

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten
T.a.v. de heer L. Theuws
Postbus 11
5540 AA REUSEL

Eindhoven, 5 maart 2021
Dos.nr. 103884/ ref.nr 4512185
Behandeld door: T. van Lierop

Geachte heer Theuws,

Inzake: controleverklaring jaarrekening 2020

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarrekening voorzien van onze controleverklaring d.d. 6 maart 2021 voor de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in de jaarrekening 2020, die overeenkomst met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Een exemplaar van het jaarverslag dient te worden ondertekend door de leden van Dagelijks Bestuur en dient te worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat een afschrift van onze controleverklaring openbaar wordt gemaakt mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u het jaarverslag en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat het jaarverslag inclusief jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountants gecontroleerd jaarrekening").

Vertrouwende u hiermede van dienst te zijn geweest en tot het verstrekken van verdere inlichtingen gaarne bereid.

Hoogachtend,
Crowe Foederer B.V.



T.M.M. van Lierop RA MSc

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten te Reusel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de 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, zoals opgenomen in het normenkader.

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 bijlage met het overzicht van 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 dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur en het Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub 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 € 188.400 waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-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:

- jaarverslag; waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- overige bijlagen.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en 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 voor de jaarrekening**

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

In dit kader is het Dagelijks Bestuur 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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur, het controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten;
- 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 5 maart 2021

Crowe Foederer B.V.

ValidSigned by T.M.M. van Lierop RA MSc
on 05-03-2021

T.M.M. van Lierop RA MSc



Jaarverslag en Jaarrekening 2020
Samenwerking Kempengemeenten

Voorlopige jaarstukken bestemd voor accountantscontrole

www.kempengemeenten.nl

JAARVERSLAG EN JAARREKENING GRSK 2020

Datum	5 maart 2021
Opdrachtgever	Dagelijks Bestuur Samenwerking Kempengemeenten
Status	Voorlopige Jaarstukken 2020, t.b.v. accountantscontrole

De Samenwerking Kempengemeenten
Kerkplein 3, 5541 KB Reusel
Postadres: Postbus 11
5540 AA Reusel

www.kempengemeenten.nl

VOORWOORD

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar veroorzaakt door het Coronavirus. Uit de ervaringen tot nu toe blijkt de GRSK niettemin, onvoorbereid, een wendbare en weerbare organisatie te zijn. Medewerkers, processen en systemen hebben deze langdurige beproeving succesvol doorstaan. Ook hebben we ondervonden dat ICT een bijzondere sleutelpositie heeft ingenomen binnen de bedrijfsvoering. Medewerkers verdienen een compliment voor hun inzet en flexibiliteit. Met een tevreden gevoel wordt er teruggekeken op 2020 en met vertrouwen kijken we naar de toekomst.

De directeur
B. Cerutti

De voorzitter
A. Callewaert

INHOUD

1	Jaarverslag en jaarrekening op hoofdlijnen	6
1.1	Algemeen	6
1.2	Ontwikkelingen in de samenwerking	6
1.3	Financieel resultaat 2020	7
2	Verantwoording per afdeling	8
2.1	Afdeling Staf	8
2.2	Afdeling Personeel & Organisatie	11
2.3	Afdeling Shared Service Centre	14
2.4	Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening	18
2.5	Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	22
3	Paragrafen	24
3.1	Algemeen	24
3.2	Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing	24
3.3	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	25
3.4	Paragraaf Financiering	26
3.5	Paragraaf Bedrijfsvoering	27
4	Jaarrekening GRSK 2020	30
4.1	Overzicht van baten en lasten in 2020	31
4.2	Verantwoording conform Wet Normering Topinkomens (WNT)	34
4.3	Investerings in 2020	36
4.4	Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2020	37
5	Balans en toelichting op de balans	38
5.1	Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten	39
5.2	Toelichting op de balans	40
5.3	Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	46
5.4	Verantwoording schatkistbankieren	47
6	BIJLAGEN	48
6.1	Samenstelling bestuur en directie van de GRSK in 2020	48
6.2	BBV verantwoordingsbijlage 2020	49

JAARVERSLAG & JAARREKENING GRSK

1 JAARVERSLAG EN JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN

1.1 Algemeen

In 2020 hebben de afdelingen van de Samenwerking Kempengemeenten (SK) uitvoering gegeven aan de jaarplannen. De primaire begroting voor 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 25 juni 2019. Op 23 juni 2020 en op 17 november 2020 hebben er begrotingswijzigingen plaatsgevonden.

In dit jaarverslag en jaarrekening wordt verantwoord wat bereikt is in 2020, wat gedaan werd en wat de uitvoering van de programma's heeft gekost.

In de jaarrekening zijn de exploitaties van P&O, Maatschappelijke Dienstverlening, SSC, VTH en Staf opgenomen. Het verslag van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening heeft enkel betrekking op de bedrijfsvoeringskosten van deze afdeling. De programmakosten worden verantwoord in de jaarrekeningen van de deelnemende gemeenten.

1.2 Ontwikkelingen in de samenwerking

Kempengemeenten opnieuw verbonden

De toekomst van de Samenwerking tussen de Kempengemeenten is al enige jaren onderwerp van gesprek. Omdat de bewegingen die gemeenten willen maken op het gebied van samenwerking tot op heden verschillend waren is er vanuit de directie GRSK een intensief traject gestart om gemeenten op een lijn te krijgen ten aanzien van de toekomst voor de GRSK.

Dit traject lijkt te resulteren in een andere focus binnen de samenwerking, namelijk die van autonome gemeenten en regie op gegevens. Door deze focus uit te werken binnen de GRSK ontstaat de mogelijkheid om de taken en bevoegdheden die belegd zijn binnen de GRSK opnieuw te verbinden met gemeenten.

Hierdoor ontstaat een veranderingsopgave voor zowel de gemeenten als voor de GRSK. Deze zal een uitwerking moeten krijgen in de zin van personeel, financiën, juridisch, organisatorisch enzovoorts.

Perspectief per afdeling

Op basis van notitie die colleges vaststelden worden er onderzoeken naar de haalbaarheid gedaan betreffende herpositionering van werkzaamheden van de afdelingen P&O, VTH, MD, SSC en Regie op Gegevens. Specifiek voor de afdelingen MD en SSC zal worden gekeken naar de mogelijkheden van een nieuwe juridische structuur (de Governance). Ook zal ten aanzien van de afdeling SSC onderzocht worden welke mogelijkheden er in de markt zijn voor het vinden van strategische partner(s).

Deze haalbaarheidsonderzoeken worden ter besluitvorming voorgelegd en vervolgens uitgewerkt in een organisatieplan. Dit organisatieplan zal eveneens worden voorgelegd ter vaststelling waarna de implementatie ter hand zal worden genomen. De planning is dat het gehele traject "Opnieuw verbinden" op 01-01-2023 is afgerond. Het onderwerp Regie op Gegevens zal voor een gedeelte synchroon lopen met de ontwikkelingen binnen "Opnieuw verbinden" maar zal per saldo een langere doorlooptijd hebben in verband met de ontwikkeling van nieuwe technieken, aanbestedingen en financiën.

1.3 Financieel resultaat 2020

De GRSK behaalde in het jaar 2020 een positief financieel resultaat van € 459.571.

De onderstaande tabel geeft het resultaat per afdeling weer.

Een deel van het overschot is te verklaren door Covid-19 . In 2020 zijn er minder uitgaven geweest voor bijvoorbeeld reizen werkverkeer, opleidingen en teamuitjes.

Gerealiseerd resultaat 2020 GRSK

Alle afdelingen	Euro x 1	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	voordeel / nadeel
EXPLOITATIEREKENING		2019	2020	2020	2020		
Totaal lasten		22.241.017	21.305.245	22.194.753	21.589.159	605.594	V
Interne doorbelastingen		2.430.474	2.589.709	2.748.702	2.748.702	0	
Lasten exclusief doorbelastingen		19.810.544	18.715.536	19.446.051	18.840.457	605.594	V
Totaal baten van derden		769.067	789.248	1.053.445	1.007.423	-46.022	N
Totaal saldo van lasten en baten		19.041.477	17.926.288	18.392.606	17.833.034	559.571	V
Totaal bijdragen gemeenten		19.306.774	17.926.288	18.692.606	18.692.606	0	
Gerealiseerd resultaat (baten minus lasten)		265.297	0	300.000	859.571	559.571	V
Toevoeging en ontrekkingen aan de reserves							
Onttrekking door afdeling Staf		50.000	0	0	0	0	
Budgetoverheveling 2020		0	0	0	100.000	100.000	N
Vorming Bestemmingsreserve 2020		0	0	300.000	300.000	0	
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves		315.297	0	0	459.571	459.571	V

De afwijkingen ten opzichte van de begroting van zowel de lasten als de baten worden in het volgende hoofdstuk toegelicht. Uitgangspunt daarbij is dat verschillen boven € 10.000 worden toegelicht en dat bedragen in de toelichting afgerond worden op duizendtallen.

Voor de bestemming van het jaarresultaat zijn in het verleden afspraken gemaakt tussen de deelnemende gemeenten. In lijn met deze afspraken wordt een voorstel resultaatbestemming opgesteld, dat ter besluitvorming zal worden aangeboden aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen Bestuur.

2 VERANTWOORDING PER AFDELING

2.1 Afdeling Staf

Inleiding

In 2020 heeft de afdeling Staf naast de reguliere taken de nodige inzet geleverd op majeure ontwikkelingstrajecten binnen de GR.

Het waarborgen van privacy en gegevensbescherming zet zich geleidelijk binnen de afdeling Staf.

In de verhouding met deelnemende gemeenten is de situatie ontstaan waarin afdelingshoofden bedrijfsvoering van de gemeenten een centrale rol vervullen.

Wat heeft de Staf bereikt?

De afdeling Staf heeft ondersteuning gegeven aan de besluitvorming door Dagelijks Bestuur, Algemeen Bestuur, directie, MT GRSK (Kempen Managementteam) en aan het secretarissenoverleg.

Door planning en control zijn in 2020 voorstellen voor het bestuur opgesteld: het jaarplan en begroting 2020 inclusief meerjarenraming, jaarverslag en jaarrekening 2019 en de Tussentijdse Rapportage 2020. Voor de jaarstukken van 2019 werd een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen met betrekking tot de getrouwheid en de rechtmatigheid.

Wat heeft de Staf ervoor gedaan?

De activiteiten van de Staf in 2020 hadden betrekking op:

- Invulling geven aan secretariaat van directie en bestuur
- Ondersteuning van de medezeggenschap
- Vorm en inhoud gegeven P&C cyclus; begroting; tussentijdse rapportage en jaarrekening 2019
- Een nieuwe financiële verordening werden opgesteld en vastgesteld
- Voeren van de financiële administratie
- Aanspreekpunt zijn van de GRSK, voor externe partijen waaronder begrepen de accountant, de deelnemende gemeenten en de afdelingen van de SK, op het gebied van GRSK en financiën.
- De functie van functionaris gegevensbescherming werd binnen de Staf ingevuld voor de GRSK, voor deelnemende gemeenten en voor KempensPlus
- De noodzakelijke werkzaamheden met betrekking archiefbeheer werden uitgevoerd. Een inhaalslag op de organisatie van het archief
- De bestuurlijke besluitvorming over de doorontwikkeling van de GRSK is vanuit de Staf voorbereid. Daarbij is een proces in gang gezet waarin de directeur GRSK met de gemeentesecretarissen voorstellen gaat ontwikkelen voor de samenwerking vanaf 2023.

Wat heeft de Staf gekost?

De afdeling Staf sluit het jaar 2020 met een voordelig resultaat voor reserves van afgerond € 439.947. In het DB van 17-11-2020 is besloten om het budget van Kempengemeenten opnieuw verbinden a € 100.000 over te hevelen naar 2021. Tevens is er ook op 17-11-2020 besloten om een bestemmingsreserve te vormen van in totaal € 300.000. Dit houdt verband met het besluit om vanaf 1 januari 2021 structureel € 150.000 te bezuinigen op kosten van overhead. De bestemmingsreserve is gevormd om in 2021 en 2022 de formatie daadwerkelijk te reduceren.

De lasten van de formatie waren lager dan begroot. In de begrootte loonkosten is formatiebudget opgenomen van € 78.000 om knelpunten bij ziektevervanging op te lossen. Hiervoor is in 2020 36.166 op uitgegeven. Tussen de begrootte en werkelijke loonkosten zijn geen noemenswaardige verschillen te benoemen.

Op uitbesteed werk is een overschrijding van € 11.018. Dit betreft werkzaamheden van Bizob. Hier was niets op begroot. Op medezeggenschap is een onderschrijding van € 14.219. Dit komt mede doordat cursussen etc. niet zijn doorgegaan ivm Covid19. Ook is er minder vraag geweest naar extern advies.

De baten zijn € 17.431 lager uitgevallen dan begroot doordat er een ander tarief is afgesproken dan tijdens de begrotingsfase bekend was.

Overzicht van baten en lasten van de afdeling Staf

Staf	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN		2019	2020	2020	2020		V/N
Loonkosten	621.354	854.428	825.377	740.303	85.074	I	V
Inhuur	78.804			36.166	-36.166	I	N
Uitbesteed werk	7.755	0	0	11.018	-11.018		N
Personeelskosten	41.532	27.488	18.500	22.926	-4.426	I	N
Huisvestingskosten	19.309	10.074	20.000	18.766	1.234	I	V
Organisatiekosten	55.369	69.750	83.000	74.292	8.708	I	V
Medezeggenschap	14.975	19.000	19.000	4.781	14.219		V
Financiële lasten	5.086	12	3.600	3.384	216	I	V
Nieuwe ontwikkelingen							
Kempengemeenten opnieuw verbinden	0	0	100.000	-	100.000	I	V
Onvoorzien		0	50.000	50.463	-463	I	N
Totaal lasten	844.183	980.752	1.119.477	962.099	157.378		V
BATEN							
Baten van derden	34.106	0	60.000	42.569	-17.431	I	N
Totaal doorbelasting afdelingen	954.069	980.752	1.359.477	1.359.477	0		
Totaal baten	988.175	980.752	1.419.477	1.402.046	17.431-	I	N
Gerealiseerd resultaat (baten minus lasten)	143.992	0	300.000	439.947	139.947		V
Budgetoverheveling	50.000	0	0	100.000	100.000		N
Vorming Bestemmingsreserve			300.000	300.000	0		
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves	193.992	-	-	39.947	39.947		V

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

Algemeen

De afdeling P&O verricht diensten voor vier gemeenten (Bladel, Eersel, Oirschot, Reusel-De Mierden), de organisatie GRSK, BIZOB en voor KempenPlus.

Wat heeft P&O bereikt in 2020?

P&O heeft in 2020 haar eigen taken vervuld op uitvoerend en adviserend terrein. P&O faciliteerde gemeenten, de GRSK, KempenPlus en BIZOB bij het ontwikkelen van en uitvoering geven aan HRM-beleid.

Wat heeft P&O gedaan in 2020?

In 2020 heeft de focus de eerste maanden gelegen op de gevolgen van de inwerkingtreding van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren, nog voortvloeiende werkzaamheden voortkomend uit de insourcing van de jeugdzorg en nazorg van de implementatie van Motion.

Ook is in de eerste maanden de aanbesteding van de payrolldienstverlening afgerond met deelname van een adviseur van P&O De Kempen in het inkoopteam.

Met betrekking tot de crisis rondom COVID-19 heeft P&O De Kempen diverse werkzaamheden verricht rondom advisering en uitvoering. Enkele voorbeelden hiervan zijn het opmaken van verklaringen dat werknemers voor het werk vanuit België naar Nederland mochten reizen, werkgeversverklaring naar aanleiding van de invoer van de avondklok, aanpassing reisdagen woon-werkverkeer, aandacht voor thuiswerken met publicaties op alle intranetsites, advisering aan managementteams over thuiswerken en arbeidsvoorwaarden.

In 2020 is ook op de achtergrond gestart met de voorbereidende werkzaamheden voor de invoering van fase 2 van Motion.

In het kader van het traject “Opnieuw Verbinden” zijn vanuit P&O tevens werkzaamheden verricht.

Na de invoering van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren hebben de P&O adviseurs in de regio zich ingezet voor de vorming van een regionale geschillencommissie. Deze is in 2020 tot stand gekomen en samen met de juridisch adviseur van de gemeente Reusel– De Mierden, en tevens deelnemer van de regionale werkgroep, heeft P&O De Kempen hier inzet op gepleegd.

Met betrekking tot contractbeheer zijn er meerdere aandachtspunten geweest in 2020. Het vertrek van de bedrijfsarts en vervolgens langdurige ziekte van haar opvolger hebben geleid tot veel inzet vanuit P&O in relatiebeheer (met HCC en met al onze deelnemers) en contractopvolging.

De overeenkomst met betrekking tot de werving is verlengd evenals de dienstverlening op juridisch gebied. In relatie tot het traject “Opnieuw Verbinden” wordt nagedacht over hoe dit in te richten, afhankelijk van de keuzes die door de gemeenten worden gemaakt.

Ook werving en selectie heeft, ondanks de crisis die het grootste deel van 2020 overheerste, een flink aandeel gehad in de werkzaamheden van P&O. In 2020 is door P&O ondersteuning geleverd voor 84 vacatures.

Daarnaast hebben trajecten binnen de diverse organisaties uiteraard gewoon doorgang gevonden. Denk hierbij aan lokaal beleid of organisatieontwikkeling waaraan de adviseurs een belangrijke bijdrage hebben geleverd.

Vanwege langdurige ziekte, zwangerschapsverlof en een collega van de salarisadministratie die met pensioen ging in relatie tot het niet kunnen invullen van vacatures vanwege het traject "Opnieuw Verbinden" heeft er inhuur plaatsgevonden in 2020.

Wat heeft P&O gekost in 2020?

Binnen deze afdeling is een positief resultaat behaald van € 1.450. De onderstaande tabel laat zien dat er onderschrijding en overschrijding plaats van meer dan € 10.000 heeft plaatsgevonden op loonkosten, inhuur, uitbesteed werk en dienstverlening aan Kempenplus. Deze posten houden allemaal verband met elkaar.

De begrootte post van dienstverlening aan Kempenplus bestond voor een deel opgebouwd uit loonkosten en voor een deel uit uitbesteed werk (salarisverwerking). De verantwoording heeft direct plaatsgevonden op loonkosten, inhuur en uitbesteed werk.

Overzicht Baten en lasten afdeling P&O in 2020

Specificatie afdeling P&O

Afdeling P&O	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Vershil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2019	2020	2020	2020			V/N
Loonkosten	667.350	701.310	706.168	679.016	27.152	I	V
Inhuur	57.499	21.000	0	126.517	-126.517	I	N
Uitbesteed werk	79.574	0	80.000	90.644	-10.644	I	N
Personeelskosten	32.678	29.500	21.500	24.300	-2.800	I	N
Huisvestingskosten	16.454	18.469	18.000	16.719	1.281	I	V
Organisatiekosten	55.683	121.658	56.000	61.637	-5.637	I	N
Doorbelastingen	109.744	120.110	138.219	138.219	-0		
Dienstverlening aan KempenPlus		0	116.365	0	116.365	I	V
Bezwaar	2.276	1.000	0	932	-932	I	N
Totaal lasten	1.021.258	1.013.047	1.136.252	1.137.983	-1.731	I	N
BATEN							
Totaal Baten van derden	124.678	90.705	207.070	211.251	4.181	I	V
Verhaal kosten van bezwaren	-	1.000	1.000	-	1.000	I	N
Totaal bijdragen gemeenten	640.701	654.131	664.676	664.676	0		
Totaal doorbelastingen afdelingen	275.243	267.211	263.505	263.505	0		
Totaal baten	1.040.622	1.013.047	1.136.252	1.139.432	3.181	I	V
Gerealiseerd resultaat	19.364	-	-	1.450	1.450	I	V

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

Inleiding

Het SSC de Kempen verzorgt voor de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot, Reusel-De Mierden, Kempenplus en de SK de ICT en levert daarnaast ook geo-gegevensbeheer en landmeetkundige diensten. Ook Bizob is afnemer van diensten van het SSC.

Wat heeft het SSC in 2020 gedaan?

Het afgelopen jaar stond in het teken van de vernieuwing van de technische infrastructuur en realiseren van een technische robuustheid die voldoet aan de wensen van de gebruikers. Een belangrijk aandachtspunt hierbij was de verandering in gebruik van het systeem als gevolg van de Covid-19 pandemie. Dit is niet altijd zichtbaar voor de eindgebruikers maar wel essentieel voor de kwaliteit van dienstverlening. Wat nadrukkelijk zichtbaar is geweest voor de eindgebruikers is de uitrol van MS-teams en het faciliteren van de thuiswerkers met apparatuur.

Daarnaast is dit jaar het project om de ICT-omgeving van de Gemeenschappelijke Regeling KempenPlus te integreren in de Kempeninfrastructuur afgerond.

Toenemend belang van Informatiebeveiliging

Er zijn in 2020 opnieuw stappen gezet in het opzetten en professionaliseren van de informatiebeveiliging. In dit kader zijn de aanbevelingen op basis van de "pen-test 2019" binnen het SSC geïmplementeerd op de technische infrastructuur. Dit taakveld vraagt binnen de automatisering en informatisering steeds meer aandacht, zowel intern als extern gericht. In het afgelopen jaar is er meerdere keren proactief gehandeld om de risico's op informatiebeheer te mitigeren. In 2020 hebben de Kempengemeenten het informatiebeveiligingsbeleid geactualiseerd waarmee we een vernieuwde koers hebben om ons hierin verder te ontwikkelen.

Projecten en investeringen SSC de Kempen

- Vernieuwing telefonie
Het investeringskrediet voor vaste telefonie was voor 2020 begroot op € 79.985. Hierop is in 2020 voor € 92.564 uitgegeven. De hogere kosten van € 12.579 hebben te maken met meer inhuur van expertise dan eerder werd begroot. Het project is voor 80% afgerond in 2020 en zal opgeleverd worden in februari 2021. Er zal in 2021 nog een krediet opgenomen moeten worden voor deze afronding.
- Direct hieraan gerelateerd is het krediet aanschaf mobiele devices waar een overschot is van € 71.372. Enerzijds heeft dit te maken met de afronding van het project in 2021 en het feit dat door de lange doorlooptijd van het project meer medewerkers al over een mobiele telefoon beschikten dan vooraf geïnventariseerd.
- Door de prioritering in de projecten is het project beveiliging devices outside infrastructuur pas in het laatste kwartaal van 2020 opgepakt. Het gevolg hiervan is dat in 2020 niet alle geplande investeringen hebben plaats gevonden.
- Het project verbetering van Wifi is, behoudens bij KempenPlus, in 2020 afgerond. Dit project is gerelateerd aan het project telefonie behaald. Het krediet is nog niet volledig benut. Van het restant ter grootte van € 38.110 zal nog een gedeelte benodigd zijn voor het laatste deel van de implementatie.

- Het blussysteem voor de serverruimte in Bladel is besteld en ontvangen. De facturering volgt na installatie hiervan in de Serverruimte. Deze activiteit staat gepland in het eerste kwartaal van 2021.
- Er zijn meerdere geplande investeringen ten behoeve van de infrastructuur uitgevoerd. (Vervangen firewalls, UPS Bladel, Cabinet Bladel, Blades Bladel, Blades Eersel en de San Bladel en Eersel) Hiermee voldoet de technische infrastructuur van de Kempen weer aan de eisen die softwareleveranciers en beveiliging hieraan stellen. De totale kosten hiervoor waren op € 755.000 begroot. De uiteindelijke investering waren € 897.755 en daarmee hoger dan begroot. Deze hogere uitgaven hebben te maken met de investeringen die nodig waren ten behoeve van KempenPlus en niet op voorhand waren opgenomen in de begroting van het SSC.
- In 2020 is de implementatie van de geo-applicaties voor het nagenoeg afgerond. Het laatste stuk van overdracht naar de beheerorganisatie staat gepland voor april van 2021.
- De nieuwe Omgevingswet wordt een jaar later van kracht dan eerder werd aangekondigd. Hierdoor zullen de investeringen voor de implementatie pas plaats vinden in 2021.
- Gedurende de bezuinigingsopgave die de GRSK in 2020 heeft uitgevoerd heeft ook het SSC de Kempen een forse bijdrage geleverd. Hierbij zijn de investeringen op vervanging AS400 naar 2022 doorgeschoven en is de berichtenbox tot nader order komen te vervallen.
- Het project voor het realiseren van de vernieuwing in het WOZ-berichtenverkeer is afgerond.
- De invoering IPv6 en digitaal ondertekenen zijn in 2020 vooruitgeschoven naar 2021. Dit heeft te maken met een gewijzigde prioritering van werkzaamheden, waar het SSC zich voor geplaatst zag door de Covid19 pandemie.
- De investeringen in de projecten upgrade RO-totaal, licenties DMS, MS exchange software en GCI veilig zijn afgerond. Deze drie projecten hebben gezamenlijk een kleine onderschrijding op de investeringen.

Wat heeft het SSC in 2020 gekost?

De afdeling SSC sluit met een positief resultaat van ca € 43.960. Dit resultaat komt enerzijds tot stand door lagere lasten dan begroot en anderzijds waren ook de baten lager dan begroot. Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste verschillen tussen de vastgestelde begroting en de realisatie.

De loonkosten in 2020 en de inhuur ter vervanging wegens openstaande vacatures waren in onbalans met elkaar. Er is voor € 128.184 meer ingehuurd dan er ruimte was binnen de formatie. Dit is met name te verklaren doordat er meer externe inhuur vereist was voor de nieuwe software en de nieuwe installaties. Daarnaast heeft de additionele ondersteuning, ten behoeve van het thuiswerken door de Covid-19, bij de servicedesk en de versnelde implementatie van MS-teams geleid tot onverwachte additionele inhuur. De incidentele software-uitgaven lagen op het begrootte niveau.

De overige personeelskosten zijn € 31.406 lager uitgevallen dan verwacht doordat er met name minder is uitgegeven aan opleidingen. Dit is te verklaren door het uitvallen en niet aanwezig zijn van opleidingen en cursussen door de Covid-19 pandemie. Het overschot op het uitbesteed werk € 19.127 is voornamelijk te verklaren door minder gebruik te maken van BIZOB ten opzichte van begroot.

Lasten IT

In de exploitatielasten ICT laat een onderschrijding zien € 191.819. De onderschrijding wordt veroorzaakt op softwarekosten. Dit komt doordat de investering digitaal ondertekenen niet heeft plaatsgevonden. De verwachte exploitatie van € 48.000 is dan ook niet uitgegeven. Daarnaast wordt de onderschrijding veroorzaakt

door € 49.000 aan exploitatielasten die door de latere implementatie niet of deels in rekening zijn gebracht. Ook werden er inkoopvoordelen gerealiseerd van ongeveer € 45.000 ten opzichte van begroot. Het zijn allen incidentele resultaten.

Kapitaallasten

Bij de kapitaallasten is er een overschrijding van € 19.100 vastgesteld. In de begrootte kapitaallasten was bij een enkele activa de gebruiksduur niet juist begroot.

Baten

De baten van landmeten kwamen in 2020 in totaal € 70.000 lager uit dan begroot. Deze lagere opbrengsten komen met name voort uit een vermindering van maatwerk op het gebied van de Geo-dienstverlening in opdracht van de gemeenten.

Voor de dienstverlening aan KempenPlus werd ruim € 30.000 ontvangen. KempenPlus werd in de loop van 2020 aangesloten op de ICT-infrastructuur van de GRSK. Daarbij is sprake van gemeenschappelijk gebruik van hardware, software en infrastructuur. Voor deze dienstverlening werden de gemaakte kosten verhaald op KempenPlus.

Overzicht van baten en lasten van de afdeling SSC

Specificatie afdeling SSC

SSC	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel /	voordeel / nadeel
LASTEN	2019	2020	2020	2020			V/N
Loonkosten	2.027.655	2.735.358	2.782.933	2.114.627	668.306	I	V
Inhuur	662.012	0	0	796.490	-796.490	I	N
Inhuur externen ten behoeve van landmeten	120.587	120.000	120.000	151.445	-31.445	I	N
Uitbesteed werk	24.921	36.070	59.000	39.873	19.127	I	V
Personeelskosten	81.993	92.383	71.000	39.594	31.406	I	V
Huisvestingskosten	93.006	100.000	103.000	96.102	6.898	I	V
Organisatiekosten	29.998	76.571	52.000	61.749	-9.749	I	N
Exploitatielasten ICT							
IT-Software	2.579.463	2.490.540	2.933.040	2.741.865	191.175	I	V
IT-Hardware	759.318	1.041.320	838.095	837.451	644	I	V
Totaal exploitatielasten ICT	3.338.781	3.531.860	3.771.135	3.579.316	191.819	I	V
Geo - gegevensbeheer	158.479	119.100	125.000	119.439	5.561	I	V
Doorbelastingen	455.782	490.208	652.110	652.110	0		
Kapitaallasten	811.272	1.004.099	812.484	577.528	234.956	I	V
Onderuitputting kapitaallasten			-254.056	0	-254.056	I	N
Totaal lasten	7.804.484	8.305.649	8.294.606	8.228.272	66.334	I	V
BATEN							
Totaal baten van derden	368.261	513.105	583.437	561.063	-22.374	I	N
Totaal bijdragen gemeenten	6.540.576	6.696.360	6.585.449	6.585.449	0		
Totaal doorbelastingen afdelingen	955.600	1.096.184	1.125.720	1.125.720	0		
Totaal baten	7.864.437	8.305.649	8.294.606	8.272.232	22.374	I	N
Gerealiseerd resultaat	59.953	0	-0	43.960	43.960	I	V

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

2.4 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening

De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening is sinds juli 2019 de uitvoeringsorganisatie voor alle Kempengemeenten voor verschillende onderdelen in het Sociaal Domein. Deze jaarrekening heeft enkel betrekking op de bedrijfsvoering van de afdeling. De verantwoording van de programma's vindt plaats in de jaarrekeningen van de deelnemende gemeenten.

Wat heeft de afdeling MD bereikt in 2020?

De afdeling is een uitvoeringsorganisatie van waaruit een kwalitatief hoogwaardige, optimale dienstverlening geboden wordt aan inwoners in de Kempen op het gebied van Wmo, Bijzondere Bijstand en minimaregelingen, Schuldhulpverlening, Sociaal Raadsliedenwerk, Jeugdhulp. De uitvoering van de werkzaamheden omvat ook de administratieve processen die daarbij horen en beleid, kwaliteit en juridische ondersteuning. In 2020 is de afdeling tevens ingezet voor de uitvoering van de Wet verplichte GGZ (gedurende 2020 en 2021). De inzet van de afdeling is steeds gericht geweest op het bevorderen en maximaliseren van de zelfredzaamheid van de inwoners die een beroep doen op ondersteuning. In 2020 heeft als gevolg van Corona de afdeling de digitale dienstverlening versneld geïmplementeerd.

De afdeling MD is opgezet in de vorm van een drietal clusters en een team voor beleid, kwaliteit en juridisch:

Het Cluster Maatschappelijke ondersteuning, bestaande uit Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen (vijf gemeenten); Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) (Bergeijk, Bladel, Oirschot), Schuldhulpverlening (vijf gemeenten) en Sociaal Raadsliedenwerk (Bergeijk, Bladel, Eersel, Reusel-De Mierden). In 2020 heeft de afdeling ook zorggedragen voor de uitvoering van de Wet verplichte GGZ (Bergeijk, Bladel, Eersel, Reusel-De Mierden). Corona heeft een effect gehad op de dienstverlening door deze teams.

Het Cluster Jeugdhulp (Bergeijk, Bladel, Eersel, Reusel-De Mierden) bestaande uit een Kempisch team voor de Toegang tot de Jeugdhulp, een Kempisch team voor de ondersteuning aan (zeer) complexe casuïstiek en een Lokaal ondersteuningsteam voor enkelvoudige ondersteuningsvragen per gemeente. Corona heeft een effect gehad op de vorm van dienstverlening en de efficiëntie.

Het cluster Bedrijfsbureau van waaruit alle afdelingsprocessen ondersteund worden op het gebied van applicaties, administratie, telefonie en postverwerking. Ook (financiële) monitoring en controle vindt plaats vanuit het bedrijfsbureau.

Het bedrijfsbureau draagt zorg voor de kritische bedrijfsprocessen en de financiële monitoring. Een aanpassing in de dienstverlening was het 10 dagdelen per week bemensen van de telefooncentrale. De bereikbaarheid van de afdeling is daarmee aanzienlijk vergroot, verbeterd en eenduidiger geworden voor inwoners en leveranciers en of ketenpartners. De bemensing van de telefooncentrale wordt uitgevoerd door de administratieve en uitvoerende teams volgens dagroosters. De druk op de administratieve ondersteuning is vergroot in 2020 gelet op de effecten van Corona en de verdere ontwikkeling in de vorm van digitalisering om thuiswerken-op afstand vorm te geven.

Schuldhulpverlening; Bijzondere bijstand/minimabeleid

Er is binnen de Schuldhulpverlening sprake van een toenemende complexiteit. Door Corona is de vraag naar Schulddienstverlening enigszins vergroot, nog complexer geworden en is speciaal ingezet op vroeg-signalering in samenspraak met bijvoorbeeld huisartsen praktijken.

Een risico vormen de ondersteunende technische systemen waar veel aandacht naar uit moet gaan om deze voortdurend actueel te houden.

In 2020 hebben alle gemeenteraden een nieuw beleidsplan Armoede-minima vastgesteld waaronder ook Schulddienstverlening is vorm gegeven. Vroeg-signalering en preventie vormt hierin een belangrijk onderdeel waarop de afdeling zich voorbereidt. In 2020 is van overheidswege een aankondiging gekomen op wetswijziging van vier wetten die betrekking hebben op het schuldendomein per 2021. Hierop dient directe sturing plaats te vinden.

Bijzondere bijstand

Het onderdeel bijzondere bijstand heeft te maken met een doorlopend hoge werkdruk met kritische processen op het gebied van tijdig nemen van beslissingen. Hierop vond dagelijkse sturing plaats. Het proces van bijzondere bijstand werd in samenwerking met Kempenplus continue geëvalueerd en afgestemd. Onderzoek van de ketenbenadering vindt plaats om toekomstbestendige afspraken te maken binnen de technische mogelijkheden.

WvGGZ Gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden hebben besloten de fase Melding en Verkennend Onderzoek bij MD onder te brengen en dit medio 2021 te evalueren. MD heeft de uitvoering vormgegeven conform landelijke standaarden en bereidt de evaluatie voor zodat in 2021 besloten kan worden over de voortzetting.

Wmo

De reguliere werkzaamheden ten aanzien van de Wmo liepen ook in 2020 door. Op basis van het abonnementstarief is net als in 2019 een toename van het aantal indicaties waar te nemen. Deze maatregel van het Rijk zorgt voor een aanzuigende werking, waardoor dit meer aanvragen genereert voor het team Wmo. Protocollen en kaders zijn vastgesteld wat een aanscherping in de uitvoering betekent.

De indicatiestelling voor Beschermd Wonen door consultants van Maatschappelijke Dienstverlening wordt vooralsnog gecontinueerd. Tot en met 2021 ligt de financiële verantwoordelijkheid voor Beschermd Wonen bij centrumgemeente Eindhoven. De doordecentralisatie van Beschermd Wonen naar de regiogemeenten zal – op basis van de huidige informatie - per 1 januari 2022 plaatsvinden. Dat betekent dat de Kempengemeenten vanaf dan ook financieel verantwoordelijk worden voor Beschermd Wonen. Om deze doordecentralisatie zo goed mogelijk te laten verlopen, zijn er in dit kader diverse ((sub)regionale) werkgroepen belast met de voorbereiding. Beleidsmatig zijn in 2020 werkzaamheden verricht om op basis van landelijke handreikingen de omzetgarantie regeling te treffen als gevolg van Corona.

Jeugdhulp

Het Centrum voor Jeugd en Gezin+ (CJG+) in de Kempen is sinds januari 2015, de uitvoeringsorganisatie voor de Kempengemeenten op het gebied van de Jeugdhulp, met uitzondering van gemeente Oirschot. De benodigde capaciteit in formatie van CJG+ heeft een relatie met de vraagzijde, inwoners die een beroep doen op Jeugdhulp.

Conform de visie van het CJG+ wordt door de adequate, deels preventieve inzet van het CJG+, dichtbij de thuissituatie, kwalitatief goede jeugdhulp verleend waardoor:

- de eigen kracht van inwoners vergroot wordt, sociale netwerken versterkt, beroep op voorliggende voorzieningen plaatsvindt
- de inzet van de specialistische Jeugdhulp vermindert.

Vanaf 2020 zijn de Jeugd- en gezinswerkers in dienst bij de GRSK. Dit met het oog op continuering van kwaliteit, dienstverlening, sturing en netwerkvorming. De indiensttreding is bijzonder vlot verlopen. In 2020 is de dienstverlening op het gebied van Jeugdhulp onder spanning komen staan door Corona. Doorlooptijden werden hierdoor langer doordat effecten minder vlot behaald worden door alternatieve werkwijzen. Complexiteit van de Jeugdhulpproblematiek neemt hierdoor in veel situaties toe.

Het tweede deel van 2020 heeft in het teken gestaan van een oriëntatie op het gebied van Grip Op Jeugdhulp. Er is scherp gekeken naar mogelijkheden om sterker te sturen op programmakosten door in de werkwijze werkprocessen aan te passen en ook voorliggende projecten goed te positioneren. Een extern onderzoeksbureau heeft een rapport opgeleverd over de preventieve inzet voor Jeugdhulp in de Kempen. Verbindingen met Kansrijke Start en het IJslands leertraject worden gemaakt.

Met betrekking tot de inzet van de beleidscapaciteit van de gemeenten voor de monitoring, evaluatie en het gezamenlijke beleid op het gebied van jeugdhulp is een aparte dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen SK en betreffende gemeenten. Het beleidsteam heeft op basis van de dienstverleningsovereenkomst gezamenlijk een nieuwe verordening opgesteld en heeft de voorbereidingen getroffen voor een nieuw Meerjaren Beleidskader Jeugdhulp in de Kempen waarvan 2020 het eerste uitvoeringsjaar was. De uitvoer van het werkplan "21voordeJeugd" vond plaats. Ook hieraan was beleidsmatige capaciteit verbonden.

Op het gebied van pgb's, monitoring, inkoop, verbinding met medici, (Passend) onderwijs, kostenbeheersing en het onderdeel kwaliteit werd de beleidscapaciteit ingezet. Als gevolg van Corona zijn de aanbestedingen ingetrokken voor de contractering Specialistische Jeugdhulp door inkooporganisatie Eindhoven. Dit heeft beleidsmatig en voor het management tot meerwerk geleid vanwege verlengingen.

Met de bestaande capaciteit kunnen de jeugdige inwoners niet vlot genoeg doorstromen omdat door het werken op afstand gezinnen een langere trajecttijd hebben dan de beoogde zes maanden.

Wat heeft de afdeling MD in 2020 gekost?

2020 is het eerste volledige jaar met een begroting voor de afdeling MD (na samenvoeging onderdelen ISD de Kempen met Jeugdhulp). De afdeling MD sluit het kalenderjaar af met een positief resultaat van € 249.615. Corona heeft voor een groot deel bijgedragen aan dit positief resultaat doordat kosten voor opleidingen, dienstreizen, teambuildingsactiviteiten enzovoorts niet gemaakt werden. Daarnaast zijn er op de materiële posten voor Jeugdhulp structureel minder uitgaven geweest.

Hoewel een positief resultaat o.a. aan de gevolgen van corona zijn toe te schrijven en er structureel minder uitgaven op enkele materiele posten Jeugdhulp verwacht worden, zijn de loonkosten MD op onderdelen punten van aandacht doordat het werk voor de afdeling structureel toeneemt, met name op de administratieve taken, schulddienstverlening en bijzondere bijstand. Ook als gevolg van toenemende wachttijden jeugdhulp zijn er knelpunten op het gebied van de personele inzet ten opzichte van de beschikbare formatie inclusief de flexibele schil.

Op de loonkosten en inhuur is per saldo een € 35.000 minder uitgegeven dan begroot. Door verhoogde werkdruk als gevolg van dis-continuïteit en corona-effecten zijn inhuurkosten gemaakt.

Daarnaast heeft de samenvoeging van ISD en Jeugdhulp een effect op de formatie-bezetting waardoor een overschrijding heeft plaatsgevonden. In de begroting 2020 zijn de loonkosten conform splitsingsbegroting opgenomen. Er is sprake van een positief effect op onder andere de insourcing van Jeugdhulp daar bij aanvang rekening is gehouden met de maximale schaal omdat de werkelijke inschaling nog niet bekend was. Dit levert een structureel voordeel op.

Op de post Uitbesteed werk, onderdeel uitvoering preventieplan Jeugd, zijn minder uitgaven gedaan dan verwacht als gevolg van Corona. Hetzelfde geldt voor de het onderdeel Versterken teams Jeugd. Op het werkplan 21voor de Jeugd zit een structureel voordeel. Het preventieplan 2021 is inmiddels voorzien van verplichtingen in de vorm van Buurtgezinnen, E-Health etcetera.

Op de post Organisatiekosten is minder uitgegeven. Als gevolg van Corona zijn minder kosten gemaakt voor bijvoorbeeld dienstreizen.

Overzicht Baten en lasten afdeling MD in 2020

Specificatie afdeling MD

Maatschappelijke Dienstverlening	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2019	2020	2020	2020			V/N
Loonkosten	3.056.772	2.785.860	4.885.686	4.565.413	320.273	I/S	V
Inhuur	1.056.348	60.700	-	285.180	-285.180		N
Uitbesteed werk	1.604.577	1.777.021	245.000	80.159	164.841	I/S	V
Personeelskosten	117.438	76.316	144.000	94.624	49.376	I	V
Huisvestingskosten	160.257	92.144	93.000	92.124	876	I	V
Organisatiekosten	334.328	258.087	318.000	314.202	3.798	I	V
Doorbelastingen	1.289.204	1.359.377	1.258.675	1.258.676	0		V
Flexibele schil		500.000	250.000	254.514	-4.514	I	N
Totaal lasten	8.546.273	6.909.505	7.194.361	6.944.892	249.469	I	V
BATEN							
Totaal baten derden	166.515	184.438	131.938	132.084	146	I	V
Totale bijdragen gemeenten en afdelingen	8.135.207	6.725.067	7.062.423	7.062.423	0		
Totaal baten	8.615.604	6.909.505	7.194.361	7.194.507	146	I	V
Gerealiseerd resultaat	69.331	-	-	249.615	249.615	I	V

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

Algemeen

In 2020 is er bij de afdeling VTH sprake geweest van 0% verloop. Daarnaast zijn nog openstaande vacatures begin 2020 ingevuld. De formatie is dus op orde. Bijzonder is tevens dat het verplichte thuiswerken een hogere productie en een snellere doorlooptijd van vergunningen heeft veroorzaakt. Het ziekteverzuim is met 2,05% (excl. zwangerschapsverlof) bijzonder laag te noemen.

De provincie houdt toezicht op de uitvoering van de VTH-taken door gemeenten en waterschappen. En wel daar waar er sprake is van risico's voor veiligheid en volksgezondheid of kans op onherstelbare schade. In het kader van het Interbestuurlijk Toezicht door de provincie scoorde de afdeling VTH in 2020 een score van 100 uit 100.

Wat heeft de afdeling VTH gedaan en bereikt in 2020?

De primaire focus van de afdeling heeft, zoals ieder jaar, gelegen op de uitvoering van het Uitvoeringsprogramma. Dit is de leidraad waarlangs de afdeling VTH zijn werkzaamheden organiseert. Ook dit jaar is het gelukt om alle in het Uitvoeringsprogramma opgenomen werkzaamheden uit te voeren. Voor zover deze vanwege de epidemie door konden gaan uiteraard. Veel evenementen konden niet doorgaan. De capaciteit die daardoor beschikbaar kwam is op een andere wijze ingezet. Deels bij de afdeling MD en deels intern binnen VTH door ondersteuning bij de afhandeling van reguliere omgevingsvergunningen. Daarbij heeft ook het niet door kunnen gaan van evenementen en alles wat daarbij kwam kijken, het nodige aan inzet gevraagd van de medewerkers die normaliter daar de vergunningen voor verlenen (in plaats van intrekken). Voor het overige wordt verwezen naar het jaarverslag VTH 2020.

Wat heeft de afdeling VTH gekost in 2020?

Na vorig jaar voor het eerst met een klein nadelig resultaat te hebben afgesloten, sluit de afdeling VTH dit jaar af met een positief resultaat van ca. € 125.000,-. Dit valt voor een groot deel te verklaren door de uitstel van de Omgevingswet, waardoor niet alle opleidingskosten hiervoor in 2020 zijn gemaakt en doordat door het vele thuiswerken er minder werk-werk kilometers zijn gedeclareerd. Ook zijn er geen kosten gemaakt voor werving en selectie, gelet op het feit dat er sprake was van 0% verloop.

Daarnaast is er minder inzet nodig geweest op de dossiers met betrekking tot verzoeken vanuit de stichting Groen Kempenland dan vooraf was ingeschat.

Voorts zijn er in de marge minder uitgaven gedaan aan personele activiteiten en is de viering van diverse jubilea uitgesteld.

Overzicht Baten en lasten afdeling VTH in 2020

Specificatie afdeling VTH

VTH	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Vershil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2019	2020	2020	2020			V/N
Loonkosten	2.969.008	3.156.373	3.279.161	3.105.899	173.262	I	V
Inhuur	198.686	58.888	-	190.371	190.371-		N
Personeelskosten	110.350	104.231	93.000	53.203	39.797	I	V
Huisvestingskosten	92.345	92.355	94.000	93.830	170	I	V
Organisatiekosten	41.436	60.600	79.500	62.939	16.561	I	V
Extra werkzaamheden met baten		-	70.000	0	70.000	I	V
Doorbelastingen	575.743	620.014	699.698	699.698	0-		N
Kapitaallasten	3.843	3.831	3.698	3.698	0		V
Nieuwe ontwikkelingen							
Extra werkzaamheden Milieu	33.408	-	120.000	77.400	42.600	I	V
Extra werkzaamheden BAG		-	53.500	28.875	24.625	I	V
Totaal lasten	4.024.819	4.096.292	4.450.057	4.315.913	134.144		V
BATEN							
Totaal Baten van derden	75.507	-	70.000	60.456	9.544-	I	N
Totaal bijdragen gemeenten	3.921.968	4.096.292	4.380.057	4.380.057	0-		
Totaal baten	3.997.475	4.096.292	4.450.057	4.440.513	9.544-	I	N
Gerealiseerd resultaat	27.344-	-	0	124.599	124.599	I	V

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

3 PARAGRAFEN

3.1 Algemeen

In de jaarrekening van de GRSK worden op basis van besluit begroting en verantwoording (BBV) een aantal verplichte paragrafen opgenomen. Voor de GRSK betreft het de paragrafen Weerstandvermogen en risicobeheersing, kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering. De bepalingen in het BBV die betrekking hebben op de paragrafen lokale heffingen, verbonden partijen en grondbeleid zijn voor de GRSK niet van toepassing.

3.2 Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

In 2011 is door het Algemeen Bestuur, met betrekking tot beheersing van risico's en de afdekking daarvan, beleid vastgesteld. Dit betekent dat GRSK geen eigen vermogen aanhoudt als weerstandscapaciteit. Als calamiteiten zich voordoen worden de deelnemende gemeenten aangesproken, volgens de vastgestelde systematiek. Verder geldt de afspraak, dat binnen de P&C-cyclus de risico's worden vastgesteld en benoemd bij de opstelling van de begroting, de tussentijdse rapportage en de jaarrekening. Vervolgens is het aan de deelnemende gemeenten om hiervoor weerstandscapaciteit aan te houden.

De GRSK is een organisatie op uitvoerend niveau. Risico's voor de deelnemende gemeenten liggen met name in de sfeer van de programmakosten. In de procedure tot opstelling van de jaarrekening 2020 zijn alle afdelingen van de GRSK aangesproken om de risico's die bekend zijn te vermelden in het jaarverslag. Dit heeft geleid tot de volgende vaststellingen.

Risico's op organisatieniveau

De Kempengemeenten hebben een strategische oriëntatie op de regionale samenwerking in gang gezet, welke een vervolg krijgt in de komende jaren. Daardoor is er op dit moment onzekerheid over de ontwikkeling van de samenwerking, die ook voor de GRSK-onzekerheden en risico's met zich brengt. Dat geldt ook voor de formatiewijzigingen. Daarbij is het op voorhand niet zeker dat de maatregelen die nu genomen worden later passen in de vorm van samenwerking waarvoor gemeenten uiteindelijk gaan kiezen. Het risico is het mogelijk ontstaan van frictiekosten bij aanpassing van het samenwerkingsverband.

Afdeling Staf

Bij de afdeling Staf zijn geen bijzondere risico's vastgesteld die met de activiteiten van deze afdeling verband houden.

Afdeling SSC

Risico's bij SSC blijven mogelijke investeringen in de komende jaren met een verplicht karakter. Een verplichting kan ontstaan door extra eisen die het Rijk stelt c.q. nieuwe wetgeving waar gemeenten aan moeten voldoen. Een verplicht karakter van investeringen kan ook ontstaan waar softwareleveranciers updates van applicaties doorvoeren.

Afdeling MD

De open-einde regelingen die de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening uitvoert dragen het risico in zich dat bij een toenemend beroep op deze regelingen, ook de bedrijfsvoeringskosten kunnen toenemen (als gevolg van extra benodigde inzet).

Afdeling P&O

Bij de afdeling P&O zijn geen bijzondere risico's bekend die met de activiteiten van deze afdeling verband houden.

Afdeling VTH

De effecten van de Omgevingswet voor de deelnemende gemeenten zijn op dit moment nog niet bekend. Daarom wordt de invoering van deze wet ook als risico aangeduid. Verder werd de afdeling VTH met onverwachte vraag naar dienstverlening door de Stichting Groen Kempenland.

Financiële risico's

In onderstaande tabel zijn de kengetallen voor de financiële risico's opgenomen.

Kengetallen	Realisatie 2029	Begroting 2020	Realisatie 2020
Netto schuldquote	7,16 %	9,57%	8,62%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7,16 %	9,57%	8,62%
Solvabiliteitsrisico	4,18 %	0	12,08%
Structurele exploitatieruimte	0	0	0
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote is berekend op 8,62%. GRSK verstrekt geen leningen. Daardoor is de correctie van de schuldquote niet relevant.

In de berekening van solvabiliteitsrisico is enkel het jaarresultaat als eigen vermogen in de berekening opgenomen. Samenwerking Kempengemeenten houdt geen reserves aan.

3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Conform de voorschriften van het BBV bevat de jaarrekening van GRSK een paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen. In die paragraaf wordt minimaal het beleidskader en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties vertaald naar de begroting voor tenminste de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen.

De genoemde categorieën zijn niet van toepassing op de GRSK. Voor wat betreft de huisvesting werden geen gebouwen in eigendom verkregen. De GRSK was in 2020 gehuisvest in de gemeentehuizen van de deelnemende gemeenten. De GRSK heeft tot op heden geen expliciet beleid vastgesteld voor het onderhoud van kapitaalgoederen. Het activerings- en afschrijvingsbeleid werd vastgesteld in 2020. Investerings door de GRSK hebben uitsluitend betrekking op investeringen met economisch nut.

Kapitaalgoederen van de GRSK betreffen voornamelijk hardware- en softwarevoorzieningen, die door de afdeling SSC worden aangeschaft en worden onderhouden.

Voor het onderhoud van de hard- en software werd in het verleden geen voorziening gevormd. Alle kosten komen ten laste van de exploitatie. De kosten voor het onderhoud van hard- en software bestaan vooral uit het aanschaffen, onderhoud en verlengen van softwarelicenties.

De investeringen van de GRSK in 2020 zijn beschreven in paragraaf 4.3. Uit dat overzicht blijkt dat in 2020 geïnvesteerd werd voor een bedrag van € 1.435.44. Investerings betroffen vooral hardware en software. De balanswaarde van de materiële vaste activa is in 2020 toegenomen met circa € 27.578.

3.4 Paragraaf Financiering

In 2020 heeft het Dagelijks Bestuur besloten om een kasgeldlening aan te trekken van 1,5 miljoen euro. Deze lening wordt op 1 maart 2021 afgelost. In 2021 wordt de behoefte aan vreemd vermogen opnieuw bepaald.

Het systeem van bekostiging dat binnen de GRSK wordt gehanteerd is in de praktijk een robuust systeem gebleken. De bevoorschotting vindt op grond van de Gemeenschappelijke Regeling plaats per kwartaal, vooraf, en op basis van de vastgestelde begroting. Ook in 2020 is gebleken dat de liquiditeitspositie van de GRSK door het jaar heen sterk fluctueert. Om die reden wordt deze positie actief en doorlopend opgevolgd. In 2021 wordt bezien of een wijziging van de systematiek van bevoorschotting voordelen gaat bieden.

Sinds december 2013 wordt ook binnen de GRSK uitvoering gegeven aan het verplichte Schatkistbankieren. Saldi op bankrekeningen boven het drempelbedrag van € 250.000 worden dagelijks overgeheveld naar de schatkist. Over tegoeden in de schatkist werd in 2020 geen rente ontvangen.

De programmakosten van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening vallen buiten de bedrijfsvoering van de GRSK. De daarvoor benodigde middelen worden in de vorm van voorschotten per kwartaal ter beschikking gesteld aan de GRSK. Jaarlijks vindt afrekening met gemeenten plaats van de programmakosten over het afgesloten dienstjaar. Op programmakosten ontstaat geen resultaat.

Bij de vorming van het Participatiebedrijf KempenPlus in 2019 zijn afspraken gemaakt over de afhandeling van de programmakosten van de uitvoering van de Participatiewet. Afspraak was dat de financiële stromen van de participatiewet (vooralsnog) lopen via de bankrekening van de GRSK. Over de verantwoording zijn in onderling overleg afspraken gemaakt.

In 2020 is onderzoek in gang gezet naar de mogelijkheid dat elke GR de eigen programmakosten afhandelt. In het voorjaar van 2021 wordt daar besluitvorming over verwacht.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben beiden tot doel de leningenportefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De kasgeldlimiet richt zich hierbij op leningen met een rentetypische looptijd van maximaal een jaar (ook wel korte leningen, of kort geld genoemd). De renterisiconorm betreft leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (lange leningen, lang geld).

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van een decentrale overheid (ofwel openbaar lichaam) in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor de GRSK was in 2020 bepaald op 8,2 %. In onderstaand overzicht wordt de kasgeldlimiet voor de GRSK afgezet tegen de korte leningen in 2020.

Overzicht kasgeldlimiet

2020	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal	18.715.536	18.715.536	18.715.536	18.715.536
Toegestane kasgeldlimiet	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	1.534.674	1.534.674	1.534.674	1.534.674
Vlottende schuld (1)	6.402.280	11.936.739	7.487.858	6.254.623
Vlottende middelen (2)	7.860.669	14.326.784	10.168.821	4.593.593
Saldo (1) – (2)	-1.458.389	-2.390.045	-2.680.964	-1.661.030
Overschrijding limiet	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Alle bedragen in euro's.

Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, dan dient de betrokken decentrale overheid de drie kwartaalrapportages toe te zenden aan de toezichthouder, met daarbij een plan om weer te voldoen aan de kasgeldlimiet. Deze situatie heeft zich in 2020 bij de GRSK niet voorgedaan.

Renterisico op vaste schuld: de renterisiconorm

De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van een jaar of langer te beperken. Dit komt erop neer dat het renterisico in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor de Gemeenschappelijke Regeling was in 2020 bepaald op 20%.

De GRSK had in 2020 geen leningen met een looptijd langer dan een jaar

3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

De organisatiestructuur van de GRSK is als volgt. Op 1 januari 2010 is de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) formeel van start gegaan. De organisatie bestond eind 2020 uit vijf afdelingen te weten Staf, SSC, P&O, Maatschappelijke Dienstverlening en Vergunningverlening Toezicht en Handhaving. Ondersteuning op het gebied van bestuur, financiën en P&C vindt plaats vanuit de Staf. De afdelingen worden aangestuurd vanuit de directie, die gevormd wordt door de vijf gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten. Sinds september 2017 is er een directeur in dienst op basis van een vaste aanstelling.

Het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door de vijf burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Het Algemeen Bestuur bestaat uit de leden van het college van burgemeester en wethouders, van de vijf deelnemende gemeenten.

Huisvesting

Er werd in 2015 een nieuwe afspraak gemaakt over de vergoeding die de GRSK betaalt aan deelnemende gemeenten voor de huisvesting van afdelingen van de organisatie. Afgesproken werd dat met ingang van 2016 een vergoeding van de variabele kosten per werkplek wordt betaald. Daarom werden de gemiddelde variabele kosten per werkplek van de deelnemende gemeenten vastgesteld. De vergoeding bedroeg € 1.706 per werkplek in 2020.

Formatie in 2020

De omvang van de totale formatie binnen het samenwerkingsverband van de GRSK, aan het begin en aan het einde van het boekjaar, is in onderstaand overzicht opgenomen.

Afdeling	Formatie 01-01-2020	Formatie 31-12-2020	Locatie
Staf	9,03	8,07	Eersel
Personeel & Organisatie	8,90	8,90	Reusel-De Mierden
Shared Service Centre	37,53	34,94	Bergeijk
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	46,15	45,72	Eersel
Maatschappelijke dienstverlening	36,84	66,01	Bladel
Totaal formatie	138,45	163,64	

De toename van de formatie met 30 fte is het gevolg van de investering Jeugdhulp ultimo 2019.

Verzuim

Het ziekteverzuim is in 2020 ten opzichte van 2019 gedaald. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage was in 2020 2,09% en in 2019 was dit 4,25%

De gemiddelde verzuimfrequentie is licht gedaald.

Afdeling	Verzuimpercentage gemiddeld in 2020	Verzuimfrequentie gemiddeld in 2020
Staf	7,4	0,7
Personeel & Organisatie	3,21	0,64
Shared Service Centre	3,54	0,96
Maatschappelijke Dienstverlening	2,53	0,71
Vergunningverlening, Toezicht en handhaving	2,09	0,54
Overall	2,89	0,69

Privacy

In 2020 is verder gewerkt aan het verder implementeren van de AVG en de bewustwording richting de medewerkers. Er zijn DPIA's uitgevoerd, het verwerkingsregister is geactualiseerd, er zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten, datalekken zijn behandeld, er is gestart met het verder uitwerken van het nieuwe informatieveiligheidsbeleid en –plan. Het softwareprogramma voor het bijhouden van processen, procedures en handleidingen voor privacy en informatieveiligheid is uitgebreid.

Er zijn ook nieuwe ontwikkelingen. Er zijn voorbereidingen gestart om te kunnen voldoen aan de WEP (Wet elektronische publicaties) en de Woo (Wet open overheid). Beide geven voorschriften voor een actieve openbaarmaking van informatie. Naast ingrijpende aanpassingen van organisatie, werkwijzen, technieken én bewustzijn brengt dit ook aanzienlijke risico's met zich mee op het gebied van privacy. Veel documenten zullen alvorens ze gepubliceerd (kunnen) worden eerst moeten worden gescand en geschoond van persoonsgegevens (anonimiseren).

Informatieveiligheid

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is in 2020 van kracht geworden. Het is het normenkader voor informatiebeveiliging waaraan de gehele overheid – waaronder gemeenten - moet voldoen en een update van het hiervoor geldende kader voor gemeenten (de BIG). Als gevolg hiervan is een nieuw op de BIO gebaseerd informatiebeveiligingsbeleid voor de Kempengemeenten, GRSK en Kenpenplus opgesteld en vastgesteld. Dit is vertaald in een informatiebeveiligingsplan met concrete maatregelen en een bijbehorende planning van de uitvoering.

Het door de GRSK aangekochte programma voor privacy en informatieveiligheid gaat hierbij ondersteunen.

De ENSIA (Eenduidige Normatiek en Single Informatie Audit) heeft in 2020 voor extra werk gezorgd. Vooral op het gebied van SUWI is veel inzet geleverd verricht om te kunnen voldoen aan de gestelde normen.

Archief

Op basis van het onderzoeksrapport van 2018 is zowel in 2019 als in 2020 nadruk gelegd op het in orde maken van het archief rondom het sociaal domein in verband met de ontwikkelingen op het gebied van de WMO en het participatiebedrijf. De analoge archieven zijn geschoond en gesplitst waar nodig.

Dit wordt verder opgepakt in 2021 en komen ook de archieven van de andere teams binnen de GRSK aan de orde. In 2021 zal de nadruk vooral liggen op de beheer- en control cyclus om ervoor te zorgen dat ook op de lange termijn aan de wet- en regelgeving voldaan kan worden vooral in samenhang tussen archiefwet, privacy (AVG) en informatiebeveiliging (BIO).

4.1 Overzicht van baten en lasten in 2020

In onderstaande tabel worden de resultaten van de afdelingen van de Samenwerking Kempengemeenten samengevat tot een overzicht op organisatieniveau.

Gerealiseerd resultaat 2020 GRSK

Alle bedragen in euro's

Alle afdelingen	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil *	voordeel / nadeel
EXPLOITATIEREKENING	2019	2020	2020	2020		
Lasten						
Staf	844.183	980.752	1.119.477	962.099	157.378	V
P&O	911.514	1.013.047	998.033	999.764	-1.731	N
SSC	7.348.703	8.305.649	7.642.496	7.576.162	66.334	V
Maatschappelijke dienstverlening	7.257.069	6.909.505	5.935.686	5.686.216	249.468	V
VTH	3.449.076	4.096.292	3.750.359	3.616.216	134.145	V
Totaal lasten	19.810.544	21.305.245	19.446.051	18.840.457	605.594	V
Baten van derden						
Staf	34.106	0	60.000	42.569	-17.431	N
P&O	124.678	91.705	208.070	211.251	3.181	V
SSC	368.261	513.105	583.437	561.063	-22.374	N
Maatschappelijke dienstverlening	166.515	184.438	131.938	132.084	146	V
VTH	75.507	0	70.000	60.456	-9.544	N
Totaal baten van derden	769.067	789.248	1.053.445	1.007.422	-46.022	N
Saldo lasten en baten van derden						
Staf	810.077	980.752	1.059.477	919.530	139.947	V
P&O	786.836	921.342	789.962	788.512	1.450	V
SSC	6.980.442	7.792.544	7.059.059	7.015.099	43.960	V
Maatschappelijke dienstverlening	7.090.553	6.725.067	5.803.748	5.554.132	249.614	V
VTH	3.373.569	4.096.292	3.680.359	3.555.761	124.600	V
Totaal saldo van lasten en baten	19.041.477	20.515.997	18.392.606	17.833.034	559.571	V
Totaal bijdragen gemeenten	19.306.773	20.515.997	18.692.606	18.692.606	0	
Gerealiseerd resultaat (baten minus lasten)	265.295	0	300.000	859.571	559.571	V
Toevoeging en Onttrekkingen aan de reserves						
Staf						
Budgetoverheveling (Onttrekking)	50.000	0	0	0	0	
Budgetoverheveling 2020	0	0	0	100.000	100.000	N
Vorming Bestemmingsreserve	0	0	300.000	300.000	0	
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves	315.295	0	0	459.571	459.571	V

* Verschillen worden veroorzaakt door incidentele en structurele factoren. Deze kenmerken zijn vermeld op specificaties per afdeling.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het financieel resultaat van de Samenwerking Kempengemeenten wordt gevormd door bundeling van de resultaten van de afdelingen. Over 2020 is het resultaat van de Samenwerking Kempengemeenten in totaal 459.571 positief.

Analyse van verschillen tussen gewijzigde begroting en jaarrekening

In het jaarverslag zijn per afdeling de afwijkingen tussen gewijzigde begroting en jaarstukken geanalyseerd. Om die reden wordt naar het jaarverslag verwezen voor een verklaring van de genoemde verschillen.

Op basis van artikel 28 van het BBV dient de rekening een overzicht te bevatten van de aanwending van de post onvoorzien. Aan dit voorschrift wordt voldaan met verwijzing naar het jaarverslag. Bij elke afdeling van de GRSK wordt de vraag beantwoord: Wat heeft het gekost? Daarbij worden de afwijkingen tussen gewijzigde begroting en jaarstukken verklaard. Die verklaring wordt ook gegeven voor de post onvoorzien, ingeval daar aanleiding toe is.

De financiële resultaten zijn per afdeling gespecificeerd in het jaarverslag. In de overzichten per afdeling is een onderscheid aangebracht in incidentele en structurele baten en lasten.

Vennootschapsbelasting

Op basis van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen geldt per 1 januari 2016 belastingplicht voor overheidsondernemingen. Gemeenten, provincies, waterschappen, maar ook andere publiekrechtelijke lichamen en overheidsstichtingen en –verenigingen zullen in dat kader per activiteit moeten beoordelen of met de uitoefening van de betreffende activiteit een onderneming in fiscaalrechtelijke zin wordt gedreven. Voor de vraag of een activiteit (dan wel een clustering van meerdere activiteiten) voor fiscale doeleinden kwalificeert als onderneming, is van belang om vast te stellen of sprake is van:

1. een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal;
2. waarmee wordt deelgenomen aan het economische verkeer; en
3. waarmee een winst wordt beoogd/behaald.

In 2020 is bericht van de Belastingdienst ontvangen dat de GRSK niet vpb-plichtig is.

In een jaar waarin de bedrijfsvoering wezenlijk veranderd, hetgeen duidelijk wordt uit de beantwoording van de drie genoemde vragen, is er een aanleiding om de vpb plicht opnieuw vast te stellen.

Taakvelden BBV

In bijlage 6.3 “BBV verantwoordingsbijlage 2020” zijn de lasten van de GRSK gespecificeerd naar taakvelden. In dat overzicht zijn de overheadkosten van de GRSK gespecificeerd.

4.2 Verantwoording conform Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Beloningen van bestuurders en overige topfunctionarissen in de (semi)publieke sector dienen wettelijk genormeerd, respectievelijk gemaximeerd te worden. Dit heeft geresulteerd in de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De WNT voorziet in een democratisch gelegitimeerd instrument waarmee normen en verplichtingen kunnen worden opgelegd voor de bezoldiging van bestuurders en andere topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De gemeenschappelijke regeling is verplicht om jaarlijks in het financieel jaarverslag de bezoldiging van iedere topfunctionaris en gewezen topfunctionaris op persoonsnaam op te nemen, ongeacht een eventuele overschrijding van het bezoldigingsmaximum.

Ten aanzien van de gemeenschappelijke regeling zijn topfunctionarissen in de zin van de WNT:

- Leden van het Algemeen Bestuur
- Leden van het Dagelijks Bestuur
- Leden van de directie

Voor de naam en toenaam van de leden van het Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur en de directie wordt verwezen naar paragraaf 6.1.

In de structuur van de GRSK ligt vast dat de burgemeesters van de deelnemende gemeenten het Dagelijks Bestuur vormen. Burgemeesters en Wethouders van de deelnemende gemeenten vormen het Algemeen Bestuur. Gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten vormen samen het directieteam van de GRSK.

Directieleden en bestuursleden van de GRSK zijn dus functionarissen van deelnemende gemeenten, die *qualitate qua* functionaris zijn van de GRSK. Deze topfunctionarissen in de zin van WNT zijn niet in dienst bij de GRSK en ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden ten behoeve van GRSK.

Sinds 18 september 2017 is een directeur met vaste aanstelling benoemd. Hiervoor is een WNT-verantwoording opgenomen.

WNT-verantwoording 2020 GRSK

De WNT is van toepassing op GRSK. Het voor GRSK toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	B.K.F. Cerutti
Functiegegevens	Directeur A
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	97.190,75
Beloningen betaalbaar op termijn	17.304,60
<i>Subtotaal</i>	<i>114.495,36</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	114.495,36
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	B.K.F. Cerutti
Functiegegevens	Directeur A
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.007,88
Beloningen betaalbaar op termijn	16.211,52
<i>Subtotaal</i>	<i>110.219,40</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹	194.000,00
Bezoldiging	110.219,40

4.3 Investerings in 2020

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in 2020 afgezet tegen de gevoteerde kredieten. Deze investeringen betreft volledig de afdeling SSC. In het jaarverslag van deze afdelingen worden deze toegelicht.

Investerings in 2020

Omschrijving Krediet	Krediet in Primaire Begroting 2020	Krediet 2020 na begrotingswijziging	Investering 2020	Verschil
IT-hardware vervanging	1.055.000	755.000	897.755	-142.755
Vervangen server Bladel AS400	300.000	0	0	0
Vervanging van fire walls	75.000	75.000	78.711	-3.711
UPS Bladel	20.000	20.000	19.699	302
Blades Bladel	175.000	175.000	211.901	-36.901
Cabinet Bladel	25.000	25.000	30.272	-5.272
Blades Eersel	60.000	60.000	72.652	-12.652
SAN bladel en Eersel	400.000	400.000	484.521	-84.521
IT-software/hardware nieuw	260.000	345.000	126.552	218.448
Beveiling devices outside infrastructuur	30.000	30.000	12.924	17.076
Invoering IPv6 Kempenbreed	50.000	50.000	0	50.000
Berichtenbox mijn overheid	100.000	0	0	0
Digitaal ondertekenen	80.000	80.000	0	80.000
Aanschaf mobiele devices	0	185.000	113.628	71.372
IT-software vervanging	437.285	437.285	369.046	68.239
Ms exchange software	75.000	75.000	73.949	1.051
Vernieuwing telefonie	79.985	79.985	92.564	-12.579
Geo aanbesteding	39.000	39.000	73.473	-34.473
ICT Omgevingswet	100.000	100.000	0	100.000
Upgrade RO-totaal	20.000	20.000	17.500	2.500
Woz-berichtenverkeer	56.300	56.300	42.300	14.000
GCI veilig (SIEM / SOC)	15.000	15.000	17.120	-2.120
Licentie Document Management Systeem	52.000	52.000	52.140	-140
Overige investeringen vervanging	115.000	115.000	41.890	73.110
Infrastructuur wifi	80.000	80.000	41.890	38.110
Blussysteem	35.000	35.000	0	35.000
Totaal	1.867.285	1.652.285	1.435.244	217.041

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.

4.4 Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2020

De gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten schrijft voor, dat bevoorschotting door deelnemende gemeenten plaatsvindt, op basis van de vastgestelde begroting, vooraf en per kwartaal.

De primaire begroting 2020 werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 25 juni 2019.

De voorschotbedragen voor de eerste drie kwartalen van 2020, die bij deelnemende gemeenten in rekening werden gebracht, waren gebaseerd op de primaire begroting van 2020. Bij het vaststellen van de primaire begroting 2021, op 23 juni 2020, werd ook tot een begrotingswijziging 2020 besloten. Daarnaast heeft er nog een begrotingswijziging plaatsgevonden op 17 november 2020.

Primaire begroting 2020	Vastgesteld door AB op 25 juni 2019
1 ^e begrotingswijziging 2020	Vastgesteld door het AB op 23 juni 2020
2 ^e begrotingswijziging 2020	Vastgesteld door het AB op 17 november 2020

Tabel: Vastgestelde bijdragen voor de deelnemende gemeenten voor 2020 vastgesteld door AB op 17 november 2020

Begroting 2020 (17-11-2020)	
Bijdrage per gemeente	2020
Gemeente Bergeijk	3.102.130
Gemeente Bladel	4.645.781
Gemeente Eersel	4.329.264
Gemeente Oirschot	3.376.192
Gemeente Reusel-De Mierden	3.239.239
Totaal	18.692.605

5.1 Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten					
ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa			Vaste Passiva		
Materiele vaste activa	2.520.602	1.666.584	Eigen vermogen	859.571	315.295
- investeringen met economisch nut	2.520.602	1.666.584	- Bestemmingsreserve	400.000	0
Totaal vaste activa	2.520.602	1.666.584	- Saldo gerealiseerd resultaat	459.572	315.295
Vlottende activa			Vaste schulden met een looptijd van meer dan 1 jaar	0	0
Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.532.904	4.791.088	Totaal vaste passiva	859.571	315.295
- vorderingen op openbare lichamen	575.759	1.707.493	Vlottende passiva		
- overige vorderingen	9.301	25.202	Netto vlottende schulden korter dan één jaar	6.142.154	7.139.211
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.947.844	3.058.393	- Kasgeldlening	1.500.000	0
Liquide middelen	278.315	252.945	- Overige schulden	4.642.154	7.139.211
Overlopende activa	782.374	830.355	Overlopende passiva		
			- Nog te betalen bedragen	112.470	86.466
Totaal vlottende activa	4.593.593	5.874.388	Totaal vlottende passiva	6.254.624	7.225.677
Totaal generaal	7.114.195	7.540.972	Totaal generaal	7.114.195	7.540.972

5.2 Toelichting op de balans

In de volgende paragrafen worden de op de balans vermelde posten van een toelichting voorzien.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

VASTE ACTIVA

Vaste activa

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de GRSK duurzaam te dienen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De Samenwerking Kempengemeenten heeft alleen geïnvesteerd in activa met economisch nut. Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen. In onderstaande tabel is het verloop in 2020 vermeld.

Verloop boekwaarde investeringen met economisch nut

Materiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2020	Investeringen 2020	Vermindering / subsidies	Afwaardering	Afschrijving 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en water- bouwkundige werken	0	0	0	0	0	0
Vervoermiddelen	36.154	0	0	0	5.602	30.552
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0
Overige m.v.a.	1.630.430	1.435.244	0	0	575.624	2.490.050
Totaal	1.666.584	1.435.244	0	0	581.226	2.520.602

Alle bedragen in euro's.

Vervoermiddelen

De afschrijving is conform de vastgestelde regels ter zake.

Overige materiële vaste activa

Hardware- en software en overige

In 2020 heeft de Samenwerking Kempengemeenten in hard- en softwareprojecten geïnvesteerd voor een bedrag van € 1.435.244.

Er hebben in 2020 geen afwaarderingen plaatsgevonden op activa.

VLOTTENDE ACTIVA**Uitzettingen korter dan 1 jaar**

Deze uitzettingen worden onderverdeeld in "Vorderingen op openbare lichamen", "Overige vorderingen" en "Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar".

Vorderingen op openbare lichamen

De debiteuren van de Samenwerking Kempengemeenten betreffen met name de vorderingen over 2020 op de deelnemende gemeenten en enkele andere openbare lichamen volgens onderstaande specificatie:

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2020	31-12-2019
Kempengemeenten	551.346	659.583
Overige openbare lichamen	24.413	1.047.910
Totaal	575.759	1.707.493

Overige vorderingen

De stand van de overige vorderingen per 31-12-2020 bedroeg € 9.301 (2019: € 25.202).
Hierin zijn onder andere vorderingen op niet-openbare lichamen opgenomen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De Samenwerking Kempengemeenten heeft in 2020 uitvoering gegeven aan het verplichte schatkistbankieren.
Het saldo van de middelen in de schatkist op 31 december 2020 bedraagt € 2.947.844 (2019: € 3.058.393).

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bedragen in Euro's

Specificatie	31-12-2020	31-12-2019
Kassaldo	0	0
Banksaldi	278.315	252.945
Totaal	278.315	252.945

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Specificatie	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	722.780	777.498
Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	59.594	52.291
Overige nog te ontvangen bedragen	0	567
Totaal	782.374	830.356

Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Betreft (jaarlijks) vooruitbetaalde facturen van hard- en software leveranciers. Het gaat hier met name om gebruikerslicenties die afgesloten zijn voor meerdere jaren. Een bedrag ad € 139.000 van de vooruitbetaalde bedragen heeft een looptijd van langer dan één jaar.

Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen

De post nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen bestaat uit nota's met betrekking tot 2020.

VASTE PASSIVA

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven.

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in reserves, gespecificeerd naar:

- bestemmingsreserve
- saldo gerealiseerd resultaat

Algemene reserve

De Samenwerking Kempengemeenten heeft niet de beschikking over reserves. Het Algemeen Bestuur stelde op 15 november 2011 het beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen vast. Besloten is dat de deelnemende gemeenten weerstandscapaciteit aanhouden om de risico's van SK te dekken. Het exploitatieresultaat wordt elk jaar afgerekend met de deelnemende gemeenten.

Saldo gerealiseerd resultaat

Het saldo van baten en lasten over 2020 levert een resultaat op van € 459.571

Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur, wordt een voorstel voorgelegd aan het AB over uitkering van het resultaat 2020 aan de deelnemende gemeenten, conform de gemaakte afspraken. Het voorstel tot resultaatbestemming 2020 zal inhouden, dat € 459.571 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

Saldo gerealiseerd resultaat	01-01-2020	Uitgekeerd resultaat 2019	Toevoeging reserves 2020	Resultaat 2020	31-12-2020
Gerealiseerd resultaat	315.295	315.295	0	459.571	459.571
Bestemmingsreserve	0	0	400.000		400.000
Totaal Eigen Vermogen	315.295	315.295	400.000	459.571	859.571

Bestemmingsreserve	01-01-2020	Toevoeging reserves 2020	31-12-2020
Opnieuw verbinden	0	100.000	100.000
Frictiekosten taakstelling	0	300.000	300.000
Totaal bestemmingsreserve	0	400.000	400.000

Bestemmingsreserve opnieuw verbinden

Deze reserve houdt verband het project opnieuw verbinden. In 2020 hebben er geen uitgaven plaatsgevonden op het budget van opnieuw verbinden. In het AB van 17 november 2020 is besloten om het krediet over te hevelen naar 2021.

Bestemmingsreserve Friciekosten taakstelling

Voor structurele bezuiniging op de kosten van overhead wordt bij de afdeling staf de formatie verminderd met ingang van 1 januari 2021. Deze maatregel gaat gepaard met de vorming van een bestemmingsreserve. Om de reductie van overhead kosten tot stand te brengen zijn incidentele maatregelen nodig. De omvang van de bestemmingsreserve is bepaald op de loonkosten van de vervallen functies voor twee jaren. In het AB van 17 november is besloten om de bestemmingsreserve te vormen.

VLOTTENDE PASSIVA

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vlottende passiva een toelichting gegeven. De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige schulden

De overige schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Specificatie overige schulden	31-12-2020	31-12-2019
Schulden aan deelnemende gemeenten	3.083.854	5.600.896
Crediteuren	1.050.931	1.269.575
Belastingen	507.368	268.740
Kasgeldlening	1.500.000	0
Totaal	6.142.153	7.139.211

Overlopende passiva

De overige overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Specificatie overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	112.470	86.466
Totaal	112.470	86.466

Alle bedragen in euro's.

Nog te betalen bedragen

Jaarlijks wordt bij het afsluiten van een dienstjaar bepaald welke bedragen nog niet door crediteuren over het af te sluiten jaar in rekening zijn gebracht.

Garantstellingen

De Samenwerking Kempengemeenten heeft geen garantstellingen afgegeven.

5.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

In het BBV wordt summier ingegaan op de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen. Artikel 53 vermeldt het volgende: *“In de toelichting op de balans worden de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen vermeld waaraan de provincie of de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden.”* In de toelichting op dat artikel worden als voorbeeld vermeld de langlopende huurcontracten en leasecontracten. Bij de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen gaat het om meerjarige overeenkomsten.

Toegepast op de SK betreft dit bijvoorbeeld huurovereenkomsten en contracten waaraan de SK voor toekomstige jaren is gebonden. Onderstaand is het overzicht per einde boekjaar vermeld.

Niet uit balans blijvende verplichtingen	Opmerking	Verplichtingen 1 jaar 2021	Verplichtingen 2022 tot en met 2026	Totaal
Lopende huurcontracten				
Huurovereenkomst Bergeijk	42 werkplekken	73.000	292.000	365.000
Huurovereenkomst RDM	11 werkplekken	19.000	76.000	95.000
Huurovereenkomst Eersel	66 werkplekken	114.000	457.000	571.000
Huurovereenkomst Bladel	56 werkplekken	97.000	388.000	485.000
ICT-contracten * Bundeling	Lopende contracten	2.702.000	5.375.000	8.077.000
Totaal		3.005.000	6.588.000	9.593.000

Alle bedragen in euro's.

* Bij ICT contracten zijn deze gebundeld tot de totale verplichting, op basis van het contractenregister, dat in Topdesk wordt bijgehouden door SSC.

5.4 Verantwoording schatkistbankieren

Vanaf december 2013 geldt voor de Samenwerking Kempengemeenten de verplichting om liquide middelen boven een bepaald drempelbedrag, aan te houden bij het Rijk; het zogenaamde schatkistbankieren.

Verantwoording wordt gevraagd met betrekking tot:

- Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar
Het drempelbedrag is het bedrag dat de GRSK maximaal aan eigen liquiditeit (buiten de schatkist) aan mag houden.
- Voor ieder kwartaal van het jaar dient het bedrag aan middelen toegelicht te worden dat “buiten de schatkist” is gehouden Dit bedrag dient het gemiddelde per kwartaal te zijn.

Voor de verantwoording van de genoemde punten wordt gebruik gemaakt van onderstaande tabel. Het drempelbedrag voor de SK is het minimumbedrag dat bij Schatkistbankieren geldt, namelijk 250.000 euro. Buiten de schatkist houdt de Samenwerking Kempengemeenten alleen middelen aan in de vorm van saldi op de bankrekeningen BNG.

In 2020 werd voldaan aan de voorschriften die van kracht zijn voor het schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2020		
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	251	252	263	269
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	1	2	13	19
(1) Berekening drempelbedrag					
		2020	Verslagjaar		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.716			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.716			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	22.547	22.963	24.191	24.738
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	251	252	263	269

6 BIJLAGEN

6.1 Samenstelling bestuur en directie van de GRSK in 2020

Samenstelling Dagelijks Bestuur in 2020

Burgemeesters van de deelnemende gemeenten:

A. Callewaert

R.P.G. Bosma

W.A.C.M. Wouters

J.C.R. Keijzers-Verschelling

J.H.M. van de Ven

Samenstelling Algemeen Bestuur in 2020

Colleges van de deelnemende gemeenten:

College B&W gemeente Bergeijk

A. Callewaert; M.M. Kuijken; S.C.A. Luijten ; M. Theuws.

College B&W gemeente Bladel

R.P.G. Bosma; W.H.J.M. van der Linden; A.P. d'Haens; D.S.C. Jansen.

College B&W gemeente Eersel

W.A.C.M. Wouters; H.J.M. Beex; S.P.G. Kox; S.J. Kraaijeveld.

College B&W gemeente Oirschot

J.C.R. Keijzers-Verschelling; P.A.G. Machielsen; E.G.H. Langens-Brooimans; A.W.H. van Beek.

College B&W gemeente Reusel-De Mierden

A.J.M.H. van de Ven, M.P.M. Maas, P.J.M. van de Noort, F. Rombouts.

Samenstelling Directie in 2020

Gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten:

H. Loos (Bergeijk) ; E.L.C.M. Mol (Bladel), H.M.L. Offermans (Eersel),

S. Willems- van Ulden (Oirschot), R.P.B.M. Brekelmans (Reusel-De Mierden).

De heer B. Cerutti is benoemd tot directeur van de GRSK.

Realisatie 2020 ingedeeld naar Taakvelden BBV

Taakveld	Staf	P&O	SSC	MD	VTH	Totaal lasten	Totaal Baten	Saldo lasten en baten
Beheer en ondersteuning								
0.1 Bestuur								
0.4 Overhead	962.099	999.764	6.056.723	484.726	308.009	8.811.321	8.985.312	-173.991
0.5 Treasury								
0.8 Baten en lasten								
0.10 Mutaties reserves	400.000					400.000		-
Totaal Beheer en ondersteuning	1.362.099	999.764	6.056.723	484.726	308.009	9.211.321	8.985.312	226.009
Veiligheid								
1.2 Openbare orde en veiligheid					556.426	556.426	627.555	-71.129
Totaal veiligheid	-	-	-	-	556.426	556.426	627.555	-71.129
Sociaal domein								
6.2 Wijkteams				2.923.812		2.923.812	3.316.872	-393.060
6.3 Inkomensregelingen				526.696		526.696	275.432	251.264
6.4 Begeleide participatie								-
6.5 Arbeidsparticipatie								
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				1.750.982		1.750.982	2.046.039	-295.057
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-								
Totaal sociaal domein	-	-	-	5.201.490	-	5.201.490	5.638.343	-436.853
Volksgezondheid en milieu								
7.3 Afval					157.585	157.585	166.633	-9.048
7.4 Milieubeheer					433.733	433.733	540.834	-107.101
Totaal volksgezondheid en milieu	-	-	-	-	591.318	591.318	707.467	-116.149
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing								
8.1 Ruimtelijke ordening			1.063.608			1.063.608	1.010.735	52.873
8.3 Wonen en bouwen			455.832		2.160.462	2.616.294	2.730.616	-114.322
Totaal volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-	-	1.519.440	-	2.160.462	3.679.901	3.741.351	-61.450
	1.362.099	999.764	7.576.162	5.686.216	3.616.215	19.240.457	19.700.028	-459.571