

Jaarstukken 2020



Inhoudsopgave

Managementsamenvatting	3
JAARVERSLAG	5
Programma Arbeidsmarkt	7
Programma Werkleerbedrijf	10
Programma Inkomen	13
Programma Schuldhulpverlening	17
Programma Bedrijfsvoering	19
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	23
Paragraaf financiering	23
Paragraaf verbonden partijen	25
Paragraaf bedrijfsvoering	25
Beleidsindicatoren bestuur en organisatie	27
JAARREKENING	28
Waarderingsgrondslagen	29
Balans	31
Toelichting op de balans	32
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	36
Gebeurtenissen na balansdatum	37
Totaaloverzicht van baten en lasten met toelichting	38
Programma Arbeidsmarkt	39
Programma Werkleerbedrijf	40
Programma Inkomen	42
Programma Schuldhulpverlening	44
Programma Bedrijfsvoering	44
BIJLAGEN	
1: Kerncijfers	46
2: Overzicht van incidentele baten en lasten/onvoorzien	46
3: Taakvelden	46
4: Financiële bijdragen van gemeenten	47
5: Gegevens Wet normering topinkomens	50
6: SISA	52
7: Lijst van afkortingen	60
Vaststelling van de jaarrekening	61
Controleverklaring	62

Managementsamenvatting

Deze jaarstukken bevatten het jaarverslag en de jaarrekening. Hierin wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de bereikte prestaties en de middelen die daarvoor nodig waren.

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar wat niemand meer zal vergeten door het coronavirus wat vanaf maart 2020 alles anders maakte. Ook voor Orionis Walcheren.

Desondanks zijn wij met elkaar trots wat Orionis Walcheren het afgelopen jaar heeft kunnen bereiken.

De doelstellingen 2020 zijn samen te vatten in 2 hoofddoelstellingen: vermindering van het klantenbestand (en daarmee de tekorten op de Rijksvergoeding) en verbetering van het rendement van het Werkleerbedrijf. Door corona kwamen deze doelstellingen onder druk te staan. Vanaf 15 maart 2020 hebben wij het Werkleerbedrijf moeten sluiten en is aanvankelijk de daling van het klantenbestand tot stilstand gekomen doordat er meer burgers afhankelijk werden van inkomensondersteuning door een ontslaggolf in de eerste maanden van de pandemie. Tegelijkertijd stopten een groot deel van de re-integratiemogelijkheden. Een tegengestelde beweging ten opzichte van de doelstellingen.

Tozo

Met ingang van april 2020 heeft Orionis de Tozo regeling voor ondernemers uitgevoerd, alsmede de verstrekking van de bedrijfsleningen. Binnen een zeer korte termijn kreeg Orionis Walcheren 2.500 Tozo-1 aanvragen te verwerken in het voorjaar en is op een IC-achtige wijze zoals in de zorg gewerkt om al deze aanvragen tijdig af te handelen om zo ondernemers in nood te kunnen helpen. Er is veel waardering geweest vanuit de ondernemers en gemeenten over de goede snelle afhandeling door Orionis Walcheren van deze Tozo regeling.

Klantenbestand

De daling van het klantenbestand is aanvankelijk tot stilstand gekomen door de uitbraak van de pandemie. Als gevolg van de opheffing van de intelligente lockdown begin juni 2020 en het feit dat veel Nederlanders vakantie vierden in Nederland heeft Zeeland enorm kunnen profiteren van het toerisme. Als gevolg hiervan is het aantal nieuwe aanvragen voor inkomensondersteuning sterk afgenomen naar een zelfde niveau zelfs in 2019. Tegelijkertijd zijn er door een toenemende vraag op de arbeidsmarkt veel mensen geplaatst in (deeltijd) werk). Hierdoor heeft Orionis Walcheren 81% van haar doelstellingen weten te realiseren op volledige uitstroom en 104% op tijdelijke uitstroom die geprognoseerd was voordat de coronacrisis uitbrak. Kortom, naast Tozo zoals hierboven omschreven een mooi resultaat. Uiteindelijk is het klantenbestand niet op het oorspronkelijk beoogde aantal van 2872 uitgekomen, maar slechts iets hoger op 2935 wat bijzonder is gegeven de coronapandemie.

Werkleerbedrijf

Het rendement op het Werkleerbedrijf is niet verbeterd.

De eerste reden is dat we door de uitbraak van de coronapandemie het Werkleerbedrijf 6 weken hebben moeten sluiten. Hierna is het Werkleerbedrijf gefaseerd open gesteld binnen de 1,5 meter norm en richtlijnen van het RIVM. Hierdoor is de productie capaciteit lager dan voorheen. Uiteindelijk is de gemiddelde productie capaciteit over 2020 ongeveer op 80% uitgekomen.

Vanaf oktober 2020 is de basis gelegd voor de rendementsverbeteringen binnen het Werkleerbedrijf. Dit zijn rendementsverbeteringen op de verschillende werksoorten. Door betere prijsafspraken te maken met opdrachtgevers kan het rendement verbeterd worden. Ook is er kritisch gekeken naar de

kosten die gemaakt zijn en die deels bij opdrachtgevers dienen te liggen zoals vervoerskosten en kosten van de magazijnen. Tot slot is er in het najaar van 2020 een start gemaakt met de ontwikkeling van de interne medewerkers waardoor zij intern kunnen doorgroeien naar meer rendabele werksoorten dan wel gedetacheerd kunnen worden naar externe werkgevers.

Financiën

Het financiële resultaat over 2020 is € 2.832.500 positief (*voor alle bedragen geldt: voordelig of nadelig ten opzichte van de laatst gewijzigde begroting*). Een groot deel van dit voordelig saldo wordt verklaard uit incidentele zaken, die in de loop of aan het eind van het jaar zichtbaar zijn geworden. Veel verschillen hebben ook een relatie met de coronacrisis.

- De verschillen als gevolg van corona zijn alleen al € 1.224.000. Dit betreft vooral niet uitgegeven kosten: minder re-integratietrajecten, minder kostenvergoedingen aan klanten, minder opleidingskosten personeel, uitgestelde investeringen, minder kosten catering/bedrijfsrestaurant etc. en meer opbrengsten vanuit de Tozo-regeling.
Veel zaken waarvan tijdens het opstellen van de laatste begrotingswijziging – september 2020, een periode met veel versoepelingen - nog onzeker was hoe de coronacrisis zich verder zou ontwikkelen en wat het effect daarvan op de uitgaven van Orionis zou zijn.
- De vergoeding voor uitvoeringskosten Tozo (€ 447.000) voor 2021 en verder was in de begroting opgenomen voor volgend jaar. De verwerking dient echter via het resultaat te lopen. Dus het resultaat komt door deze post € 447.000 hoger uit dan begroot en bij de bestemming van het resultaat 2020 kan besloten worden dit te reserveren voor 2021 e.v.
- Uitkeringslasten vormen met € 862.000 ook een groot deel van het saldo. Dit is vooral in de laatste maanden van het jaar ontstaan. Zichtbaar werd toen dat de ontwikkeling van het klantenbestand gunstiger verliep dan begroot. Dat heeft zich doorgezet tot en met december.

Gemeentelijke bijdragen

Zowel de *reguliere exploitatiebijdrage* (€ 14,2 miljoen) als de *extra gemeentelijke bijdrage* (€ 2,2 miljoen) is opgenomen conform het begrote bedrag.

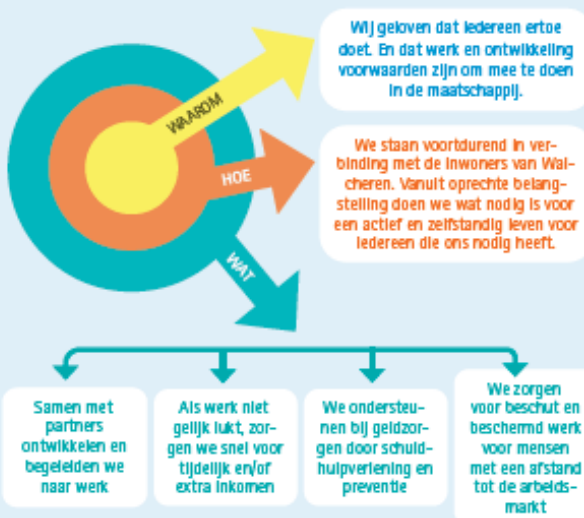
Vergoeding en besteding (* € 1.000)	realisatie 2020
Gemeentelijke exploitatiebijdrage	€ 14.215
Extra gemeentelijke bijdrage	€ 2.158
Totaal bijdrage gemeenten	€ 16.373
Re-integratie	-€ 34
Werkleerbedrijf excl. Wsw	€ 402
WSW-lonen/rijksvergoeding	-€ 2.326
Inkomen	-€ 3.511
Schuldhulpverlening	€ 132
Indirecte kosten Bedrijfsvoering	-€ 8.205
reserveringen	€ 0
Totaal besteding	-€ 13.541
Saldo	€ 2.833

2020 JAARVERSLAG

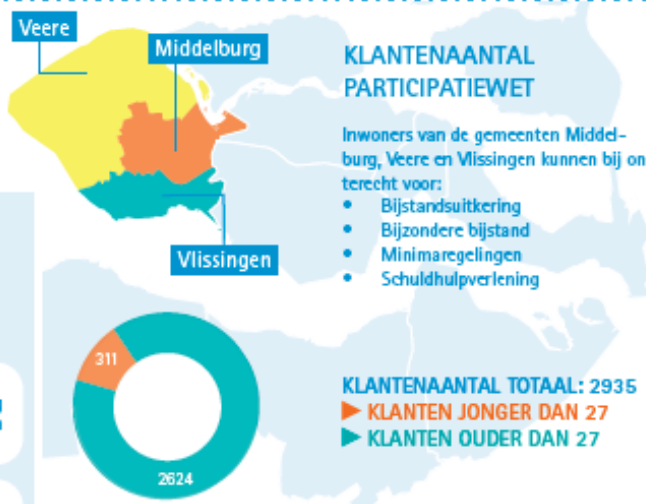
Orionis Walcheren ondersteunt de inwoners van de drie Walcherse gemeenten op het gebied van werk, inkomen en schulden. Dat doen we met 200 ambtenaren en 650 collega's in ons Werkleerbedrijf.

NIEUWE MISSIE/VISIE

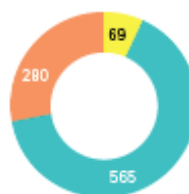
In 2020 stelde Orionis een nieuwe missie en visie vast. Deze missie en visie is de basis van onze cultuur, klantbeeld en dienstverlening.



KERNWAARDEN ORIONIS WALCHEREN



UITSTROOM



UITSTROOM TOTAAL: 914

- ▶ WERK
- ▶ OVERIG
- ▶ HANDHAVING

280 mensen vonden een fulltime baan

210 mensen vonden een parttime baan

De meeste van deze mensen vonden werk in de sectoren: horeca, facilitair, logistiek en productie

INKOMEN / UITKERING

De medewerkers van Inkomen zijn specialisten op het gebied van wet- en regelgeving rondom de Participatiewet. Ze beoordelen de aanvragen van klanten en zorgen voor de juiste betaling van de uitkering.

- ▶ Orionis Walcheren keerde in 2020 € 70.548.000 uit aan bijstandsuitkeringen, Bijzondere Bijstand en minimaregelingen. Dit is meer dan andere jaren, dit komt door de uitvoering van de Tijdelijke overbrugging zelfstandig ondernemers (Tozo)
- ▶ En € 5.888.000 aan Bijzondere Bijstand en minimaregelingen
- ▶ Er werden 1056 aanvragen voor een bijstandsuitkering gedaan

▶ AANVRAGEN BIJZONDERE BIJSTAND EN MINIMAREGELINGEN



▶ SCHULDHULPVERLENING



TOEKOMSTBESTENDIG WERKLEERBEDRIJF DOOR RENDEMENTSVERBETERING



BEZWAAR

Soms nemen we een beslissing waar de klant het niet mee eens is. Dat kan bijvoorbeeld gaan over een uitkering of over bijzondere bijstand. In 2020 hebben we 398 bezwaarschriften ontvangen.

- Dat is een daling van 38% t.o.v. 2019
- Alle bezwaarschriften zijn binnen de wettelijke termijn afgehandeld.



IN HET WERKLEERBEDRIJF



PRIVACY

Orionis Walcheren gaat zorgvuldig om met persoonsgegevens. Dat vinden we belangrijk en dat zijn we ook verplicht vanuit de Wet bescherming persoonsgegevens. In 2020 is het een paar keer mis gegaan.



Vanaf 1 maart 2020 gebruiken we ZorgMail als we privacygevoelige informatie opvragen of versturen naar een andere organisatie of ketenpartner. Dit betekent dat de berichten die we ontvangen en versturen naar andere organisaties automatisch zijn versleuteld.

KLACHTEN

Wij nemen alle klachten serieus en zien ze als een tip waarmee we onze dienstverlening kunnen verbeteren. In 2020 hebben we 76 klachten ontvangen.

- Dat is een daling van 32% t.o.v. 2019
- In 22 gevallen bleek dat we echt iets niet goed hebben gedaan. 54 klachten waren ongegrond

KLACHTEN HADDEN BETREKKING OP:



CORONA

UITSTROOM IN CORONATIJD

Door corona is de arbeidsmarkt verslechterd. Desondanks heeft Orionis haar doelstellingen met betrekking tot uitstroom naar werk grotendeels gerealiseerd.



ONDERNEMERSLOKET

Walcherse ondernemers die vragen hadden over de noodmaatregelen konden terecht bij een speciaal ondernemersloket. Door een gezamenlijke aanpak met de gemeenten in het ondernemersloket waren we in staat snel hulp te bieden. Dit is door de ondernemers goed gewaardeerd.



TIJDELIJKE OVERBRUGGINGSREGELING ZELFSTANDIG ONDERNEMERS (TOZO)

Tozo is een tijdelijke uitkering voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers, voor levensonderhoud en lening bedrijfskapitaal.

TOZO 1
maart t/m mei 2020



TOZO 2
juni t/m september 2020



TOZO 3
vanaf oktober 2020



LENINGEN VOOR BEDRIJFSKAPITAAL TOZO



■ Middelburg
■ Vlissingen
■ Veere

WERKLEERBEDRIJF

Medio maart werd het Werkleerbedrijf tijdelijk gesloten om veiligheidsmaatregelen te treffen om in april weer op te starten. In december kwam de tweede golf, door de herinrichting hebben we hier weinig tot geen gevolgen van gehad.



De coronacrisis heeft geleid tot een verlies aan productiecapaciteit en daarmee minder inkomsten.

Productie uitval + verminderde werkplekcapaciteit door (iedereen op 1,5 meter) + verminderde vraag arbeidsmarkt = minder re-integratietrajecten gestart binnen het Werkleerbedrijf.





Programma Arbeidsmarkt

Het programma Arbeidsmarkt bevat alle re-integratie activiteiten voor bijstandsgerechtigden en gerelateerde groepen. Gericht op uitstroom naar werk en als dat (nog) niet mogelijk is participatie.

Wat hebben we bereikt

Product re-integratie	Realisatie 2019	Begroot 2020-2	Realisatie
Volledige uitstroom naar werk	401	210	280
Opbrengsten uit deeltijdwerk	€ 2,39 mln	€ 2,20 mln	€ 2,20 mln
Duurzaamheid uitstroom werk (% na 6 maanden nog uit de uitkering)	---	75%	92%
Plaatsingen op werk voordat uitkeringsaanvraag is toegekend (voorkomen van instroom)	17	10	13

Wat hebben we daarvoor gedaan

Terugkijkend naar 2020 zijn de resultaten hoger uitgepakt dan verwacht. Het aantal volledige plaatsingen op werk is uitgekomen op 82% van het oorspronkelijk begrote aantal van 340, en het aantal nieuwe deeltijdwerkers op 114% . Vooral in de periode juli tot en met november lag het aantal nieuwe plaatsingen hoger dan begroot. In de zomerperiode konden we, na een periode van volledige lockdown, een inhaalslag maken met plaatsingen in de sectoren horeca en facilitair. Daarnaast hebben we in de sectoren logistiek en productie in het 2^e halfjaar veel plaatsingen kunnen realiseren. De goede relaties met werkgevers en het goed in contact blijven met onze klanten hebben ervoor gezorgd dat we deze aantallen ondanks de effecten van Covid-19 hebben kunnen realiseren.

De werkplekplekken in het Werkleerbedrijf en andere interventies zoals trainingen voor klanten hebben in de periode maart – augustus door Covid-19 stilgelegen. Hierdoor konden er minder klanten ontwikkeld worden naar werk. Daarnaast konden we in deze periode klanten niet fysiek op kantoor spreken. Hoewel we met iedere klant telefonisch en digitaal contact hebben onderhouden, is deze manier van spreken minder effectief. Vanaf september waren versoepelingen van de maatregelen mogelijk. Werkleertrajecten en trainingen werden weer opgestart, met inachtneming van 1,5 meter afstand. In de periode september – half december hebben we daarom toch klanten kunnen ontwikkelen. Ook konden we klanten die dat nodig hadden weer fysiek spreken op kantoor.

Vanaf september hebben we een aantal nieuwe interventies geïntroduceerd die hebben bijgedragen aan de ontwikkeling en bemiddeling van klanten naar werk. Zo is het project rijbewijs opgestart waarbij klanten een rijbewijs kunnen halen als dat bijdraagt aan uitstroom naar werk. Daarnaast hebben we de eerste GO-trainingen gegeven die de intrinsieke motivatie van klanten om aan het werk te gaan verhogen en de klant helpt met het stellen van haalbare doelen op de weg naar werk. Door de volledige lockdown per half december hebben we deze activiteiten opnieuw stop moeten zetten.

Wat heeft het gekost

Re-integratie (bedragen * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Doorb. pers. en werkinfra	4.358	50	4.460	100	4.671	161	4.571	201
loonkosten doelgroep	268		285		285		274	
overige re-integratie	575	168	1.003	0	973	0	529	0
Rijksvergoedingen		5.371		5.471		5.582		5.585
Subtotaal	5.201	5.589	5.747	5.571	5.928	5.743	5.374	5.786
Doorrekening overhead	435	0	446	0	446		445	0
Totaal product	5.635	5.589	6.193	5.571	6.374	5.743	5.820	5.786
Saldo		-46		-622		-631		-34

Doorbelastingen personeel en werkinfrastructuur

Door de coronacrisis zijn er minder personele lasten ingezet ten behoeve van re-integratie, € 99.000 voordelig.

Vanuit de arbeidsmarktregio zijn afrekeningen van eerdere voorschotsubsidies ontvangen, het projectplan Horeca en het Aanvalsplan voor de Arbeidsmarktregio Zeeland. Dit heeft per saldo geleid tot hogere opbrengsten.

Loonkosten doelgroep

De loonkosten Beschut Werk zijn afhankelijk van het daadwerkelijk aantal plaatsingen.

Overige re-integratie

Door de coronacrisis zijn er fors minder uitgaven aan re-integratie activiteiten van klanten. Ook de overige instrumenten, waaronder reiskosten, vergoeding voor kinderopvang, opleidingen voor klanten etc. vallen door de coronacrisis fors lager uit. Per saldo wordt er € 444.000 bespaard.

Rijksvergoedingen

Opgenomen is de Rijksvergoeding zoals in de septembercirculaire is gepubliceerd. Vervolgens is deze Rijksvergoeding in de decembercirculaire nog verhoogd met € 335.000, als onderdeel van de steungelden voor de coronacrisis. Deze opbrengsten vallen bij de gemeenten zelf en gaan buitenom Orionis. Het niet inzetten van deze gelden voor re-integratie is indirect dus een extra besparing.



Programma Werkleerbedrijf

Het programma Werkleerbedrijf bevat de werkinfrastructuur. Het werkleerbedrijf is het middel om de doelgroepen bijstandsgerechtigden, Beschut Werk en Wsw te laten participeren en zich te ontwikkelen. Dit programma bevat ook de inkomensvoorziening Wsw.

Wat hebben we bereikt

Product Werkleerbedrijf (WLB)	Realisatie 2019	Begroot 2020-2	Realisatie
Uitstroom naar werk (fulltime of parttime) op ingezette werkleerplekken in het Werkleerbedrijf	27 %	50 %	23 %
Saldo WSW-lonen en Rijksvergoedingen	€ 2,72 mln negatief	€ 2,65 mln negatief	€ 2,53 mln negatief
Rendementsverbetering (productie en detacheringen)	€ 19.000 nadeel	€ 235.000 nadeel	€ 52.000 nadeel
Bedrijfseconomische Verantwoording: afstand tot de Cedris benchmark (in € per persoon)	€ 3.060 negatief	€ 3.060 negatief	Volgt medio 2021

Wat hebben we daarvoor gedaan

De coronacrisis heeft forse gevolgen voor het Werkleerbedrijf. Medio maart is het Werkleerbedrijf tijdelijk gesloten om de gezondheid van werknemers te waarborgen. Na herinrichting zijn we geleidelijk weer opgestart. Uiteindelijk zijn bijna alle werknemers nu weer aan het werk, en bijna allemaal ook voor hun volledige uren. Medio december kwam de tweede golf, door de herinrichting van de productiehallen hebben we hier weinig tot geen gevolgen van ondervonden.

De Coronacrisis heeft dus geleid tot een verlies aan productiecapaciteit en daarmee minder inkomsten, terwijl de kosten wel doorlopen.

Tegelijkertijd zien we dat de economische crisis bij onze opdrachtgevers ook gevolgen heeft. Hierdoor hebben we minder opdrachten gekregen en zijn diverse WSW detacheringen stopgezet. Dit heeft ook negatieve gevolgen voor onze inkomsten. Het effect voor Orionis is dus tweeledig in 2020: een tijdelijke productieuitval en een gedeeltelijke vraaguitval. Een deel van de vraaguitval hebben we inmiddels opgevangen met nieuwe opdrachtgevers. De netto toegevoegde waarde van deze nieuwe opdrachten ligt vaak wel lager dan de wegvallende opdrachten.

Rendementsverbetering

- Medio mei hebben we het pand aan Mercuriusweg 19 afgestoten.
- Half 2020 is het wagenpark verduurzaamd en zijn we van 77 naar 53 auto's gegaan waarvan 17 elektrische voertuigen
- Start van uitvoering van "De route naar een toekomstbestendig Werkleerbedrijf"

Alle WSW detacheringen die geen kritische functies waren zijn aan het begin van de coronacrisis ook tijdelijk gestopt. Door goed in gesprek te blijven met de medewerker en de werkgever, is inmiddels 85% van de medewerkers ultimo het jaar weer aan het werk op hun detacheringsplek. De overige medewerkers zijn tijdelijk ondergebracht in het werkleerbedrijf. We zijn actief op zoek naar een vervangende detacheringsplaats.

Als gevolg van de productie uitval, verminderde werkplekcapaciteit door herinrichting van de productie hallen (iedereen op 1,5 meter) en een verminderde vraag op de arbeidsmarkt zijn er minder re-integratietrajecten gestart binnen het Werkleerbedrijf. Ook hier geldt dat de (vaste) kosten wel doorlopen. Door de aangescherpte Coronamaatregelen tijdens de lopende lockdown hebben we de werkleertrajecten stop moeten zetten ,tenzij er sprake was van onoverkomelijk psychische schade.

Orionis staat niet alleen in deze problematiek. Het Rijk heeft in 2020 een vergoeding verstrekt om de financiële gevolgen op te vangen. Hiermee is het grootste gedeelte van de verliezen opgevangen, maar niet volledig. De branchevereniging Cedris geeft ook aan richting het Rijk dat de compensatie-vergoeding landelijk gezien onvoldoende is om de volledige financiële gevolgen te dekken. Al met al sluiten we af met een nadeel van € 52.000. Dit is € 183.000 voordeliger dan begroot.

Over de bedrijfseconomische verantwoording valt nog niets te zeggen: de benchmark informatie wordt medio 2021 verwacht. Het nadeel van € 52.000 betekent een verslechtering voor Orionis van € 107 per fte, maar onbekend is nog wat de landelijke mutatie is.

Wat heeft het gekost

Werkleerbedrijf (bedragen * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Werkinfrastructuur	5.693	5.243	5.833	5.537	5.806	5.009	5.566	5.203
Wsw-doelgroep	17.156	14.443	16.201	13.173	16.500	13.852	16.787	14.054
Doorbel. re-integr.	-1.443		-1.493		-1.493		-1.493	
Subtotaal	21.406	19.687	20.542	18.710	20.814	18.861	20.860	19.257

Doorrekening overhead	313	0	321	0	321	321	0	
Totaal product	21.718	19.687	20.862	18.710	21.134	18.861	21.181	19.257
Saldo		-2.032		-2.153		-2.274		-1.924

Werkinfrastructuur

Ten opzichte van de begroting ontstaat hier een positief resultaat. Dit heeft deels te maken met corona, waardoor niet alleen nadelen optreden maar ook voordelen.

Het nadeel op de omzet is in de 2^e begrotingswijziging meegenomen. Uiteindelijk is de netto omzet in de laatste maanden van het jaar toch positiever uitgevallen dan begroot. Een oorspronkelijk begroot nadeel van € 235.000 over dit jaar is hiermee teruggebracht tot € 52.000, een voordeel van € 183.000.

Corona heeft ook tot kostenvoordelen geleid. Zo is er € 91.000 bespaard op opleidingskosten, € 84.000 op arbo/werkkleding, € 22.000 brandstof machines en € 50.000 vanwege vertraging in de aflevering van de nieuwe leaseauto's. Daar tegenover extra kosten voor schoonmaak € 13.000 en gepleegd onderhoud op machines € 35.000.

WSW-doelgroep

De hogere lasten en hogere baten bij de Wsw-doelgroep hebben te maken met transitievergoedingen die zijn uitbetaald en de compensatievergoeding die daar weer voor ontvangen wordt door het UWV. Enerzijds zijn zowel de transitievergoeding over 2020 en de compensatievergoeding 2020 hoger dan begroot. Anderzijds zijn alle transitievergoedingen die in 2015 t/m 2019 zijn uitbetaald afgewikkeld door het UWV. Hiervoor was een compensatievergoeding begroot waarbij we rekening hielden met een uitbetaling van gemiddeld 80%, wegens onduidelijkheid in regelgeving. De daadwerkelijke compensatie komt € 86.000 hoger uit, dit leidt tot een voordeel in 2020.

In 2020 is een voorziening voor spaarverlof gevormd. Dit is gedaan omdat de omvang van het spaarverlof in verhouding tot het totale personeelsbestand flink toeneemt. Door het aantal gespaarde uren toe te voegen aan een voorziening ontstaat er een betere balans tussen de in een jaar gerealiseerde netto-omzet en de daarbij behorende personeelslasten. Deze voorziening bedraagt 5,9 fte; € 197.000 (nadelig).

Het aantal fte WSW bedraagt 489,6 ultimo 2020 (592 personen). Hiervan werkt 14,9 fte in een dienstverband Begeleid Werken bij een externe werkgever. Daarnaast is 23,0 fte Beschut Werk (32 personen) in dienst per ultimo 2020.



Programma Inkomen

Het programma inkomen bevat de inkomensvoorziening voor bijstandsgerechtigden en de activiteiten in het kader van handhaving. Daarnaast de verstrekking van bijzondere bijstand en minimaregelingen. In 2020 is daar de tijdelijke maatregel voor ondernemers (TOZO-regeling) bij gekomen.

Wat hebben we bereikt

Product Inkomen	Realisatie 2019	Begroot 2020-2	Realisatie
Door het PvA is de ontwikkeling van het klantenaantal positiever dan landelijke cijfers	53 klanten	60 klanten	96 klanten
Het klantenbestand Participatiewet per ultimo jaar	2902 P-wet 174 overig	2990 klanten	2935 klanten
Saldo uitkeringslasten en Rijksvergoedingen	€ 2,80 mln negatief	€ 0,91 mln negatief	€ 0,05 mln negatief
Van aanvraag tot afhandeling: alle aanvragen zijn binnen 4 wkn afgehandeld en – bij toekenning – betaalbaar gesteld.	65%	90%	85%
Uitkeringen worden tijdig betaald conform planning	---	99,5%	99,1 %
Bijdragen conform de minimaregelingen Fonds CSO, Chronisch zieken en Ind. Ink.toeslag (IIT) worden pro-actief toegekend o.b.v. de informatie die we al hebben	---	50%	62%*

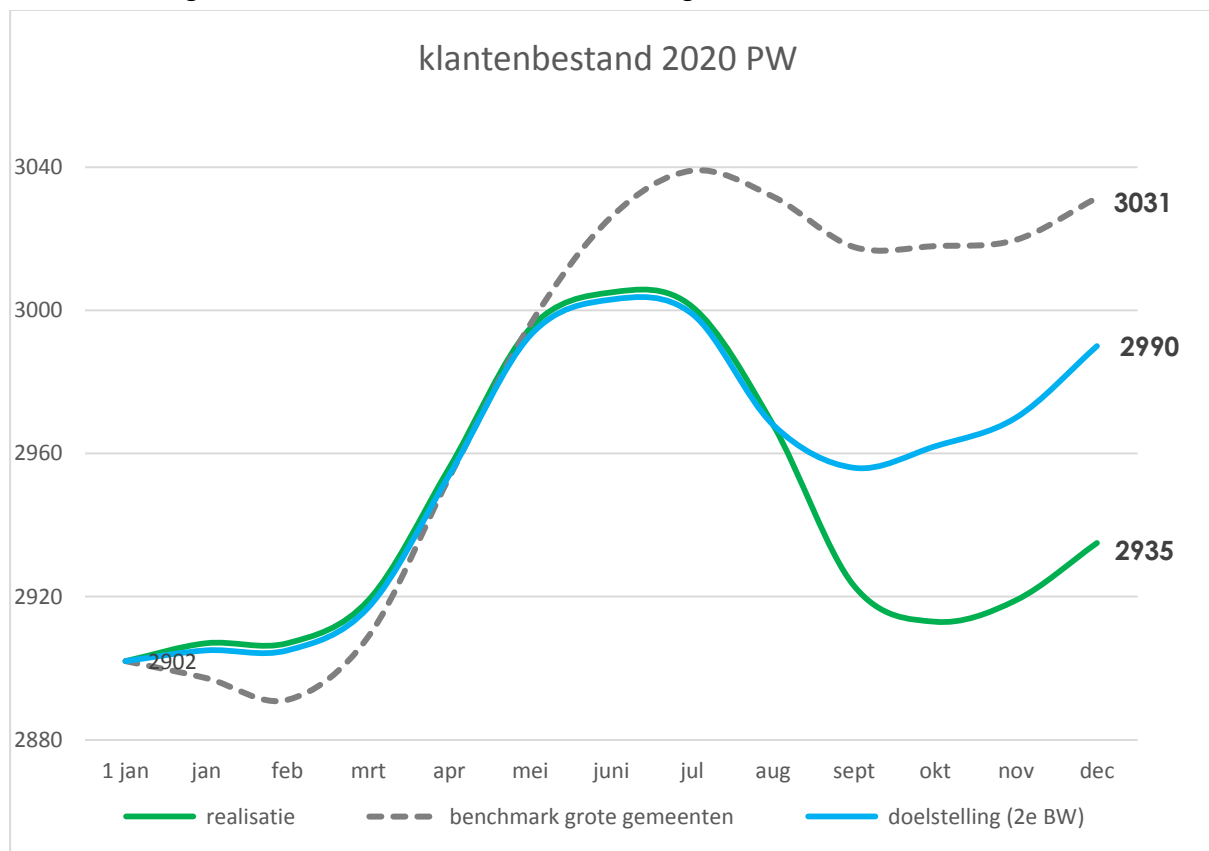
*percentage heeft alleen betrekking op geautomatiseerde verwerking van het Fonds Cultuur, Sport en Onderwijs.

Wat hebben we daarvoor gedaan

De ontwikkeling van het klantenbestand is anders verlopen dan voorgaande jaren. De horeca heeft een goed zomerseizoen gehad. In het najaar is als gevolg van COVID-19 de horeca gesloten, maar relatief veel inwoners hebben beroep kunnen doen op werknemersverzekeringen of voorzieningen

voor werkgevers, zoals de NOW-regeling. Dit heeft (tijdelijk) een dempend effect gehad op de toename van uitkeringen in onze regio.

De ontwikkeling van het klantenbestand in 2020 is als volgt:



	In de uitkering	Uit de uitkering	
Stand 1-1-2020	2902		De mutatie van 2902 naar 2935 bestaat uit een stijging van 129 door de macro ontwikkeling en een daling van 96 als gevolg van extra inspanningen.
Instroom	947		
Uitstroom – door werk		280	
Uitstroom – overig		634	
Stand 31-12-2020	2935		

Naast de in de begroting genoemde klantenaantallen hebben we als gevolg van de Corona-maatregelen ook aan ondernemers een TOZO-uitkering toegekend. In de maanden maart t/m mei aan 1805 ondernemers, van juni t/m september aan 430 ondernemers en vanaf oktober aan 560 ondernemers.

Het aantal aanvragen voor levensonderhoud wat binnen 4 weken is afgehandeld, is iets lager dan de prognose. Deels als gevolg van piekbelasting bij (wijzigingen in) Corona-maatregelen die landelijk zijn uitgevaardigd. In samenspraak met de klant is het nodig geweest om vanuit oogpunt van zorgvuldigheid de aanvraag iets langer aan te houden.

Alle overige aanvragen zijn in 90,6% binnen 4 weken afgehandeld (gemiddelde 12 dagen). Afgelopen jaar zijn de 2166 bijdragen uit het Fonds Cultuur, Sport en onderwijs voor inwoners met een uitkering geautomatiseerd uitbetaald. Dit bleek nog niet mogelijk met andere regelingen. Voor de Individuele Inkomensvoorziening zou de verordening dan moeten worden aangepast. En omdat er beleidswensen waren doorgevoerd bij gemeenten om de regeling chronisch zieken aan te passen, was het onverstandig om de bijdrageregeling te automatiseren. De criteria om een bijdrage aan chronisch zieken te verstrekken, verschilt daarbij per gemeente.

Wat heeft het gekost

Inkomen (bedragen * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens
Inkomensvoorziening Buig	46.379	43.769	46.945	44.896	47.470	46.558	46.939	46.889
Vangnetuitkering Buig		36		0		0		0
Inkomensvoorziening BBZ	428	407	350	354	0	0	0	0
TOZO-regeling 1, 2 en 3					12.851	13.366	13.166	14.260
Bijz.bijstand/minimareg.	5.453	5.453	5.551	5.552	5.811	5.812	5.888	5.888
overig	37	0	27	8	127	8	83	0
Extra bijdrage gemeenten		4.507		4.177		2.158		2.158
Subtotaal	52.296	54.172	52.872	54.987	66.258	67.901	66.077	69.195
Doorrekening overhead	4.362	0	4.471	0	4.471		4.471	0
Totaal product	56.659	54.172	57.343	54.987	70.729	67.901	70.548	69.195
Saldo		-2.487		-2.356		-2.828		-1.353

Inkomensvoorziening Buig en Vangnetuitkering

De uiteindelijke lasten komen € 531.000 lager uit dan begroot. Dit is al zichtbaar in de grafiek klantenaantal: in de laatste periode van het jaar komt dit fors lager uit dan begroot. Daarnaast zijn er meer opbrengsten vanuit terugvordering en verhaal en omzettingen BBZ dan begroot: € 288.000. Verder kan de dotatie aan de voorziening voor oninbaar lager worden vastgesteld, € 43.000 voordelig. Gezien de resultaten komen gemeenten niet in aanmerking voor een Vangnetuitkering. Per saldo ontstaat er een resultaat van € 862.000 voordelig ten opzichte van de begroting.

Inkomensvoorziening BBZ

Deze is ingaande 2020 opgenomen onder de Buig.

Tozo-regeling 1, 2 en 3

Door o.a. de lockdown van december zijn de Tozo-uitkeringen hoger uitgekomen dan begroot, € 315.000. Dit leidt ook tot een hogere vergoeding met hetzelfde bedrag, dus budgettair neutraal. Door hogere aantallen stijgt ook de vergoeding voor uitvoeringskosten die is gebaseerd op standaardbedragen, deze komt € 131.000 hoger uit wat leidt tot een voordeel voor gemeenten.

De vergoeding voor uitvoeringskosten Tozo (€ 447.000) voor 2021 en verder was in de begroting opgenomen voor volgend jaar. De verwerking dient echter via het resultaat te lopen. Dus het resultaat komt door deze post € 447.000 hoger uit dan begroot en bij de bestemming van het resultaat 2020 kan besloten worden dit te reserveren voor 2021 e.v.

Bijzondere bijstand / minimabeleid

De feitelijke uitgaven worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten op grond van de werkelijke betalingen op toegekende aanvragen. Deze komen licht hoger uit, € 77.000. Opbrengsten komen ook iets hoger uit, € 24.000, zodat de gemeentelijke bijdrage beperkt stijgt met € 53.000.

Overig

Hieronder vallen o.a. de kosten gemaakt voor inning van terugvorderingen (incassokosten), kosten van de bezwarencommissie en onderzoeken voor de BBZ regeling. In 2020 zijn vanwege de coronacrisis minder BBZ-aanvragen ontvangen en daardoor minder onderzoeken uitgevoerd.

Extra gemeentelijke bijdrage

De extra bijdrage is nodig om de tekorten op de Buig en de overige tekorten op verschillende onderdelen te dekken. De bijdrage is opgenomen conform het begrote bedrag. Een eventueel afwijkend saldo komt als saldo in de jaarrekening en wordt via de resultaatsbestemming verwerkt.



Programma Schuldhulpverlening

Het programma Schuldhulpverlening bevat alle (preventieve) interventies voor inwoners van Walcheren met problematisch schulden, gericht op een duurzame schuldenvrije toekomst en financiële zelfredzaamheid.

Wat hebben we bereikt

Product Schuldhulpverlening	Realisatie 2019	Begroot 2020-2	Realisatie
Max. 7 werkdagen tussen het dienstverlenings-gesprek en een gesprek met de schuldhulpverlener	--	90 %	95%
Aantal ontvangen schuldhulpvragen	--	600	569
Aantal <i>extra</i> interventies SHV vanuit de Participatiewet	--	125	50
Aantal geslaagde schuldregelingstrajecten	--	200	107

Wat hebben we daarvoor gedaan

Max. 7 werkdagen tussen het dienstverlenings-gesprek en een gesprek met de schuldhulpverlener
Gemiddeld wacht een inwoner met schulden 5 jaar voordat hij zich tot de gemeentelijke schuldhulp wendt. Men ervaart vaak een grote drempel om dit te doen. Een snelle response van onze kant is in dit geval daarom erg belangrijk. Als de klant zich gehoord voelt wordt de schuldenstress vaak al een beetje minder. Tot op heden lukt het ons met de huidige bezetting en aanloop vaak om binnen 7 werkdagen al een gesprek met een klantmanager SHV te regelen. Helaas gebeurt het wel eens dat we een inwoner niet kunnen bereiken of dat deze zelf niet in de gelegenheid is om binnen 7 dagen een gesprek te voeren. Daarom zal dit nooit in 100% van de gevallen lukken.

Aantal ontvangen schuldhelpvragen

In 2020 is het aantal schuldhelpvragen niet zoveel toegenomen als we verwacht hadden. Deze trend is landelijk te zien. Dit zou verklaard kunnen worden door de steunmaatregelen van het Rijk waardoor de effecten van de coronacrisis nog niet zo voelbaar zijn. Ook het gegeven dat we als gevolg van de corona maatregelen minder gesprekken op kantoor kunnen voeren kan hier een onderdeel van zijn.

Aantal *extra* interventies SHV vanuit de Participatiewet

Het begrote aantal interventies vanuit de Participatiewet hebben we in 2020 helaas niet gehaald. Eén van de oorzaken is dat we weinig klanten op kantoor konden ontvangen. Ook het gegeven dat de samenwerking tussen afdelingen door het thuis werken erg lastig is maakte dat we de doelstelling niet gehaald hebben. Een goede integrale samenwerking en daardoor het vroegtijdig signaleren van schuldenproblematiek is zeker voor ons klantenbestand erg belangrijk. Daarom vinden de deze doelstelling erg belangrijk en we hebben deze voor 2021 niet bijgesteld.

Aantal geslaagde schuldregelingstrajecten

Doordat er minder aanvragen zijn, zijn er ook minder nieuwe schuldregelingstrajecten ingezet. Procentueel ligt het aantal geslaagde regelingen op 86 % (2019: 81%).

Wat heeft het gekost

Schuldhelpverlening (bedragen * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Bijdr. klanten/derden		116		129		94		83
Bijdrage gemeenten		67		111		66		49
Subtotaal	0	183	0	240	0	160	0	132
Doorrekening overhead	0	0	0	0			0	0
Totaal product	0	183	0	240	0	160	0	132
Saldo		183		240		160		132

Ten opzichte van de gemiddelde aantallen van vorig jaar zijn de aantallen in 2020 enigszins afgenomen. Dit werkt door in lagere opbrengsten.



Het programma Bedrijfsvoering betreft de uitvoering van de hiervoor genoemde programma's. Alle overheadkosten zijn opgenomen in dit programma. Alle kosten die direct toerekenbaar zijn aan een programma worden vervolgens naar dat programma doorbelast.

Wat hebben we gedaan

Er is hiervoor al veel geschreven over de gevolgen van corona. We zijn het jaar gestart met reguliere activiteiten, en de uitwerking van de kadernota naar beleid en begrotingswijziging. Vervolgens heeft alles in het teken gestaan van de gevolgen van de coronacrisis. Tijdelijke sluiting van het Werkleerbedrijf en veilig maken van de werkomgeving zodat opstart weer mogelijk is. Tozo-regeling: aanpassen systemen en verwerken van duizenden aanvragen, met verlengingen en wijzigende voorwaarden gedurende het jaar. Thuiswerken voor kantoormedewerkers en wennen aan de nieuwe communicatievormen die daarmee ontstaan. En bij dit alles het mantra dat de klant zo goed mogelijk geholpen moet worden en zo weinig mogelijk nadeel ondervindt van onze andere manier van werken en de extra werkzaamheden die we uit te voeren hadden.

Kortom: crisismanagement. Maar niet beperkt tot management. Dit alles heeft ook grote inventiviteit losgemaakt bij al het personeel. Iedereen is doororonden van de noodzaak tot aanpassing, en gemotiveerd om de klant, die door de coronacrisis extra kwetsbaar is, nog beter te bedienen.

Wat heeft het gekost

Bedrijfsvoering (bedragen * € 1.000)	Personeelskosten		Overig	Doorbel. re-integratie	Explicidj. gemeenten
	lasten	baten			
realisatie 2019	12.213	75	4.065	377	13.269
begroting 2020	12.178		4.444	375	13.262
begroting 2020-2	12.709		4.420	602	14.215
realisatie 2020	12.470	0	4.170	553	14.215

Subtotaal	13.743	13.721	13.984	13.637	14.482	14.817	13.994	14.768
Doorrekening overhead	-5.110	0	-5.237	0	-5.237		-5.237	0
Totaal product	8.633	13.721	8.747	13.637	9.245	14.817	8.757	14.768
Saldo		5.088		4.890		5.572		6.011
Reserveringen	0	0	0	0			0	0
Saldo na reserveringen		5.088		4.890		5.572		6.011

Personeelskosten komen € 239.000 lager uit dan begroot. De belangrijkste zaken die dit verklaren zijn:

- Niet benodigd ziektebudget € 92.000
- Niet vervulde vacatures € 50.000
- Ontwikkelingsbudget / opleidingskosten € 257.000 voordelig wegens niet doorgegangene trainingen als gevolg van coronamaatregelen
- Een extra dotatie aan de voorziening reorganisatiekosten van € 201.000 nadelig. Als gevolg van de coronacrisis zijn de vooruitzichten op werk verslechterd, daarom wordt met aanvullende ww-kosten rekening gehouden.

De overige kosten komen per saldo € 250.000 lager uit dan begroot. Dit is een optelsom van diverse onderschrijdingen en overschrijdingen, waarvan een aantal corona-gerelateerd. De belangrijkste daarvan zijn:

- ICT € 126.000 voordelig. Belangrijkste post hierin is een vermindering vanuit het I&A Samenwerkingsverband van € 77.000 over 2020. Daarnaast zijn diverse ICT-zaken die gepland stonden niet doorgestaan wegens de coronacrisis: alle prioriteit is gegeven aan de inrichting en uitvoering van de Tozo-regeling en het werken op afstand. Daardoor zijn projecten doorgeschoven naar een volgend jaar.
- Huisvestingskosten € 136.000 voordeel op de kosten van catering personeel / bedrijfsrestaurant.
- Daartegenover ook € 50.000 minder opbrengsten (nadeel) vanuit bestedingen personeel in het bedrijfsrestaurant.

De exploitatiebijdrage dient ter dekking van de netto bedrijfsvoeringskosten. De bijdrage is opgenomen conform het begrote bedrag. Een eventueel afwijkend saldo komt als saldo in de jaarrekening en wordt via de resultaatsbestemming verwerkt.

Paragrafen

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemene reserve

De algemene reserve wordt aangehouden als bufferfunctie voor de directe en indirecte kosten. De algemene reserve mag maximaal 5% van de jaarlijkse directe en indirecte kosten bedragen. De stand per ultimo 2020 is – vooralsnog – nihil. Gezien het feit dat de reserve nihil is komen afwijkingen in de realisatie direct tot uiting in aanpassing van de gemeentelijke bijdrage.

Reorganisatievoorziening

Voor de totale kosten die samenhangen met de reorganisatie die in 2013 is doorgevoerd is een voorziening gevormd. Periodiek wordt de hoogte van deze voorziening getoetst en wordt een eventuele herziening meegenomen. De stand van de voorziening is per ultimo 2020 bedraagt € 376.000. Dit is van voldoende niveau om de uitgaven 2021 en verder te dekken. Verplichtingen lopen door t/m 2025.

Voorziening dubieuze debiteuren

Ten behoeve van de vorderingen die niet inbaar zijn is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Afboekingen van vorderingen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Risicobeheersing

Risico's worden periodiek gemonitord, o.a. tijdens het opstellen van de jaarstukken en bij het opstellen van de begroting en van afdelingsplannen. Er vindt binnen Orionis geen centrale registratie van risico's plaats. De top-10 van risico's is in de risicoscan opgenomen. Dit betreft risico's die Orionis loopt en die zich op korte termijn (binnen 4 jaar) voor zouden kunnen doen. Na beheersmaatregelen en eventuele aanvullende maatregelen resteert een restrisico waarvan de mogelijke financiële gevolgen zijn ingeschat in de kolom "exposure", zie de tabel hieronder uit de begroting 2020.

	Risico	Inc of Str	Beheersmaatregelen (vermijden, verminderen, overdragen, zelf dragen)	Aanvullende maatregelen	Exposure
1	Bestandsontwikkeling bijstand op Walcheren ongunstiger dan landelijk gemiddelde	Inc	---	Met meer inspanning zou het landelijk gemiddelde gehaald moeten worden.	Max € 2.557.000 (5% afwijking +50% extra uitstroom)
2	Achterblijvende netto- opbrengsten bij de begroting (productie en detachering)	Inc	Voldoende verschillende werksoorten in stand houden	Groei in minder conjunctuur- en concurrentiege- voelige werksoorten	Max € 526.000 (10% afwijking)
3	Mismatch tussen ontwik- keling Wsw-loonkosten en rijkssubsidie	Str	---	---	Max € 324.000 (2% afwijking op de loonkosten)
4	Frictiekosten Werk- leerbedrijf wegens krimp	Inc	---	Meerjaren scenario's flexcontracten	€ 150.000

5	WW-risico: eigen risicodragers m.b.t. (na-wettelijke) WW	Inc	Intentie overeenkomst met externe partijen over indienstneming	---	Max € 86.000 (50% van de niet begrote lasten)
6	Uitval ICT: verlies van data, recoverykosten, verlies productieve uren	Inc	Dubbele uitvoering ICT	---	Max € 69.000 (1 fte)
7	Niet voldoen aan AVG, datalek	Inc	Aanstellen functionaris Gegevensbescherming	Voorlichting personeel fysieke maatregelen	€ 100.000 (inschatting)
8	Wijzigingen in (voorwaarden in) regelgeving	Inc	---	---	Max € 577.000 (1% van subsidie-omvang bijstand/Wsw)
9	Inzet van WSW-werkplekken voor kritische functies	Str	---	---	€ 107.000 gemiddeld per jaar
10	Agressie richting personeel	Inc	Bewustwording bij personeel, agressie-protocol, veiligheidsmaatregelen, training	Bewaking in frontoffice	Max € 69.000 (1 fte ziekteverzuim)

Risico's en weerstandsvermogen

De totale exposure van incidenteel bedraagt € 4.983.000, en structureel € 388.000. Het bedrag aan incidentele risico's dient afgezet te worden tegen het eigen vermogen wat dient als buffer, het bedrag aan structurele risico's dient afgezet te worden tegen de financiële ruimte in de begroting. Het weerstandsvermogen is nihil in 2020. De financiële ruimte in de begroting 2020 is eveneens nihil, er is geen post "onvoorzien" opgenomen.

Geconstateerd kan worden dat zowel de structurele weerstandscapaciteit als de incidentele weerstandscapaciteit van Orionis niet toereikend is. Dit betekent dat, gezien het karakter van de gemeenschappelijke regeling, dit risico voor de deelnemende gemeenten komt.

Kengetallen BBV	JR 2019	Begr 2020	JR 2020
1a- Netto Schuldquote	21,1%	23,3%	17,5%
1b- Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	20,6%	22,9%	17,1%
2 - Solvabiliteitsratio	2,4%	0,0%	8,8%
3 - Structurele exploitatieruimte	0,6%	0,0%	1,3%

De uitbraak van Covid-19 eind februari 2020 heeft laten zien dat ook heel andere risico's kunnen voordoen, zoals een pandemie. Dankzij overheidssteunmaatregelen is de financiële impact hiervan voor Orionis vooralsnog beperkt. En gelukkig is ook de impact op de gezondheid van werknemers beperkt gebleven.

Omdat de steunmaatregelen doorlopen en 2021 en "mee-ademen" met de gezondheidscrisis zal ook de financiële impact in 2021 beperkt zijn voor Orionis, zo is de verwachting. Uiteraard mits de daarvoor ontvangen Rijksvergoedingen door gemeenten ook hiervoor bestemd worden.

een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van

de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Orionis Walcheren is gehuisvest op verschillende locaties.

- De hoofdvestiging aan de Oostsouburgseweg in Vlissingen. Dit gebouw is in eigendom. Hier is de frontoffice en de backoffice gevestigd alsook het werkleerbedrijf waar diverse werksoorten zijn gehuisvest.
- Een vestiging aan de Mercuriusweg in Vlissingen, waar tijdelijk de afdeling Buitendienst is gehuisvest. Ook heeft de Cliëntenraad hier hun kantoor. Dit gebouw is december 2019 verkocht. Het is vervolgens teruggehuurd tot 30 april 2020. De Buitendienst is vervolgens verhuist naar Poortersweg 27.
- Een vestiging aan de Poortersweg in Vlissingen, hiervan loopt de huur uiterlijk in september 2021 af.
- Daarnaast zijn er diverse kleine nevenlocaties die gehuurd worden ten behoeve van de afdeling Groen.

Alle installaties, kantoormeubilair en de meeste ICT-apparatuur zijn in eigendom van Orionis Walcheren. Deze zijn geactiveerd tegen de aanschaffingsprijs en worden lineair afgeschreven conform de resterende levensduur. De vervoermiddelen zijn in 2020 verkocht en worden nu geleased.

Ten behoeve van het groot onderhoud van het gebouw Oostsouburgseweg in Vlissingen is een meerjarige onderhoudsplanung opgesteld. Voor het groot onderhoud is een voorziening gevormd.

Paragraaf financiering

Wettelijk kader

De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als belangrijkste uitgangspunten het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten, het bevorderen van transparantie, het bevorderen van de kredietwaardigheid en het beheersen van renterisico's. Het beheersen van risico's uit zich concreet in de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het met een prudent karakter uitzetten van gelden en afsluiten van leningen. Daarnaast zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht tot het hebben van een treasurystatuut. Het statuut heeft o.a. als oogmerk de kwaliteit van de uitvoering van de treasuryfunctie te verhogen alsmede de transparantie van het besluitvormingsproces te verbeteren.

Rentevisie

De rentevisie is gebaseerd op de verwachting dat de korte rente vooralsnog laag zal blijven en voorlopig niet zal oplopen. Momenteel is de korte rente negatief. Daarom wordt voor de financiering maximaal gebruik gemaakt van kortlopende middelen. Zolang de korte rente lager ligt dan de debetrente op de rekening courant worden negatieve saldi op de rekeningcourant aangevuld met kortlopende kasgeldleningen.

Kasstroomen

De bevoorschotting vanuit de gemeenten voor programmalasten en exploitatie vindt halverwege de maand plaats. Om eventuele tijdelijke liquiditeitstekorten te overbruggen is een rekening-courant krediet afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) tot een maximum van € 6,5 miljoen. Ter overbrugging is in 2020 een aantal keer voor een korte periode (enkele weken) een kasgeldlening aangetrokken.

Kasgeldlimiet

Als wettelijke norm voor de kasgeldlimiet geldt 8,2% van het begrotingstotaal bij het begin van het jaar. De gemiddelde korte financiering wordt per drie maanden getoetst aan deze kasgeldlimiet. In 2020 is voldaan aan deze norm.

Uitzettingen / schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat alle overtollige geldmiddelen boven een bepaalde drempel verplicht bij het Rijk moeten worden uitgezet. Dit wordt dagelijks getoetst. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal, € 698.000. Deze drempel wordt dagelijks getoetst en is in 2020 niet overschreden. Het verloop is opgenomen in de toelichting op de balans.

Financiering van de investeringsuitgaven

Ten behoeve van de huisvesting zijn leningen aangetrokken voor een totale waarde van € 19,5 miljoen. De uitstaande positie ultimo jaar is € 16,6 miljoen. De looptijden zijn 20, 25 en 30 jaar. De rentepercentages liggen tussen 1,9% en 4,9%, deels lineair en deels annuïtair.

Ten behoeve van de overige investeringen zijn langlopende leningen aangetrokken. Deze hebben een looptijd van 10 of 20 jaar. De totale uitstaande positie bedraagt € 0,9 miljoen per ultimo jaar. De rente op deze leningen is 0,53% resp. 3,51%.

Renterisiconorm

Het doel van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld (schuld met een rentetypische looptijd vanaf één jaar). Het renterisico op de vaste schuld mag de zogenaamde renterisiconorm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal, € 18,9 miljoen. Uit de onderstaande gegevens blijkt dat het renterisico op de vaste schuld ruim onder deze grens ligt.

• Renteherzieningen (A)	€	0
• Nieuw uitgezette leningen (B)	€	0
Vervroegde aflossing	€	0
• Reguliere aflossingen (C)	€	771.000
Renterisico op vaste schuld (A + laagste B, C)	€	771.000

Toerekening van rente

De totale rentelasten bedragen in deze jaarrekening € 627.400. Deze zijn als volgt toegerekend:

Jaarbedrag	Reden	Toegerekend aan
€ 330.000	Betreft rente op leningen voor nieuwbouw werkleerbedrijf	Programma Werk, onderdeel werkinfrastructuur
€ 281.500	Betreft rente op leningen voor nieuwbouw kantoor	Programma Bedrijfsvoering (overhead)
€ 15.900	Overige rente, ter financiering van het benodigde werkkapitaal	Programma Bedrijfsvoering (overhead)

Aan eigen vermogen en voorzieningen wordt geen rente toegerekend.

Paragraaf verbonden partijen

Orionis heeft geen verbonden partijen.

Paragraaf bedrijfsvoering

Plan van Aanpak en begroting

Eind 2019 is de Kadernota door de gemeenteraden vastgesteld. De bedoeling was de uitwerking hiervan in beleid te verwerken in de begrotingswijziging 2020. Door de coronacrisis zijn in 2020 alleen de noodzakelijke wijzigingen in bestaand beleid doorgevoerd in begrotingswijzigingen.

In november 2020 is de begroting 2021 vastgesteld, ook hiervoor geldt bestaand beleid en rekening houdend met de noodzakelijke wijzigingen door de coronacrisis.

Daarnaast is het bestaande Plan van Aanpak gecontinueerd, wat zich inmiddels succesvol heeft bewezen. Vanaf de invoering eind 2016 tot heden zijn de klantaantallen geleidelijk meer in lijn gebracht met het landelijk gemiddelde en daarmee de tekorten op de BUIG-vergoeding ieder jaar verkleind. Het Plan van Aanpak is mogelijk door de inzet van extra middelen.

De uitwerking van de Kadernota vindt plaats in het eerste kwartaal 2021, voor de 1^e begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 en verder.

Informatievoorziening

De planning&control cyclus voorziet in periodieke rapportages met betrekking tot de financiële en beleidsmatige voortgang. Tweemaandelijks wordt een dashboard verstrekt aan de Raden van de deelnemende gemeenten waarin de voortgang zichtbaar is en wordt toegelicht. Hieruit kunnen eventueel begrotingswijzigingen voortkomen. Begrotingswijzigingen worden ter zienswijze voorgelegd aan de Raden. Externe informatieverstrekking vindt plaats via de website, alsook de begroting en het jaarverslag.

Informatiebeveiliging

We beschikken over een informatiebeveiligingsbeleid en een informatiebeveiligingsplan. Beide zijn geüpdatet in 2019, waarbij de BIO als richtlijn is gehanteerd. Er lag een actieplan ter uitvoering in 2020 om te voldoen aan de eisen van de *Baseline Informatiebeveiliging Overheden* (BIO). Niet alle

onderdelen zijn daarvan uitgevoerd, mede door de coronacrisis en -beperkingen. Tegelijkertijd is door het vele thuiswerken dit onderwerp alleen maar actueler geworden. Binnen de beperkingen als gevolg van corona is daar op diverse originele manieren aandacht aan besteed. In 2020 zijn er 29 signalen van datalekken geweest waarvan er één onder de definitie van datalek valt die gemeld moeten worden aan de Autoriteit Persoonsgegevens. Deze heeft niet tot sancties geleid.

Het interne controleplan Suwinet is uitgevoerd in 2020 en zijn er geen onrechtmatigheden geconstateerd. Ook zijn externe audits gehouden m.b.t. DigiD en Suwinet.

Duurzaamheid

De aanbesteding van het wagenpark is eind 2019 afgerond en gegund. Januari 2020 zijn de leasecontracten getekend en gedurende de eerste helft van 2020 zijn de bedrijfswagens gefaseerd vervangen, hiervan zijn er 17 volledig elektrisch.

Dienstverlening

Klantenparticipatie vindt plaats middels de Sociale Cliëntenraad Walcheren. Met de cliëntenraad is periodiek overleg gevoerd. Voor klachtenafhandeling is een klachtencoördinator aangesteld. Orionis heeft een eigen bezwarencommissie ten behoeve van de Participatiewet, die conform de vastgestelde verordening opereert. Orionis is aangesloten bij de nationale Ombudsman.

Bezwaar en beroep

In 2020 hebben we 398 bezwaarschriften ontvangen. Dat is een daling van 38% t.o.v. 2019. Hierbij dient te worden opgemerkt dat in 2019, 103 verzoeken om een dwangsom wegens het niet tijdig beslissen, zijn ingediend. Deze zijn ook behandeld als een bezwaarschrift.

Van de ingediende bezwaren is in 2020 27 % (gedeeltelijk) gegrond verklaard, Er zijn 34 bezwaarschriften d weer ingetrokken. Alle bezwaarschriften zijn in 2019 binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

In 2020 is er 70 keer beroep aangetekend tegen een besluit op bezwaar. Er is 16 keer hoger beroep ingesteld. Niet in alle zaken is al uitspraak gedaan. In de zaken waar het wel is gedaan, zijn 9 zaken ongegrond verklaard, 2 gegrond, 9 ingetrokken, 8 niet-ontvankelijk en 2 schikkingen getroffen. In 13 zaken waar hoger beroep is ingesteld is nog geen uitspraak gedaan.

Klachten

In 2020 zijn er 76 klachten ingediend. Dit zijn er aanzienlijk minder dan de 109 van 2019. Terwijl Orionis in 2020 veel meer klanten kreeg. Hier zijn een aantal verklaringen voor te vinden:

- In dit corona jaar is alles anders
- Er is dit jaar extra aandacht voor hoe we met klanten omgaan
- Door corona is er minder klantcontact geweest met klanten die naar werk begeleid worden
- De veelklager van vorig jaar heeft minder geklaagd

Bijna een derde van de klachten lossen we samen op. Bij een aantal van deze klachten hebben wij het eerst niet goed gedaan. Maar uiteindelijk is de klant tevreden. In ruim 40% van de klachten hebben wij het goed gedaan.

In bijna een kwart van de klachten hebben wij het niet goed gedaan. Oordeel		2020	2019
Minnelijk	We zijn er samen uit gekomen.	32%	32%
Zorgvuldig	Goed gedaan door Orionis.	36%	33%
Niet onbehoorlijk	Niets fout gedaan door Orionis	9%	12%
Niet zorgvuldig	Niet goed gedaan door Orionis	22%	23%
Ingetrokken	Klacht niet meer behandelen	1%	0%

Juridische procedures

Er zijn geen lopende juridische procedures ultimo 2019. Wel ondersteund Orionis de gemeenten Middelburg en Vlissingen bij hun lopende bezwaar- en beroepsprocedures m.b.t. de Rijksvergoedingen voor de uitkeringslasten, de BUIG. Dit betreft de jaren 2017 t/m 2021.

Rechtmatigheid begrotingscriterium

Bij het programma Werkleerbedrijf zijn de uitgaven € 47.000 hoger dan begroot. Hier staan ook hogere opbrengsten tegenover, € 396.000.

Het belangrijkste onderdeel hiervan is Wsw. Lasten komen € 287.000 hoger uit, baten € 202.000. De hogere lasten worden veroorzaakt door hogere transitievergoedingen dan begroot, hier staat ook extra compensatievergoeding van UWV tegenover.

In 2020 is een voorziening voor spaarverlof gevormd. Dit is gedaan omdat de omvang van het spaarverlof in verhouding tot het totale personeelsbestand flink toeneemt. Door het aantal gespaarde uren toe te voegen aan een voorziening ontstaat er een betere balans tussen de in een jaar gerealiseerde netto-omzet en de daarbij behorende personeelslasten. Deze voorziening bedraagt 5,9 fte; € 197.000 (nadelig).

De overschrijdingen konden niet gedurende het jaar gesignaleerd worden c.q. middels een begrotingswijziging nog verwerkt worden. Alle overschrijdingen passen binnen het door het Algemeen Bestuur uitgezette beleid.

Beleidsindicatoren bestuur en organisatie

Naam indicator	Eenheid	Realisatie 2020
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	1,89
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	1,91
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 145
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	9% € 1,3 miljoen
Overhead	Kosten als % van totale lasten	57%

JAAARREKENING



Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Vaste activa

Waardering van (im)materiële activa en financiële activa vindt plaats tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Op het moment dat een desinvestering (verkoop van het actief) plaats vindt wordt de boekwinst c.q. het verlies ten gunste/laste van het resultaat van het betreffende jaar gebracht.

Onder de Financiële activa worden deelnemingen opgenomen die zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Bij een negatieve vermogenswaarde wordt een voorziening gevormd.

Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Voor het risico van incurante voorraden wordt een voorziening in mindering gebracht.

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend alsmede een opslag voor de indirecte kosten.

Het gereed product wordt gewaardeerd tegen fabricagekostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de fabricagekostprijs. De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Voor het risico van incurante voorraden wordt een voorziening in mindering gebracht.

Debiteuren

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor het risico dat vorderingen niet invorderbaar zijn wordt een voorziening in mindering gebracht.

Met betrekking tot de Rijksregelingen BBZ t/m 2019 waar nog met een gebudgetteerde vergoeding van 75% wordt gewerkt is een correctie voor verrekening met het Rijk opgenomen.

Met betrekking tot de uitkeringsvorderingen op klanten wordt een voorziening voor oninbaarheid gevormd. Deze wordt in mindering gebracht op de balanspost debiteuren. De voorziening wordt jaarlijks statisch bepaald aan de hand van ervaringen van de afgelopen jaren. De waardering van de vordering is gebaseerd op de meest recente betaaldatum. Hierbij is een minimum percentage gehanteerd van 40% voor vorderingen waarop het afgelopen jaar nog betaald is, oplopend tot 100% voor vorderingen waarvan de laatste betaaldatum meer dan 5 jaar geleden is. Als uitzondering zijn vorderingen krediethypotheek alle gesteld op 20% oninbaar.

Liquide middelen, overlopende activa

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De algemene reserve dient als buffer voor calamiteiten en het opvangen van tegenvallers in de exploitatie (programma Bedrijfsvoering). Deze reserve mag maximaal 10% van de gemeentelijke bijdragen bedragen. De programmareserve dient als buffer om schommelingen in de programmakosten en de Rijksvergoedingen daarvoor op te vangen (programma's Inkomen en Aanvullende Inkomensvoorziening). Deze reserve mag maximaal 5% van de programmalasten bedragen.

Het nog te bestemmen resultaat betreft het nog niet bestemde saldo van het afgesloten boekjaar. Aan het eigen vermogen wordt geen rente toegerekend.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Aan voorzieningen wordt geen rente toegerekend.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. Deze vaste schulden hebben een rente typische looptijd van een jaar of langer.

Flottende schulden, overlopende passiva

Deze schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Resultaatsbepaling

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

Netto-omzet

Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen. In voorkomende gevallen wordt de werkelijk betaalde prijs t.l.v. de exploitatie geboekt.

Overige posten

Al de overige posten zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Diversen

Voor jaarlijks terugkerende, aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume wordt in de balans geen verplichting opgenomen.

Pensioenen

Orionis Walcheren heeft een pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan een pensioenuitvoerder, het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder' benadering. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het overzicht van baten en lasten verantwoord.

De dekingsgraad van het ABP bedraagt ultimo 2020 volgens opgave van het fonds 93,2%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de GR bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

De dekingsgraad van het pensioenfonds PWRI waaronder de Wsw-ers vallen bedraagt 98,0% per ultimo 2020 volgens opgave van het fonds.

BALANS				
ACTIVA (bedragen * € 1.000)	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	19.537		20.500	
Investerings met economisch nut		19.537		20.500
Financiële vaste activa	393		482	
Overige langlopende leningen verstrekt		393		482
Totaal vaste activa	19.930		20.982	
Vlottende activa				
Voorraden	344		205	
Grond- en hulpstoffen		261		190
Onderhanden werk		79		10
Gereed product en handelsgoederen		4		5
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.391		7.020	
Vorderingen op openbare lichamen		1.559		3.603
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		4.333		0
Overige vorderingen		3.499		3.417
Liquide middelen	1.884		10	
Kas		13		10
Bank		1.871		0
Overlopende activa	712		1.486	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen		712		1.486
Totaal vlottende activa	12.332		8.721	
Totaal generaal	32.262		29.703	
PASSIVA (bedragen * € 1.000)	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste passiva				
Eigen vermogen	2.833		707	
Algemene reserve		0		0
Bestemmingsreserves		0		0
Gerealiseerde resultaat		2.833		707
Voorzieningen	1.070		787	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		831		596
Voorzieningen ter egalisering van kosten		239		191
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	17.532		18.302	
onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		17.532		18.302
Totaal vaste passiva	21.435		19.796	
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan	514		4.162	
Overige schulden		514		4.162
Overlopende passiva	10.313		5.745	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		10.295		5.745
Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende		18		0
Totaal vlottende passiva	10.827		9.907	
Totaal generaal	32.262		29.703	

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Soort activum	BW 01-01	Investeringen	Des- investeringen	Af- schrijvingen	Afwaar- deringen	BW 31-12
Grond en terreinen	2.503.935	0	0	0	0	2.503.935
Gebouwen	13.223.080	27.388	0	432.801	0	12.817.666
Vervoermiddelen	103.523	13.502	47.714	43.300	0	26.010
Machines	743.723	18.575	0	196.903	0	565.395
Apparaten en installaties	273.423	101.456	0	89.912	0	284.967
Installaties	3.192.180	82.005	0	291.509	0	2.982.676
Inventarissen	440.055	5.603	0	91.561	0	354.097
Subtotaal	20.479.918	248.529	47.714	1.145.985	0	19.534.747
In uitvoering	19.954	-17.591				2.363
Materiele vaste activa	20.499.872	230.938	47.714	1.145.985	0	19.537.110

De materiële vaste activa betreft uitsluitend investeringen met economisch nut. De investeringen in uitvoering begin 2020 zijn verder afgewerkt in 2020.

Financiële vaste activa

Deze bestaat uit verstrekte geldleningen en kredieten aan sociale minima. Hiervoor wordt een voorziening Risicofonds aangehouden omdat aan het verstrekken van geldleningen en kredieten onzekere verplichtingen zijn verbonden. Voor leningen die zonder borgstelling zijn verstrekt wordt als norm gesteld dat 9% van het uitgezette bedrag in een fonds wordt aangehouden om evt. tegenvallers op te vangen. In afwijking daarop worden voor leningen ouder dan 5 jaar een afwijkend percentage gehanteerd, namelijk 20%. Conform het BBV is de voorziening in mindering gebracht op de overige langlopende leningen u/g.

Uitstaande leningen per 31-12-2020	€ 439.000
waarvan met borgstellingen	-/- € 0
Leningen met risicofonds	€ 439.000
Beginstand voorziening	€ 54.000
Onttrekkingen	-/- € 14.000
Dotatie	€ 6.000
Stand ultimo 2020	€ 46.000

Voorraden

De op de balans opgenomen grond- en hulpstoffen zijn gecorrigeerd met een voorziening voor incurante voorraden. De specificatie is als volgt:

• Grond- en hulpstoffen	€ 276.000
• Voorziening incurant	-/- € 15.000
Saldo grond- en hulpstoffen	€ 261.000

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze post bestaat uit:

- Vorderingen op openbare lichamen. Dit betreft nog te ontvangen bedragen van de gemeenten: Vangnetuitkering € 35.400, AIV/Kinderopvang € 96.900 en afrekening BTW € 1.119.800 en nog te ontvangen bedragen van het Rijk € 306.800.
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar. Conform de regeling Schatkistbankieren worden liquiditeiten boven het drempelbedrag uitgezet bij het Rijk.
- Overige vorderingen. Dit betreft terugvorderingen van uitkeringen en Tozo-kredieten. Hierop worden de terugbetalingsverplichtingen aan het Rijk en een voorziening wegens oninbaarheid in mindering. De specificatie van dit onderdeel is als volgt:

Vorderingen klanten	€ 7.297.000
Verplichtingen Rijk	-/- € 2.323.000
Voorziening oninbaarheid	-/- € 2.365.000
Overige debiteuren	<u>€ 890.000</u>
Totaal	€ 3.499.000

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren betekent dat alle overtollige geldmiddelen boven een bepaalde drempel verplicht bij het Rijk moeten worden uitgezet. Dit wordt dagelijks getoetst. De drempel is voor Orionis € 806.000. Deze drempel is in 2020 niet overschreden. Het onderstaande overzicht laat het verloop per kwartaal in 2020 zien:

Drempelbedrag	698.000			
Bedragen * € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	65	132	67	118
Ruimte onder het drempelbedrag	633	566	631	580

Overlopende activa

De specificatie van de overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen is als volgt:

• Vooruitbetaalde kosten	€	208.200
• Nog te ontvangen subsidies	€	25.800
• Nog te ontvangen bedragen o.a. omzetten	€	392.700
• Vorderingen op personeel	€	45.300
• Te verwerken facturen	€	<u>97.400</u>
Totaal	€	712.400

Eigen vermogen: Gerealiseerde resultaat

Het resultaat over 2020 bedraagt € 2.833.000 voordelig. Het voordelig resultaat over het voorgaande jaar ad. € 707.000 is conform het bestuursbesluit uitgekeerd aan de Walcherse gemeenten.

Voorzieningen

Onder voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's zijn opgenomen:

- Een voorziening Reorganisatie ad € 376.000 met betrekking tot de kosten van de reorganisatie 2013. Deze is bestemd voor toekomstige ww-uitkeringen met de daarbij komende kosten. De in 2020 gemaakte kosten zijn onttrokken aan de voorziening. Op basis van de berekening van de toekomstige verplichtingen ultimo 2020 en de aanvullende dotatie is de voorziening op peil.
- Een voorziening parkeerterrein ad. € 45.000, deze heeft betrekking op het toekomstig herbestraten van het parkeerterrein. Deze middelen zijn bij aankoop verkregen van de gemeente Vlissingen met dit specifieke doel.
- Een voorziening voor personele verplichtingen ad € 410.000. Deze voorziening betreft opgebouwde rechten spaarverlof ambtenaren en Wsw.

Onder voorzieningen ter egalisering van kosten is opgenomen:

- Een voorziening voor groot onderhoud ad € 239.000. Hier ligt een meerjaren-onderhoudsplan aan ten grondslag, waar ook de jaarlijkse dotatie op gebaseerd is.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Soort Voorziening	2020				
	Beginstand	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand
Voorziening Reorganisatie/personeel	386.000	201.000	211.000	0	376.000
Voorziening Parkeerterrein	45.000	0	0	0	45.000
Voorziening Personele verplichtingen	165.000	245.000	0	0	410.000
Voorziening Groot onderhoud	191.000	48.000	0	0	239.000
Totaal	787.000	494.000	211.000	0	1.070.000

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Dit betreffen leningen bij de BNG/NWB. De specificatie is als volgt:

2020	Hoofdsom €	Looptijd in jaren	Rente %	Beginstand €	Nieuw €	Aflossingen €	Ultimo stand €
Huisvestingsleningen BNG	19.471.000	20-30	1,85% - 4,85%	17.212.000	0	606.000	16.607.000
Reguliere leningen BNG/NWB	2.300.000	10-20	0,53% - 3,51%	1.090.000	0	165.000	925.000
Totaal	21.771.000			18.302.000	0	771.000	17.532.000

De aflossingstermijn die binnen 1 jaar vervalt bedraagt € 787.000 voor de leningen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De specificatie van de post Overige schulden is als volgt:

• Persoonlijke rekeningen van klanten	€ 123.000
• Reserveringen van klanten	€ 391.000
Totaal	€ 514.000

Overlopende passiva

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

· Loonheffing/pensioenpremie personeel december	€	1.588.200
· Loonheffing uitkeringen december	€	1.535.500
· Crediteuren (leveranciers)	€	793.600
· Te betalen rentelasten langlopende leningen	€	508.000
· Nog te betalen gemeenten Rijksvergoedingen (TOZO)	€	4.850.400
· Nog te betalen gemeenten AIV/Kinderopvang	€	24.800
· Nog te betalen bedrijfsvoeringskosten (o.a. ICT, huisvesting ed.)	€	232.100
· Te betalen BTW 4e kwartaal	€	189.200
· Crediteuren (klanten)	€	258.900
· Nog te betalen personeelskosten	€	130.300
· Nog te ontvangen facturen	€	114.100
· Diversen	€	69.900
	€	<u>10.295.000</u>

Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

· Vooruitontvangen subsidies	€	18.000
------------------------------	---	--------

Totaal	€	<u>10.314.000</u>
--------	---	-------------------

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

In onderstaande tabel zijn verplichtingen opgenomen die

- Een looptijd hebben die eindigt op of na 31 december 2020 en een contractwaarde omvatten van minimaal € 50.000 over de resterende looptijd.
- Een looptijd hebben die eindigt in 2021 en een contractwaarde omvatten van minimaal € 250.000 over de resterende looptijd.

Bij het bepalen van de resterende looptijd is rekening gehouden met eventuele automatische verlenging bij het niet opzeggen voor 31 december 2020. De contractwaarde per jaar is vermeld op prijspeil 2020. Deze verplichtingen zijn gedekt binnen de meerjarenbegroting.

Onderwerp	Resterende looptijd ultimo 2020	Waarde per jaar
Exploatieverplichtingen ICT	1,0 jaar	€ 1.460.000
Leaseverplichting wagenpark	7,9 jaar	€ 544.000

Er is een nieuwe meerjarige overeenkomst afgesloten m.i.v. 2019 m.b.t. dienstverlening I&A Vlissingen. Dit is een contract voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 12 maanden. Voor de contractverplichting 2021 is de verwachte waarde opgenomen

Begin februari 2020 is een meerjarige leaseovereenkomst gesloten met Hiltermann Lease B.V. m.b.t. de lease van 56 voertuigen. De overeenkomst heeft een looptijd van 8 jaar en een totale waarde van € 4.311.000.

De kosten van boventalligheid worden hier niet opgenomen, omdat voor deze kosten een voorziening is opgebouwd. Daarnaast is er een verplichting voor het tegoed aan vakantiegeld WSW wat in mei van het volgende jaar wordt uitbetaald. Dit wordt niet opgenomen omdat hier ook een Rijksvergoeding tegenover staat.

Garantie 2024

In 2009 is de groenloods (Schenge 6-8) te Middelburg verkocht aan de gemeente Middelburg; in 2014 is het pand Grevelingenstraat 16 verkocht aan de gemeente Middelburg. In beide transacties is overeengekomen dat de gemeente Middelburg de grondexploitatie van het verkochte uiterlijk per 1 januari 2024 volgens de daarvoor bij de gemeente Middelburg gebruikelijke methodiek (tussentijds) zal afsluiten. Voor Orionis zal de grondexploitatie volledig inzichtelijk worden gemaakt. Indien de afsluiting een positief saldo oplevert zal dit saldo ten gunste komen van Orionis, bij een negatief saldo vindt er geen verrekening plaats.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft ook in 2021 grote gevolgen voor Orionis. Deze zijn financieel, organisatorisch en praktisch van aard.

Te denken valt dan aan:

- Bijstandslasten: door de economische crisis is de arbeidsmarkt verslechterd en de werkgelegenheid sterk verminderd, wat leidt tot meer instroom en minder uitstroom van bijstandsklanten. De bemiddeling van klanten vraagt een andere werkwijze.
- Schuldhelpverlening: meer werkloosheid en minder omzet voor zelfstandigen leidt tot betalingsproblemen en op termijn een groter beroep op schuldhelpverlening. Het belang van vroegsignalering groeit hiermee.
- Bijzondere bijstand / minimabeleid: meer werkloosheid en minder omzet voor zelfstandigen leidt er toe dat de groep lage inkomens groter wordt en dus een groter beroep op de regelingen doet.
- Uitvoeringskosten: dit alles betekent ook meer werk voor de uitvoering zelf.
- Thuiswerken leidt tot minder contact en andere vormen van contact tussen leidinggevend en medewerkers, medewerkers onderling en met derden/relaties.
- Een inrichting van het Werkleerbedrijf conform de anderhalve-meter-samenleving.
- Door de economische recessie staan omzetten van het werkleerbedrijf onder druk.

TOTAALOVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN met toelichting

Totaal (bedragen * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Re-integratie	5.635	5.589	6.193	5.571	6.374	5.743	5.820	5.786
Werkleerbedrijf	21.718	19.687	20.862	18.710	21.134	18.861	21.181	19.257
Inkomen	56.659	54.172	57.343	54.987	70.729	67.901	70.548	69.195
Schuldhelpverlening	0	183	0	240	0	160	0	132
Bedrijfsvoering	8.633	13.721	8.747	13.637	9.245	14.817	8.757	14.768
Totaal producten	92.645	93.352	93.146	93.146	107.483	107.483	106.305	109.138
Saldo		707		0		0		2.833
Reserveringen	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na reservering		707		0		0		2.833

Het resultaat over 2020 (na mutaties reserves) is € 2.832.500 voordelig (begroot nihil). Een verschillenanalyse heeft plaatsgevonden ten opzichte van de begroting na wijzigingen. Een groot deel van dit voordelig saldo wordt verklaard uit incidentele zaken, die in de loop of aan het eind van het jaar zichtbaar zijn geworden. Veel verschillen hebben ook een relatie met de coronacrisis. De verschillen als gevolg van corona zijn alleen al € 1.671.000. Uitkeringslasten vormen met € 862.000 ook een groot deel van het saldo.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

Programma Arbeidsmarkt:

- Nabetaling subsidie ESF € 40.000 V
- Lagere personele inzet (corona) € 99.000 V
- Minder inzet van instrumenten (corona) € 444.000 V

Programma Werkleerbedrijf

- Huisvesting, laadpalen wagenpark € 116.000 N
- Productiemiddelen, boekwinst wagenpark € 123.000 V
- Productiemiddelen, lease wagenpark € 50.000 V
- Overig opleidingen/arbo (corona) € 175.000 V
- Netto-omzet € 184.000 V
- Transitievergoeding/compensatievergoeding Wsw € 86.000 V
- Voorziening spaarverlof Wsw € 197.000 N

Programma Inkomen:

- Uitkeringslasten Buig € 531.000 V
- Meer terugvorderingen € 288.000 V
- Lagere dotatie voorziening debiteuren € 43.000 V
- Tozo-regeling (corona) € 131.000 V
- Tozo-vergoeding toekomstige jaren (corona) € 447.000 V

- Hogere lasten bijz. bijstand/minimabeleid/kinderopvang € 53.000 N
- Hogere gemeentelijke bijdrage € 53.000 V

Programma Bedrijfsvoering:

- Lagere personeelslasten / opleidingskosten (corona) € 239.000 V
- ICT-lasten, afrekening I&A samenwerking € 77.000 V
- ICT-lasten, uitstel investeringen (corona) € 50.000 V
- Huisvesting/Overig: bedrijfsrestaurant/catering (corona) € 86.000 V

De verschillen worden bij het desbetreffende programmaonderdeel verder toegelicht.

In de jaarrekening is geen last inzake de vennootschapsbelasting opgenomen. Er is geen sprake van winstgevendheid van activiteiten en er is geen vennootschapsbelastingplicht.

Programma Arbeidsmarkt

Re-integratie (bedragen * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		Begr. 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Doorbel. pers. en werkinfra	3.978		4.130		4.139		4.139	
Doorbelast flex inzet	380	50	330	100	532	161	433	201
Loonk. doelgroep WiW/BW	268		285		285		274	
Plaatsingsvergoedingen	248		446		446		204	
Overige instrumenten	327	168	558		528		325	
Rijksvergoedingen		5.371		5.471		5.582		5.585
Subtotaal	5.201	5.589	5.747	5.571	5.928	5.743	5.374	5.786
Doorrekening overhead	435	0	446	0	446		445	0
Totaal product	5.635	5.589	6.193	5.571	6.374	5.743	5.820	5.786
Saldo		-46		-622		-631		-34

Het saldo van dit programma komt € 597.000 voordeliger uit dan begroot. Dit bestaat uit de volgende onderdelen:

- Lagere personele inzet € 99.000 voordelig
- Nabetaling subsidies arbeidsmarktregio € 40.000 voordelig
- Loonkosten WiW en Beschut Werk € 11.000 voordelig
- Plaatsingsvergoedingen / overige instrumenten € 444.000 voordelig
- Rijksvergoedingen € 3.000 voordelig

Doorbelasting flexibele inzet en subsidies (€ 139.000 V)

Door de coronacrisis zijn er minder personele lasten ingezet ten behoeve van re-integratie, € 99.000 voordelig.

Vanuit de arbeidsmarktregio zijn afrekeningen van eerdere voorschotsubsidies ontvangen, het projectplan Horeca en het Aanvalsplan voor de Arbeidsmarktregio Zeeland. Dit heeft per saldo geleid tot hogere opbrengsten.

Loonkosten doelgroep (€ 11.000 V)

De loonkosten Beschut Werk zijn afhankelijk van het daadwerkelijk aantal plaatsingen.

Overige re-integratie (€ 444.000 V)

Door de coronacrisis zijn er fors minder uitgaven aan re-integratie activiteiten van klanten. Ook de overige instrumenten, waaronder reiskosten, vergoeding voor kinderopvang, opleidingen voor klanten etc. vallen door de coronacrisis fors lager uit. Per saldo wordt er € 444.000 bespaard.

Rijksvergoedingen (€ 3.000 V)

Opgenomen is de Rijksvergoeding zoals in de septembercirculaire is gepubliceerd. Vervolgens is deze Rijksvergoeding in de decembercirculaire nog verhoogd met € 335.000, als onderdeel van de steungelden voor de coronacrisis. Deze opbrengsten vallen bij de gemeenten zelf en gaan buitenom Orionis. Het niet inzetten van deze gelden voor re-integratie is indirect dus een extra besparing.

Programma Werkleerbedrijf

Werkleerbedrijf (bedr. * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Personeelslasten	2.957		3.135		3.123		3.092	
Huisvesting	1.395		1.165		1.150		1.323	
Productiemiddelen	862		1.070		1.070		881	
Overig	479	7	464	11	464	1.081	269	1.092
Netto omzet		5.236		5.526		3.928		4.112
Wsw-doelgroep	17.156	14.443	16.201	13.173	16.500	13.852	16.787	14.054
Doorb. re-int. WI	-1.050		-1.086		-1.086		-1.086	
Doorb. re-int Wsw	-393		-407		-407		-407	
Subtotaal	21.406	19.687	20.542	18.710	20.814	18.861	20.860	19.257
Doorrek. overhead	313	0	321	0	321		321	0
Totaal product	21.718	19.687	20.862	18.710	21.134	18.861	21.181	19.257
Saldo		-2.032		-2.153		-2.274		-1.924

Het saldo van dit programma komt € 350.000 voordeliger uit dan begroot. Dit bestaat uit de volgende onderdelen:

- Personeelslasten € 31.000 voordelig
- Huisvesting € 173.000 nadelig
- Productiemiddelen € 189.000 voordelig
- Overig € 206.000 voordelig
- Netto-omzet € 184.000 voordelig
- Wsw-doelgroep € 85.000 nadelig

Personeelslasten (€ 31.000 V)

Betreft formatie die niet is ingevuld.

Huisvesting (€ 173.000 N)

Het negatieve resultaat op huisvesting wordt grotendeels veroorzaakt door de voorziene aanleg van de laadpalenstructuur voor onze elektrische auto's. Deze wordt gefinancierd uit de boekwinst die gemaakt werd op het bestaande wagenpark. Onder Huisvesting staat een uitgave van € 116.000 voor laadpalen, onder Productiemiddelen een opbrengst van € 123.000 boekwinst op auto's.

Binnen deze categorieën vallen diverse voordelen en nadelen tegen elkaar weg. Daarnaast komen de energiekosten € 25.000 hoger uit. Door corona hebben we meer schoonmaakkosten, € 13.000. Ook hebben we in de Poortersweg tijdelijk meer ruimte moeten huren voor onze werksoort Vervoer, € 18.000. Dit is inmiddels begin 2021 weer beëindigd.

Productiemiddelen (€ 189.000 V)

Het voordelige resultaat op Productiemiddelen wordt grotendeels veroorzaakt door de voorziene boekwinst die gemaakt werd op het bestaande wagenpark. Deze opbrengst is bestemd voor de aanleg van de laadpalenstructuur voor onze elektrische auto's. Onder Productiemiddelen staat een opbrengst van € 123.000 boekwinst op auto's, onder Huisvesting een uitgave van € 116.000 voor laadpalen.

Binnen deze categorieën vallen diverse voordelen en nadelen tegen elkaar weg. Daarnaast is door de latere aanbesteding van het wagenpark de levering van nieuwe auto's vertraagd, waardoor de kosten 2002 lager uitkomen dan begroot, € 50.000 voordeel. Door minder productie-uren door de tijdelijke sluiting vanwege corona besparen we op brandstof voor machines, daar staan meerkosten voor gepleegd onderhoud tegenover.

Overig (€ 205.000 V)

Corona leidt tot minder uitgaven. Zo is er € 91.000 minder besteed aan opleidingen en € 84.000 minder aan werkkleding. Dit laatste vooral omdat er veel minder werkleertrajecten zijn opgestart vanwege de coronacrisis, de tijdelijke sluiting van het werkleerbedrijf, de afstandsregels waardoor er minder werkplekken beschikbaar zijn en de eerdere en huidige lockdown.

De voorziening voor dubieuze debiteuren wordt jaarlijks beoordeeld en indien nodig aangevuld. Was vorig jaar nog een aanvulling nodig, nu kan er juist een bedrag vrijvallen. Een verschil ten opzichte van de begroting van € 42.000 voordelig.

Netto-omzet (€ 184.000 V)

De netto-omzet is in de 2^e begrotingswijziging fors naar beneden bijgesteld, vanwege de doorwerking van de coronacrisis. Een groot deel wordt door het Rijk gecompenseerd, maar niet alles. Een nadelig verschil van € 235.000 werd begroot. Mede dankzij een uitstekende decembermaand is dit verlies uiteindelijk beperkt tot € 52.000. De extra Rijksvergoeding die er tegenover staat is opgenomen onder de post Overig.

WSW-doelgroep (€ 85.000 N)

De hogere lasten en hogere baten bij de Wsw-doelgroep hebben te maken met transitievergoedingen die zijn uitbetaald en de compensatievergoeding die daar weer voor ontvangen wordt door het UWV. Enerzijds zijn zowel de transitievergoeding over 2020 en de compensatievergoeding 2020 hoger dan begroot. Anderzijds zijn alle transitievergoedingen die in 2015 t/m 2019 zijn uitbetaald afgewikkeld door het UWV. Hiervoor was in voorgaande jaren een compensatievergoeding begroot waarbij we rekening hielden met een uitbetaling van gemiddeld 80%, wegens onduidelijkheid in regelgeving. De daadwerkelijke compensatie komt hoger uit, dit leidt tot een voordeel van € 86.000 in 2020.

In 2020 is een voorziening voor spaarverlof gevormd. Dit is gedaan omdat de omvang van het spaarverlof in verhouding tot het totale personeelsbestand flink toeneemt. Door het aantal gespaarde uren toe te voegen aan een voorziening ontstaat er een betere balans tussen de in een jaar gerealiseerde netto-omzet en de daarbij behorende personeelslasten. Deze voorziening bedraagt 5,9 fte; € 197.000 (nadelig).

Programma Inkomen

Bijstandsverstrekking (bedragen * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Inkomensvoorz. Buig	46.379	954	46.945	731	47.470	931	46.939	1.262
Rijksvergoeding Buig		42.815		44.165		45.627		45.627
Vangnetuitk. Buig		36		0		0		0
Inkomensvoorz. BBZ	428	201	350	214	0	0	0	0
Rijksvergoeding BBZ		207		141		0		0
TOZO-regeling 1, 2,3					12.851	13.366	13.166	14.260
Bijzondere bijstand	3.312	105	3.405	127	3.605	127	3.714	116
Minimabeleid	2.141	118	2.146	77	2.206	77	2.174	112
Bijdr. Gem. bb/min		5.229		5.347		5.607		5.660
Overig	37	0	27	8	127	8	83	
Extra bijdr. Gemeent.		4.507		4.177		2.158		2.158
Subtotaal	52.296	54.172	52.872	54.987	66.258	67.901	66.077	69.195
Doorrek. overhead	4.362		4.471		4.471		4.471	0
Totaal product	56.659	54.172	57.343	54.987	70.729	67.901	70.548	69.195
Saldo		-2.487		-2.356		-2.828		-1.353

Het saldo van dit programma komt € 1.475.000 voordeliger uit dan begroot. Dit bestaat uit de volgende onderdelen:

- Inkomensvoorziening BUIG € 862.000 voordelig
- Tozo-regeling 2020 € 131.000 voordelig
- Tozo-regeling toekomstige jaren € 447.000 voordelig
- Bijzondere bijstand/minimabeleid € 0

- Overig € 36.000 voordelig
- Extra bijdrage gemeenten € 0

Inkomensvoorziening Buig en Vangnetuitkering (€ 862.000 V)

De belangrijkste afwijkingen zijn:

- De uiteindelijke lasten komen € 531.000 lager uit dan begroot. Dit is al zichtbaar in de grafiek klantenaantal: in de laatste periode van het jaar komt dit fors lager uit dan begroot.
- Daarnaast zijn er meer opbrengsten vanuit terugvordering en verhaal en omzettingen BBZ dan begroot: € 288.000.
- Verder kan de dotatie aan de voorziening voor oninbaar lager worden vastgesteld, € 43.000 voordelig.
- Gezien de resultaten komen gemeenten niet in aanmerking voor een Vangnetuitkering.
- Per saldo ontstaat er een resultaat van € 862.000 voordelig ten opzichte van de begroting.

Inkomensvoorziening BBZ

Deze is ingaande 2020 opgenomen onder de Buig.

Tozo-regeling 1, 2 en 3 (€ 131.000 V / € 447.000 V)

Door o.a. de lockdown van december zijn de Tozo-uitkeringen hoger uitgekomen dan begroot, € 315.000. Dit leidt ook tot een hogere vergoeding met hetzelfde bedrag, dus budgettair neutraal.

Door hogere aantallen stijgt ook de vergoeding voor uitvoeringskosten die is gebaseerd op standaardbedragen, deze komt € 131.000 hoger uit wat leidt tot een voordeel voor gemeenten.

De vergoeding voor uitvoeringskosten Tozo (€ 447.000) voor 2021 en verder was in de begroting opgenomen voor volgend jaar. De verwerking dient echter via het resultaat te lopen. Dus het resultaat komt door deze post € 447.000 hoger uit dan begroot en bij de bestemming van het resultaat 2020 kan besloten worden dit te reserveren voor 2021 en volgende jaren.

Bijzondere bijstand / minimabeleid (€ 0)

De feitelijke uitgaven worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten op grond van de werkelijke betalingen op toegekende aanvragen. Deze komen licht hoger uit, € 77.000. Opbrengsten komen ook iets hoger uit, € 24.000, zodat de gemeentelijke bijdrage beperkt stijgt met € 53.000.

Overig (€ 36.000 V)

Hieronder vallen o.a. de kosten gemaakt voor inning van terugvorderingen (incassokosten), kosten van de bezwarencommissie en onderzoeken voor de BBZ regeling. In 2020 zijn vanwege de coronacrisis minder BBZ-aanvragen ontvangen en daardoor minder onderzoeken uitgevoerd.

Extra gemeentelijke bijdrage (€ 0)

De extra bijdrage is nodig om de tekorten op de Buig en de overige tekorten op verschillende onderdelen te dekken. De bijdrage is opgenomen conform het begrote bedrag. Een eventueel afwijkend saldo komt als saldo in de jaarrekening en wordt via de resultaatsbestemming verwerkt.

Programma Schuldhulpverlening

Schuldhulpverlening (bedr. * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Bijdragen klanten		44		61		41		18
Bijdragen derden		73		68		53		65
Bijdrage gemeenten		67		111		66		49
Subtotaal	0	183	0	240	0	160	0	132
Doorrek. overhead	0	0	0	0			0	0
Totaal product	0	183	0	240	0	160	0	132
Saldo		183		240		160		132

Het saldo van dit programma komt € 28.000 nadeliger uit dan begroot. Dit bestaat uit de volgende onderdelen:

- Bijdragen derden € 12.000 voordelig
- Bijdragen klanten en gemeenten € 40.000 nadelig

Ten opzichte van de gemiddelde aantallen van vorig jaar zijn de aantallen in 2020 enigszins afgenomen. Dit werkt door in lagere opbrengsten.

Programma Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering (bedr. * € 1.000)	realisatie 2019		begroting 2020		begroting 2020-2		realisatie 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Personeelskosten	12.213	75	12.178		12.709		12.470	
Huisvesting	1.692		1.742		1.676		1.566	
ICT	1.761		2.000		2.097		1.970	
Overig	612	377	702	375	647	602	634	553
Onvoorzien	0		0		0		0	
Doorbel. re-integr.	-2.536		-2.637		-2.646		-2.646	
Exp.bijdr. gemeent.		13.269		13.262		14.215		14.215
Subtotaal	13.743	13.721	13.984	13.637	14.482	14.817	13.994	14.768
Doorrek. overhead	-5.110	0	-5.237	0	-5.237		-5.237	0
Totaal product	8.633	13.721	8.747	13.637	9.245	14.817	8.757	14.768
Saldo		5.088		4.890		5.572		6.011
Reserveringen				0				
Saldo na reservering		5.088		4.890		5.572		6.011

Het saldo van dit programma komt € 439.000 voordeliger uit dan begroot. Dit bestaat uit de volgende onderdelen:

- Personeelskosten € 239.000 voordelig
- Huisvestingskosten € 110.000 voordelig
- ICT € 127.000 voordelig
- Overig € 13.000 voordelig
- Overige opbrengsten € 49.000 nadelig

Personeelskosten (€ 239.000 V)

De belangrijkste zaken die dit verklaren zijn:

- Niet benodigd ziektebudget € 92.000 voordelig
- Niet vervulde vacatures € 50.000 voordelig
- Ontwikkelingsbudget / opleidingskosten € 257.000 voordelig wegens niet doorgegangene trainingen als gevolg van coronamaatregelen
- Een extra dotatie aan de voorziening reorganisatiekosten van € 201.000 nadelig. Als gevolg van de coronacrisis zijn de vooruitzichten op werk verslechterd, daarom wordt met aanvullende ww-kosten rekening gehouden. Deze verplichtingen lopen door t/m 2025.

Huisvestingskosten (€ 110.000 V)

Hier ontstaat een voordeel van € 136.000 op de kosten van catering personeel / bedrijfsrestaurant wegens de tijdelijke sluiting werkleerbedrijf en het thuiswerken van kantoorpersoneel.

ICT (€ 127.000 V)

Belangrijkste post hierin is een vermindering vanuit het I&A Samenwerkingsverband van € 77.000 voordelig over 2020. Daarnaast zijn diverse ICT-zaken die gepland stonden niet doorgegaan wegens de coronacrisis: alle prioriteit is gegeven aan de inrichting en uitvoering van de Tozo-regeling en het werken op afstand. Daardoor zijn projecten doorgeschoven naar een volgend jaar.

Overig (€ 13.000 V)

Diverse zaken, zoals meerkosten accountantscontrole 2019 i.v.m. meerwerk € 19.000 nadelig en minder kosten postverzending € 27.000 voordelig. Daarnaast diverse corona gerelateerde zaken. Meerkosten van digitale meet-ups met personeel, € 11.000 nadelig. Minderkosten van € 17.000 voordelig i.v.m. minder personeelsactiviteiten.

Overige opbrengsten (€ 49.000 N)

Tegenover lagere kosten voor catering/bedrijfsrestaurant staan ook € 50.000 minder opbrengsten (nadeel) vanuit bestedingen personeel in het bedrijfsrestaurant.

Bijdrage gemeenten (€ 0)

De exploitatiebijdrage dient ter dekking van de netto bedrijfsvoeringkosten. De bijdrage is opgenomen conform het begrote bedrag. Een eventueel afwijkend saldo komt als saldo in de jaarrekening en wordt via de resultaatsbestemming verwerkt.

Bijlage 1: Kerncijfers

Klantenaantal P-wet	Per begin jaar	2902 klanten
	Per einde jaar	2935 klanten
	Gewogen gemiddelde	2942 klanten
Prijs Uitkering	P-wet (excl terugv+verhaal) en excl. Loonkostensubsidie	€ 14.710
Klantenaantal overig	Per begin jaar	174 klanten
	Per einde jaar	170 klanten
	Gewogen gemiddelde	169 klanten
Aantal Wsw-medewerkers	Per begin jaar	609 Wsw-ers
	Procentuele daling (in fte) dit jaar	2,8 %

Bijlage 2: Overzicht van incidentele baten en lasten/Onvoorzien

Lasten			
Programma	Omschrijving	Begroting	Realisatie
Werkleerbedrijf	Laadpalen wagenpark	0	116.000
	invoeren voorziening spaarverlof Wsw	0	197.000
Bedrijfsvoering	Dotatie voorz. reorganisatiekosten	0	201.000
	ICT-afrekening I&A Samenwerking	1.483.000	1.405.000
		<u>1.483.000</u>	<u>1.919.000</u>
Baten			
Arbeidsmarkt	Diverse subsidies	161.000	201.000
Werkleerbedrijf	boekwinst vervanging wagenpark	0	123.000
	compensatievergoeding UWV	307.000	393.000
Inkomen	vrijval voorziening	0	43.000
	opbrengsten terugvordering en verhaal	931.000	1.219.000
	opbrengst Tozo uitvoeringskosten 2020	515.000	1.093.000
		<u>1.914.000</u>	<u>3.072.000</u>

Er is geen begrote post voor Onvoorzien. Alle onderschrijdingen en overschrijdingen van lasten en baten als gevolg van de coronacrisis zijn niet in dit overzicht opgenomen.

Bijlage 3: Taakvelden

Taak veld		lasten	Baten	Totaal
0.4	Overhead	18.463	-23.919	-5.456
0.5	Treasury	298	-	298
6.3	Inkomensregelingen	76.323	-75.715	608
6.4	Begeleide participatie	25.331	-23.614	1.717
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	707	-	707
0.10	Mutaties reserves	-	-707	-707
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-2.833	-2.833

Bijlage 4: Financiële bijdragen van gemeenten

Verdeelsleutels

De extra gemeentelijke bijdrage bestaat uit het tekort op BUIG en overige tekorten in het bedrijfsvoering. Op Buig tekorten wordt de volgende verdeelsleutel toegepast. De verdeelsleutel per gemeente is gelijk aan de verhouding [Rijksvergoeding Buig en statushouders + evt. Vangnetuitkering] tussen de gemeenten.

Op de overige tekorten wordt dezelfde verdeelsleutel toegepast als op de exploitatiebijdrage. De verdeelsleutel per gemeente is gelijk aan de verhouding [Rijksvergoedingen van diverse regelingen + evt. Vangnetuitkering] tussen de gemeenten.

Verdeelsleutel exploitatiebijdrage	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	53,22%	53,34%	53,09%	0,00%	53,09%
Middelburg	40,19%	40,56%	40,82%	0,00%	40,82%
Veere	6,59%	6,10%	6,09%	0,000%	6,094%

Verdeelsleutel extra bijdrage	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	53,08%	53,47%	53,07%	0,00%	53,07%
Middelburg	40,21%	40,57%	40,99%	0,00%	40,99%
Veere	6,71%	5,96%	5,94%	0,00%	5,94%

Eindafrekening gemeentelijke bijdragen in 2020

Extra bijdrage (Inkomen)	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	2.394.592	2.230.900	1.145.400	0	1.145.400
Middelburg	1.811.946	1.694.400	882.600	0	882.600
Veere	300.462	251.700	129.900	0	129.900
Walcheren	4.507.000	4.177.000	2.157.900	0	2.157.900

Exploitatie (Bedrijfsvoering)	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	7.062.350	7.074.400	7.527.700	0	7.527.700
Middelburg	5.336.719	5.379.200	5.823.600	0	5.823.600
Veere	869.933	808.800	864.100	0	864.100
Walcheren	13.269.002	13.262.400	14.215.400	0	14.215.101

Specifieke bijdragen	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen (vroegsignalering)			35.000	-0	35.000
Middelburg (meldpunt Geldzorgen)			32.000	0	32.000
Veere (meldpunt GZ via Middelburg)			0	0	0
Walcheren	0	0	67.000	0	67.000

AIV excl. kinderopvang	2019		2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	2.740.250	2.798.785	2.920.785	52.933	2.973.718

Middelburg	2.167.417	2.213.247	2.333.247	7.150	2.340.396
Veere	321.430	335.026	353.026	-6.650	346.376
Walcheren	5.229.097	5.347.058	5.607.058	53.432	5.660.490

AIV onderdeel schuldhelpverlening	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	41.507	66.100	39.279	-7.582	31.697
Middelburg	20.807	41.700	24.779	-10.616	14.163
Veere	4.142	3.100	1.842	1.765	3.607
Walcheren	66.456	110.900	65.900	-16.433	49.467

AIV kinderopvang	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Middelburg	118.219	77.273	77.273	35.032	112.305

Eindafrekening rijksvergoedingen in 2020

Buig ex. VU incl. SH	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	22.710.502	23.616.076	24.214.017	0	24.214.017
Middelburg	17.230.494	17.918.686	18.702.368	0	18.702.368
Veere	2.874.323	2.630.613	2.710.518	0	2.710.518
Walcheren	42.815.319	44.165.375	45.626.903	0	45.626.903

Bbz vaste-deel	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	10.745	10.154	0	0	0
Middelburg	8.578	7.570	0	0	0
Veere	1.059	579	0	0	0
Walcheren	20.382	18.303	0	0	0

Tozo vergoeding (incl. 2021 e.v.)	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	0	0	niet	nvt	5.064.941
Middelburg	0	0	uit-	nvt	6.027.468
Veere	0	0	gesplitst	nvt	3.167.282
Walcheren	0	0	13.366.000	0	14.259.691

P-budget RI (+ bonus BW <2020)	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	3.036.503	3.186.975	3.146.684	0	3.146.684
Middelburg	2.217.841	2.135.525	2.288.312	0	2.288.312
Veere	116.695	148.950	150.207	0	150.207
Walcheren	5.371.039	5.471.450	5.585.203	0	5.585.203

P-budget Wsw (incl. compensatie)	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	7.372.013	6.700.344	7.706.862	0	7.706.862

Middelburg	5.586.676	5.421.100	5.975.137	0	5.975.137
Veere	1.114.104	1.051.557	1.164.714	0	1.164.714
Walcheren	14.072.793	13.173.000	14.846.713	0	14.846.713

VU	2019	2020	2020-2	mutatie	realisatie
Vlissingen	35.395	0	0	0	0
Middelburg	0	0	0	0	0
Veere	0	0	0	0	0
Walcheren	35.395	0	0	0	0

Bijlage 5: Gegevens Wet normering topinkomens (WNT)

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	H.M.A. Guise
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 121.350
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.304
<i>Subtotaal</i>	€ 141.654
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 141.654
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.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	H.M.A. Guise
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 9.944
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.637
<i>Subtotaal</i>	€ 11.580
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.477
Bezoldiging	€ 11.580

Ook de leden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur van Orionis Walcheren vallen onder het begrip Topfunctionaris. De bezoldiging en alle overige vergoedingen binnen de GR van de onderstaande personen bedraagt nihil in 2020 (evenals in 2019).

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. S. Stroosnijder	voorzitter AB en DB namens Vlissingen
Mevr. E. Verhage	lid AB namens Vlissingen
Dhr. A. Vader	lid AB namens Vlissingen
Dhr. C. Simons	lid AB en DB namens Middelburg
Mevr. C. Doorn-Roosenburg	lid AB namens Middelburg
Dhr. C. Maas	lid AB en DB namens Veere
Dhr. L.A. Roelse	lid AB namens Veere
Dhr. A.J.M. van Halderen	lid AB en DB namens Veere
Dhr. J.Y.W. Steketee	lid AB namens Veere

Bijlage 6: SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021								
SZ W	G2 B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(co de) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		I.1 Participatie wet (PW)	I.1 Participatie wet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
		1	060718 Gemeente Vlissingen	€ 23.776.649	€ 393.836	€ 1.293.979	€ 46.682	€ 50.581
		2	060687 Gemeente Middelburg	€ 17.402.370	€ 521.101	€ 771.991	€ 12.526	€ 44.006

		3	060717 Gemeente Veere	€ 2.101.805	€ 59.502	€ 156.366	€ 528	€ 15.117
		4						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(co de) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensv oorziening oudere en gedeeltelij k arbeidsong eschikte gewezen zelfstandig en (IOAZ) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07</i>	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensond erhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandver lening zelfstandig en 2004 (levensond erhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2B/09</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensond erhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandver lening zelfstandig en 2004 (levensond erhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2B/10</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2B/11</i>	
		1	060718 Gemeente Vlissingen	€ 0	€ 91.189	€ 40.107	€ 0	
		2	060687 Gemeente Middelburg	€ 0	€ 186.703	€ 54.586	€ 55	
		3	060717 Gemeente Veere	€ 0	€ 15.111	€ 8.023	€ 0	
		4						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(co de) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordin	Besteding (jaar T) Loonkoste nsubsidie o.g.v. art. 10d Participatie wet Deel openbaar lichaam	Baten (jaar T) Loonkoste nsubsidie o.g.v. art. 10d Participatie wet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam			

			gsinformatie voor die gemeente invullen					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12</i>	I.7 Participatie wet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2B/13</i>	I.7 Participatie wet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2B/14</i>			
		1	060718 Gemeente Vlissingen	€ 355.269	€ 0			
		2	060687 Gemeente Middelburg	€ 475.631	€ 0			
		3	060717 Gemeente Veere	€ 131.249	€ 0			
		4						
		100						
SZ W	G3 B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) _deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(co de) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalver strekking	Baten (jaar T) kapitaalver strekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						

		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverhede n)						
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/06</i>
	1	060718 Gemeente Vlissingen	€ 37.777	€ 3.589	€ 22.579	€ 0	€ 0	
	2	060687 Gemeente Middelburg	€ 32.984	€ 1.295	€ 40.096	€ 0	€ 0	
	3	060717 Gemeente Veere	€ 0	€ 0	€ 3.898	€ 0	€ 0	
	4							
	100							
		Hieronder verschijnt de gemeente(co de) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07</i>	Besteding (jaar T) uitvoerings - en onderzoek kosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3B/08</i>					

			1	060718 Gemeente Vlissingen	€ 25.067				
			2	060687 Gemeente Middelburg	€ 21.112				
			3	060717 Gemeente Veere	€ 3.635				
			4						
			100						
SZ W	G4 B	Tijdelijke overbruggings regeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(co de) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3	Besteding (jaar T) levensond erhoud	Besteding (jaar T) kapitaalver strekking	Baten (jaar T) levensonderh oud	Baten (jaar T) kapitaalverst rekking (aflossing)	
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverhede n)							
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06	
			1	060718 Gemeente Vlissingen	Tozo1	€ 2.464.498	€ 563.553	€ 43.724	€ 0
			2	060718 Gemeente Vlissingen	Tozo2	€ 721.713	€ 91.571	€ 14.345	€ 52
			3	060718 Gemeente Vlissingen	Tozo3	€ 608.736	€ 103.385	€ 494	€ 0

			4	060687 Gemeente Middelburg	Tozo1	€ 3.074.976	€ 562.039	€ 51.738	€ 4.586
			5	060687 Gemeente Middelburg	Tozo2	€ 797.279	€ 141.690	€ 16.360	€ 0
			6	060687 Gemeente Middelburg	Tozo3	€ 674.442	€ 164.699	€ 5.523	€ 0
			7	060717 Gemeente Veere	Tozo1	€ 1.941.063	€ 251.748	€ 36.928	€ 10.675
			8	060717 Gemeente Veere	Tozo2	€ 297.666	€ 5.000	€ 3.281	€ 20
			9	060717 Gemeente Veere	Tozo3	€ 338.731	€ 53.314	€ 2.936	€ 0
			10						
			100						
				Hieronder verschijnt de gemeente(co de) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalver strekking (overig)	Aantal besluiten levensond erhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstr ekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonder houd (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekke voorschotte n op Tozo- aanvragen levensonder houd welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)
				In de kolommen hiernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen					
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
				<i>Indicator: G4B/07</i>	<i>Indicator: G4B/08</i>	<i>Indicator: G4B/09</i>	<i>Indicator: G4B/10</i>	<i>Indicator: G4B/11</i>	<i>Indicator: G4B/12</i>
			1	060718 Gemeente Vlissingen	Tozo1	€ 0	668	65	
			2	060718 Gemeente Vlissingen	Tozo2	€ 0	175	22	

			3	060718 Gemeente Vlissingen	Tozo3	€ 0	239	17	
			4	060687 Gemeente Middelburg	Tozo1	€ 0	831	76	
			5	060687 Gemeente Middelburg	Tozo2	€ 0	209	24	
			6	060687 Gemeente Middelburg	Tozo3	€ 0	265	28	
			7	060717 Gemeente Veere	Tozo1	€ 0	477	31	
			8	060717 Gemeente Veere	Tozo2	€ 0	76	1	
			9	060717 Gemeente Veere	Tozo3	€ 0	118	7	
			10						
			100						
LN V	L5 B	Regiodeals 3^e tranche		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor- ding sinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/b eschikking snummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden				Een pijler per regel			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
				<i>Indicator: L5B/01</i>	<i>Indicator: L5B/02</i>	<i>Indicator: L5B/03</i>	<i>Indicator: L5B/04</i>	<i>Indicator: L5B/05</i>	
			1	060718 Gemeente Vlissingen	0	0	€ 0	€ 0	
			2	060687 Gemeente Middelburg	0	0	€ 0	€ 0	
			3	060717 Gemeente Veere	0	0	€ 0	€ 0	
			4						
			100						

			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordin gsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatiev e besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatiev e cofinancier ing per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09</i>		
1			060718 Gemeente Vlissingen	€ 0	€ 0			
2			060687 Gemeente Middelburg	€ 0	€ 0			
3			060717 Gemeente Veere	€ 0	€ 0			
4								
100								
			Totale cumulatieve uitvoeringsko sten (t/m jaar T)	Totale compensa bele BTW (t/m jaar T)	Eindverant woording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			

Bijlage 7: Lijst van afkortingen

ANW	Algemene Nabestaanden wet
aok	Arbeidsovereenkomst
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BBR	Budgetbeheer
BBZ	Besluit bijstandsverlening Zelfstandigen
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheden
BUIG	wet Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
BW	Begeleid Werken
CPB	Centraal Planbureau
Divosa	Belangenvereniging van Sociale Diensten
IOAW	Inkomensregeling voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
MVO	Maatschappelijk verantwoord ondernemen
NUG / NUGger	Niet Uitkeringsgerechtigde
NVVK	Vereniging voor schuldhulpverlening en sociaal bankieren
OW	Orionis Walcheren
P-budget	Participatiebudget
PW	Participatiewet
PL	Persoonlijke Lening
RI	Re-integratie
SE	Subsidie eenheid (Wsw)
SROI	Social Return on Investment
TOZO	Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
Wnt	Wet normering topinkomens
Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening

Vaststelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld door het dagelijks bestuur van Orionis Walcheren en vastgesteld in de vergadering van 8 april 2021.

Het algemeen bestuur van Orionis Walcheren heeft de jaarrekening in haar vergadering van 27 mei 2021 vastgesteld.



Deloitte Accountants B.V.
Park Veldzicht 25
4336 DR Middelburg
Postbus 7056
4330 GB Middelburg
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9895
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Orionis Walcheren

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van gemeenschappelijke regeling Orionis Walcheren te Vlissingen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van gemeenschappelijke regeling Orionis Walcheren op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van Orionis Walcheren vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 februari 2015.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2020.
- De balans per 31 december 2020.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van Orionis Walcheren vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 februari 2015 en het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling Orionis Walcheren zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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).

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

2104E614E4/RVB/1

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.063.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het controleprotocol vastgesteld met bestuursbesluit d.d. 20 februari 2015.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 266.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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

- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van Orionis Walcheren vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 februari 2015.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor 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 fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van Orionis Walcheren vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 februari 2015, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties en 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.

2104E614E4/RVB/3

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Middelburg, 30 april 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J. van Koert MSc RA