënten met een maatwerkarrangement Ondersteuning Thuis	Aantal	Monitor Sociaal Domein	1.300	1.322
Cliënten met een maatwerkarrangement Hulpmiddelen en diensten	Aantal	Monitor Sociaal Domein	5.200	4.985
Wmo-clënten die jaarlijks uitstromen naar Wlz	Percentage van het aantal cliënten dat uitstroomt naar de Wlz	Suite4SociaalDomein SVB-portaal Wlz monitor	1	5,7

Naam Indicator	Eenheid	Bron	Begroting	Realisatie
Publicaties en voorlichtings-momenten voor de inwoners en de ketenpartners	Aantal publicaties en voorlichtingen	Communicatieplan WIZ Website GR	pm	4
Cliënten met een maatwerkvoorziening	Aantal per 10.000 inwoners	Waar staat je gemeente, CBS Suite	740	773

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2021	2022				Verschil
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	
Programma Werk, inkomen en zorg						
Totale lasten	7.140	7.494	-1.358	6.136	6.502	366
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-7.140	-7.494	1.358	-6.136	-6.502	-366

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

2 Programma ICT / Informatievoorziening

Ontwikkelingen en aandachtspunten

Team ICT levert diensten die zijn vastgelegd in een generiek DVO en diverse specifieke DVO's voor Functioneel Beheer en een Businessplan Informatievoorziening. Het werk wordt uitgevoerd aan de hand van een vaste set taken, te weten servicedesk, systeem-, netwerk, databasebeheer en advisering over techniek, trends en ontwikkelingen. Functioneel beheer vindt plaats op de generieke applicaties, websites, Makelaarsuite, financieel pakket. Het team neemt deel en ondersteunt projecten die door de deelnemers geaccordeerd en geprioriteerd zijn.

Ontwikkelingen

In 2022 lag de focus op het ontwikkelen en vast laten stellen van een Bevelanden brede I-Visie. De going-concern diensten werden niet doorontwikkeld, maar werd een pas op de plaats gemaakt. Na de hectiek die de Corona-pandemie met zich meebracht en het inrichten van het flexibel werken concept voor 6 organisaties, was er tijd nodig voor reflectie en om een hernieuwde planning voor update en vervanging infrastructuur te maken. Door de ongeplande, omvangrijke klussen die voorgaande ontwikkelingen met zich meebrachten, Op de Pedalen, forse toename van het aantal accounts en te ondersteunen hardware items, diverse implementaties zoals Key2financien en Motion, ondersteuning bij energietoeslag en leefgeld Oekrainers, was de druk op het team ICT zeer hoog.

Waar met trots naar gekeken kan worden is dat de afgesproken beschikbaarheid op infrastructuur werd gehaald. Op applicatieniveau waren er na 2 grote implementatietrajecten veel punten van nazorg. Voor het sociaal domein was door een foutief uitgevoerde update langere tijd beperkte beschikbaarheid van functionaliteit. Verder zijn 2 grote bedreigingen op het gebied van Mallware afgewend en vond er geen geslaagde hacking plaats. Mede doordat veel infrastructuur en werkplekken geüniformeerd zijn, kan centraal de continuïteit goed worden gemanaged. Uitzonderingen op de standaard blijven extra risicovol. Het serviceniveaupercentage nam iets af.

In het 4^e kwartaal 2022 zijn diverse indicatoren verzameld in het kader van de analyse die voor de I-Visie is gemaakt en is onderstaand inzicht verkregen:

- Aantal accounts groeide in de periode 2017 – 2022 van 975 naar 1.420. Toename 46%.
- Aantal meldingen Topdesk groeide in de periode 2015 – 2022 van 11.631 naar 14.865. Toename 27%.
- Aantal beheerde hardware items groeide in de periode 2020-07 – 2022-12 van 2.505 naar 4.151. Toename 66%
- De beschikbare formatie daalde van 18,36 FTE naar 16,96 FTE. Afname 8%
-

In de periode tot en met 2022 is een disbalans in te beheren infrastructuur + applicaties en personeel ontstaan. De vooruitzichten voor 2023 zijn dat de groei van het aantal medewerkers met 3 tot 8% nog even doorzet. Om dienstverlening naar het gewenste niveau te krijgen, dient in 2023 gestart te worden met het herstel van de balans. Door als GR mee te groeien en bewegen met de deelnemers aan de GR, krijgen de deelnemers en GR een ICT-omgeving die hen in staat stelt om hun diensten te verlenen op het gewenste niveau.

De voorgenomen inrichting van ICT aan de hand van ITIL voor infrastructuur en BiSL voor functioneel beheer kwam niet van de grond, vanwege de hiervoor geschetste zaken. In 2023 staat dit opnieuw op de planning.

Op 30 juni 2022 is de concept i-Visie (horizon) en het Informatiejaarplan 2022-2023 aangeboden ter beeldvorming aan de Regiegroep en het Dagelijks Bestuur. Op 19 september ging het DB akkoord met de i-Visie en op 26-09-2022 heeft het AB deze vastgesteld.

Vanuit de i-Visie wordt een uitvoeringsprogramma gemaakt. Dit is de basis voor ICT-investeringen. Er wordt onder andere rekening gehouden met:

- groei in aantal gebruikers;
- de toenemende vraag naar functionaliteit;
- het grotere belang van informatieveiligheid
- de behoefte om data gedreven/data gestuurd te kunnen werken.

Naast deze ontwikkelingen is structureel te weinig financiële ruimte om de hoge indexeringen bij ICT leveranciers op te vangen binnen de VZG-norm.

Er komen meer cloud-oplossingen. Dit heeft effect op ICT Beheer. Enerzijds levert cloud minder beheer op en aan de andere kant neemt de complexiteit van het applicatielandschap met de vele koppelingen toe. De combinatie van lokaal en in de cloud opgeslagen gegevens, maakt dat de aandacht voor beheer, veiligheid van het datatransport en inzicht in waar alle data zich bevindt, toeneemt. Werken vanuit zowel de cloud als 'in huis' vraagt nieuwe vaardigheden wat betreft sluitende afspraken maken met leveranciers over beschikbaarheid, updates, backup, etc.

In welke (gemeentelijke) beleidsstukken is het bestaande beleid beschreven?

ICT
Gemeenschappelijke Regeling (04-04-2019)
Dienstverleningsovereenkomst (04-2015)
Informatievoorziening
Informatiebeveiligingsbeleid (Z19.027801 DB besluit 7-5-2020)
Privacybeleid (Z19.026153 DB besluit 7-5-2020)
Uitgangspunten informatievoorziening GR de Bevelanden

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

Wat willen we bereiken - doelen

1. Visie/routekaart ICT
2. Centraliseren Functioneel Beheer
3. Voorspelbare kosten
4. Datagedreven werken
5. Reduceren complexiteit ICT-infrastructuur

Wat gaan we daarvoor doen - resultaatafspraken

Activiteit	2022	Toelichting
Visie/routekaart ICT	Realisatie	De i-Visie is vastgesteld door het AB op 26 september 2022.
Centraliseren functioneel beheer	Doorlopend	Functioneel beheer Key2financien is gecentraliseerd oplevering project.
Voorspelbare kosten	Planning	Het Informatiejaarplan is vastgesteld door het AB Op 26 september 2022.
Datagedreven werken	Realisatie	Nog geen actie GR. Wel faciliterend aan deelnemers. Is een van de speerpunten i-Visie.
Reduceren complexiteit ICT-infrastructuur	Planning	Roadmap Microsoft 365 gestart.

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	Begroting	Realisatie
1. Meerjarenvisie ICT	Vastgesteld informatiebeleid	Informatieplan	4 jaar	i-Visie met een perspectief van 5 jaar
2. Centraliseren functioneel beheer	Gecentraliseerd beheer	DAP	7	Centraliseren functioneel beheer Key2financien.
3. Voorspelbare kosten	Werkelijke kosten	Begroting	Max. 1% afwijking begroting	-7,2% *
4. Datagedreven werken	Adviezen	Aanwezige data	2	Geen
5. Reduceren complexiteit ICT infrastructuur	Van 6 naar 1	Softwarepakket	1	Geen reductie in diversiteit software. Wel 1x harmonisatie op Functioneel Beheer.

* zie verklaring in inleiding jaarrekening 2022

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2021	2022			
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Verschil
Overhead					
Gemeentelijke overhead					
ICT / Informatievoorziening					
Totale lasten	6.306	5.954	501	6.455	-306
Totale baten	48	32	77	109	13
Resultaat	-6.259	-5.922	-424	-6.353	319

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

3 Programma P&O / Salarisadministratie

Ontwikkelingen en aandachtspunten

HRM adviseert en ondersteunt de vijf Bevelandse gemeenten en de GR met de volgende diensten: personeels- en salarisadministratie, managementinformatie, arbeidsomstandigheden, organisatie- en HRM beleid en arbeidsjuridische zaken.

Op 1 januari 2022 is het nieuwe e-HRM systeem Motion in gebruik genomen. Alle salarissen van de Bevelandse medewerkers en bestuurders worden sinds deze datum verwerkt met dit systeem. De verdere inrichting is daarna opgepakt, dit verliep niet altijd even soepel en er is veel energie in gestopt om het huidige niveau te bereiken. Ook in 2023 gaan we door met de optimalisering van Motion.

We hebben de arbodienst opnieuw aanbesteed met als resultaat dat we opnieuw een periode met Zorg van de Zaak werken. Er bestaat landelijk een groot tekort aan Arboartsen wat de uitdaging om een arbodienst te vinden groot maakte. Het contract is afgesloten tot 1 juli 2024.

Het contract met SEP voor het gezamenlijk Bevelands E-learning platform is in 2022 verlengd. E-learning wordt gebruikt om op efficiënte wijze met moderne hulpmiddelen bij te dragen aan de ontwikkeling van onze medewerkers. Voor nieuwe medewerkers zijn vijf modules beschikbaar om de introductie binnen de gemeente of de GR te ondersteunen. De zittende medewerkers kunnen zonder extra kosten tientallen modules volgen. Leren en ontwikkelen is een belangrijk onderdeel van aantrekkelijk werkgeverschap.

Aantrekkelijk werkgeverschap betekent ook aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden. Een goed arbeidsvoorwaardenbeleid ondersteunt de binding van zittende medewerkers en maakt hen ambassadeurs voor de organisatie naar buiten zodat ook (latent) werkzoekende geïnteresseerd raken in een baan op de Bevelanden. In 2022 is daarom besloten om één geharmoniseerde regeling reiskosten woon-werkverkeer en een geharmoniseerde verlofregeling vast te stellen. Vooral het ontbreken van een reiskostenregeling woon-werkverkeer werd steeds vaker een lastig gespreksonderwerp bij arbeidsvoorwaarden onderhandelingen met kandidaten voor vacatures. Een goede verlofregeling past in dit kader heel goed in een pakket aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden.

Alle Bevelandse collega's hebben in december een eenmalige uitkering ontvangen, omdat de CAO-onderhandelingen nog niet tot een nieuwe CAO hebben geleid. De vijf Bevelandse gemeenten en de GR hebben via een brief aan de medewerker aandacht gegeven aan de koopkrachtdaling. Uiteraard kunnen we niets doen aan inflatie en stijgende prijzen maar wel is hier aandacht voor en is er contact gelegd met Schuld Hulp Verlening Zeeland zodat collega's indien nodig hulp en advies krijgen bij het op orde brengen van hun financiële situatie.

Op gebied van beleid en regelgeving is in 2022 na de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren het laatste van de zes personeelshandboeken vastgesteld. Door wijzigingen in regelgeving blijft regelmatige actualisatie hiervan noodzakelijk. Medewerkers hebben hierdoor goed inzicht in hun arbeidsvoorwaarden. Elke organisatie had eigen uitvoeringsbepalingen salaris, waardoor onderling verschillen bestonden in de uitvoering van beleid en het administratief minder efficiënt werkte. Daarom is in 2021 gestart met de harmonisering van de uitvoeringsbepalingen, dit project is in 2022 afgerond.

Gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt is in de gemeenten en de GR ook merkbaar. Daarbij laat de ontwikkeling van het aantal medewerkers van de gemeenten laat al enige jaren groei zien. Dit heeft direct gevolgen voor de omvang van het werkpakket van HRM. In combinatie met hogere uitstroomcijfers en een krappe arbeidsmarkt, welke trends beiden leiden tot meer personele bewegingen, wordt dit nog eens versterkt. In 2023 volgt hierover advisering.

Voor de medewerkers van de GR is het HRM deel van het proces van onboarding onder de loep genomen en is er een mooie introductiegids opgesteld. Nieuwe medewerkers krijgen hiermee in één document inzicht in belangrijke informatie over werken bij de GR

De GR heeft veel aandacht besteed aan het terugdringen van het hoge ziekteverzuim in de organisatie. Er is geïnvesteerd in vervanging van (langdurig)zieken, terugdringen werkdruk en het management heeft een training gevolgd voor de begeleiding van (dreigend) arbeidsongeschikte collega's. Daarnaast zijn afspraken gemaakt met een bureau voor teamtrainingen op gebied van weerbaarheid. De eerste bijeenkomst is eind 2022 gestart.

In welk (gemeentelijke) beleidsstukken is het bestaande beleid beschreven?

HRM
Borsele
Arbeidsvoorwaardenregeling gemeente Borsele (CAO gemeenten + Personeelshandboek)
Regeling vergoeding geschillencommissie artikel 11.5 CAO gemeenten
Verordening rechtspositie raads- en commissieleden
Regeling rechtspositie burgemeester en wethouders
Verordening werkgeverscommissie griffie
Goes
Arbeidsvoorwaardenregeling gemeente Goes (CAO gemeenten+ Personeelshandboek)
Verordening rechtspositie raads- en commissieleden
Regeling vergoeding geschillencommissie artikel 11.5 CAO gemeenten
Regeling rechtspositie burgemeester en wethouders
Verordening werkgeverscommissie griffie
Kapelle
Arbeidsvoorwaardenregeling gemeente Kapelle (CAO gemeenten+ Personeelshandboek)
Regeling vergoeding geschillencommissie artikel 11.5 CAO gemeenten
Verordening rechtspositie raads- en commissieleden
Regeling rechtspositie burgemeester en wethouders
Verordening werkgeverscommissie griffie
Noord-Beveland
Regeling Geschillencommissie
Arbeidsvoorwaardenregeling gemeente Noord-Beveland (CAO gemeenten+ Personeelshandboek)
Regeling vergoeding geschillencommissie artikel 11.5 CAO gemeenten
Verordening rechtspositie raads- en commissieleden
Regeling rechtspositie burgemeester en wethouders
Verordening werkgeverscommissie griffie
Reimerswaal
Arbeidsvoorwaardenregeling gemeente Reimerswaal (CAO-gemeenten+ Personeelshandboek)
Regeling vergoeding geschillencommissie artikel 11.5 CAO gemeenten
Verordening rechtspositie raads- en commissieleden
Regeling rechtspositie burgemeester en wethouders
Verordening werkgeverscommissie griffie
GR de Bevelanden
Arbeidsvoorwaardenregeling GR de Bevelanden (CAO SGO + Personeelshandboek)
Regeling vergoeding geschillencommissie artikel 11.5 CAO SGO

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

Wat willen we bereiken - doelen

1. Invulling geven aan de 3 k's (kwaliteit ↑ kosten ↓ kwetsbaarheid ↓)
2. Waar mogelijk harmoniseren van HRM beleid en regelingen
3. Verbinding binnen HRM en haar stakeholders optimaliseren
4. e-HRM-systeem ondersteunt de HRM dienstverlening optimaal

Wat gaan we daarvoor doen – resultaatafspraken

Activiteit	2022	Toelichting
1. Kwaliteit, kosten en kwetsbaarheid	Doorlopend	Om de kwetsbaarheid van de HRM dienstverlening te verminderen zijn eenmansfuncties in beeld gebracht en indien mogelijk teruggebracht. Werkprocessen zijn/worden duidelijk uitgewerkt zodat bij vertrek van collega's altijd in beeld is hoe er gewerkt wordt. Ten behoeve van de rechtmatigheid is in 2022 gestart met het mutatieproces volledig in het e-HRM systeem vast te leggen. Dit project loopt in 2023 nog door. De strategische personeelsplanning is doorgeschoven naar 2023.
2. Harmonisatie: - Werving en selectie - Introductiebeleid - Uitvoeringsbepalingen salaris - Reiskosten dienstreizen - Reiskosten woon-werkverkeer - Verzuimbeleid - Opleidingsbeleid - Regeling Generatiepact - Verlof / ADV	Opgestart Gerealiseerd Gerealiseerd Gerealiseerd Gerealiseerd Opgestart Doorlopend 2023 Gerealiseerd	Diverse bijeenkomsten 'Aantrekkelijk werkgeverschap' verzorgd om input te verkrijgen voor beleid. Oplevering verwacht in 2023. Realisatie harmonisatie regelgeving verzuimbeleid wordt 2023 Onderdeel van Vitaliteitsbeleid 2023. Uitwerking CAO gemeenten/VSGO. Beleid afgerond en geharmoniseerd. Invoering in 2023.
3. - Teambuilding HRM; - Klant tevredenheid onderzoek (KTO) en afstemming via deelnemersoverleg	Doorlopend Doorlopend	Met aandacht voor het team, zaken organiseren met en voor het team. Daarnaast regelmatig contact opzoeken met stakeholders HRM. Elke twee maanden vindt overleg plaats met de deelnemers. In 2023 afweging maken of KTO WIZ toepasbaar is op HRM (en ICT).
4. Meer processen ondersteunen met e-HRM-systeem	Doorlopend	In het e-HRM systeem zijn werkprocessen in het systeem ingericht. Onder andere, - Salarisverwerking; - IKB; - Declaraties; - Verlofaanvragen en administraties - Ziek- en betermeldingen; - Indienstredingen; - Wijzigen dienstverband. Dit wordt verder uitgebreid in 2023.

Indicatoren

<u>Naam indicator</u>	<u>Eenheid</u>	<u>Bron</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
Formatie	Fte	Begroting	17,5	20,86
Kosten (alles)	Euro	Begroting	329.190	
Klantevredenheid	Score 1-10	Onderzoek	7	n.v.t.
Medewerker onderzoek (MO) gemiddelde modules	1-10	MO 2022	6,5	Geen MO uitgevoerd vanwege de organisatiewijziging
Aantal werkprocessen in e-HRM	Per stuk	e-HRM -systeem	Basis (2021)+1	Diverse werkprocessen ingericht

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	2021	2022		
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging
HRM				
Totale lasten	1.785	1.950	6	1.955
Totale baten	144	30	79	109
Resultaat	-1.641	-1.919	73	-1.846
Bedragen x € 1.000. Door afrondingsverschillen sluiten de saldi mogelijk niet exact aan.				-1.887
				-41

4. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	2021		2022			
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Vershil
Algemene dekkingsmiddelen						
Totale lasten	680	625	404	1.029	1.029	0
Totale baten	16.518	16.663	425	17.089	17.089	0
Resultaat	15.838	15.478	22	16.060	16.059	0

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

Omschrijving	2022					
	Rekening	Begroting			Rekening	
		2021	Primair	Wijzigingen	Na wijzigingen	
Borsele		3.223	3.199	43	3.242	3.242
Goes		7.614	7.670	269	7.939	7.939
Kapelle		1.412	1.463	12	1.475	1.475
Noord-Beveland		1.285	1.280	27	1.308	1.308
Reimerswaal		2.984	3.051	74	3.125	3.125
Totaal		16.518	16.663	425	17.089	17.089

Omschrijving	Borsele	Goes	Kapelle	Noord-Beveland	Reimerswaal	Totaal
Bijdrage GR	3.241.922	7.938.893	1.475.006	1.307.722	3.125.234	17.088.777
Aandeel in verrekening resultaat 2022	-106.677	-461.215	-38.157	-54.650	-141.363	-802.063
Bijdragen gemeenten	3.067.000	7.586.871	1.446.787	1.283.551	2.902.505	16.286.714

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

Onvoorzien

Omschrijving	2021		2022			
	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 2022 was er een post voor onvoorziene uitgaven van € 74.000. In de verschillende begrotingswijzigingen is deze post geheel ingezet.

Rekeningsaldo

Rekeningsaldo voor bestemming	
Rekeningsaldo voor bestemming (+ = voordelig)	802.063
Toevoeging Algemene Reserve	96.250
Rekeningsaldo na bestemming(+ = voordelig)	705.813

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

Toevoeging Algemene Reserve	
Borsele	17.672
Goes	46.249
Kapelle	7.663
Noord-Beveland	7.208
Reimerswaal	17.458
Toevoeging Algemene Reserve (per gemeente)	96.250

Bij de jaarrekening 2021 en de voorbereidende interne controle op de rechtmatigheid is door de accountant een onrechtmatigheid vastgesteld ten aanzien van diverse ICT-contracten. De onrechtmatigheid bestaat uit het feit dat meerdere contracten op naam van één of meerdere deelnemende gemeenten staan, terwijl de facturen door GR de Bevelanden worden betaald. Deze constructie betekent dat GR de Bevelanden verantwoordelijk is voor de aanbesteding en rechtmatigheid van de contracten, terwijl de aanbesteding en rechtmatigheid van de contracten voor rekening van één of meerdere deelnemende gemeente hoort te zijn. Zij zijn immers partij in het contract.

Op het moment van de constatering was het niet meer mogelijk om met terugwerkende kracht in 2021 dit aan te passen. Met de accountant is afgesproken dat de rechtmatigheidsfout in 2022 zou worden opgelost.

Op basis van advisering aan en besluitvorming door het Dagelijks Bestuur moesten de lasten van de 3 grootste contracten uit de exploitatie van GR de Bevelanden worden gehaald. Per saldo is een bedrag van € 556.772 uit de exploitatie gehaald. Voorgaande betekent dat in het saldo van de jaarrekening 2022 een bedrag van € 556.772 is verwerkt dat betrekking heeft op het herstellen van de onrechtmatigheid.

Als bij de vaststelling van de jaarrekening conform de voorstellen tot resultaatbestemming wordt besloten, wordt per saldo een bedrag van € 149.041 terugbetaald aan de Bevelandse gemeenten.

Terugbetaling deelnemende gemeenten	
Borsele	89.005
Goes	414.966
Kapelle	30.494
Noord-Beveland	47.442
Reimerswaal	123.905
Totaal	705.813

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

JAARVERSLAG - paragrafen

5. Paragraaf bedrijfsvoering

Planning en control cyclus

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

Kort na de zomerperiode 2022 is over de voortgang van de Begroting 2022 gerapporteerd in de Bestuursrapportage 2022. Deze rapportage is op 3 oktober 2022 in een gezamenlijke bijeenkomst aan de Bevelandse gemeenteraden toegelicht.

Zoals gebruikelijk is aan de samenstelling van de voorliggende Jaarrekening 2022 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 15 mei 2023 een gezamenlijke raadsbijeenkomst plaats, waarin de Jaarrekening wordt toegelicht en vragen worden beantwoord.

Managementteam GR

In 2022 is de nieuwe organisatiestructuur, op basis van het ontwikkeltraject 'Op de Pedalen, geïmplementeerd. Op basis hiervan bestaat het management van de GR uit 1 directeur met 6 managers en is er sprake van een tweewekelijks Managementoverleg. Daarmee is de organisatiestructuur efficiënter en transparanter ingericht.

Met ingang van juni 2022 heeft de GR een nieuwe directeur, mevrouw M. Noordhoek, die samen met het managementteam (MT), de doorontwikkeling van de organisatie verder heeft opgepakt. Er is een inventarisatie gemaakt van zaken die aandacht verdienen om door te groeien naar een robuuste organisatie. Hierbij is een 15-tal speerpunten benoemd op alle domeinen van de GR en de algemene organisatieontwikkeling. Deze zaken worden in 2022-2023 opgepakt. Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang.

Organisatieontwikkeling en Bedrijfsvoering

Het managementteam heeft zich in het tweede half jaar van 2022 met name gericht op het verbeteren en borgen van de bedrijfsvoering. De belangrijkste focus binnen de organisatie van financiën lag op het gebied van het inrichten van contractmanagement en de verplichtingenadministratie.

Daarnaast zijn de functie van CISO (informatiebeveiligingsfunctionaris, voluit Chief Information Security Officer) en van FG (Functionaris Gegevensbescherming) structureel belegd. Hierdoor krijgen de onderwerpen Informatieveiligheid en Privacy de aandacht die noodzakelijk is.

Vanaf 2023 zijn gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen verplicht een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Om aan deze verplichting op een goede manier inhoud te kunnen geven is de formatie voor de uitvoering van interne controle en kwaliteit taken op het daarvoor noodzakelijke niveau gebracht.

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.

Governance GR

Berenschot heeft in juni 2021 een rapport opgeleverd waarin de resultaten van haar reflectie op de governance structuur van GR de Bevelanden nader zijn uitgewerkt en waarin adviezen worden beschreven die tot een betere samenwerking (inhoud en relatie) tussen de gemeenten en de GR kunnen leiden. Berenschot adviseerde om een gezamenlijke visie uit te werken op de samenwerking en om helderheid te creëren over de doelen. Daarnaast adviseerde Berenschot om per taakveld een strategische visie op de samenwerking vast te stellen voor de komende 5-10 jaar.

Op 13 oktober 2022 heeft een startdag plaatsgevonden, waarbij het MT van de GR, de regiegroep en een vertegenwoordiging van de deelnemende gemeenten aanwezig waren. Op 19 april 2023 vindt een vervolg plaats.

Klankbordgroep

Vanuit iedere gemeenteraad zijn er twee leden die deelnemen aan de klankbordgroep. De samenstelling van de klankbordgroep is met de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 gewijzigd. Het bijeenbrengen van de Klankbordgroep is als gevolg van personele wisselingen bij de GR en in verband met volle agenda's lastig gebleken. Voor februari 2023 staat een overleg gepland.

Heroriëntatie afdeling Werk, Inkomen en Zorg (WIZ)

Met ingang van 2022 wordt er – in het kader van werk, inkomen en zorg - gebiedsgericht gewerkt. Er zijn 2 gebiedsgerichte teams (Goes / Noord Beveland en Kapelle / Borsele / Reimerswaal) die vanuit het klantperspectief kijken en zorgen voor de juiste ondersteuning en hulp in overleg met de gemeenten en het voorliggende veld (kerken, artsen, Leger des Heils, voedselbanken etc.).

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

Meerjaren visie informatievoorziening met investeringsplan 2022-2025

In juni 2021 verscheen het Evaluatierapport Strategische Informatievoorziening, opgesteld door KBenP. Naar aanleiding daarvan is begin 2022 opdracht gegeven tot het opstellen van één visie voor alle zes deelnemende organisaties.

Op 30 juni 2022 is de i-Visie aan het bestuur en aan de leden van de Regiegroep gepresenteerd waarna besluitvorming heeft plaatsgevonden. Op 19 september 2022 ging het DB akkoord met de i-Visie en op 26 september 2022 heeft het AB deze vastgesteld.

Op 14 november 2022 heeft een gezamenlijke raadsbijeenkomst plaatsgevonden om raadsleden te informeren. Ook is de i-Visie ter besluitvorming aan de deelnemende gemeenten aangeboden.

Eind 2022 is een extern adviesbureau gestart met de nadere uitwerking van de i-visie hetgeen moet resulteren in het opleveren van een uitvoeringsplan in april 2023.

Aandacht voor medewerkers van de GR

Door middel van zeepkist bijeenkomsten zijn medewerkers op de hoogte gehouden van alle ontwikkelingen binnen de GR. Ook zijn alle medewerkers uitgenodigd hun input te leveren voor het opstellen van een missie en visie voor de organisatie. Voor de onderlinge binding zijn in 2022 diverse personeelsbijeenkomsten georganiseerd.

Daarnaast zijn er Teamtrainingen gestart onder leiding van een externe coach. Deze trainingen moeten bijdragen aan de binding in de nieuwe teams en aan een goede onderlinge samenwerking.

Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Daarmee is tegelijkertijd de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervallen. In tegenstelling tot de Wob verplicht de Woo tot het actief, uit eigen beweging, openbaar maken van documenten. Openbaarmaking moet plaatsvinden via PLOOI, een door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontwikkeld platform voor actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. Dit onderdeel van de Woo is niet per 1 mei 2022 in werking getreden, maar zou op een nader bij koninklijk besluit te bepalen tijdstip in werking treden, zodat nog wat meer tijd resteerde voor een gedegen voorbereiding. Gemeenten moesten hun werkprocessen hierop aanpassen.

Invallende is besloten om niet meer verder te gaan met PLOOI en is geadviseerd om te starten met een eenvoudiger platform voor het openbaar maken van overheidsinformatie. Deze variant zou moeten bestaan uit een verwijzindex en een zoekfunctie. Het voornemen is om de ontwikkeling van de verwijzindex in het tweede kwartaal van 2023 te starten.

In de tussentijd is het belangrijk dat bestuursorganen zelf overheidsdocumenten actief openbaar blijven of gaan maken. Op dit moment worden de Woo-verzoeken + de besluiten geanonimiseerd gepubliceerd op de website van de GR onder het kopje WOO-verzoeken.

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

Verstandig en praktisch omgaan met risico's

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

Voorzichtig financieel beleid vormt het fundament voor de weerstandscapaciteit

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

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

Inzicht in risico's

Bij de Programmabegroting, Bestuursrapportage en de Jaarstukken worden de financiële risico's geactualiseerd en vindt een beoordeling plaats van de benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. In al deze gevallen wordt het Algemeen Bestuur hiervan door middel van deze paragraaf in kennis gesteld. Het vorige ijkpunt van de risico's betrof het traject van het samenstellen van de Jaarrekening 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
$x > € 114.000$	5
$€ 57.000 < x < € 114.000$	4
$€ 28.500 < x < € 57.000$	3
$€ 14.250 < x < € 28.500$	2
$x < € 14.250$	1

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

Risicokaart

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

Bedrag					
	1	2	3	4	5
$x > \text{€ } 114.000$					
$\text{€ } 57.000 < x < \text{€ } 114.000$					1
$\text{€ } 28.500 < x < \text{€ } 57.000$		1	1		1
$\text{€ } 14.250 < x < \text{€ } 28.500$		2	1		1
$x < \text{€ } 14.250$	1	1			
	1	2	3	4	5
	Kans				

Benodigde weerstandscapaciteit

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

Voor risico's met een structureel karakter is het nodig om 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 is het mogelijk om de risico's onderling met elkaar te vergelijken.

Voor het berekenen van de benodigde weerstandscapaciteit wordt van een waarschijnlijkheidspercentage van 80% uitgegaan. 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. Het opvangen van de risico's zal plaatsvinden door dekking vanuit de Algemene reserve.

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.

Risico-omschrijving	Mitigerende maatregel	Incidenteel (I) Structureel (S)	Verantwoordelijk	Bedrag
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.	Aanstellen van een FG- functionaris en opstellen van richtlijnen ter voorkoming van datalekken en verwerking van persoonsgegevens	I	Bestuur	€ 20.000
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.	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	Gebiedsteams Team Werk & Handhaving Team Bedrijfsvoering	€ 20.000
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.	'Oefenen' met dergelijke storingen en medewerkers meenemen in de te nemen stappen. Zorgen voor een solide ICT- infrastructuur met voldoende redundante danwel uitwijkmogelijkheden. Maken van een back-up en recoveryplan als onderdeel van een calamiteitenplan.	I	ICT	€ 40.000
4: Uitval datacommunicatieverbindingen Feitelijk risico's afgedekt door onderhouds- en beschikbaarheidsgaranties. In de praktijk vallen de belangrijkste verbindingen zelden uit. Bovendien is in het grootste deel voor redundante zorg. Korte uitval is 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.	Routering van verbindingen via de uitwijk bij de gemeente Borsele	I	ICT	€ 20.000

Risico-omschrijving	Mitigerende maatregel	Incidenteel (I) Structureel (S)	Verantwoordelijk	Bedrag
5: Niet voldoen aan Europese aanbestedingsregels Nieuwe en (stilzwijgend) verlengen van contracten niet conform Europese aanbestedingsregels waardoor er een onrechtmatige inkoop ontstaat. Hierdoor loopt de GR financieel en reputatierisico.	Inhuren van deskundigen op het gebied van Europese aanbestedingen. Daarnaast zij we gestart met een inhaalslag op het gebied van aanbestedingen. Samenbrengen van alle contracten en het inrichten van het contractenbeheer.	I	GR	€ 50.000
6: Afwezigheid als gevolg van (langdurig) ziekte. Deze vorm is vaak langdurig van aard. Ziekteverzuim leidt tot lagere productie en/of extra kosten voor vervanging. Zeker in combinatie met kwetsbare functies.	Een frictiepost inrichten in de financiële begroting voor de inzet van capaciteit voor opvangen van dergelijke risico's. Geven van juiste begeleiding van het MT GR en vroegtijdige signalering instellen.	S	HRM	€ 70.000
7: Onvoldoende capaciteit grote projecten. 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.	Tijdig anticiperen op dergelijke ontwikkelingen. De inzet van capaciteit en middelen hierop afstemmen.	I	GR	€12.000
8: Te ontvangen subsidies WSP. De formatie-uitbreiding van WSP is gedekt uit nog te ontvangen subsidies. Het risico bestaat dat onvoldoende middelen worden ontvangen om de structurele uitbreiding te dekken.	Een medewerker van de GR houdt zich bezig met het binnenhalen en het opvolgen van subsidies.	I	Gebiedsteams Team Werk & Handhaving Team Bedrijfsvoering	26.500
9: Eigen risicodragerschap WW-rechten Binnen de begroting wordt geen rekening gehouden het eigen risico van de GR met betrekking tot de WW-rechten.	Onderzoek naar afdekken van het risico en advisering hierover aan Bestuur.	S	HRM	€ 40.000
			Totaal	298.500

Opmerking:

De risico's op de budgetten waarvoor team Bedrijfsvoering, de Gebiedsteams en team Werk & Handhaving (incl. decentralisatie) hun werkzaamheden uitvoeren 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, waardoor er 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 -8,6%. 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 2022 € 1.705.813 (A) en het totaal vermogen bedraagt € 7.538.813 (B). Hiermee kwam de solvabiliteitsratio uit op 22,6% ((A / B) x 100%).

De ratio is gestegen als gevolg van het positieve rekeningresultaat 2022. Wanneer wordt gekeken naar de zogenaamde signaleringswaarden die de gezamenlijke provinciale toezichthouders hanteren bevindt dit kengetal zich in de categorie neutraal.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte bedraagt in de jaarrekening 2022 3,9%.

Overzicht kengetallen

Kengetallen	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Netto schuldquote	-5,8%	0	-8,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd noor alle verstrekte leningen	-5,8%	0	-8,6%
Solvabiliteitsratio	16,7%	9%	22,6%
Structurele exploitatieruimte	1,1%	0	3,9%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

7. Paragraaf financiering

Algemeen

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

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer

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

Renterisiconorm

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

Risicobeheer debiteuren

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

Kasbeheer

Om de kosten van het geldstromenbeheer te beperken dient het liquiditeitsgebruik beperkt te worden door de geldstromen op elkaar af te stemmen. Hierbij dient toegezien te worden of de liquiditeitspositie voldoende is om te garanderen dat de verplichtingen tijdig kunnen worden nagekomen. Met behulp van een liquiditeitenplanning wordt het verloop van de liquide middelen op de voet gevolgd. In 2022 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 overtoollige 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 jaar 2022 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 2022 tot en met 31 december 2022

Berekening benutting drempelbedrag schatstribankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	0	0	0	0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	17.671			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	17.671			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(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	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Kwartaal 1					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	54	118	41	0
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1	1	0	0

In 2022 werden banksaldi automatisch afgeroomd naar de schatkist, waardoor er geen overschrijding van het drempelbedrag heeft plaats gevonden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft als doel een grens te stellen aan korte financiering. Juist voor korte financiering geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct invloed kan hebben op de rentelasten. De kasgeldlimiet houdt in dat het tekort aan vlottende middelen niet meer mag zijn dan 8,2% van het totaal van de lasten van de begroting per 1 januari. Bij de berekening is voor de primaire begroting uitgegaan van de omvang van de lasten van de primaire begroting na bestemming met uitzondering van de bevoorschotting van de deelnemers ten behoeve van de uitgaven aan cliënten op het gebied van Werk Inkomen en Zorg die, op aangeven van de accountant in het juridisch kader, niet via de exploitatie van de GR mogen lopen. Bij overschrijding van de kasgeldlimiet dient de GR maatregelen te nemen. In de meeste gevallen komt dit neer op het aangaan van langlopende geldleningen. Voor de GR speelt dit voornamelijk niet. De toegestane kasgeldlimiet voor 2022 op basis van de begroting per 1 januari 2022 bedraagt € 1.449.050. In 2022 zijn er geen kasgeldleningen afgesloten.

Schuldpositie

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

Bevoorschotting

De GR wordt door de deelnemende gemeenten maandelijks bevoorschot.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Activa (in €)

Vaste Activa	2022	2021
Investeringen met een economisch nut	65.488	
Totaal materiële vaste activa	65.488	
Totaal vaste activa	65.488	
Vlottende Activa		
Vorderingen op openbare lichamen	4.853.331	353.804
Rekening-courantverhouding met Rijk	781.951	4.130.325
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.635.282	4.484.129
Banksaldi	279.122	352.205
Totaal liquide middelen	279.122	352.205
Nog te ontvangen subsidie overheidslichamen	286.545	
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.272.376	1.434.319
Totaal overlopende activa	1.558.921	1.434.319
Totaal vlottende activa	7.473.325	6.270.653
Totaal Activa	7.538.813	6.270.653

Passiva (in €)

Vaste Passiva	2022	2021
Algemene reserve	662.284	514.627
Overige bestemmingsreserves	241.466	229.916
Nog te bestemmen resultaat	802.063	300.906
Voorziening verlofsparen	19.704	
Totaal eigen vermogen	1.725.517	1.045.449
Totaal vaste passiva	1.725.517	1.045.449
Vlottende Passiva		
Overige schulden	853.348	322.723
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	853.348	322.723
Banksaldi	279.588	352.619
Totaal liquide middelen	279.588	352.619
Nog te betalen bedragen	3.603.176	2.567.804
Vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel	1.074.129	1.975.378
Overige vooruitontvangen bedragen	3.054	6.681
Totaal overlopende passiva	4.680.359	4.549.863
Totaal vlottende passiva	5.813.295	5.225.205
Totaal Passiva	7.538.812	6.270.654

Waarderingsgrondslagen

Inleiding

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

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs verminderd met de ontvangsten subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking Afschrijvingen starten in het jaar na ingebruikname van het desbetreffende goed.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De vorming van een voorziening is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord.

Vlottende passiva

Schulden en overlopende passiva

De schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Activa

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van materiële activa gedurende het 2022

	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Investerings met economisch nut				
Huiskamer 5e etage		65.488		65.488
Totaal investeringen met economisch nut		65.488		65.488
Bedragen zijn in €				

Toelichting:

De investeringen in de huiskamer betreffen de verbouwing en inrichting van ruimte 5.47.

Vlottende activa

	Stand 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	4.853.331		4.853.331	353.804
Rekening-courant verhouding met het Rijk	781.951		781.951	4.130.225
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.635.282		5.635.282	4.484.029
Bedragen zijn in €				

Toelichting:

De post vorderingen op openbare lichamen bestaat voornamelijk uit vorderingen op deelnemers in de in de GR met betrekking tot hun bijdrage aan de GR. Vanwege het feit dat de meeste vorderingen zeer recent zijn, is er geen voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd.

Liquide middelen

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
BNG	279.122	352.205
Totaal liquide middelen	279.122	352.205
Bedragen zijn in €		

Toelichting:

De saldi van de diverse geldinstellingen stemmen overeen met de aanwezige middelen en de laatst afgegeven dagafschriften van 2022.

Overlopende Activa

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen van Europese overheidslichamen	286.545	
Vooruitbetaalde bedragen	1.212.854	992.002
Overige nog te ontvangen bedragen	59.522	442.317
Totaal overlopende activa	1.558.921	1.434.319
Bedragen zijn in €		

Toelichting:

De post 'nog te ontvangen van Europese overheidslichamen' bestaat uit de nog te ontvangen subsidie in het kader van ESF REACT waarvoor in 2022 de einddeclaratie is ingediend.

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
<i>Reserves, gespecificeerd naar:</i>		
Algemene reserve	662.284	514.627
Bestemmingsreserve	241.466	229.916
Nog te bestemmen resultaat	802.063	300.906
Totaal eigen vermogen	1.705.813	530.822
Bedragen zijn in €		

	Saldo 1-1-2022	Resultaat- bestemming 2021	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Saldo 31-12- 2022
Naam reserve					
Algemene reserve	514.627	229.406	221.000	302.749	662.284
Reserve overhevelen budgetten	229.916	71.500	93.300	153.250	241.466
Totaal investeringen met economisch nut	744.543	300.906	314.300	455.999	903.750
Bedragen zijn in €					

Toelichting:

De Algemene reserve dient voor het opvangen van onverwachte tegenvallers in de vorm van weerstands-
vermogen. In 2022 is op basis van besluitvorming een bedrag van € 229.406 toegevoegd vanuit het resultaat
jaarrekening 2021 en een bedrag van € 221.000 ter dekking van de stelpost WSP. In 2022 is op basis van
besluitvorming een bedrag van € 302.749 onttrokken. Dit bedrag bestaat uit de terugbetaling aan gemeenten
van het rekeningsaldo 2021 ad € 24.406 en de terugbetaling aan gemeenten ad € 73.343 ivm maximaal

toegestane reserve en de dekking voor de verhoging van de salariskosten als gevolg van de Cao 2022 ad € 205.000.

De reserve overhevelen budgetten dient als dekking van het uitvoeren van voornemens uit het huidige boekjaar in het volgende boekjaar. In 2022 is op basis van besluitvorming een bedrag van € 71.500 toegevoegd vanuit het resultaat jaarrekening 2021 en een bedrag van € 93.300 vanuit de incidentele middelen

'Toegang beschermd Wonen 2021+2022'. In 2022 is op basis van besluitvorming een bedrag van € 72.650 onttrokken als dekking voor de bestuursrapportage 2022 een bedrag van € 80.600 is toegevoegd aan de Algemene reserve.

Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	19.704	
Totaal voorzieningen	19.704	

Bedragen zijn in €

Naam voorziening	Saldo 1-1-2022	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen 2022	Aanwendungen	Saldo 31-12-2022
Voorziening verlofsparen			19.704		19.704
Totaal voorzieningen			19.704		19.704

Bedragen zijn in €

Toelichting:

Bij verlofsparen is sprake van aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang. Er moet een voorziening worden opgenomen, omdat het spaarsaldo in de tijd vanwege toevoegingen en opnamen van het spaarverlof van niet gelijke omvang is.

Vlottende passiva

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Banksaldi	279.588	352.619
Overige schulden	853.348	322.723
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.132.936	675.342

Bedragen zijn in €

Toelichting:

De post overige schulden bestaat uit de crediteuren. Begin 2023 was de post crediteuren vrijwel volledig afgelopen

Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te betalen bedragen	3.603.176	2.567.804
Vooruit ontvangen bedragen van overheidsschulden met specifiek bestedingsdoel	1.074.129	1.975.378
Overige vooruit ontvangen bedragen	3.054	6.681
Totaal overlopende passiva	4.680.359	4.549.863

Bedragen zijn in €

Vooruit ontvangen bedragen van overheidsschulden met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 1-1-2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Saldo 31-12-2022
Tozo gelden	1.746.945		1.614.305	132.640
Tozo uitvoeringskosten	228.433		171.639	56.794
Energietoeslag (verstrekkingen)		6.078.795	5.300.450	778.345
Energietoeslag (uitvoeringskosten)		169.539	83.844	85.695
Leefgeld Oekraïne		666.542	645.886	20.656
Totaal investeringen met economisch nut	1.975.378	6.914.876	7.816.124	1.074.130

Bedragen zijn in €

Toelichting:

In 2022 hebben er geen toevoegingen plaatsgevonden aan de post 'Tozo gelden'. Wel is sprake geweest van onttrekkingen. De onttrekkingen bestaan uit de definitieve afrekening van de Tozo gelden met de deelnemende gemeenten tot een bedrag van € 1.614.305. In 2022 zijn er ontvangsten op openstaande vorderingen geweest, welke nog moeten worden terugbetaald aan de gemeenten tot een bedrag van € 132.640.

In 2022 hebben er geen toevoegingen plaatsgevonden aan de post 'Tozo uitvoeringskosten'. Wel is sprake geweest van onttrekkingen. De onttrekkingen bestaan uit de afrekening van de uitvoeringskosten met de gemeenten tot een bedrag van € 96.160. Verder is een bedrag van € 75.349 van de resterende uitvoeringskosten besteed. De totale onttrekking bedraagt € 171.639

In 2022 is er uitvoering gegeven aan het verstrekken van energietoeslag. Door de deelnemende gemeenten is een bedrag van € 6.078.795 bevoorschot voor de verstrekking van de energietoeslag. Hiermee bedraagt de toevoeging een bedrag van € 6.078.795. Per saldo is in 2022 een bedrag van € 5.320.100 aan energietoeslag verstrekt. Daarnaast is een bedrag van € 19.650 terugontvangen op terugvorderingen energietoeslag. Per saldo bedraagt de onttrekking een totaalbedrag van € 5.300.450.

In 2022 is voor de uitvoering van de energietoeslag een bedrag van € 169.539 beschikbaar gesteld. De toevoeging bedraagt daarmee een bedrag van € 169.539. In 2022 is een bedrag van € 83.844 aan uitvoeringskosten besteed. De onttrekking daarmee een totaalbedrag van € 83.844.

In 2022 is er uitvoering gegeven aan het verstrekken van leefgeld aan ontheemde Oekraïners. Door de deelnemende gemeenten is een bedrag van € 1.165.960 aan de GR overgemaakt voor de verstrekking van het leefgeld. De toevoeging is een bedrag van € 1.165.960. In 2022 is een totaalbedrag van € 1.162.527 aan leefgeld verstrekt. Daarnaast is een bedrag van € 17.223 terugontvangen op vorderingen leefgeld. Per saldo bedraagt de onttrekking daarmee een totaalbedrag van € 1.145.304.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leaseverplichtingen

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	€ 476.400
Mobiele telefonie	€ 5.200
Datacommunicatie	€ 208.100
Onderhoud/gebruik applicaties c.a.	€ 2.637.800

Jaarlast

Huurverplichtingen

Ten behoeve van huisvesting van de medewerkers zijn huurovereenkomsten afgesloten met deelnemende gemeenten tot een bedrag van

€ 481.800

Verlofrechten Personeel

Ultimo 2022 bedraagt het nog op te nemen aantal verlof uren 12.797

€ 359.270

Toelichting Verlofrechten:

In het totaal aantal uren verlofrechten Personeel zijn ook de uren voor verlofsparen opgenomen. Het totaal aantal uren voor verlofsparen is 517 uren. Het aantal uren verlofsparen heeft een waarde van € 19.704, waarvoor een voorziening is opgenomen.

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	2021		2022				Verschil
	Rekening	Primair	Wijziging	Na wijziging	Rekening	Verschil	
Programma Werk, inkomen en zorg							
Totale lasten	7.140	7.494	-1.358	6.136	6.502	366	
Totale baten	0	0	0	0	0	0	
Resultaat	-7.140	-7.494	1.358	-6.136	-6.502	-366	
Algemene dekkingsmiddelen							
Totale lasten	680	625	404	1.029	1.029	0	
Totale baten	16.518	16.663	425	17.089	17.089	0	
Resultaat	15.838	16.038	22	16.060	16.059	0	
Overhead							
Gemeentelijke overhead							
ICT / Informatievoorziening							
Totale lasten	6.306	5.954	501	6.455	6.149	-306	
Totale baten	48	32	77	109	123	13	
Resultaat	-6.259	-5.922	-424	-6.346	-6.027	319	
P&O / salarisadministratie							
Totale lasten	1.785	1.950	6	1.955	1.993	38	
Totale baten	144	30	79	109	106	-3	
Resultaat	-1.641	-1.919	73	-1.846	-1.887	-41	
WIZ							
Totale lasten	1.819	1.649	1.846	3.495	2.931	-564	
Totale baten	1.361	945	776	1.721	2.048	327	
Resultaat	-457	-704	-1.070	-1.774	-883	890	
Totaal overhead							
Totale lasten	9.910	9.552	2.353	11.905	11.074	-831	
Totale baten	1.553	1.008	932	1.940	2.277	337	
Resultaat	-8.357	-8.545	-1.421	-9.965	-8.797	1.168	
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves							
Totale lasten	17.872	17.671	1.401	19.073	18.608	-465	
Totale baten	18.072	17.671	1.357	19.029	19.366	337	
Resultaat	199	0	-44	-44	758	802	
Beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves							
Totale lasten	781	0	591	591	591	0	
Totale baten	883	0	635	635	635	0	
Resultaat	102	0	44	44	44	0	
Gerealiseerd resultaat na bestemmen							
Totale lasten	18.654	17.671	1.992	19.663	19.198	-465	
Totale baten	18.954	17.671	1.992	19.663	20.000	337	
Resultaat	301	0	0	0	802	802	

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 betref de verschillen tussen de lasten en de baten per programma. De hieronder opgenomen saldi betreffen steeds het verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening per programma, zodat de analyse zich kan richten op de verschillen tussen de begroting en de rekening.

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 en overschrijdingen op de kostenplaats directie worden gemeld in de analyse van de programma's hierna. Totaal bedraagt de overschrijding van de kostenplaats directie € 301. De overschrijding heeft betrekking op de post salarissen.

Algemene dekkingsmiddelen

Het saldo van dit programma bedraagt:

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

(bedragen x € 1.000)
3

Salarissen en sociale lasten en extern personeel

In 2022 is het nieuwe e-HRM systeem, Motion, in gebruik genomen. Er bestond onvoldoende beeld op het bedrag van de werkelijk uitgekeerde salarissen ten opzichte van de begrootte salarissen. Hierdoor heeft de verwerking van het advies 'Vervanging langdurig zieken' geleid tot een te hoge aframing van het salarisbudget. De aframing van het salarisbudget is bijgeraamd op de post 'Extern Personeel'.

-10

Accountants- en administratiekosten

De kosten voor de accountant zijn in 2022 lager dan de begroting, doordat de kosten van de controle op de jaarrekening op basis van regelgeving in 2023 worden geboekt.

35

Werken door derden

De overschrijding is met name het gevolg van de diensten die zijn afgenomen bij een derde partij voor de uitvoering van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC).

-11

ICT / Informatievoorziening

Het saldo van dit programma bedraagt:

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

(bedragen x € 1.000)
 386

Salarissen en sociale lasten en extern personeel

In 2022 is het nieuwe e-HRM systeem, Motion, in gebruik genomen. Er bestond onvoldoende beeld op het bedrag van de werkelijk uitgekeerde salarissen ten opzichte van de begrootte salarissen. Hierdoor heeft de verwerking van het advies 'Vervanging langdurig zieken' geleid tot een te hoge aframing van het salarisbudget. De aframing van het salarisbudget is bijgeraamd op de post 'Extern Personeel' team ICT en andere teams.

-192

Overige goederen en diensten

In 2022 zijn nog kosten in het kader van het project e-HRM en het project Key2Financiën geboekt welke niet in de begroting waren opgenomen.

-41

Opleidingskosten

In 2022 lag de focus op het ontwikkelen en vast laten stellen van een Bevelanden brede I-Visie. Voor de 'going concern' diensten werd niet doorontwikkeld, maar een pas op de plaats gemaakt. Mede als gevolg hiervan zijn voorgenomen opleidingen niet gevolgd.

14

Externe advieskosten

Naar aanleiding van het Evaluatierapport Strategische Informatievoorziening zijn middelen gereserveerd voor het opstellen van de i-Visie. De middelen zijn niet volledig benut.

31

Leasekosten

In 2022 is een herinvestering uitgesteld, waardoor er tijdelijk een voordeel op de lease ontstaan is.

21

Software

Bij de jaarrekening 2021 en de voorbereidende interne controle op de rechtmatigheid heeft de accountant een onrechtmatigheid vastgesteld ten aanzien van diverse ICT-contracten. De onrechtmatigheid bestaat uit het feit dat meerdere contracten op naam van deelnemende gemeenten staan, terwijl de facturen door GR de Bevelanden zijn betaald. Op het moment van constateren was het niet meer mogelijk om met terugwerkende kracht in 2021 dit aan te passen. Met de accountant is besproken dat de rechtmatigheidsfout in 2022 zou worden opgelost. Op basis van advisering aan en besluitvorming door het Dagelijks Bestuur zijn de lasten van de 3 grootste contracten uit de exploitatie van GR de Bevelanden gehaald. Deze facturen moeten alsnog door de gemeenten worden betaald. Door de besluitvorming hebben gemeenten te veel bevoorschot. Dit moet volledig terugvloeien naar de gemeenten voor de betaling van de facturen door de gemeenten.

568

Infrastructuur

Door de groei van het aantal medewerkers bij de deelnemende gemeenten en de GR is het aantal licenties toegenomen. Dit heeft geleid tot meer kosten.

-11

Werk door derden

Als gevolg van grote storingen door onvoorziene omstandigheden was ondersteuning buiten werktijd noodzakelijk voor het herstel en updaten van databases.

-26

Werk voor derden

De hogere opbrengst is het gevolg van de doorbelasting van de uren functioneel beheer Join aan de gemeente Kapelle waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

13

P&O / Salarisadministratie

(bedragen x € 1.000)

4

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

Salarissen en sociale lasten en extern personeel

In 2022 is het nieuwe e-HRM systeem, Motion, in gebruik genomen. Er bestond onvoldoende beeld op het bedrag van de werkelijk uitgekeerde salarissen ten opzichte van de begrootte salarissen. Hierdoor heeft de verwerking van het advies 'Vervanging langdurig zieken' geleid tot een te hoge aframing van het salarisbudget. De aframing van het salarisbudget is bijgeraamd op de post 'Extern Personeel'.

29

Overige goederen en diensten

In de begroting is geen dekking voor: afscheidsbijeenkomsten, recepties of andere bijeenkomsten en incentives voor GR-medewerkers, Pardon salaris, kosten e-herkenning UWV, conversie van digitale personeeldossiers en interne en externe representatiekosten.

-10

Interne mobiliteit

In de begroting wordt geen rekening gehouden met het feit dat de GR eigenrisicodragers voor de WW. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de kosten van een 3^e jaar WW van een medewerker.

-14

Verlofsparen

Op grond van de CAO is het mogelijk om verlof te sparen dat kan worden opgenomen om eerder met pensioen te gaan. Voor het verlofsparen moet een voorziening worden getroffen. Het gerealiseerde bedrag betreft de dotatie aan de voorziening.

-18

Werk, inkomen en zorg

(bedragen x € 1.000)
409

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

Salarissen en sociale lasten (kostenplaats WIZ)

In 2022 is het nieuwe e-HRM systeem, Motion, in gebruik genomen. Er bestond onvoldoende beeld op het bedrag van de werkelijk uitgekeerde salarissen ten opzichte van de begrootte salarissen. Hierdoor heeft de verwerking van het advies 'Vervanging langdurig zieken' geleid tot een te hoge aframing van het salarisbudget. De aframing van het salarisbudget is bijgeraamd op de post 'Extern Personeel' op de hulpkostenplaats WIZ. De hogere lasten worden grotendeels gecompenseerd door het overschot op de post 'Extern Personeel' op de hulpkostenplaats WIZ.

-366

Salarissen en sociale lasten, Extern Personeel (hulpkostenplaats WIZ)

In 2022 is het nieuwe e-HRM systeem, Motion, in gebruik genomen. Er bestond onvoldoende beeld op het bedrag van de werkelijk uitgekeerde salarissen ten opzichte van de begrootte salarissen. Hierdoor heeft de verwerking van het advies 'Vervanging langdurig zieken' geleid tot een te hoge aframing van het salarisbudget. De aframing van het salarisbudget is bijgeraamd op de post 'Extern Personeel'.

353

Overige goederen en diensten

De overschrijving wordt veroorzaakt door de kosten van het formatieonderzoek dat is uitgevoerd door Berenschot.

-20

Drukwerk, papier en enveloppen

In de bestuursrapportage 2022 werd er rekening gehouden met communicatiekosten ten aanzien van de 'missie en visie' GR de Bevelanden. Deze kosten zijn in 2022 niet gemaakt. Verder is er in 2022 geen briefpapier en zijn er geen enveloppen ingekocht.

36

Reis- en verblijfkosten

Thuiswerken leidt nog immer tot minder reisbewegingen en minder kosten.

21

Opleidingskosten

Door de uitvoering van extra taken, zoals Energietoeslag en Leefgeld ontheemden Oekraïne, en de vervanging van langdurig zieken en zwangerschapsverlof zijn er minder opleidingen gevolgd.

47

Huur

Als gevolg van het foutief toepassen van het indexeringspercentage is er over 2022 tot een te hoog bedrag huur in rekening gebracht en betaald. Het teveel betaalde bedrag is terugontvangen en verrekend met de betaalde huur.

15

Bijdrage ziekengeld

In de begroting is slechts gedeeltelijk rekening gehouden met de uitkeringen van het UWV voor (langdurig) zieke medewerkers en zwangerschapsverlof.

97

Doorberekende Kosten

In de bestuursrapportage 2022 is rekening gehouden met een subsidie in het kader van het project 'Dichterbij dan je denkt'. Echter, de afronding van het project vindt plaats in 2023.

-56

ESF Subsidie

Het project ESF REACT is afgerond. Dit heeft vooralsnog een subsidie opgeleverd tot een bedrag van € 287.000.

287

Beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Het saldo van deze post bedraagt:

Dit saldo kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Toevoeging Algemene Reserve

De maximaal toegestane reservepositie mag maximaal 5% van de baten van de begroting bedragen. Dit komt overeen met een bedrag van € 1.000.021. De huidige stand van de reserves bedraagt een totaalbedrag van € 903.750. De aanvulling tot aan de maximaal toegestane reservepositie vanuit het saldo jaarrekening bedraagt daarmee een bedrag van € 96.250.

(bedragen x € 1.000)

96

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2022 was er een post voor onvoorziene uitgaven van € 74.000. Door middel van begrotingswijzigingen in 2022 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 2022 geraamde baten en lasten worden opgenomen. Deze baten en lasten zijn geraamd gedurende maximaal 3 jaar en kunnen in geval 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. De bevoorschotting van de deelnemers ten behoeve van de uitgaven aan cliënten op het gebied van Werk Inkomen en Zorg is uitgezonderd.

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

Omschrijving	Begroting 2022			Begroting na wijziging			Jaarrekening 2022		
Incidentele baten en lasten	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma WIZ	0	0	0	0	0	0	286	0	286
Programma ICT	0	0	0	0	-53	-53	0	557	557
Programma P&O	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten	0	0	0	0	-53	-53	286	557	843

Toelichting

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

1. Werk, inkomen en zorg

De incidentele baten bestaan uit de subsidie in het kader van ESF-REACT.

2 ICT/ Informatievoorziening

De incidenteel lagere last is ontstaan door de correctie van de ICT softwarecontracten. De lasten ten aanzien van softwarecontracten die op naam van de deelnemende gemeenten staan zijn uit de exploitatie gehaald.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In 2022 was geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

WNT-verantwoording 2022 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 2022 € 216.000. (Dit betreft het Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

Gegevens 2022			
bedragen x € 1		Beemt van den, P.M.C. Noordhoek, M.C.	
Functiegegevens		Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01 t/m 14-02	20-06 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus onkostenvergoedingen		€ 15.341,29	€ 60.519,90
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 2.397,89	€ 11.229,03
Subtotaal		€ 17.739,18	€ 71.748,93
Individueel bezoldigingsmaximum		€ 26.630,00	€ 115.397,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		€ 17.739,18	€ 71.748,93
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1		Beemt van den, P.M.C.	
Functiegegevens ⁵		Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0	
Dienstbetrekking? ⁸		Ja	
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus onkostenvergoedingen		€ 102.104,18	
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 19.193,52	
Subtotaal		€ 121.297,70	

Individueel bezoldigingsmaximum ¹⁰	toepasselijke	€ 209.000,00
Bezoldiging		€ 121.297,70

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1		K. van Veen	
Functiegegevens ³	Directeur a.i.		
Kalenderjaar ⁴	2022	2021	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-02 t/m 30-06	--	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	5	--	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	495	--	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 206	€ 199	
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	€ 143.000	€ 0	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 101.970		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 63.360		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	€ 63.360		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.		
Bezoldiging	€ 63.360		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Deze categorie was in 2022 niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	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. C.G. Jansen op de Haar	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
Mevr. Y.E.M. Maas	Algemeen bestuurder
Dhr. A. Meeuwssen	Algemeen bestuurder

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800
Deze categorie was in 2022 niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Deze categorie was in 2022 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 2022 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	10.178	10.178	0	12.781	12.781	0	-13.666	11.950	-25.616	26.447	831	25.616
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	234	278	-44	314	278	36	-80	0	-80
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	635	519	115	-635	519	-1.154	1.270	0	1.270
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	72	-72	0	72	-72	0	0	0
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	10.178	10.178	0	13.650	13.650	0	-13.987	12.819	-26.805	27.636	831	26.805
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

Taakvelden	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
6 Sociaal domein												
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	89	89	0	72	72	0	-60	75	-135	132	-3	135
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	3.840	3.840	0	3.082	3.082	0	-3.093	3.270	-6.364	6.176	-188	6.364
6.4 WSW en beschut werk	79	79	0	64	64	0	-64	68	-132	127	-4	132
6.5 Arbeidsparticipatie	1.046	1.046	0	840	840	0	-840	890	-1.730	1.679	-51	1.730
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	266	266	0	213	213	0	-213	226	-440	427	-13	440
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.172	2.172	0	1.743	1.743	0	-1.743	1.850	-3.593	3.487	-107	3.593
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72b Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.73a Pleegzorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.73b Gezinsgericht	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.74c Gesloten plaatsing	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
6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	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
6.82b Jeugdreclassering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 6 Sociaal domein	7.494	7.494	0	6.014	6.014	0	-6.014	6.380	-12.394	12.028	-366	12.394
7 Volksgezondheid en milieu												
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.3 Afval	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 7 Volksgezondheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Taakvelden	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing												
8.1 Ruimte en leefomgeving	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	17.671	17.671	0	19.663	19.663	0	-20.000	19.198	-39.199	39.664	465	39.199

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

11. Bijlage kostenplaatsen

5004010 - Kostenplaats Directie / Stafbureau

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Kostenplaats Directie / Stafbureau			
5004010	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	240.280	167.000	167.744
4110590	Bedrijfssport	50	0	0
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-240.330	-586.800	-587.544
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	0	419.800	419.800
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten		0	0
4380030	Reis- en verblijfkosten	20	500	57
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-20	-500	-57
	Totaal lasten	0	0	0
5004010	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
8380030	Doorberekende kosten		0	0
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		0	0
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

5004011 - Hulpkostenplaats Directie / Stafbureau

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Hulpkostenplaats Directie / Stafbureau			
5004011	Lasten:			
	110 Salarissen en sociale lasten			
4110010	Salarissen en sociale lasten	139.077	96.900	107.383
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-139.077	-109.415	-122.943
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004030)		6.503	8.004
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004031)		645	984
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004050)		4.717	5.575
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004051)		650	997
	351 Ingeleend personeel			
4351010	Extern personeel		65.800	64.161
4351888	Doorbel. Ingeleend Personeel		-67.291	-65.282
4351888	Doorbel. Ingeleend Personeel (van act. 5004031)		782	812
4351888	Doorbel. Ingeleend Personeel (van act. 5004051)		709	309
	380 Overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten	29.117	200	8.099
4380020	Accountants- en administratiekosten	53.700	56.600	21.920
4380030	Reis- en verblijfkosten		500	45
4380035	Reiskosten woon-werk			1.773
4380040	Representatiekosten	2.495	2.500	1.871
4380050	Huur	10.817	11.600	10.921
4380060	Opleidingskosten	1.717	2.890	574
4380135	Bijdrage personeelsvereniging	9.100	7.500	4.550
4380170	Kosten ondernemingsraad GR	7.868	7.000	6.831
4380180	Verzekeringen GR	19.406	19.500	17.274
4380200	Personeelsbijeenkomsten GR		20.000	27.909
4380210	Organisatieontwikkeling	9.762	31.750	34.347
4380220	Werken door derden	347.998	385.875	396.777
4380260	Bankkosten	5.624	3.500	3.937
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-497.603	-567.829	-555.103
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004031)		16.687	16.136
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004051)		1.727	2.136
	Totaal lasten	0	0	0
5004011	Baten:			
	380 Overige goederen en diensten			
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		-905	-984
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004031)		447	525
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004051)		458	459
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

5004030 - Kostenplaats ICT

Toelichting op de lasten en baten				Rekening		Begroting		Rekening	
				2021		2022		2022	
Product	Kostenplaats ICT								
5004030	Lasten:								
	110 Salarissen en sociale lasten								
4110010	Salarissen en sociale lasten			1.957.662		1.847.300		2.032.752	
4110590	Bedrijfssport			641		0		700	
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten			-1.518.703		-1.753.300		-1.939.452	
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten			-439.600		-94.000		-94.000	
	380 Overige goederen en diensten								
4380005	Overige goederen en diensten								
4380030	Reis- en verblijfkosten								
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten								
	Totaal lasten			0		0		0	
5004030	Baten:								
	Totaal baten			0		0		0	
	Nadelig saldo			0		0		0	

5004031 - Hulpkostenplaats ICT

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Hulpkostenplaats ICT			
5004031	Lasten:			
	<u>110 Salarissen en sociale lasten</u>			
4110010	Salarissen en sociale lasten	131.099	124.200	120.674
4110590	Bedrijfssport	50	0	50
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-131.149	-185.415	-236.462
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004010)		31.967	69.592
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004011)		3.275	14.342
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004050)		22.825	26.979
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004051)		3.149	4.825
	<u>351 Ingeleend personeel</u>			
4351010	Extern personeel	154.450	174.800	184.099
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-154.450	-186.242	-193.369
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004011)		8.013	7.774
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004051)		3.429	1.496
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
4380005	Overige goederen en diensten	157.447	123.400	164.122
4380030	Reis- en verblijfskosten	11.872	10.000	12.134
4380050	Huur	92.057	92.500	87.369
4380055	Electra serverruimtes	40.704	40.700	40.600
4380060	Opleidingskosten	20.799	30.720	16.539
4380080	Externe advieskosten	70.519	132.290	101.157
4380090	Leasekosten	536.367	494.600	473.458
4380100	Mobiele telefoonkosten GR	8.089	10.800	11.401
4380110	Datacommunicatiekosten	247.751	213.350	210.589
4380120	Software	2.456.916	2.424.867	1.857.120
4380121	Infrastructuur	703.030	752.650	763.832
4380180	Verzekeringen GR	5.586	8.000	5.581
4380220	Werken door derden	79.316	20.200	45.916
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-4.430.452	-4.397.385	-3.866.263
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004010)		65	7
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004011)		34.856	66.098
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004051)		8.357	10.339
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004041)		29	
	Totaal lasten	0	0	0
5004031	Baten:			
	<u>380 Overige goederen en diensten</u>			
8110900	Bijdrage ziektegeld	44.467	32.200	8.874
8380010	Werk voor derden	1.044	77.200	45.325
8380030	Doorberekende kosten	2.278		68.508
8380040	Verkoop goederen	-47.789	-111.704	-125.043
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		88	117
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400411)		2.216	2.219
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

5004040 - Kostenplaats Informatievoorziening

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Kostenplaats Informatievoorziening			
5004040	Lasten:			
4110010	110 Salarissen en sociale lasten			
4110888	Salarissen en sociale lasten			
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten			
4351010	351 Ingeleend personeel			
4351888	Extern personeel			
	Doorbel. Ingeleend personeel			
4380000	380 Overige goederen en diensten			
4380030	Nader in te delen overige goederen en diensten			
4380888	Reis- en verblijfkosten			
	Doorbel. Overige goederen en diensten			
	Totaal lasten	0	0	0
5004040	Baten:			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

5004041 - Hulpkostenplaats Informatievoorziening

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Hulpkostenplaats Informatievoorziening			
5004041	Lasten:			
	110 Salarissen en sociale lasten			
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-57.161	-95.005
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004010)		19.072	41.520
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004011)		1.953	8.557
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004030)		18.775	23.110
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004031)		1.862	2.841
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004050)		13.619	16.098
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004051)		1.879	2.879
4110900	Bijdrage ziekengeld			
	351 Ingeleend personeel			
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel		-9.086	-7.876
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004011)		4.780	4.638
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004031)		2.259	2.346
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004051)		2.046	892
	380 Overige goederen en diensten			
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		-73.992	-92.199
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004010)		30	4
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004011)		20.796	39.436
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004031)		48.180	46.591
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004051)		4.986	6.168
	Totaal lasten	0	0	0
5004041	Baten:			
	380 Overige goederen en diensten			
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		-2.666	-2.911
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004011)		53	70
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004031)		1.291	1.517
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004051)		1.322	1.324
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

5004050 - Kostenplaats HRM

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Kostenplaats HRM			
5004050	Lasten:			
	110 Salarissen en sociale lasten			
4110010	Salarissen en sociale lasten	1.348.434	1.565.300	1.637.146
4110590	Bedrijfsport	760		823
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-1.349.194	-1.283.000	-1.355.669
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-282.300	-282.300
	380 Overige goederen en diensten			
4380030	Reis- en verblijfkosten			
4380035	Reiskosten woon/werk			
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten			
	Totaal lasten	0	0	0
5004050	Baten:			
	380 Overige goederen en diensten			
8380030	Doorberekende kosten			
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

5004051 - Hulpkostenplaats HRM

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Hulpkostenplaats P&O / Salarisadministratie			
5004051	Lasten:			
	110 Salarissen en sociale lasten			
4110010	Salarissen en sociale lasten		108.700	101.830
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	2.039	-183.857	-238.976
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004010)		34.404	74.898
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004011)		3.524	15.435
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004030)		33.869	41.689
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004031)		3.360	5.124
4110900	Bijdrage ziekengeld	-2.039		
	351 Ingeleend personeel			
4351010	Extern personeel	47.050	191.700	96.866
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel	-47.050	-204.399	-109.464
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004011)		8.624	8.366
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004031)		4.075	4.232
	380 Overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten	7.293	1.100	11.487
4380030	Reis- en verblijfkosten	5.975	12.000	4.780
4380035	Reiskosten woon-werk			373
4380050	Huur	74.505	74.900	68.124
4380060	Opleidingskosten	17.874	24.700	23.267
4380061	Opleidingskosten E-learning	51.400	42.342	42.833
4380070	Interne mobiliteit	76.084	46.900	61.094
4380080	Externe advieskosten	15.178	29.600	21.583
4380140	Werving en selectie GR		19.400	21.887
4380150	Bedrijfszorgpakket, -fitness, beeldschermbril	70.284	61.000	65.159
4380190	Abonnementen, contributies en bijdragen	19.072	18.390	13.690
4380550	Verlofsparen			18.241
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-337.665	-454.817	-507.707
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004010)		58	7
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004011)		37.514	71.138
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004031)		86.913	84.045
	Totaal lasten	0	0	0
5004051	Baten:			
	380 Overige goederen en diensten			
8110900	Bijdrage ziektegeld			856
8380010	Werk voor derden	25.674	30.272	22.400
8380030	Doorberekende kosten	118.326	79.000	82.859
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten	-144.000	-111.696	-108.977
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004011)		95	126
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004031)		2.328	2.736
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

5004080 - Kostenplaats WIZ

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Kostenplaats WIZ			
5004080	Lasten:			
	110 Salarissen en sociale lasten			
4110010	Salarissen en sociale lasten	7.136.943	6.620.950	6.983.934
4110590	Bedrijfssport	2.850		3.124
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-7.139.793	-6.135.750	-6.501.858
4110999	Doorbel. Salarissen en sociale lasten		-485.200	-485.200
	380 Overige goederen en diensten			
4380000	Nader in te delen overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten			
4380030	Reis- en verblijfkosten			
4380035	Reiskosten woon/werk			
4380060	Opleidingskosten			
4380100	Mobiele telefoonkosten GR			
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten			
	Totaal lasten	0	0	0
5004080	Baten:			
	Totaal baten	0	0	0
	Nadelig saldo	0	0	0

5004081 - Hulpkostenplaats WIZ

Toelichting op de lasten en baten		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Product	Hulpkostenplaats WIZ			
5004081	Lasten:			
	110 Salarissen en sociale lasten			
	Salarissen en sociale lasten	128.198	530.700	546.515
4110010	Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-115.421	-1.833.250	-1.458.394
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004010)		498.256	398.433
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004011)		98.164	82.110
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004030)		351.364	221.768
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004031)		47.462	27.259
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004050)		262.041	154.480
4110888	Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. 5004051)		45.263	27.629
4110900	Bijdrage ziekengeld	-12.777		
	351 Ingeleend personeel			
	Extern personeel	317.472	1.429.275	1.060.030
4351010	Doorbel. Ingeleend personeel	-317.472	-1.516.464	-1.135.610
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004011)		45.874	44.505
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004031)		21.681	22.510
4351888	Doorbel. Ingeleend personeel (van act. 5004051)		19.634	8.565
	380 Overige goederen en diensten			
4380005	Overige goederen en diensten	421.076	191.800	211.556
4380010	Drukwerk, papier en enveloppen	13.165	52.300	16.146
4380015	Portokosten	34.334	50.000	44.895
4380030	Reis- en verblijfskosten	11.556	33.100	12.382
4380050	Huur	320.565	319.900	304.424
4380060	Opleidingskosten	60.731	120.390	73.462
4380120	Software	16.832		
4380190	Abonnementen, contributies en bijdragen	129.060	133.100	140.540
4380220	Werken door derden	8.903	15.000	15.442
4380550	Verlofsparen			1.463
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten		-2.345.321	-1.705.061
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004010)	-1.016.221	347	39
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004011)		474.662	378.430
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004031)		862.422	447.088
4380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004051)		92.300	59.194
	432 Inkomensoverdrachten - gemeenten			
4432010	Doorbetaling ESF-gelden arbeidsmarktregio			
4432888	Doorbel. Inkomensoverdrachten - gemeenten			
	Totaal lasten	0	0	0
5004081	Baten:			
	380 Overige goederen en diensten			
	Bijdrage ziektegeld		50.700	147.338
8110900	Bijdrage derden	619.800	618.600	618.600
8380010	Doorberekende kosten	741.623	1.051.840	995.594
8380030	Doorbel. Overige goederen en diensten		-1.755.073	-1.789.465
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 5004011)		668	671
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400431)		17.690	14.556
8380888	Doorbel. Overige goederen en diensten (van act. 400451)		15.575	12.706
	432 Inkomensoverdrachten - gemeenten			
8432000	ESF-subsidie			286.545
8432888	Doorbel. Inkomensoverdrachten - gemeenten			-286.545
	Totaal baten	0	0	0

Toelichting op de lasten en baten				Rekening		Begroting		Rekening	
				2021	2022	2022	2022	2021	2022
Nadelig saldo				0	0	0	0	0	0

12. Bijlage SiSa Regiodeal

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siSa									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C75B	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/beschikkingnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Indicator	Indicator
				1 060715 Gemeente Terneuzen	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/01	Een pijler per regel	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/03	Aard controle R Indicator: C75B/04	Aard controle R Indicator: C75B/05
					n.v.t.	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	€ 0	€ 0	€ 0
					Totale cumulatieve besteding conform de keuzes gemaakt bij indicator LSB/01 in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	€ 0	Toelichting		
					Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/09	
				1 060715 Gemeente Terneuzen	Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
					€ 0	Aard controle R Indicator: C75B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/11		
					€ 0	Nee			

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

Aan het Algemeen Bestuur van
GR Samenwerking De Bevelanden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden op 31 december 2022 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 2022 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, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 2 de balans per 31 december 2022;
- 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 bij de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 191.980. 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 2022. 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 € 9.599 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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.

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, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 12 december 2022.

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 de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede 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, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 12 december 2022, het Controleprotocol WNT 2022, 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- 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, 14 april 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

A handwritten signature in black ink, written over a blue circular stamp that contains the text "Baker Tilly".

drs. A.R.M. Peelen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive letter 'M'.