

## Bundel - Algemeen Bestuur SK van 30 juni 2022

- 1 Opening
- 2 Bestuursmutaties  
*Mogelijke actualisatie nodig na installatie van de nieuwe colleges*  
2022-06-21 Voorstel AB samenstelling bestuur.docx
- 3 Mededelingen en ingekomen stukken
- 3.a Gemeente Bladel inzake Algemeen Bestuur  
*Ter kennisgeving*  
2022-05-25 gemeente Bladel vertegenwoordiging in Algemeen Bestuur 22.15088.pdf
- 3.b Brief Archief Inspectie  
*Ter kennisgeving*  
C2296129-5066532 AB van de GR Noord-Brabant.pdf
- 4 Verslag vorige vergadering 22-2-2022  
*Ter vaststelling bijgevoegd*  
2022-02-22 verslag\_Algemeen\_Bestuur\_SK concept.pdf
- 5 Wet open overheid - aanwijzen contactpersoon  
*In DB van 24-5 is ingestemd met voorstel. Het AB wordt voorgesteld om voor AB dezelfde contactpersonen aan te wijzen.*  
2022-05-16 memo DB AB aanwijzen contactpersoon Woo.docx
- 6 Archiefbeheer jaarverslag 2021  
*Ter kennisgeving*  
2022-06-30 brief aan colleges B&W en gemeenteraad inz. archiefbeheer 2021.docx  
Jaarverslag archief- en informatiebeheer GRSK 2021.pdf  
Bijlage verbeterplan bij Jaarverslag archief- en informatiebeheer GRSK 2021.pdf
- 7 Jaarstukken 2021, controleverklaring, accountantsverslag en voorstel resultaatbestemming  
*Voorgesteld wordt om:  
Het jaarverslag en jaarrekening 2021 vast te stellen conform de bijgevoegde stukken  
De overschrijdingen van budgetten, die opgenomen zijn in de jaarrekening en toegelicht worden in het jaarverslag, te autoriseren  
Kennis te nemen van het Rapport van bevindingen van de externe accountant  
Te besluiten om het negatieve resultaat te verhalen op de deelnemende gemeenten op basis van de bijgevoegde specificatie.*  
2021 AFG Getekende jaarrekening GRSK.pdf  
2021 Accountantsverslag GRSK DEF.pdf  
Resultaatbestemming 2021\_voorstel\_DB-AB (2).pdf
- 8 Begroting SK 2023  
*Voorstel:  
Besluit tot vaststelling begroting 2023 en begrotingswijziging 2022*  
Oplegger ambtelijke aanpassing DB.pdf  
Begroting 2023\_definitief\_versie DB AB 30-6-2022 ambtelijke aanpassing.pdf
- 8.a Ontvangen zienswijze Eersel  
2022-05-23 Gemeente Bladel zienswijze begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023.pdf
- 8.b Ontvangen zienswijze Reusel-De Mierden  
Reusel-De Mierden 22.10701 (1).pdf  
Reusel-De Mierden 20220524 aangenomen amendement zienswijze GRSK.pdf
- 8.c Ontvangen zienswijze Bladel  
2022-05-23 gemeente Bladel brief inz. zienswijze begroting.pdf
- 8.d Instemmen met beantwoording zienswijzen  
2022-06-22 Nota van zienswijzen.pdf
- 9 Opnieuw Verbinden

Planning mijlpalen Opnieuw verbinden t.b.v. DB-GRSK - versie 17-06-2022.xlsx

Memo AB-GRSK - Stavaza delegatie en mandaat afdeling MD.docx

Memo AB-GRSK - stavaza Governance.docx

10

Kostenverdeling GR SK

*Ter besluitvorming kostenverdeling en frictiekosten*

Voorblad AB-GRSK - Kostenverdeling.docx

Presentatie nieuwe sleutel versie 09-06-2022.pdf

Addendum bij voorstel kostenverdeling - versie 28-06-2022.pdf

11

Frictiekosten

Voorblad AB-GRSK - Frictiekosten.docx

Bijlage 1 - Uitgangspunten met betrekking tot mogelijke frictiekosten.docx

Bijlage 2 - Proces Begrotingswijziging Opnieuw Verbinden 2022.docx

12

Rondvraag

13

Sluiting

## Voorstel AB

**Datum**  
21-6-2022

**Onderwerp**  
Samenstelling Algemeen Bestuur (AB), Dagelijks Bestuur (DB) en portefeuillehoudersoverleggen (poho)  
Samenwerking Kempengemeenten

**Voorstel**

1. Kennis te nemen van de wijzigingen in de vertegenwoordiging vanuit de deelnemende gemeenten.
2. Kennis te nemen van de door de colleges aangewezen deelnemers aan het AB en DB
3. Kennis te nemen van de taakverdeling binnen het DB
4. Kennis te nemen van deelnemers poho's MD, VTH en Bedrijfsvoering.

**Inleiding/aanleiding**  
Na het laatste AB van 22-02-2022 waarin wijzigingen zijn doorgevoerd, hebben zich de volgende wijzigingen voorgedaan:

*Bladel:*

De heer C. van de Ven en mevrouw H. van der Hamsvoort i.p.v. de heer W. van der Linden.

*Oirschot:*

De heer J. van de Ven en mevrouw C. van Overdijk i.p.v. de heer P. Machiels en mevrouw E. Langens.

### Wettelijk en/of beleidskader

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten:  
De gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten schrijft voor wat de samenstelling, werkwijze en taken en bevoegdheden van het Algemeen Bestuur (AB), Dagelijks Bestuur (DB), de voorzitter en het overleg van portefeuillehouders zijn. Rekening houdend met deze wijziging worden onderstaande personen lid van AB, DB en poho's:

### Samenstelling Algemeen Bestuur

De samenstelling van het AB is met ingang van 30-6-2022 als volgt:

Gemeente	AB leden
Bergeijk	Mevrouw A. Callewaert De heer S. Luijten De heer M. Kuijken De heer M. van Dalen
Bladel	De heer R. Bosma De heer F. d'Haens De heer D. Jansen Mevrouw H. van der Hamsvoort De heer C. van de Ven
Eersel	De heer W. Wouters De heer E. Beex De heer L. Kox De heer S. Kraaijeveld
Oirschot	Mevrouw J. Keijzers De heer A. van Beek De heer J. van de Ven Mevrouw C. van Overdijk
Reusel-De Mierden	Mevrouw A. van de Ven De heer M. Maas De heer P. van de Noort De heer F. Rombouts

Voor het AB worden alleen de collegeleden uitgenodigd. Secretarissen zijn formeel geen AB lid maar worden als adviseur ook (als toehoorders) uitgenodigd voor AB vergaderingen.

### Samenstelling Dagelijks Bestuur

De samenstelling van het DB is per 23-11-2021 als volgt:

Gemeente	DB leden
Bergeijk	Mevrouw A. Callewaert
Bladel	De heer R. Bosma
Eersel	De heer W. Wouters
Oirschot	Mevrouw J. Keijzers
Reusel-De Mierden	Mevrouw A. van de Ven

### De voorzitter: aanwijzing, taken en bevoegdheden

Over de aanwijzing van de voorzitter en plv. voorzitter van het DB en AB is door het AB besloten op 23 november 2021 als volgt:

Voorzitter AB en DB	Plv. voorzitter AB en DB
De heer W. Wouters	De heer R. Bosma

Het DB besluit zelfstandig over de taakverdeling binnen het DB. Het DB-lid heeft o.a. tot taak technisch voorzitter te zijn van het portefeuillehoudersoverleg van het taakveld. De taakverdeling binnen het DB als volgt:

Taakveld	Voorzitter / DB lid
MD	Mevrouw A. van de Ven
VTH	Mevrouw J. Keijzers
Bedrijfsvoering (incl. BGO)	De heer R. Bosma

### Samenstelling overleg van portefeuillehouders

Per taakveld heeft het Algemeen Bestuur een overleg van portefeuillehouders ingesteld. Binnen het DB is afgesproken wie voorzitter is van het overleg. De samenstelling van de verschillende poho's is met ingang van 30-6-2022 als volgt:

#### Poho MD: voorzitter: A. van de Ven

Gemeente	AB leden
Bergeijk	De heer M. van Dalen
Bladel	De heren C. van de Ven en D. Jansen
Eersel	De heer E. Beex
Oirschot	Mevrouw C. van Overdijk
Reusel-De Mierden	De heer M. Maas

#### Poho VTH: voorzitter: J. Keijzers

Gemeente	AB leden
Bergeijk	De heer M. Kuijken (agendalid)
Bladel	De heer F. d'Haens
Eersel	De heer S. Kraaijeveld
Oirschot	De heer A. van Beek
Reusel-De Mierden	De heer P. van de Noord

#### Poho Bedrijfsvoering: voorzitter: R. Bosma

Gemeente	AB leden
Bergeijk	De heer S. Lijten
Bladel	De heer C. van de Ven
Eersel	De heer W. Wouters
Oirschot	De heer A. van Beek
Reusel-De Mierden	De heer F. Rombouts

t.b.v. AB 30-6-2022



# Gemeente Bladel

Bladel Casteren Hapert Hoogeloon Netersel



Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking  
Kempengemeenten (GRSK)  
t.a.v. Algemeen Bestuur  
Kerkplein 3  
5541 KB Reusel

uw brief:

ons kenmerk: 22.15088  
zaaknummer: Z220002315  
behandeld door: B. de Bruin  
telefoonnummer: 0497-361636  
bijlage(n):  
onderwerp: vertegenwoordiging in Algemeen Bestuur  
verzonden: 25 mei 2022

Geacht bestuur,

Op 14, 15 en 16 maart 2022 hebben de gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. Op basis van de verkiezingsuitslag is in de gemeente Bladel dezelfde coalitie, maar wel een nieuwe college met ten dele nieuwe wethouders tot stand gekomen.

Het nieuwe college heeft in haar vergadering van 17 mei 2022 een besluit genomen waarmee ingevuld is wie als vertegenwoordiger van het college plaatsneemt in de besturen van de verschillende samenwerkingsverbanden waar de gemeente Bladel aan deel neemt.

Voor de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten is besloten dat plaatsnemen in uw Algemeen Bestuur de heer R.P.H. (Remco) Bosma, de heer D.S.C. (Davy) Jansen, de heer A.P. (Fons) d'Haens, de heer C.H.A.M. (Cees) Van de Ven en mevrouw H.W.B.M. (Hetty) Van der Hamsvoort.

Ik verwacht u hiermee naar behoren te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

drs. A.J. de Bruin, team Algemeen Bestuurlijke Zaken.

Aan de algemene besturen van de  
gemeenschappelijke regelingen in Noord-Brabant

Brabantlaan 1  
Postbus 90151  
5200 MC 's-Hertogenbosch  
Telefoon (073) 681 28 12  
Fax (073) 680 76 80  
www.brabant.nl  
IBAN NL86INGB0674560043

Bereikbaarheid  
openbaar vervoer en fiets:  
www.brabant.nl/route

**Onderwerp**

Interbestuurlijk toezicht: beleidsproducten 2022

Geacht bestuur,

Toezicht houden op de taakuitvoering door lokale overheden is naast een wettelijke taak ook één van de kerntaken van de provincie Noord-Brabant. Met deze brief informeren wij u weer over onze beleidsproducten van dit jaar.

**Uitvoeringsagenda IBT 2022**

De [Uitvoeringsagenda IBT 2022](#) is op 15 februari jl. bestuurlijk vastgesteld en beschrijft welke activiteiten wij dit jaar uitvoeren. Eveneens is in de uitvoeringsagenda beschreven welke informatie wij van u dienen te ontvangen voor het systematisch toezicht en welke criteria wij hanteren bij onze beoordelingen. De uitvoeringsagenda is voor het derde jaar gebaseerd op het [Beleidskader IBT 2020-2023](#). Beide stukken zijn te vinden op [www.brabant.nl/ibt](http://www.brabant.nl/ibt) of door te klikken op de naam van de stukken in deze alinea.

**Jaarverslag IBT 2021, inclusief visual**

Het [Jaarverslag Interbestuurlijk Toezicht 2021](#) beschrijft de activiteiten die vorig jaar zijn uitgevoerd evenals de resultaten die ermee zijn behaald en de mate waarin deze hebben bijgedragen aan de beleidsdoelen. Het Uitvoeringsprogramma IBT 2021 ligt ten grondslag aan het jaarverslag. Bij het jaarverslag hoort een zogenoemde [visual](#). Dit is een beeldende samenvatting van de hoogtepunten en opvallende zaken uit 2021. Het jaarverslag en de visual zijn op 19 april jl. door Gedeputeerde Staten vastgesteld en zijn inmiddels op de website gepubliceerd.

**Tot slot**

Indien deze brief of onze producten aanleiding geven tot vragen, kunt u contact opnemen met mevrouw R.T.R. de Bruijckere, coördinator Interbestuurlijk Toezicht. Zij is bereikbaar via telefoonnummer 06-83 24 35 24 of via e-mail: [rdbruijckere@brabant.nl](mailto:rdbruijckere@brabant.nl).

**Datum**

25 april 2022

**Ons kenmerk**

C2296129/5066532

**Uw kenmerk**

-

**Contactpersoon**

R.T.R. (Rita) de Bruijckere

**Telefoon**

(06) 83 24 35 24

**Email**

rdbruijckere@brabant.nl

**Bijlage(n)**

-

In verband met de belangrijke rol van het algemeen bestuur in de horizontale verantwoording, informeren wij u zoals gebruikelijk over deze onderwerpen rechtstreeks. Uw dagelijks bestuur hebben wij eveneens via een soortgelijke brief geïnformeerd.

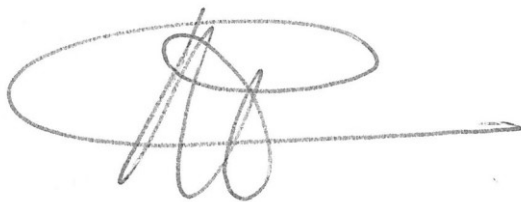
**Datum**

25 april 2022

**Ons kenmerk**

C2296129/5066532

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,  
namens deze,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'N' followed by a horizontal line extending to the right.

N. Wester MSc,  
programmamanager Kwaliteit Openbaar Bestuur

In verband met geautomatiseerd verwerken is dit document digitaal ondertekend.

## Notulen Algemeen Bestuur SK

<b>Datum</b>	22-02-2022
<b>Tijd</b>	15:15 - 15:45
<b>Locatie</b>	Microsoft Teams
<b>Voorzitter</b>	W. Wouters
<b>Aanwezig</b>	Eersel: de heren Wouters, Beex en Kox Bergeijk: mevrouw Callewaert, de heer Van Dalen Oirschot: mevrouw Keijzers, mevrouw Langens, de heer Van Beek Bladel: de heren Bosma, Van der Linden Reusel-De Mierden: mevrouw Van de Ven, de heren Rombouts, Maas en Van de Noort SK: de heer Vorstenbosch, mevrouw Van Deursen (verslag) Gasten/toehoorders: 3

### 1 **Opening en mededelingen**

De heer Wouters opent de vergadering om 15.15 uur.  
Bericht van verhindering ontvangen van de heren Jansen en d'Haens (Bladel) en Machielsen (Oirschot).

#### 1.a **Bestuursmutaties**

De heer Vorstenbosch meldt dat er na publicatie van de stukken nog 2 correcties te melden zijn in het overzicht:

- Portefeuillehouders Maatschappelijke Dienstverlening: de heer A. van Beek en mevrouw E. Langens zijn lid i.p.v. agendalid.
- Voor het AB zijn alleen de collegeleden uitgenodigd. Secretarissen zijn formeel geen AB lid. De werkafpraak wordt gecontinueerd dat de gemeentesecretarissen als adviseur van hun college ook -als toehoorders- worden uitgenodigd voor vergaderingen van het Algemeen Bestuur.

Rekening houdend met deze wijzigingen gaat de vergadering akkoord met de voorgestelde taakverdeling van bestuur.

#### 1.b **Introductie directeur SK J. Vorstenbosch**

De voorzitter geeft het woord aan de heer Vorstenbosch voor een korte introductie. De heer Vorstenbosch is per 10-1-2022 gestart als directeur van de GRSK.

### 2 **Ingekomen stukken**

- Rouwkaart van medewerker GRSK, de heer M. Francken van de afdeling VTH. Namens DB is mevrouw Van de Ven aanwezig geweest bij het afscheid op 21-2-2022.

### 3 **Verslag vorig overleg 23-11-2021**

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 4 **Kadernota 2023**

De voorzitter geeft het woord aan de heer Vorstenbosch voor korte inleiding.

Voor de Kadernota is bij 8 organisaties (5 Kempengemeenten, GRSK, KempenPlus en Bizob) input opgehaald en deze initiatieven zijn opgenomen in de Kadernota onderverdeeld in A (onontkoombaar, verplicht) en B (wenselijk). Deze initiatieven zijn



toegelicht en besproken in meerdere vergaderingen met de afdelingshoofden Bedrijfsvoering, gemeentesecretarissen en portefeuillehouders. De heer Vorstenbosch geeft aan dat de voorstellen onder rubriek A door alle gremia worden overgenomen maar dat voor de voorstellen onder rubriek B er verschillende keuzes en wensen zijn. Hij heeft voor de B-voorstellen een samenvatting gemaakt en een advies aan DB voorgelegd.

De voorzitter vult hierop aan dat -in afwijking van het voorliggende document- op initiatief van de portefeuillehouders MD in DB is besloten om Power BI alsnog op te nemen in de Kadernota.

Het DB heeft de Kadernota rekening houdend met deze aanpassing vastgesteld maar met de opdracht aan SK om in het proces van de begroting nog te kijken naar mogelijke besparingen. Daarnaast doet het DB de dringende oproep aan de gemeenten om zelf een bruto-nettoberekening te maken. Voor een aantal posten is vanuit het Rijk compensatie (bijvoorbeeld indexering lonen en prijzen) of zijn er extra middelen beschikbaar gesteld (bijvoorbeeld voor jeugdhulp). Het DB stelt voor dat gemeenten bij het aanbieden van de Kadernota aan de raden hiernaar verwijzen zodat voor raadsleden goed in beeld is op welke onderdelen de gemeenten middelen (hebben) ontvangen ter compensatie.

Vragen en opmerkingen n.a.v. Kadernota 2023:

- De heer Rombouts: De kosten voor Office 365 zijn erg hoog zijn en daar kan gemeente Reusel-De Mierden niet mee akkoord gaan. Hij doelt daarmee op een conceptversie van de Kadernota. De heer Vorstenbosch licht toe dat er nu een andere versie voorligt dan is besproken in het portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering. In deze definitieve versie voor het DB/AB is o.a. Office 365 eruit gehaald; in totaal is er al een bedrag van ±€600.000 uitgehaald aan initiatieven. De heer Rombouts doet oproep dat SK alsnog kritisch de initiatieven nakijkt op mogelijke besparingen.
- De heer Van Beek: Er is door deze Kadernota een forse verhoging van extra kosten voor de gemeenten. Aan de verplichte indexeringen en prijsstijgingen is niet te ontkomen maar hij doet verzoek aan SK om met de vakafdelingen af te stemmen wat echt nodig is en waar besparingen mogelijk zijn om kosten voor de gemeenten te drukken.
- De heer Bosma: De optelsom van de initiatieven en totaalbedrag is in DB ook besproken. Het DB geeft aan dat het in het proces van de begroting nog mogelijk is om -daar waar mogelijk- heroverwegingen te maken op de initiatieven in de Kadernota. Wel is het gewenst om dit pas te doen als door de financieel adviseurs van de gemeenten inzichtelijk is gemaakt op welke onderdelen de gemeenten compensatie krijgen of hebben gekregen (de zogenaamde bruto-nettoberekening).
- De heer Vorstenbosch: De begroting gaat SK voor zienwijze aan raden voorleggen. De begroting wordt in de komende maanden opgesteld en kan afwijken van de Kadernota. Hij begrijpt dat gemeenten het totaalbedrag aan initiatieven voor de begroting SK naar beneden wil krijgen en hij neemt dit mee in het begrotingsproces. Wel verzoekt hij colleges om hun raden mee te nemen in de compensaties die gemeenten (hebben) ontvangen o.a. vanuit Rijk.

De voorzitter stelt voor dat het AB instemt met voorstel van DB om de Kadernota 2023 vast te stellen rekening houdend met de kritische opmerking dat SK kijkt naar mogelijke besparingen. Deze kunnen dan opgenomen worden in de komende begroting. Ook roept hij gemeenten op om zelf een bruto-nettoberekening te maken op de onderdelen waarvoor gemeenten gecompenseerd zijn of worden. Power BI wordt wel toegevoegd in de Kadernota 2023.

Het AB stemt in met voorstel om de Kadernota 2023 vast te stellen rekening houdend met de opmerkingen en informeert de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten over dit besluit.

**5 Opnieuw Verbinden**

Voorzitter geeft het woord aan de heer Vorstenbosch. In 2022 loopt het traject Opnieuw Verbinden waarvoor hij is aangesteld om de onderdelen te ontmantelen en taken over te dragen naar de gemeenten en/of onderdelen weer opnieuw met elkaar te verbinden; dit alles volgend op de besluiten zoals genomen door de colleges van B&W van de Kempengemeenten.

In de stuurgroep Opnieuw Verbinden (directeur SK en gemeentesecretarissen) wordt binnenkort voorstel over de governance -voorkeursscenario en alternatief- voorgelegd aan de colleges. Met DB is afgesproken om in maart een geactualiseerde planning op te leveren om te zorgen dat het traject voor 1-1-2023 gereed is. SK brengt nu in kaart hoe huidige situatie moet worden ontbonden; de totale ontmanteling op taakniveau, mensen, financiën en fricties. In voorgenomen besluiten van de gemeenten was dit vrij algemeen beschreven; hij gaat aan de slag met de verdere verdieping en uitwerking. Hij geeft aan dat traject op koers zit en dat DB meegenomen wordt in deze.

Vanuit AB zijn er geen vragen.

**6 Rondvraag**

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt. De voorzitter bedankt de aanwezigen voor hun aanwezigheid en sluit de vergadering.

CONCEPT

## Voorstel

<b>Aan</b>	<b>DB en AB Samenwerking Kempengemeenten</b>
<b>Van</b>	<b>Staf GRSK</b>
<b>Datum</b>	<b>16-5-2022</b>
<b>Onderwerp</b>	<b>Aanwijzen contactpersoon SK voor WOO (Wet Open Overheid)</b>

### Aanleiding

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden, met uitzondering van een deel van de bepalingen over actieve openbaarmaking (artikel 3.3 Woo). De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Met ingang van deze datum zijn bestuursorganen verplicht om een of meerdere contactpersonen aan te wijzen. De bedoeling is dat de contactfunctionaris op laagdrempelige en klantvriendelijke wijze, bijvoorbeeld telefonisch of via e-mail, vragen beantwoordt.

### Voorstel(len)

Namens Dagelijks en Algemeen Bestuur voor te stellen om jurist GRSK aan te wijzen als Woo-contactpersoon en bestuurssecretariaat GRSK als vervanging.

### Gevraagd besluit

1. Aanwijzen van de jurist Samenwerking Kempengemeenten en bestuurssecretariaat Samenwerking Kempengemeenten als Woo-contactpersoon met terugwerkende kracht per 1 mei 2022.

### Argumenten

#### 1.1 Rol / functie van Woo-contactpersoon

Het gaat om één of meerdere personen binnen het bestuursorgaan. Deze personen moeten goed op de hoogte zijn van de al dan niet beschikbare informatie binnen het bestuursorgaan. Daarnaast moeten deze personen inwoners of bedrijven helpen met hun vragen over publieke informatie en het aanscherpen van een Woo-verzoek. Een "simpel" loket dus voor de informatiezoekende externe.

Voor zover geraagd wordt naar overheidsinformatie die deels (acties) openbaar is gemaakt door het bestuursorgaan, kan de contactpersoon de inwoner begeleiden bij het raadplegen van de website waarop openbaar gemaakte overheidsinformatie door het bestuursorgaan wordt gepubliceerd.

#### 1.2 Aanwijzingsbesluit

Ieder bestuursorgaan het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur moet een besluit tot aanwijzing van één of meerdere Woo-contactpersonen nemen. Voor de toegankelijkheid bij het publiek en in het kader van efficiëntie verdient het de voorkeur voor ieder bestuursorgaan dezelfde perso(o)n(en) aan te wijzen. Aangezien een Woo-contactpersoon op ieder moment beschikbaar/bereikbaar moet zijn, strekt het toe aanbeveling hiervoor meerdere personen aan te wijzen.

### Wettelijk en/of beleidskader

In artikel 4.7 Woo is bepaald, dat het bestuursorgaan één of meer contactpersonen aanwijst ter beantwoording van vragen over de beschikbaarheid van publieke informatie. Uit dit wetsartikel volgt dat ieder bestuursorgaan DB en AB een besluit tot aanwijzing van één of meerdere Woo-contactpersonen moet nemen.

### Risico's

Indien er geen contactpersoon aangewezen wordt, voldoet de Samenwerking Kempengemeenten niet aan hun wettelijke verplichting. Het is niet duidelijk wat de consequenties hiervan zijn.

**Kosten en dekking**

De gemeenten ontvangen compensatie voor de Woo vanuit Rijksoverheid. Indicatie is dat er 0,1 fte mee gemoeid is. Dit wordt in de volgende begroting meegenomen.

**Alternatieven**

Algemeen Bestuur kan besluiten om voor Dagelijks Bestuur niet dezelfde Woo-contactperso(o)n(en) aan te wijzen als voor Algemeen Bestuur.

**Planning**

Agenda DB 24-5-2022

Agenda AB 30-6-2022

Het besluit tot aanwijzing treedt in werking op de dag na bekendmaking en werkt terug tot en met 1 mei 2022.

**Communicatie**

- Het aanwijzingsbesluit wordt bekend gemaakt in Blad Gemeenschappelijke Regeling [www.officielebekendmakingen.nl](http://www.officielebekendmakingen.nl).
- De contactgegevens van de Woo-contactperso(o)n(en) worden ook vermeld op de website van de Samenwerking Kempengemeenten.

**Bijlagen**

1. Aanwijzingsbesluit contactpersoon Woo Samenwerking Kempengemeenten

## **Aanwijzingsbesluit contactpersoon Wet open overheid**

Het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten;

Ieder voor zover het zijn bevoegdheid betreft;

Gelet op het gestelde in artikel 4.7 van de Wet open overheid

### **BESLUITEN**

De jurist Samenwerking Kempengemeenten aan te wijzen als contactpersoon Wet open overheid en bestuurssecretariaat Samenwerking Kempengemeenten als plaatsvervangend contactpersoon Wet open overheid.

Dit besluit wordt aangehaald als “aanwijzingsbesluit Wet open overheid”.

Dit besluit treedt in werking op de eerste dag na de bekendmaking en werkt terug tot en met 1 mei 2022.

Besloten in de vergadering Dagelijks Bestuur van 24 mei 2022

directeur

mr. J.A.F.M. Vorstenbosch

voorzitter

drs. W.A.C.M. Wouters

Besloten in de vergadering van Algemeen Bestuur van 30 juni 2022

directeur

mr. J.A.F.M. Vorstenbosch

voorzitter

drs. W.A.C.M. Wouters

College van Burgemeester en  
Wethouders en Gemeenteraad

Datum : 30-06-2022  
Telefoonnummer : 06-11218939  
Behandeld door : de heer M. van der Heijden  
E-mailadres : m.vanderheijden@kempengemeenten.nl  
  
Onderwerp : archiefbeheer 2021  
Bijlage(n) : 1

Beste AB leden,

De provincie Noord-Brabant oefent op verschillende gebieden toezicht uit op Brabantse lokale overheden. Voor wat betreft de gemeenschappelijke regelingen gaat het hierbij om het toezicht op het archiefbeheer en het financieel toezicht. De provincie gaat ervan uit dat wij u informeren over het archiefbeheer in 2021 en hen daarvan een afschrift sturen. Dit doen wij door middel van deze brief inclusief bijlage Jaarverslag archief- en informatiebeheer GRSK 2021.

Wij gaan ervan uit u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben m.b.t. het archiefbeheer van de SK over 2021. Wij sturen een afschrift van deze informatie aan de provincie.

Met vriendelijke groet,  
Dagelijks Bestuur Samenwerking Kempengemeenten

J.A.F.M. Vorstenbosch  
directeur

W.A.C.M. Wouters  
voorzitter

Bijlage: Jaarverslag archief- en informatiebeheer GRSK 2021

## Verbeterplan met SMART beschreven verbeteracties GRSK

NR.	KPI	Omschrijving probleem (knelpunt)	Risico	Prioriteit	Omschrijving eindresultaat (oplossing)
-----	-----	----------------------------------	--------	------------	--

### 1 lokale regelingen

1	1.1	Informatiebeheerplan ontbreekt	Hoog	2	Actueel, door DB vastgesteld informatiebeheerplan
	1.2	Archiefparagraaf in de Gemeenschappelijke Regeling aanpassen naar de Handreiking inrichting informatie- en archiefbeheer bij samenwerkingsverbanden	Hoog	3	Aangepaste archiefparagraaf in Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

### 2 Middelen en mensen

	2.1	De GRSK heeft onvoldoende menskracht om archiefbeheer op een juiste en adequate wijze uit te voeren	Hoog	1	Structureel voldoende bezetting
--	-----	---	------	---	---------------------------------

### 3 Archiefruimten, applicaties, archiefbewaarplaats, E-depot

3.1	GRSK heeft onvoldoende fysieke archiefruimte ter beschikking	Middel	6	Alle fysieke archiefbescheiden zijn opgeborgen onder de voorwaarden van de archiefwet
3.2	Er is geen archiefbewaarplaats aangewezen	laag	8	Een door het DB aangewezen archiefbewaarplaats die voldoet aan de geldende archiefwet- en regelgeving

#### **4 Interne kwaliteitszorg en toezicht**

4.1	GRSK heeft geen archivaris en geen horizontaal toezichthouder	Hoog	5	Afspraken rondom archivaris en horizontaal toezicht liggen vast
-----	---	------	---	---

#### **5 Ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid van archiefbescheiden**

5.1	De GRSk beschikt niet over een volledig overzicht van de te beheren archiefbescheiden	Hoog	4	Een door het DB vastgesteld en door archiefbeheer onderhouden actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van archiefbescheiden en de daaraan gekoppelde en uit te voeren beheerafspraken
-----	---	------	---	---

#### **6 Vervanging, conversie/migratie, selectie, vernietiging en vervreemding van archiefbescheiden**



6.1	De GRSK beschikt nog over archiefbescheiden die vernietigd dienen te worden	Laag	9	Alle archiefbescheiden die vernietigd mogen worden zijn vernietigd
-----	---	------	---	--

## 7 Overbrenging van archiefbescheiden

7.1	De GRSK brengt archiefbescheiden niet tijdig over	Middel	7	Archiefbescheiden worden tijdig overgebracht of er wordt tijdig ontheffing aangevraagd, daar waar van toepassing
-----	---	--------	---	--

## 8 Terbeschikkingstelling van overgebrachte archiefbescheiden

8.1	De GRSK voldoet niet aan de openbaarheidseisen van de wetgevingen	Laag	10	De GRSK voldoet aan de openbaarheidseisen zoals deze in topasselijke wetgeving zijn vastgesteld
-----	---	------	----	---

Aanpak op hoofdlijnen	Datum aanbeveling archivaris	Start activiteit	Geplande realisatie activiteit	Voortgang in %	Realisatie activiteit
-----------------------	------------------------------	------------------	--------------------------------	----------------	-----------------------

25 50 75 100

* Inventariseren en onderhouden van overzicht van alle archiefbescheiden door archiefbeheer		Q2 2022	Q1 2023					
*Maken van beheerafspraken								
* Afstemming met informatieveiligheid voor veiligheid van archiefbescheiden								
* voorstel schrijven om aan te passen archiefparagraaf op te nemen in de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten		Q2 2022	Q1 2023					
* Vaststellen van de door te voeren aanpassingen van de archiefparagraaf aan de hand van de Handreiking inrichting informatie- en archiefbeheer bij samenwerkingsverbanden								
* Vaststellen nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten door AB								

* Werven/invullen formatie archiefbeheer		Q2 2022	Q3 2022					
--	--	---------	---------	--	--	--	--	--

* Afspraken maken met gemeente Bergeijk omtrent aanvulling van huidige fysieke archiefruimte		Q1 2022	Q1 2023					
* Archiefbescheiden welke zich nu nog niet bevinden in de fysieke archiefruimte van de gemeente Bergeijk overbrengen								
* Archiefbeheer maakt conceptvoorstel voor werkgroep Opnieuw Verbinden om mee te nemen in aanpassing Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten		Q3 2022	Q1 2023					

* Afspraken maken met RHCe omtrent invulling op deze onderdelen		Q2 2022	Q4 2022					
---	--	---------	---------	--	--	--	--	--

* Door archiefbeheer inventariseren van verblijfplaats archiefbescheiden, bijbehorende processen, applicaties en proceseigenaren		Q4 2022	Q2 2023					
* koppelen van uitvoerbare beheerafspraken aan archiefbescheiden								

* inventariseren van voor vernietiging in aanmerking komende archiefbescheiden door archiefbeheer		Q1 2023	Q1 2023						
* opstellen vernietigingslijsten door archiefbeheer									
* Vast laten stellen vernietigingslijst door bevoegde manager									
*Laten vernietigen van archiefbescheiden die op vernietigingslijsten staan									

* Inventariseren van archiefbescheiden die overgebracht dienen te worden door archiefbeheer		Q4 2022	Q2 2023						
* Overdragen archiefbescheiden									

* In samenspraak met RHCE oppakken door archiefbeheer om te komen tot een plan van aanpak.		Q4	Q3 2023						
--	--	----	---------	--	--	--	--	--	--

**Eventueel korte toelichting of status voortgang**

Per 1-1-2023 dient de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten herzien te worden door de organisatiewijzigingen. Hierin aansluiten om 2 wijzigingen kort na elkaar te voorkomen.

Vacature is lopende, waarna  
herstructurering binnen de  
afdeling Staf plaats vindt zodat  
meer formatieruimte aan  
archiefbeheer besteed kan  
worden.

Momenteel ook binnen Bergeijk nog onvoldoende archiefruimte beschikbaar. Zodra de dossiers bouwvergunningen kunnen worden vernietigd komt deze beschikbaar. Afhankelijk van RHCE goedkeuring

Kan meelopen in aanpassing met archiefparagraaf

DVO met RHCE is inmiddels afgesloten. Wachten op reactie van RHCE omtrent invulling hiervan.




--

Verbeterplan met SMART beschreven verbeteracties GRSK

NR.	KPI	Omschrijving probleem (knelpunt)	Risico	Prioriteit	Omschrijving eindresultaat (oplossing)	Aanpak op hoofdlijnen	Datum aanbeveling archivaris	Start activiteit	Geplande realisatie activiteit	Voortgang in %	Realisatie activiteit	Eventueel korte toelichting of status voortgang
										25 50 75 100		
<b>1 lokale regelingen</b>												
1	1.1	Informatiebeheerplan ontbreekt	Hoog	2	Actueel, door DB vastgesteld informatiebeheerplan	* Inventariseren en onderhouden van overzicht van alle archiefbescheiden door archiefbeheer *Maken van beheerafspraken * Afstemming met informatieveiligheid voor veiligheid van archiefbescheiden		Q2 2022	Q1 2023	<div style="width: 100%; height: 100%; background-color: #4CAF50;"></div>		
	1.2	Archiefparagraaf in de Gemeenschappelijke Regeling aanpassen naar de Handreiking inrichting informatie- en archiefbeheer bij samenwerkingsverbanden	Hoog	3	Aangepaste archiefparagraaf in Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten	* voorstel schrijven om aan te passen archiefparagraaf op te nemen in de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten * Vaststellen van de door te voeren aanpassingen van de archiefparagraaf aan de hand van de Handreiking inrichting informatie- en archiefbeheer bij samenwerkingsverbanden * Vaststellen nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten door AB		Q2 2022	Q1 2023	<div style="width: 100%; height: 100%; background-color: #4CAF50;"></div>		Per 1-1-2023 dient de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten herzien te worden door de organisatie wijzigingen. Hierin aansluiten om 2 wijzigingen kort na elkaar te voorkomen.
<b>2 Middelen en mensen</b>												
	2.1	De GRSK heeft onvoldoende menskracht om archiefbeheer op een juiste en adequate wijze uit te voeren	Hoog	1	Structureel voldoende bezetting	* Werven/invullen formatie archiefbeheer		Q2 2022	Q3 2022	<div style="width: 100%; height: 100%; background-color: #4CAF50;"></div>		Vacature is lopende, waarna herstructurering binnen de afdeling Staf plaats vindt zodat meer formatieruimte aan archiefbeheer besteed kan worden.



**3 Archiefruimten, applicaties, archiefbewaarplaats, E-depot**

3.1	GRSK heeft onvoldoende fysieke archiefruimte ter beschikking	Middel	6	Alle fysieke archiefbescheiden zijn opgeborgen onder de voorwaarden van de archiefwet	* Afspraken maken met gemeente Bergeijk omtrent aanvulling van huidige fysieke archiefruimte		Q1 2022	Q1 2023								Momenteel ook binnen Bergeijk nog onvoldoende archiefruimte beschikbaar. Zodra de dossiers bouwvergunningen kunnen worden vernietigd komt deze beschikbaar. Afhankelijk van RHCE goedkeuring	
					* Archiefbescheiden welke zich nu nog niet bevinden in de fysieke archiefruimte van de gemeente Bergeijk overbrengen												
3.2	Er is geen archiefbewaarplaats aangewezen	laag	8	Een door het DB aangewezen archiefbewaarplaats die voldoet aan de geldende archiefwet- en regelgeving	* Archiefbeheer maakt conceptvoorstel voor werkgroep Opnieuw Verbinden om mee te nemen in aanpassing Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten		Q3 2022	Q1 2023									Kan meelopen in aanpassing met archiefparagraaf

**4 Interne kwaliteitszorg en toezicht**

4.1	GRSK heeft geen archivaris en geen horizontaal toezichthouder	Hoog	5	Afspraken rondom archivaris en horizontaal toezicht liggen vast	* Afspraken maken met RHCE omtrent invulling op deze onderdelen		Q2 2022	Q4 2022									DVO met RHCE is inmiddels afgesloten. Wachten op reactie van RHCE omtrent invulling hiervan.
-----	---	------	---	---	---	--	---------	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**5 Ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid van archiefbescheiden**

5.1	De GRSk beschikt niet over een volledig overzicht van de te beheren archiefbescheiden	Hoog	4	Een door het DB vastgesteld en door archiefbeheer onderhouden actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van archiefbescheiden en de daaraan gekoppelde en uit te voeren beheerafspraken	* Door archiefbeheer inventariseren van verblijfplaats archiefbescheiden, bijbehorende processen, applicaties en proceseigenaren		Q4 2022	Q2 2023									
					* koppelen van uitvoerbare beheerafspraken aan archiefbescheiden												

**6 Vervanging, conversie/migratie, selectie, vernietiging en vervreemding van archiefbescheiden**

6.1	De GRSK beschikt nog over archiefbescheiden die vernietigd dienen te worden	Laag	9	Alle archiefbescheiden die vernietigd mogen worden zijn vernietigd	* inventariseren van voor vernietiging in aanmerking komende archiefbescheiden door archiefbeheer		Q1 2023	Q1 2023						
					* opstellen vernietigingslijsten door archiefbeheer									
					* Vast laten stellen vernietigingslijst door bevoegde manager									
					*Laten vernietigen van archiefbescheiden die op vernietigingslijsten staan									

**7 Overbrenging van archiefbescheiden**

7.1	De GRSK brengt archiefbescheiden niet tijdig over	Middel	7	Archiefbescheiden worden tijdig overgebracht of er wordt tijdig ontheffing aangevraagd, daar waar van toepassing	* Inventariseren van archiefbescheiden die overgebracht dienen te worden door archiefbeheer		Q4 2022	Q2 2023						
					* Overdragen archiefbescheiden									

**8 Terbeschikkingstelling van overgebrachte archiefbescheiden**

8.1	De GRSK voldoet niet aan de openbaarheidseisen van de wetgevingen	Laag	10	De GRSK voldoet aan de openbaarheidseisen zoals deze in topasselijke wetgeving zijn vastgesteld	* In samenspraak met RHCe oppakken door archiefbeheer om te komen tot een plan van aanpak.		Q4	Q3 2023						
-----	---	------	----	---	--	--	----	---------	--	--	--	--	--	--

**PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK**

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

Eindhoven, 15 maart 2022  
Dos.nr. 107108 / ref.nr. 529087  
Behandeld door: H. Vissers

Geachte heer Theuws,

Inzake: controleverklaring jaarrekening 2021

---

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarrekening voorzien van onze controleverklaring d.d. 25 maart 2022 voor de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in de jaarrekening 2021, die overeenkomt met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Een exemplaar van het jaarverslag dient te worden ondertekend door de leden van het 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.

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 accountant gecontroleerde jaarrekening").

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

Hoogachtend,  
Crowe Foederer B.V.

ValidSigned by T.M.M. van Lierop RA MSc  
on 25-03-2022

T.M.M. van Lierop RA MSc

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking  
Kempengemeenten

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de 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 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2021, welke door het Algemeen Bestuur is vastgesteld op 15 november 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 november 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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 de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 205.250. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgescreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn 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.

**B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

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

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

**C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening****Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur 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, zoals opgenomen in het normenkader, welke door de raad is vastgesteld.

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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 november 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling 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, 25 maart 2022  
Crowe Foederer B.V.

ValidSigned by T.M.M. van Lierop RA MSc  
on 25-03-2022

T.M.M. van Lierop RA MSc



Jaarverslag en Jaarrekening 2021  
Samenwerking Kempengemeenten

Voorlopige jaarstukken bestemd voor accountantscontrole

[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)

# JAARVERSLAG EN JAARREKENING GRSK 2021

Datum	25 maart 2022
Opdrachtgever	Dagelijks Bestuur Samenwerking Kempengemeenten
Status	Voorlopige Jaarstukken 2021, t.b.v. accountantscontrole

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

[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)



## VOORWOORD

Het jaar 2021 was het tweede jaar waarin het Coronavirus grote impact had op de uitvoering van de taken die gemeenten bij de GRSK belegd hebben. Enerzijds zien we dat Corona ook medewerkers van GRSK treft en dat op afstand werken een forse impuls kreeg, afgedwongen door de omstandigheden. Anderszins zien we dat door Corona ook de vraag naar dienstverlening sterk beïnvloed werd. Voorbeelden zijn de uitvoering van de TONK-regeling en toename in de vraag naar Jeugdhulp.

De GRSK heeft laten zien een wendbare en weerbare organisatie te zijn. De processen en systemen zijn zodanig aangepast zodat iedereen heeft kunnen functioneren, waardoor de taken die bij de GRSK belegd zijn adequaat werden uitgevoerd.

2021 is ook het jaar geweest waarin het project opnieuw verbinden in een verder stadium is gebracht. De gemeenten hebben voorgenomen besluiten over de samenwerking bepaald en voorgelegd aan hun ondernemingsraden. Er is een begin gemaakt met de uitwerking in 2021 en dit zal zijn vervolg krijgen in 2022.

De directeur  
J.A.F.M. Vorstenbosch

De voorzitter  
W.A.C.M. Wouters

1	Jaarverslag en jaarrekening op hoofdlijnen .....	6
1.1	Algemeen .....	6
1.2	Ontwikkelingen in de samenwerking .....	6
1.3	Financieel resultaat 2021 .....	7
2	Verantwoording per afdeling .....	9
2.1	Afdeling Staf .....	9
2.2	Afdeling Personeel & Organisatie .....	12
2.3	Afdeling Shared Service Centre .....	15
2.4	Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening .....	20
2.5	Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving .....	25
3	Paragrafen .....	28
3.1	Algemeen .....	28
3.2	Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing .....	28
3.3	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen .....	29
3.4	Paragraaf Financiering .....	30
3.5	Paragraaf Bedrijfsvoering .....	31
4	Jaarrekening GRSK 2021 .....	34
4.1	Overzicht van baten en lasten in 2021 .....	35
4.2	Verantwoording conform Wet Normering Topinkomens (WNT) .....	37
4.3	Investeringen in 2021 .....	40
4.4	Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2021 .....	41
5	Balans en toelichting op de balans .....	42
5.1	Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten .....	43
5.2	Toelichting op de balans .....	44
5.3	Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen .....	49
5.4	Verantwoording schatkistbankieren .....	50
6	BIJLAGEN .....	51
6.1	Samenstelling bestuur en directie van de GRSK in 2021 .....	51
6.2	BBV verantwoordingsbijlage 2021 .....	52

# JAARVERSLAG & JAARREKENING GRSK

---

## 1 JAARVERSLAG EN JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN

### 1.1 Algemeen

In 2022 hebben de afdelingen van de Samenwerking Kempengemeenten (SK) uitvoering gegeven aan de jaarplannen. De primaire begroting voor 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 23 juni 2020. Op 17 november 2020 heeft de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging plaatsgevonden en op 29 juni 2021 de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging.

In dit jaarverslag en jaarrekening wordt verantwoord wat bereikt is in 2021, 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 verbinden**

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 heeft geleid tot het project "Opnieuw Verbinden" van de GRSK. De gemeenten hebben voorgenomen besluiten genomen waarin aangegeven is wat gemeenten opnieuw willen verbinden bij de GRSK. Ultimo 2021 concluderen we dat gemeenten voornemens zijn om een aantal taken die nu uitgevoerd worden door GRSK terug te halen naar de gemeenten. Voor de taken waarop gemeenten willen samenwerken worden in de loop van 2022 nieuwe afspraken gemaakt.

Hierdoor ontstaat een veranderingsopgave voor zowel de gemeenten als voor de GRSK. Deze zal in een 2022 uitwerking moeten krijgen in de zin van personeel, financiën, juridisch, organisatorisch enzovoorts.

## 1.3 Financieel resultaat 2021

De GRSK behaalde in het jaar 2021 een negatief financieel resultaat van circa € 150.000. Dit resultaat is 0,75 % afwijking van de begrootte lasten. In dit resultaat is begrepen de gevolgen van de loonindexering die in 2022 zijn vastgesteld. In onderstaande tabel wordt dit resultaat naar lasten en baten gespecificeerd.

### Gerealiseerd resultaat 2021 GRSK

Alle afdelingen	Euro x 1	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Vershil	voordeel / nadeel
<b>EXPLOITATIEREKENING</b>		2020	2021	2021	2021		
Totaal lasten		21.589.159	22.079.257	22.066.073	22.214.536	-148.464	N
Interne doorbelastingen		2.748.702	2.137.894	1.879.372	1.879.372	0	
Lasten exclusief doorbelastingen		18.840.457	19.941.363	20.186.700	20.335.164	-148.464	N
Totaal baten van derden		1.007.423	929.910	1.312.099	1.310.858	-1.241	N
Totaal saldo van lasten en baten		17.833.034	19.011.453	18.874.601	19.024.306	-149.705	V
Totaal bijdragen gemeenten		18.692.606	19.011.453	18.624.601	18.624.601	0	
<b>Gerealiseerd resultaat (baten minus lasten)</b>		<b>859.572</b>	<b>0</b>	<b>-250.000</b>	<b>-399.705</b>	<b>-149.705</b>	<b>N</b>
<b>Toevoeging en ontrekkingen aan de reserves</b>							
Budgetoverheveling		100.000	0	-100.000	-100.000	0	
Mutaties Bestemmingsreserve		300.000	0	-150.000	-150.000	0	
<b>Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves</b>		<b>459.572</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>-149.705</b>	<b>-149.705</b>	<b>V</b>

De grootste oorzaken die het resultaat hebben bepaald worden hieronder kort samengevat.

#### Loonindex

In 2021 is er geen rekening gehouden met loonindexering. Zoals in de tussentijdse rapportage is aangekondigd zou het resultaat van een nieuwe CAO direct in de rekening terechtkomen. De CAO over 2021 is op 27 januari 2022 bekrachtigd. De consequenties over 2021 zijn direct in het resultaat verwerkt. Dit komt neer op afgerond € 250.000.

#### WHK premie

Sinds 1 januari 2019 is de GRSK eigenrisicodrager geworden voor arbeidsongeschiktheid. In het 1e halfjaar van 2021 is geconstateerd dat de GRSK ten onrechte gedifferentieerde premie werkhervattingskans (Whk) is af blijven dragen aan de Belastingdienst over de jaren 2019 en 2020. Deze situatie is gecorrigeerd wat heeft geleid tot een teruggave van de premie van ongeveer € 123.000.

#### Inhuur opnieuw verbinden

Het traject "Opnieuw Verbinden" heeft als gevolg dat diverse functies niet meer vast ingevuld worden maar tijdelijk met inhuur. Dit heeft geleid tot hogere inhuurkosten dan begroot. Dit speelt met name bij de afdeling P&O.

#### Openstaande Vacatures

Openstaande vacatures zijn moeilijk in te vullen wat resulteert in inhuur en hogere kosten. Vacatures worden ingevuld met inhuur om de dienstverlening door te kunnen laten gaan.

### **Ziektevervanging**

Bij de afdelingen Staf, P&O, Maatschappelijke Dienstverlening en VTH is er sprake van langdurig ziekteverzuim. Omdat de dienstverlening door moest gaan is er ingehuurd wat resulteerde in hogere kosten dan begroot. Voor vervanging bij ziekte is vanaf 2021 geen budget meer begroot. De opgave is om vervangingskosten als gevolg van ziekte binnen de begroting op te vangen. In de risicoparagraaf werd reeds het mogelijk overschrijden van het formatiebudget genoemd als risico.

### **Overige kosten**

Door Covid-19 zijn er in het afgelopen halfjaar minder uitgaven geweest voor o.a. opleidingen, woonverkeer, teamuitjes. Dit effect is zichtbaar bij de realisatiecijfers van de personeelskosten en de organisatiekosten.

### **Omgevingswet**

De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 juni 2022. <sup>1</sup> Dit heeft als gevolg dat de kosten van de implementatie voor een deel later plaatsvinden, dan eerder begroot werd.

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 tot resultaatbestemming opgesteld, dat ter besluitvorming zal worden aangeboden aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen Bestuur.

---

<sup>1</sup> De invoering is recentelijk weer uitgesteld.

## 2 VERANTWOORDING PER AFDELING

### 2.1 Afdeling Staf

#### Inleiding

De afdeling Staf heeft ondersteuning gegeven aan de besluitvorming door Dagelijks Bestuur, Algemeen Bestuur, directie, MT GRSK (Kempen Managementteam) en aan het secretarissenoverleg. Naast de overige reguliere taken is er de nodige inzet geleverd op het gebied van opnieuw verbinden.

#### Wat heeft de Staf bereikt?

Door planning en control zijn in 2021 voorstellen voor het bestuur opgesteld: het jaarplan en begroting 2022 inclusief meerjarenraming, jaarverslag en jaarrekening 2020 en de Tussentijdse Rapportage 2021. Voor de jaarstukken van 2020 werd een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen met betrekking tot de betrouwbaarheid en de rechtmatigheid.

Op het gebied van privacy is over 2021 een jaarrapportage opgeleverd door de Functionaris Gegevensbescherming (FG). Deze rapportage is een nulmeting om inzichtelijk te maken welke ontwikkelpunten er op dit moment zijn. De ontwikkelpunten worden door de Privacy Officer en de FG in 2022 omgezet in een actielijst.

#### Wat heeft de Staf ervoor gedaan?

De activiteiten van de Staf in 2021 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 2020
- 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 bestuurlijke besluitvorming over de doorontwikkeling van de GRSK is vanuit de Staf voorbereid.

#### Wat heeft de Staf gekost?

De afdeling Staf sluit het jaar 2021 met een nadelig resultaat van afgerond € 133.000. Alleen de posten met afwijkingen groter dan € 10.000 worden hieronder verder toegelicht.

In het Dagelijks Bestuur van 17-11-2020 is 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.

In 2021 is de formatie nog niet gereduceerd waardoor er een beroep gedaan wordt op de bestemmingsreserve. Echter is er bij het opstellen van de begroting al rekening gehouden een baat vanuit de bestemmingsreserve. Hierdoor zijn de begrootte gemeentelijke bijdragen gedurende 2021 te laag geweest.

### **Loonkosten/inhuur**

In de tussentijdse rapportage is melding gemaakt de loonkosten/inhuur overschreden zou gaan worden. Er zijn twee oorzaken voor deze overschrijding. Enerzijds is ziektevervanging een reden en anderzijds overbezetting.

De loonkosten zijn met € 33.000 overschreden en de inhuur € 34.000, samen € 67.000. Er is binnen de staf sprake geweest van langdurig ziekteverlof op de functie van functionaris gegevensbescherming. De ziektevervanging is in 2021 tot en met mei ingevuld met inhuur. Vanaf juni is er een medewerker in loondienst gekomen ter vervanging.

Daarnaast heeft de GRSK ook nog steeds te maken met frictiekosten die niet begroot zijn als gevolg van het traject Maatschappelijke Dienstverlening/Kempenplus. Deze kosten zijn in 2021 nagenoeg volledig gedekt uit openstaande vacaturegelden.

### **Organisatiekosten**

Op het budget van organisatiekosten is € 20.000 minder uitgegeven dan begroot. Er is begin 2021 een nieuw contract afgesloten met de accountant. Bij het opstellen van de begroting werd reeds rekening gehouden met hogere accountantskosten. De stijging van de lasten komen later en vallen in 2022.

### **Medezeggenschap**

De lasten van medezeggenschap vallen lager uit dan begroot. Er zijn in 2021 geen majeure trajecten geweest waardoor de ondernemingsraad weinig advieskosten heeft gehad.

### **Projectbudget opnieuw verbinden**

Op het budget opnieuw verbinden is in 2021 een beroep gedaan voor de inhuur van de ondersteuning van de Stuurgroep. Er is € 37.000 minder uitgegeven dan begroot.

### **Overige**

Verder zijn er voor de Staf geen bijzondere aandachtspunten. De overige posten komen nagenoeg overeen met de begroting.



## Overzicht van baten en lasten van de afdeling Staf

Staf	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN		2020	2021	2021	2021		V/N
Loonkosten	740.303	683.522	664.603	697.533	-32.930	I	N
Stelpost bezuiniging overhead			-150.000	0	-150.000	I	N
Inhuur	36.166	0	0	34.092	-34.092	I	N
Uitbesteed werk	11.018	0	19.000	14.970	4.030	I	V
Personeelskosten	22.926	18.500	16.000	8.527	7.473	I	V
Huisvestingskosten	18.766	20.000	19.000	19.063	-63	I	N
Organisatiekosten	74.292	83.000	96.000	75.951	20.049	I	V
Medezeggenschap	4.781	19.000	19.000	6.438	12.562	I	V
Financiële lasten	3.384	3.600	3.600	3.930	-330	I	N
Kempengemeenten opnieuw verbinden	0	0	100.000	62.559	37.441	I	V
Onvoorzien	50.463	0	10.000	6.949	3.051	I	V
<b>Totaal lasten</b>	<b>962.099</b>	<b>827.622</b>	<b>797.203</b>	<b>930.011</b>	<b>-132.808</b>		<b>N</b>
BATEN							
Baten van derden	42.569	0	0	0	0	I	
<b>Totaal doorbelasting afdelingen</b>	<b>1.359.477</b>	<b>827.622</b>	<b>547.203</b>	<b>547.203</b>	<b>0</b>	<b>I</b>	
<b>Totaal baten</b>	<b>1.402.046</b>	<b>827.622</b>	<b>547.203</b>	<b>547.203</b>	<b>0</b>	<b>I</b>	<b>N</b>
<b>Gerealiseerd resultaat (baten minus lasten)</b>	<b>439.947</b>	<b>0</b>	<b>-250.000</b>	<b>-382.808</b>	<b>-132.808</b>		<b>N</b>
Budgetoverheveling	100.000	0	-100.000	-100.000	0		N
Bestemmingsreserve	300.000	0	-150.000	-150.000	0		
<b>Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves</b>	<b>39.947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-132.808</b>	<b>-132.808</b>		<b>N</b>

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 2021?**

P&O heeft in 2021 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 2021?**

In het eerste half jaar is veel aandacht geweest voor de voorbereidingen en implementatie van de verdere digitalisering van werkprocessen in Motion. Dit betekent dat workflows digitaal zijn gemaakt, er digitaal ondertekend kan worden en documenten automatisch worden toegevoegd aan het digitaal personeelsdossier waar meteen ook een vernietigingstermijn aan gekoppeld gaat worden.

Er is veel beweging op de arbeidsmarkt. Vanuit P&O is veel inzet gevraagd voor werving en selectie en de mutaties voor de administratie die dit met zich mee brengt. Er is werk verricht voor ongeveer 100 vacatures.

Op het gebied van aanbestedingen zijn diverse trajecten in gang gezet. Er is veel werk verricht voor de aanbestedingsprocedure voor het nieuwe EHRM-systeem en uitbesteding van de dienst salarisadministratie. Met inzet vanuit de regio heeft tevens een aanbesteding voor een nieuw MSP-contract plaatsgevonden. Daarnaast is er werk verricht om een nieuw contract voor het kalenderjaar 2022 af te sluiten met de huidige arbodienstverlener en is aan het einde van het jaar gestart met de eerste voorbereidingen voor de aanbesteding van een nieuw arbocontract per 1 januari 2023.

Omdat KempenPlus heeft besloten de dienstverlening van P&O per 1 januari 2022 op een andere wijze af te nemen, heeft P&O De Kempen werk moeten verrichten voor afstemming en overdracht.

Vanwege de pandemie wordt binnen de gemeenten steeds vaker gesproken over thuiswerken en hybride werken. Door P&O De Kempen is daarom een opleiding georganiseerd voor de samenwerkende organisaties die graag aan de slag willen met hybride werken.

Met het oog op de komende gemeenteraadsverkiezingen is voor de wethouders een bijeenkomst georganiseerd waarin zij bijgepraat zijn over hun rechtspositie en mogelijkheden wanneer zij aftreden.

In het kader van het traject “opnieuw verbinden” zijn vanuit P&O tevens werkzaamheden verricht, zoals het actualiseren van de sociale leidraad.

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.

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

### **Wat heeft P&O gekost in 2021?**

De afdeling P&O sluit het jaar 2021 met een nadelig resultaat van afgerond € 106.000

#### **Loonkosten/inhuur**

In de tussentijdse rapportage is melding gemaakt de loonkosten/inhuur overschreden zou gaan worden. Er zijn buiten de niet begrootte loonindex, twee oorzaken voor deze verwachte overschrijding. Enerzijds is ziektevervanging een reden en anderzijds het niet meer invullen van vacatures met contracten maar met inhuur. De totale overschrijding op loonkosten/inhuur is € 108.000.

#### *Ziektevervanging*

Voor ziektevervanging is vanaf 2021 geen budget meer begroot bij de GRSK. De opgave is om vervangingskosten als gevolg van ziekte binnen de begroting op te vangen. In de risicoparagraaf is het mogelijk overschrijden van het vervangingsbudget genoemd als risico. Bij P&O is onmogelijk gebleken om ziektevervanging binnen het huidige budget op te vangen.

#### **Invullen van vacatures met inhuur**

Met het oog opnieuw verbinden is besloten om openstaande vacatures voorlopig niet meer vast in te vullen met dienstverbanden maar met inhuur. De kosten van inhuur zijn hoger dan de begrootte loonkosten en kunnen de kosten dan ook niet volledig dekken.

#### **Overige**

Verder zijn er voor P&O geen bijzondere aandachtspunten. De overige posten komen nagenoeg overeen met de begroting.

<b>Afdeling P&amp;O</b>	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2020	2021	2021	2021			V/N
<b>Loonkosten</b>	679.016	723.113	713.193	650.101	63.093	I	V
<b>Inhuur</b>	126.517	0	82.000	252.953	-170.953	I	N
<b>Uitbesteed werk</b>	90.644	80.000	101.000	101.637	-637	I	N
<b>Personeelskosten</b>	24.300	21.500	18.000	25.429	-7.429	I	N
<b>Huisvestingskosten</b>	16.719	18.000	17.000	16.983	17	I	V
<b>Organisatiekosten</b>	61.637	56.000	64.500	60.828	3.672	I	V
<b>Doorbelastingen</b>	138.219	132.877	119.223	119.223	0		
<b>Dienstverlening aan KempenPlus</b>	0	116.365	0	0	0	I	N
<b>Bezwaar</b>	932	0	0	0	0	I	N
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.137.984</b>	<b>1.147.855</b>	<b>1.114.916</b>	<b>1.227.153</b>	<b>-112.237</b>	<b>I</b>	<b>N</b>
<b>BATEN</b>							
<b>Totaal Baten van derden</b>	211.251	207.150	192.576	198.342	5.766	I	V
<b>Verhaal kosten van bezwaren</b>	0	1.000	0	0	0	I	V
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	664.676	658.676	642.356	642.356	0		
<b>Totaal doorbelastingen afdelingen</b>	263.505	281.029	279.983	279.983	0		
<b>Totaal baten</b>	<b>1.139.432</b>	<b>1.147.855</b>	<b>1.114.915</b>	<b>1.120.681</b>	<b>5.766</b>	<b>I</b>	<b>V</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-106.472</b>	<b>-106.471</b>	<b>I</b>	<b>N</b>

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 2021 gedaan?

In het afgelopen jaar is er speciaal aandacht besteed aan de connectiviteit van de Kempen infrastructuur. Deze is technisch robuuster gemaakt om klaar te zijn voor de steeds uitbreidende datahoeveelheden en verbindingen. Daarnaast is er extra aandacht geweest voor de Back-up units zodat bij calamiteiten er terug gevallen kan worden op de “veilig” gestelde data. Ten behoeve van de eindgebruikers is er gestart met de uitbreiding van de infrastructuur voor het videobellen (MS-teams).

Nadat de uitvoering van het project nieuwe “vaste” telefoniestructuur binnen de Kempengemeenten succesvol werd afgerond in januari 2021 een vergelijkbaar traject gestart bij Kempenplus. Dit heeft in de afgelopen maanden geresulteerd in een succesvolle implementatie bij Kempenplus.

Ook is er in 2021 weer TPM-audit uitgevoerd. De TPM verklaring is voor de gemeenten ondersteunend voor de eigen jaarrekening controle. Dit jaar heeft de TPM-audit focus gehad op opzet en bestaan van geborgde IT-processen en specifiek de aandachtspunten uit het voorgaande jaar. De uitkomsten uit deze audit zijn positief met nog enkele aandachtspuntjes. Dit jaar hebben we gebruik gemaakt van het normenkader zoals dat is opgesteld in samenspraak met de Gemeenten/KempenPlus en voortkomend uit de risicoanalyse uit 2020. Begin 2022 zal er wederom een TPM-audit worden uitgevoerd.

### Toenemend belang van Informatiebeveiliging

Er zijn in 2021 opnieuw stappen gezet in het opzetten en professionaliseren van de informatiebeveiliging. In dit kader zijn de aanbevelingen op basis van de “pen-test 2020” 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 de afgelopen jaren zien we een significante stijging van het aantal signaleringen van beveiligingsincidenten binnen de organisatie, onder andere vanuit de IBD. Dit komt enerzijds door de algemene bewustwording van de problematiek en anderzijds door getraceerde “lekken” in de software van leveranciers. Daarnaast zien we dat sinds 2018 de werkzaamheden op het gebied van informatiebeveiliging jaarlijks verdubbelen. In het afgelopen jaar zien we dat hierdoor andere reguliere- en project-werkzaamheden daar hinder van ondervinden.

### Projecten en investeringen SSC de Kempen

- Vervangen lokale server hardware DHCP, UPS Eersel, vervanging switches, back-up units  
Er zijn meerdere investeringen ten behoeve van de infrastructuur uitgevoerd. Hiermee voldoet de technische infrastructuur van de Kempen weer aan de eisen die afnemers van diensten, softwareleveranciers en beveiliging hieraan stellen. De investeringen zijn in lijn met de begroting uitgevoerd.
- Scanners voor paspoorten  
De investeringen zijn in lijn met de begroting uitgevoerd

- **Beveiliging *devices outside* infrastructuur**  
De activiteiten binnen het project beveiliging *devices outside* infrastructuur zijn in 2021 opgepakt en afgerond. De investeringen zijn in lijn met de begroting uitgevoerd.
- **IPV6Kempenbreed**  
Dit investeringskrediet is vanuit 2020 doorgeschoven naar 2021. Doordat het project niet eerder opgepakt kon worden door het SSC blijkt IPV6 niet meer los gezien te kunnen worden van andere vervangingen. Bij deze vervangingen zijn de aanpassingen met betrekking tot IPV6 al als standaard meegenomen en daardoor is de investering komen te vervallen.
- **Digitaal ondertekenen**  
De gemeenten en de GRSK hebben ter stimulans van het volledig digitaal werken voor de gemeenten en GRSK geïntegreerde hulpmiddelen voor digitaal ondertekenen beschikbaar gesteld. De gemeenten zijn vervolgens aan de slag om deze werkwijzen in hun processen en mandateringen te verwerken. De benodigde investeringen voor het integreren in het applicatielandschap pakten fors lager uit dan begroot. Van de voorziene investering van € 80.000 kan het restant van € 55.000 komen te vervallen.
- **Mobiele devices**  
De investeringen zijn in lijn met de begroting uitgevoerd
- **Uitbreiding infrastructuur videobellen**  
Het project uitbreiding infrastructuur videobellen is gestart in 2021 en zal nog doorlopen in 2022. Hierdoor zal een gedeelte van de benodigde investeringen in dat jaar plaatsvinden.
- **MS exchange software**  
De investeringen zijn in lijn met de begroting uitgevoerd.
- **Vernieuwing telefonie**  
Het project is afgerond in 2021. De investeringen zijn in lijn met de begroting uitgevoerd.
- **Infrastructuur wifi**  
De investeringskosten voor de realisatie van de wifi infrastructuur vallen lager uit door de gekozen oplossing. De uiteindelijke kosten zijn direct in de exploitatie verwerkt.
- **Overname Groenvision, Thincliënts, Beeldschermen en Switches**  
Conform de dienstverleningsovereenkomst tussen de GRSK en Kempensplus is de activa per 01-01-2021 overgenomen van Kempensplus.
- **SQL database software ,koppeling BGT-BOR SQL en updates DMS**  
In het afgelopen jaar zijn er bovengenoemde projecten later dan gepland opgestart. Hierdoor zijn er nog vrijwel geen kosten gemaakt. De investeringen zullen plaatsvinden in 2022.
- **volledigheid LV-Woz**  
Het project is afgerond in 2021. De investeringen zijn in lijn met de begroting uitgevoerd.
- **Simpler invoicing**  
Het project is afgerond in 2021. De investeringen zijn in lijn met de begroting uitgevoerd.
- **De nieuwe Omgevingswet wordt later van kracht dan eerder werd aangekondigd. Hierdoor zullen de investeringen voor de implementatie gedeeltelijk pas plaats vinden in 2022. Wel zijn de meeste investeringen al in 2021 uitgevoerd en gaat de benodigde software in maart 2022 in productie. De overschrijding op de investeringen van € 62.000 is met name gerelateerd door het aanleggen van de koppelingen en de testomgeving die aanzienlijk duurder waren dan vooraf begroot.**

- Voertuig landmeetkunde  
De uitgave ten behoeve van het in juni bestelde voertuig voor de landmeetkunde zal pas in 2022 gedaan worden door de lange levertijd.
- Blussysteem  
Bij controle van de blussystemen bleken deze nog in goede staat te zijn en was een gehele vervanging niet noodzakelijk. Er dienden alleen onderdelen vervangen te worden. De kosten zijn direct binnen de exploitatie genomen.
- Instrumenten landmeetkunde  
In 2021 zijn er verschillende uitgaven geweest ten behoeve van de landmeetkundige instrumenten. Deze uitgaven waren lager dan vooraf gecalculeerd en het restant van € 26.500 wordt ook niet meer uitgegeven.

### **Wat heeft het SSC in 2021 gekost?**

De afdeling SSC sluit het jaar 2021 met een positief resultaat van afgerond € 376.000. Alleen de posten met afwijkingen groter dan € 10.000 worden hieronder verder toegelicht.

#### **Loonkosten/inhuur**

De loonkosten/inhuur zijn met elkaar nagenoeg in balans.

#### **Inhuur externen ten behoeve van landmeten**

De deelnemers van de afdeling VTH (Bladel, Eersel, Oirschot en RDM) zijn in 2021 gestopt met het laten uitvoeren van rooilijncontroles door het SSC. Door het wegvallen van deze werkzaamheden is er minder ingehuurd. De opbrengsten blijven hierdoor ook achter op begroting.

#### **Personeelskosten**

De personeelskosten zijn afgerond € 24.000 lager uitgevallen dan begroot was, doordat er met name minder is uitgegeven aan opleidingen, wat te verklaren valt door Covid-19 pandemie.

#### **Lasten IT**

De exploitatielasten IT lasten een onderschrijding zien van € 493.000. De onderschrijding wordt hieronder verder toegelicht.

##### *IT-software*

Het resultaat van IT-software van € 225.00 is met name veroorzaakt doordat implementatie van de nieuwe IT later in het jaar heeft plaatsgevonden terwijl de exploitatiekosten voor een heel jaar zijn begroot. Hier is sprake van bij Simpler Invoicing, volledigheid LV Woz, digitaal onderteken en de omgevingswet voor ongeveer € 115.000. Deze kosten zullen in 2022 wel voor het volledige bedrag in de exploitatie vallen. Daarnaast werd de nieuwe software voor Rioolbeheer niet geïmplementeerd. Dit wordt in 2022 opgepakt voor een totaal aan € 30.000. Ook de incidentele softwarepost is dit jaar achter gebleven op begroting. Er zijn minder updates, uren etc. nodig geweest dan begroot was.

##### *IT-hardware*

Er is circa € 160.000 minder uitgegeven dan begroot op IT- hardware. In 2021 is het 1<sup>e</sup> volledige jaar met de nieuwe telefonieoplossing. In dit verband zijn er lopende contracten beëindigd waardoor er uiteindelijk minder telefoniekosten ontstaan zijn dan werd begroot. Daarnaast is er sprake van onderbesteding in de eenmalige hardware. De onderbesteding van de eenmalige hardware lijkt een structurele vorm aan te nemen en wordt bij de volgende begroting deels afgeraamd.

##### *Ontwikkelbudget*

In 2021 is er een ontwikkelbudget opgenomen voor € 150.000. Het SSC heeft hier geen directe invloed op.

Keuzes om gebruik te maken van het ontwikkelbudget worden door gemeenten gemaakt en dit is 2021 beperkt gedaan. In 2021 is er besloten om Idocumentcreatie en BKR levering te financieren vanuit het ontwikkelbudget voor in totaal afgerond € 41.000.

### **Kapitaallasten**

Bij de kapitaallasten is er een overschrijding van afgerond € 80.000 vastgesteld. De overschrijding wordt veroorzaakt door zogenaamde impairments dat staat voor afwaardering van activa waarvan de boekwaarde niet meer reëel is.

De staat van activa wordt jaarlijks bijgewerkt ten aanzien van activa welke niet langer materieel aanwezig zijn en daardoor versneld horen te worden afgeschreven. In totaal een last van afgerond € 100.000.

De betreffende activa zijn:

- De oplossing factuurherkenning vanuit 2017 is niet langer in gebruik door de modernisering ten gevolge van project simpler invoicing. Hiermee schrijven we € 4.723 versneld af.
- De in eerdere jaren uitgevoerde upgrade van databasesoftware, de mailomgeving, de SAN opslag en het Document managementsysteem zijn en worden inmiddels vervangen door de opvolgers ervan. De boekwaarde van de vijf betrokken activa van totaal € 92.030 wordt op nul vastgesteld.

### **Baten**

De baten van landmeten kwamen in 2021 afgerond € 67.000 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.



## Overzicht van baten en lasten van de afdeling SSC

SSC	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2020	2021	2021	2021			V/N
Loonkosten	2.114.627	2.814.527	2.865.750	2.368.409	497.341	I	V
Inhuur	796.490	0	0	502.968	-502.968	I	N
Inhuur externen ten behoeve van landmeten	151.445	120.000	120.000	94.657	25.343	I	V
Uitbesteed werk	39.873	59.000	43.000	41.990	1.010	I	V
Personeelskosten	39.594	71.000	64.000	40.443	23.557	I	V
Huisvestingskosten	96.102	103.000	97.000	98.378	-1.378	I	N
Organisatiekosten	61.749	47.000	26.500	28.334	-1.834	I	N
Exploitatielasten ICT							
IT-Software	2.741.865	2.799.040	3.289.431	3.064.928	224.503	I	V
IT-Hardware	837.451	1.161.802	996.534	837.026	159.508	I/S	V
Ontwikkelbudget	0	0	150.000	41.150	108.850	I	V
Totaal exploitatielasten ICT	3.579.316	3.960.842	4.435.965	3.943.104	492.862	I	V
Geo - gegevensbeheer	119.439	125.000	145.000	156.428	-11.428	I	N
Doorbelastingen	652.110	431.448	307.813	307.813	-0		
Kapitaallasten	577.527	964.466	974.797	870.367	104.430	I	V
Onderuitputting kapitaallasten	0	-85.577	-184.211	0	-184.211	I	N
Totaal lasten	8.228.272	8.610.706	8.895.614	8.452.892	442.722	I	V
BATEN							
Totaal baten van derden	561.063	589.822	904.585	837.845	-66.740	I/S	N
Totaal bijdragen gemeenten	6.585.449	6.991.641	6.938.842	6.938.842	0	I	
Totaal doorbelastingen afdelingen	1.125.720	1.029.243	1.052.186	1.052.186	0	I	
Totaal baten	8.272.232	8.610.706	8.895.614	8.828.874	66.740	I	N
Gerealiseerd resultaat	43.960	0	0	375.982	375.982	I	V

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 2021?**

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 beleid, kwaliteit en juridische ondersteuning alsmede de bijbehorende administratieve processen. In 2021 is, net als in 2020, de afdeling tevens ingezet voor de uitvoering van de Wet verplichte GGZ. 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 2021 heeft Corona - net als in 2020 - impact gehad op de dienstverlening. De dienstverlening heeft veelal digitaal of telefonisch plaatsgevonden tenzij de situatie noodzakelijkerwijs fysiek diende te zijn. Dat was bij complexe Jeugdhulp (in onveilige situaties), Schuldhulp en in sommige situaties ook bij Wmo het geval.

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). Daarnaast heeft MD voor gemeenten Bergeijk, Bladel en Eersel een centrale rol vervuld ten aanzien van de gemeentelijke taken in de afwikkeling van de Toeslagenaffaire.

#### *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 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 Interne controle vindt plaats vanuit het bedrijfsbureau.

Het bedrijfsbureau draagt zorg voor de kritische bedrijfsprocessen en de financiële monitoring. De bemensing van de telefooncentrale wordt uitgevoerd door de administratieve en uitvoerende teams volgens dagroosters. De druk op de administratieve ondersteuning is gelet op de effecten van Corona en de verdere ontwikkeling in de vorm van digitalisering en thuiswerken vergroot.

### **Schuldhulpverlening; Bijzondere bijstand/minimabeleid; Sociaal Raadsliedenwerk**

Binnen de Schuldhulpverlening is sprake van een toenemende complexiteit. Door Corona, maar ook als gevolg van de Toeslagenaffaire, is de vraag naar Schulddienstverlening enigszins vergroot. In 2021 is een eerste uitwerking van de pilots tot stand gekomen (Oirschot en Bergeijk). Een risico vormen de ondersteunende technische systemen waar in 2021 de eerste start voor vervanging is gemaakt. In 2021 is van overheidswege de

wetswijziging van vier wetten die betrekking hebben op het schuldendomein geïmplementeerd. Hierop vindt directe sturing plaats.

### **Toeslagenaffaire**

In 2021 is met de bestaande capaciteit extra werk verricht voor drie gemeenten in het kader van de Toeslagenaffaire.

### **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. In 2021 heeft de landelijke overheid de TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) gepubliceerd. De TONK is opgezet omdat door de coronacrisis veel mensen hun noodzakelijke kosten niet kunnen betalen. Voor de uitvoering van deze regeling in de vorm van bijzondere bijstand is extra capaciteit ingehuurd.

### **WvGGZ**

Gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden hebben besloten de fase Melding en Verkennend Onderzoek bij MD onder te brengen en dit is medio 2021 geëvalueerd. MD heeft de uitvoering vormgegeven conform landelijke standaarden en heeft gemeenten geadviseerd om gelet op landelijke en regionale nieuwe mogelijkheden, deze taak te beleggen bij GGD. Colleges hebben dat advies overgenomen waardoor vanaf 2022 deze taak vervalt voor MD.

### **Wmo**

De reguliere werkzaamheden ten aanzien van de Wmo liepen ook in 2021 door. Op basis van het abonnementstarief is net als in 2019 en 2020 sprake van een grote toename van het aantal indicaties. Deze maatregel van het Rijk zorgt voor een aanzuigende werking, waardoor dit substantieel meer aanvragen genereert voor het team Wmo. Protocollen en kaders zijn vastgesteld wat een aanscherping in de uitvoering betekent. De sterke stijging van aanvragen is door gelijkblijvende formatie verwerkt. Dit levert een hoge werkdruk bij de afdeling.

De indicatiestelling voor Beschermd Wonen door consultants van Maatschappelijke Dienstverlening wordt vooralsnog gecontinueerd. Per 2022 worden alle gemeenten verantwoordelijk voor beschermd wonen. Een nieuwe financiële verdeling over gemeenten en een woonplaatsbeginsel worden wel pas per 2023 ingevoerd. 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 diverse ((sub)regionale) werkgroepen belast met de voorbereiding. Beleidsmatig zijn in 2021 werkzaamheden verricht om op basis van landelijke handreikingen de omzetgarantie regeling te treffen als gevolg van Corona.

### **Jeugdhulp**

In 2021 is de dienstverlening op het gebied van Jeugdhulp onder spanning komen staan door Corona, net als in 2020. Doorlooptijden werden hierdoor langer doordat effecten minder vlot behaald worden door alternatieve werkwijzen. De complexiteit van de Jeugdhulpproblematiek neemt hierdoor in veel situaties toe.

In 2021 is vervolg gegeven aan de implementatie 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 IJlands leertraject worden gemaakt. Vanaf 2022 gaan hiervan de effecten gemeten worden.

Met betrekking tot de inzet van de beleids capaciteit 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 2021 het tweede uitvoeringsjaar was. De uitvoer van het werkplan “21voordeJeugd” vond plaats. Ook hieraan was beleidsmatige capaciteit verbonden. De werkwijze die genoemd wordt “Buurtgezinnen” is geïmplementeerd op basis van geworven subsidie.

Op het gebied van Pgb's, monitoring, inkoop, verbinding met medici, (Passend) onderwijs, kostenbeheersing en het onderdeel kwaliteit werd de beleids capaciteit ingezet. In 2021 is ondanks Corona toch de contractering Specialistische Jeugdhulp door inkooporganisatie Eindhoven voortgezet. Dit heeft beleidsmatig en voor het management tot meerwerk geleid vanwege de grote mate van aandacht en werkzaamheden die dit met zich mee bracht.

In 2021 hebben de Gecertificeerde Instellingen (GI) een opnamestop ingezet. Hierdoor is de druk op de Jeugdhulpteams vergroot. 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 2021 gekost?**

De afdeling MD sluit het jaar 2021 met een nadelig resultaat van afgerond € 190.000. Alleen de posten met afwijkingen groter dan € 10.000 worden hieronder verder toegelicht.

### **Loonkosten/inhuur + Flexibele schil jeugdhulp**

In de tussentijdse rapportage is melding gemaakt de loonkosten/inhuur overschreden zou gaan worden. Er zijn buiten de niet begrootte loonindex, twee oorzaken voor deze overschrijding. Enerzijds is ziektevervanging een reden en anderzijds het moeilijk kunnen invullen van vacatures waardoor inhuur onvermijdelijk is.

De totale overschrijding komt neer op € 354.000. Daarvan is circa € 100.000 toe rekenen aan de niet begrootte CAO effecten. Daarnaast zitten de overschrijdingen met name op jeugdhulp (€ 142.000 excl. cao) en bijzondere bijstand (€ 125.000 excl. cao)

#### *Ziektevervanging*

Voor ziektevervanging is vanaf 2021 geen budget meer geraamd bij de GRSK. De opgave is om vervangingskosten als gevolg van ziekte binnen de begroting op te vangen. In de risicoparagraaf is het mogelijk overschrijden van het vervangingsbudget genoemd als risico. Bij MD is onmogelijk gebleken om ziektevervanging binnen het huidige budget op te vangen.

In 2021 zijn er enkele medewerkers met zwangerschapsverlof gegaan. Daarnaast is er een periode geweest waarin veel MD-medewerkers getroffen waren door corona. Om de dienstverlening door te kunnen laten gaan is er ingehuurd. De ontvangsten vanuit het UWV voor het zwangerschapsverlof kunnen de inhuurkosten niet dekken.

Daarnaast is er sprake van onvermijdelijk langdurige ziekte bij verschillende medewerkers waar geen UWV uitkering tegenover staat omdat de GRSK eigenrisicodrager is. Omdat het om cruciale posities gaat zijn deze ingevuld met inhuur.

#### *Invullen van vacatures*

De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening heeft moeite om openstaande vacatures in te vullen. De dienstverlening mag hier niet onder leiden en daardoor is er ingehuurd. De inhuurkosten zijn hoger dan loonkosten.

#### *Extra inzet op bijzondere bijstand*

Voor het onderdeel Bijzondere Bijstand is extra ingehuurd om het kennis niveau op orde te krijgen bij nieuw gestarte medewerkers, het wegwerken van achterstanden en de uitvoering van de TONK regeling, als nieuw onderdeel van de Corona maatregelen die het kabinet genomen heeft.

**Uitbesteed werk**

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, hiervoor wordt in 2022 een pilot gestart. Versterken teams heeft als bedoeling de samenwerking met huisartsen te verbeteren. Gelet op de druk op huisartsenpraktijken is dit in de Corona periode niet van de grond gekomen. De pilotplannen worden in 2022 hervat. Het preventieplan 2021 is inmiddels voorzien van verplichtingen in de vorm van Buurtgezinnen, E-Health, et cetera.

**Personeelskosten**

Op de personeelskosten is afgerond € 28.000 minder besteed dan begroot was. Dit komt doordat opleidingen en trainingen achter zijn gebleven op begroting. Door Corona zijn er minder trainingen en opleidingen gevolgd.

**Organisatiekosten**

Op organisatiekosten is minder uitgegeven dan begroot, met name op het innovatiebudget. Hier is een pilot voor opgestart en wordt in 2022 verder vormgegeven. Ook zijn de kosten van de clienttevredenheidsonderzoeken enkel belast voor een half jaar terwijl er in de begroting rekening is gehouden met een geheel jaar. De komende jaren zal de begroting voor clienttevredenheidsonderzoeken volledig worden benut

**Baten**

Er zijn in 2021 meer baten gerealiseerd dan begroot. Een deel hiervan komt door de aanpassing van het DVO met de gemeente Oirschot. Daarnaast zijn er door diverse gemeenten meer diensten afgenomen bij MD dan begroot.

## Overzicht Baten en lasten afdeling MD in 2021

Maatschappelijke Dienstverlening	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2020	2021	2021	2021			V/N
Loonkosten	4.565.413	5.186.724	4.949.085	4.630.221	318.864	I	V
Inhuur	285.180	0	0	518.013	-518.013	I	N
Uitbesteed werk	80.159	245.000	352.000	286.022	65.978	I	V
Personeelskosten	94.624	144.000	112.500	84.532	27.968	I	V
Huisvestingskosten	92.124	93.000	93.000	97.048	-4.048	I	N
Organisatiekosten	314.202	318.000	188.000	167.015	20.985	I	V
Doorbelastingen	1.258.676	944.173	873.253	873.253	0		
Flexibele schil	254.514	300.000	300.000	454.514	-154.514	I	N
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.944.892</b>	<b>7.230.897</b>	<b>6.867.838</b>	<b>7.110.619</b>	<b>-242.781</b>	<b>I</b>	<b>N</b>
BATEN				6.237.366			
<b>Totaal baten derden</b>	132.084	131.938	121.938	175.026	53.088	I	V
<b>Totaal bijdragen gemeenten en afdelingen</b>	7.062.423	7.098.959	6.745.900	6.745.900	0		
<b>Totaal baten</b>	<b>7.194.507</b>	<b>7.230.897</b>	<b>6.867.838</b>	<b>6.920.926</b>	<b>53.088</b>	<b>I</b>	<b>V</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>249.615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-189.693</b>	<b>-189.693</b>	<b>I</b>	<b>N</b>

Alle bedragen in euro's

### **Algemeen**

Kende de afdeling VTH in 2020 nog 0% verloop, in 2021 bedroeg dit percentage bijna 13% (7 medewerkers en dit verloop zet zich door in januari 2022). Openstaande vacatures zijn steeds moeilijker tot niet vervulbaar en het aantal ingehuurde medewerkers is niet eerder zo groot geweest. Het ziekteverzuim is met 3,2% (excl. zwangerschapsverlof) nog steeds laag te noemen, maar wel ruim een procent hoger dan in 2020 (2,05%). In het kader van het Interbestuurlijk Toezicht door de provincie scoorde de afdeling VTH opnieuw een score van 100 uit 100.

### **Wat heeft de afdeling VTH gedaan en bereikt in 2021?**

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. Meer in het bijzonder heeft de afdeling VTH zich voorbereid om de komst van de Omgevingswet, de implementatie van een nieuw VTH vergunningensysteem, vele handavingsprocedures gevoerd inclusief bezwaar en beroep, zo goed als alle aanvragen en meldingen binnen de wettelijke termijnen afgehandeld en veel energie gestopt in de werving van nieuwe medewerkers. Dat laatste helaas met te weinig succes.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen (WKB) zijn, zo is recent bekend geworden, verder uitgesteld tot 1 oktober 2022 of mogelijk 1 januari 2023. Hiermee zal een deel van de kosten van de implementatie van deze nieuwe wetgeving ontstaan in 2022. De implementatie van het nieuwe VTH-systeem vindt plaats op 14 maart 2022.

### **Wat heeft de afdeling VTH gekost in 2021?**

De afdeling VTH sluit het jaar 2021 met een nadelig resultaat van afgerond € 97.000. Alleen de posten met afwijkingen groter dan € 10.000 worden hieronder verder toegelicht.

### **Loonkosten/inhuur**

In de tussentijdse rapportage is melding gemaakt de loonkosten/inhuur overschreden zou gaan worden. Er zijn buiten de niet begrootte effecten van de nieuwe cao, twee oorzaken voor deze overschrijding. Enerzijds is er extra inzet geweest op juridische werkzaamheden en anderzijds het niet meer invullen van vacatures met contracten maar met inhuur.

#### *Extra inzet op juridische werkzaamheden*

Er is in 2021 sprake geweest van overvraging op het gebied van juridische werkzaamheden. Er zijn teveel complexe dossiers en te veel handavingszaken om binnen de formatie aan te kunnen. Het DB heeft in 2021 besloten om extra juridische capaciteit toe te voegen vanaf 2022.

#### *Invullen van vacatures met inhuur*

Er sprake van een flink aantal niet vervulbare vacatures. Voor iedere vacature is één of meerdere keren (op verschillende manieren) geprobeerd vaste invulling te vinden. Om de dienstverlening niet in het gedrang te laten komen, moest worden teruggevallen op inhuur van medewerkers. De kosten van inhuur zijn hoger dan de begrootte loonkosten waardoor het formatiebudget ontoereikend is.

### **Taakstelling wet kwaliteitsborging voor het Bouwen**

De taakstelling wet kwaliteitsborging voor het Bouwen kon in 2021 niet worden gehaald, want deze wet is nog steeds niet van kracht. Naar verwachting treedt deze wet medio 2022 in werking. Voortschrijdend inzicht doet de vraag ontstaan of het reëel is om deze taakstelling te handhaven.

**Personeelskosten**

Op de personeelskosten is afgerond € 34.000 minder besteed dan begroot was. Dit komt doordat opleidingen en trainingen achter zijn gebleven op begroting. Dit heeft deels te maken gehad met Corona en daarnaast doordat de invoering van omgevingswet is uitgesteld naar 2022.

**Inhuur t.b.v. de omgevingswet**

Op de inhuur voor het project van de omgevingswet is een bedrag van afgerond € 57.000 minder besteed dan begroot was. Dit heeft te maken met de uitstel van de omgevingswet. De verwachting is dan ook dat deze kosten in 2022 ontstaan.



## Overzicht Baten en lasten afdeling VTH in 2021

VTH	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Vershil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2020	2021	2021	2021			V/N
Loonkosten	3.105.899	3.405.083	3.347.720	3.160.717	187.003	I	V
Taakstelling		-42.500	-42.500	0	-42.500	I	N
Inhuur	190.371	0	93.000	427.313	-334.313	I	N
Personeelskosten	53.203	93.000	81.000	47.088	33.912	I	V
Huisvestingskosten	93.830	94.000	95.000	95.315	-315	I	N
Organisatiekosten	62.939	79.500	62.500	66.167	-3.667	I	N
Doorbelastingen	699.698	629.396	579.084	579.084	0	I	N
Kapitaallasten	3.698	3.698	3.698	3.698	0	I	N
Nieuwe ontwikkelingen	106.275	0	171.000	114.480	56.520	I	V
Inhuur t.b.v invoering omgevingswet		0	171.000	114.480	56.520		
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.315.913</b>	<b>4.262.177</b>	<b>4.390.502</b>	<b>4.493.862</b>	<b>-103.360</b>		N
BATEN							
Totaal Baten van derden	60.456	0	93.000	99.645	6.645	I	V
Totaal bijdragen gemeenten	4.380.057	4.262.177	4.297.502	4.297.502	0		
<b>Totaal baten</b>	<b>4.440.513</b>	<b>4.262.177</b>	<b>4.390.502</b>	<b>4.397.147</b>	<b>6.645</b>	I	V
Gerealiseerd resultaat	124.600	0	0	-96.715	-96.716	I	N

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 2021 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). Een voorbeeld hiervan in 2021 is de uitvoering van de TONK-regeling.

### 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.

### Financiële risico's

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

Kengetallen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto schuldquote	8,62 %	9,50%	17,44%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	8,62 %	9,50%	17,44%
Solvabiliteitsrisico	12,08 %	0%	0%
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 17,44%. 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 2021 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 2021. 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 2021 zijn beschreven in paragraaf 4.3. Uit dat overzicht blijkt dat in 2021 geïnvesteerd werd voor een bedrag van € 1.403.923. Investerings betroffen vooral hardware en software. De balanswaarde van de materiële vaste activa is in 2021 toegenomen met circa € 529.858.

### 3.4 Paragraaf Financiering

De GRSK had een kasgeldlening tot 1 maart 2020. In 2021 is de behoefte aan vreemd vermogen opnieuw bepaald. Er is besloten geen vreemd vermogen aan te trekken. Er is gekozen om de manier van bevoorschotting aan te passen.

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 2021 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 heeft er een wijziging in de systematiek plaatsgevonden.

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 2021 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 2021 is onderzoek in gang gezet naar de mogelijkheid dat elke GR de eigen programmakosten afhandelt. Er wordt ingezet om vanaf 2023 onafhankelijk te zijn van Kempenplus.

#### **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 2021 bepaald op 8,2 %. In onderstaand overzicht wordt de kasgeldlimiet voor de GRSK afgezet tegen de korte leningen in 2021.

## Overzicht kasgeldlimiet

2021	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal	19.941.363	19.941.363	19.941.363	19.941.363
Toegestane kasgeldlimiet	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	1.635.192	1.635.192	1.635.192	1.635.192
Vlottende schuld (1)	7.559.595	10.436.687	14.248.374	14.610.973
Vlottende middelen (2)	8.614.024	12.105.758	16.246.887	11.560.808
Saldo (1) – (2)	-1.054.429	-1.669.071	-1.998.513	3.050.165
Overschrijding limiet	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1.414.973

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 2021 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 2021 bepaald op 20%.

De GRSK had in 2021 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 2021 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. 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 € 1.733 per werkplek in 2021.

### Formatie in 2021

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 01-01-2021	Formatie 31-12-2021	Locatie
Staf	8,07	7,57	Eersel
Personeel & Organisatie	8,90	8,90	Reusel-De Mierden
Shared Service Centre	35,94	37,01	Bergeijk
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	45,72	46,72	Eersel
Maatschappelijke dienstverlening	66,01	67,29	Bladel
<b>Totaal formatie</b>	<b>164,64</b>	<b>167,49</b>	

### Verzuim

Het ziekteverzuim is in 2021 ten opzichte van 2020 gestegen. Het gemiddeld ziekteverzuimpercentage was in 2021 4,01% en in 2019 was dit 2,89%. De stijging zit het met name in het langdurige ziekteverlof.

De gemiddelde verzuimfrequentie is ook gestegen van 0,69 naar 0,78.

Afdeling	Verzuimpercentage gemiddeld in 2021	Verzuimfrequentie gemiddeld in 2021
Staf	10,11	0,29
Personeel & Organisatie	3,74	0,85
Shared Service Centre	3,48	0,86
Maatschappelijke Dienstverlening	3,75	0,82
Vergunningverlening, Toezicht en handhaving	3,62	0,74
<b>Overall</b>	<b>4,01</b>	<b>0,78</b>

## **Informatieveiligheid & privacy**

In 2021 is er een nieuw systeem aangeschaft: LIAS ISMS. Dit systeem vervangt de systemen IC Content en IC Control. Onderdelen van het LIAS zijn het ISMS (Information Security Management Systeem) en het PMS (Privacy Management Systeem). In dit gecombineerde systeem staan de normenkaders van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en de AVG (Algemene verordening gegevensbescherming). Het systeem ondersteunt de organisatie met het bijhouden welke normen er in de organisatie zijn toegepast. Hierdoor kan er op een effectieve manier verantwoording afgelegd worden over informatiebeveiliging en privacy.

Op het gebied van privacy is over 2021 een jaarrapportage opgeleverd door de Functionaris Gegevensbescherming (FG). Deze rapportage is een nulmeting om inzichtelijk te maken welke ontwikkelpunten er op dit moment zijn. De ontwikkelpunten worden door de Privacy Officer en de FG in 2022 omgezet in een actielijst.

In 2021 is er verder gewerkt aan bewustwording door een maandelijkse uitgave van een nieuwsbrief over privacy en informatiebeveiliging. Er is momenteel de beschikking over een privacybeleid, privacyreglement en een verwerkingsregister. Deze zullen in 2022 geactualiseerd worden. Vanwege de coronamaatregelen is de uitvoer van DPIA's in 2021 tot een minimum beperkt. Hier zal weer meer aandacht aan gegeven worden op het moment dat de mogelijkheid hiertoe aanwezig is.

### **Archief**

Voor 2021 is de nadruk gelegd op het behouden en inzichtelijk maken van de diverse archieven. De stap om te komen tot een algeheel archief is nog niet gemaakt. Er is door GRSK aansluiting gezocht met de gemeenten op het gebied van Informatie- en gegevensbeheer rondom het proces van invoering en vervanging van archiefbescheiden. De provincie heeft per brief van 29 november 2021 in het toezicht oordeelsinformatie-Archiefbeheer 2021 geoordeeld dat de GRSK voldoet aan de gestelde eisen, maar heeft hierbij wel kanttekeningen geplaatst voor de toekomst. Het is aan de GRSK om de aanbevelingen die in dit toezichtsoordeel opgenomen zijn in 2022 verder op te pakken.





#### 4.1 Overzicht van baten en lasten in 2021

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

#### Gerealiseerd resultaat 2021 GRSK

Alle bedragen in euro's

Alle afdelingen	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil *	voordeel / nadeel
<b>EXPLOITATIEREKENING</b>	2020	2021	2021	2021		
<b>Lasten</b>						
Staf	962.099	827.622	797.203	930.011	-132.808	N
P&O	999.764	1.014.978	995.693	1.107.930	-112.237	N
SSC	7.576.162	8.179.258	8.587.801	8.145.080	442.722	V
Maatschappelijke dienstverlening	5.686.216	6.286.724	5.994.585	6.237.366	-242.781	N
VTH	3.616.216	3.632.781	3.811.418	3.914.778	-103.360	N
<b>Totaal lasten</b>	<b>18.840.457</b>	<b>19.941.363</b>	<b>20.186.700</b>	<b>20.335.164</b>	<b>-148.463</b>	<b>N</b>
<b>Baten van derden</b>						
Staf	42.569	0	0	0	0	V
P&O	211.251	208.150	192.576	198.342	5.766	V
SSC	561.063	589.822	904.585	837.845	-66.740	N
Maatschappelijke dienstverlening	132.084	131.938	121.938	175.026	53.088	V
VTH	60.456	0	93.000	99.645	6.645	V
<b>Totaal baten van derden</b>	<b>1.007.423</b>	<b>929.910</b>	<b>1.312.099</b>	<b>1.310.857</b>	<b>-1.241</b>	<b>N</b>
<b>Saldo lasten en baten van derden</b>						
Staf	919.530	827.622	797.203	930.011	-132.808	N
P&O	788.513	806.828	803.117	909.588	-106.471	N
SSC	7.015.099	7.589.436	7.683.216	7.307.234	375.982	V
Maatschappelijke dienstverlening	5.554.132	6.154.786	5.872.647	6.062.340	-189.693	N
VTH	3.555.760	3.632.781	3.718.418	3.815.133	-96.715	N
<b>Totaal saldo van lasten en baten</b>	<b>17.833.034</b>	<b>19.011.453</b>	<b>18.874.601</b>	<b>19.024.306</b>	<b>-149.705</b>	<b>N</b>
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.692.606</b>	<b>19.011.453</b>	<b>18.624.601</b>	<b>18.624.601</b>	<b>0</b>	
<b>Gerealiseerd resultaat (baten minus lasten)</b>	<b>859.572</b>	<b>0</b>	<b>-250.000</b>	<b>-399.705</b>	<b>-149.705</b>	<b>N</b>
<b>Toevoeging en Onttrekkingen aan de reserves</b>						
<b>Staf</b>						
Budgetoverheveling 2020	100.000	0	-100.000	-100.000	0	N
Bestemmingsreserve	300.000	0	-150.000	-150.000	0	
<b>Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves</b>	<b>459.572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-149.705</b>	<b>-149.705</b>	<b>N</b>

### **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 2021 is het resultaat van de Samenwerking Kempengemeenten in totaal afgerond € 150.000 negatief.

### **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 2021" 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. De directeur van de GRSK wordt door het DB benoemd.

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. De directeur is per 01-11-2021 uit dienst gegaan. Voor de resterende maanden van 2021 is een waarnemend directeur aangesteld.

## WNT-verantwoording 2021 GRSK

De WNT is van toepassing op GRSK. Het voor GRSK toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B.K.F. Cerutti</b>	<b>L.R.C. Theuws</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur A	Waarnemend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 -01/11	01/11 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.446,92	14.940,96
Beloningen betaalbaar op termijn	15.268,60	2.465,28
<i>Subtotaal</i>	<i>104.715,52</i>	<i>17.406,24</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	174.071,23	34.928,76
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	104.715,52	17.406,24
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B.K.F. Cerutti</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur A	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
<b>Bezoldiging</b>		
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	
<b>Bezoldiging</b>	114.495,36	

### 4.3 Investerings in 2021

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in 2021 afgezet tegen de gevoteerde kredieten. Deze investeringen betreffen volledig de afdeling SSC. In het jaarverslag van deze afdelingen worden deze toegelicht.

#### Investerings in 2021

Omschrijving Krediet	Krediet primaire begroting 2021	Krediet 2021 na begrotingswijziging	Investering 2021	Verschil
<b>IT-hardware vervanging</b>	<b>308.000</b>	<b>321.000</b>	<b>318.991</b>	<b>2.009</b>
Lokale server hardware DHCP	40.000	40.000	39.201	799
UPS Eersel	20.000	20.000	13.410	6.590
Vervangen Switches (42 stuks)	168.000	168.000	168.000	0
Back-up Units	80.000	80.000	85.000	-5.000
Scanner voor paspoorten	0	13.000	13.380	-380
<b>IT-software/hardware nieuw</b>	<b>56.250</b>	<b>318.250</b>	<b>157.236</b>	<b>161.014</b>
Beveiling devices outside infrastructuur	0	17.000	17.500	-500
Invoering IPv6 Kempenbreed	0	50.000	0	50.000
Digitaal ondertekenen	0	80.000	24.716	55.284
Aanschaf mobiele devices (GSM e.d.)	56.250	56.250	55.000	1.250
Uitbreiding Infrastructuur videobellen	0	115.000	60.020	54.980
<b>IT-software vervanging</b>	<b>355.000</b>	<b>859.000</b>	<b>743.257</b>	<b>115.743</b>
Ms exchange software	180.000	180.000	180.140	-140
Vernieuwing telefonie	0	110.000	103.583	6.417
SQL database software	75.000	75.000	0	75.000
Koppeling BGT-BOR	30.000	30.000	0	30.000
Updates DMS	70.000	70.000	8.888	61.113
Volledigheid LV-Woz	0	25.000	22.640	2.360
Simpler Invoicing	0	35.000	31.640	3.360
ICT Omgevingswet	0	334.000	396.367	-62.367
				0
<b>Investerings KempenPlus</b>	<b>0</b>	<b>196.709</b>	<b>160.939</b>	<b>35.770</b>
Infrastructuur wifi / telefonie	0	38.000		38.000
Implementatie Mobiel tenzij	0	40.460	42.690	-2.230
Groenvision	0	24.690	24.690	0
Overname ThinClients m.b.t. Kempenstandaard	0	45.088	45.088	0
Overname Beeldschermen m.b.t. Kempenstandaard	0	34.098	34.098	0
Overname Switches	0	14.373	14.373	0
<b>Overige investeringen vervanging</b>	<b>70.000</b>	<b>105.000</b>	<b>23.500</b>	<b>81.500</b>
Voertuigen landmeetkunde	20.000	20.000	0	20.000
Blussysteem	0	35.000	0	35.000
Instrumenten landmeten	50.000	50.000	23.500	26.500
<b>Totaal</b>	<b>789.250</b>	<b>1.799.959</b>	<b>1.403.923</b>	<b>396.036</b>

#### 4.4 Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2021

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

De primaire begroting 2021 werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 22 juni 2020.

De voorschotbedragen voor de eerste drie kwartalen van 2021, die bij deelnemende gemeenten in rekening werden gebracht, waren gebaseerd op de primaire begroting inclusief 1<sup>e</sup> begrotingswijziging over 2021. Bij het vaststellen van de primaire begroting 2022, op 29 juni 2021, werd ook tot een begrotingswijziging 2021 besloten.

Primaire begroting 2021	Vastgesteld door AB op 22 Juni 2020
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2021	Vastgesteld door het AB op 17 November 2020
2e begrotingswijziging 2021	Vastgesteld door AB op 29 Juni 2021

**Tabel: Vastgestelde bijdragen voor de deelnemende gemeenten voor 2021 vastgesteld door AB op 29 juni 2021**

Bijdrage per gemeente	2021
Gemeente Bergeijk	3.102.186
Gemeente Bladel	4.613.047
Gemeente Eersel	4.298.397
Gemeente Oirschot	3.417.784
Gemeente Reusel-De Mierden	3.193.186
<b>Totaal</b>	<b>18.624.600</b>

5 BALANS EN TOELICHTING OP DE BALANS



Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten				
ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020	PASSIVA	31-12-2020
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste Passiva</b>	
<b>Materiele vaste activa</b>	<b>3.050.460</b>	<b>2.520.602</b>	<b>Eigen vermogen</b>	
- investeringen met economisch nut	3.050.460	2.520.602	- Bestemmingsreserve	150.000
			- Saldo gerealiseerd resultaat	-149.705
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.050.460</b>	<b>2.520.602</b>		
<b>Vlottende activa</b>			Vaste schulden met een looptijd van meer dan 1 jaar	
<b>Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>10.193.517</b>	<b>3.532.904</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	
- vorderingen op openbare lichamen	2.411.893	575.759	<b>Vlottende passiva</b>	
- overige vorderingen	1.000	9.301	Netto vlottende schulden korter dan één jaar	<b>14.182.695</b>
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.780.624	2.947.844	- Kasgeldlening	0
			- Overige schulden	14.182.695
<b>Liquide middelen</b>	<b>351.186</b>	<b>278.315</b>	<b>Overlopende passiva</b>	
<b>Overlopende activa</b>	<b>1.016.105</b>	<b>782.374</b>	- Nog te betalen bedragen	<b>428.315</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>11.560.808</b>	<b>4.593.593</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>14.611.268</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>14.611.268</b>	<b>7.114.195</b>	<b>Totaal generaal</b>	<b>14.611.268</b>

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 2021 vermeld.

**Verloop boekwaarde investeringen met economisch nut**

Materiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringen 2021	Vermindering / subsidies	Afwaardering	Afschrijving 2021	Boekwaarde 31-12-2021
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	30.552	0	0	0	5.603	24.949
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0
Overige m.v.a.	2.490.050	1.403.923	0	-/-100.538	767.924	3.025.511
<b>Totaal</b>	<b>2.520.602</b>	<b>1.403.923</b>	<b>0</b>	<b>-/-100.538</b>	<b>773.527</b>	<b>3.050.460</b>

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 2021 heeft de Samenwerking Kempengemeenten in hard- en software geïnvesteerd voor een bedrag van € 1.403.923.

Er hebben in 2021 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 2021 op de deelnemende gemeenten en enkele andere openbare lichamen volgens onderstaande specificatie:

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2021	31-12-2020
Kempengemeenten	2.349.797	551.346
Overige openbare lichamen	62.096	24.413
<b>Totaal</b>	<b>2.411.893</b>	<b>575.759</b>

### Overige vorderingen

De stand van de overige vorderingen per 31-12-2021 bedroeg € 1.000 (2020: € 9.301).

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 2021 uitvoering gegeven aan het verplichte schatkistbankieren.

Het saldo van de middelen in de schatkist op 31 december 2021 bedraagt € 7.780.624 (2020: € 2.947.844).

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bedragen in Euro's

Specificatie	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldo	0	0
Banksaldi	351.186	278.315
<b>Totaal</b>	<b>351.186</b>	<b>278.315</b>

### Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Specificatie	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	974.723	722.780
Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	13.972	59.594
Overige nog te ontvangen bedragen	27.410	0
<b>Totaal</b>	<b>1.016.105</b>	<b>782.374</b>

### 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 € 130.000 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 2021.

## 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 2021 levert een resultaat op van afgerond € 150.000 negatief. Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur, wordt een voorstel voorgelegd aan het AB over het resultaat 2021 aan de deelnemende gemeenten, conform de gemaakte afspraken. Het voorstel tot resultaatbestemming 2021 zal inhouden, dat er een navordering ten laste komt aan de deelnemende gemeenten van in totaal € 150.000.

Saldo gerealiseerd resultaat	01-01-2021	Uitgekeerd resultaat 2020	Mutaties reserves 2021	Resultaat 2021	31-12-2021
Gerealiseerd resultaat	459.571	459.571	0	-/-149.705	-/-149.705
Bestemmingsreserve	400.000	0	-/-250.000		150.000
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>859.571</b>	<b>459.571</b>	<b>-/-250.000</b>	<b>-/-149.705</b>	<b>295</b>

Bestemmingsreserve	01-01-2021	Mutaties reserves 2021	31-12-2021
Opnieuw verbinden	100.000	-/- 100.000	0
Frictiekosten taakstelling	300.000	-/- 150.000	150.000
<b>Totaal bestemmingsreserve</b>	<b>400.000</b>	<b>250.000</b>	<b>150.000</b>

### Bestemmingsreserve Frictiekosten taakstelling

Voor structurele bezuiniging op de kosten van overhead wordt 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 2020 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	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan deelnemende gemeenten	6.998.394	3.083.854
Crediteuren	1.493.890	1.050.932
Belastingen	972.237	507.368
Vooruit ontvangen voorschotten	4.718.174	0
Kasgeldlening	0	1.500.000
<b>Totaal</b>	<b>14.182.695</b>	<b>6.142.154</b>

### Overlopende passiva

De overige overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Specificatie overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
Nog te betalen bedragen	428.278	112.470
<b>Totaal</b>	<b>428.278</b>	<b>112.470</b>

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. De hoogte van het bedrag wijkt ten opzichte van 2020 af doordat in 2021 een bedrag van nabij de € 250.000 is opgenomen voor nog te betalen lonen. Dit betreft de eenmalige uitkering van € 1.200 per werknemer naar rato van dienstverband conform de vastgestelde CAO. De CAO is echter pas in 27 januari 2022 bekrachtigd.

### 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 2022	Verplichtingen 2023 tot en met 2027	Totaal
Lopende huurcontracten				
Huurovereenkomst Bergeijk	42 werkplekken	74.000	296.000	370.000
Huurovereenkomst RDM	11 werkplekken	19.000	76.000	95.000
Huurovereenkomst Eersel	66 werkplekken	116.000	464.000	580.000
Huurovereenkomst Bladel	56 werkplekken	99.000	396.000	495.000
ICT-contracten * Bundeling	Lopende contracten	2.749.000	5.468.000	8.217.000
<b>Totaal</b>		<b>3.057.000</b>	<b>6.700.000</b>	<b>9.757.000</b>

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.

Er is geconstateerd dat er één rekening van de GRSK, geopend in 2020 niet ondergebracht is in het automatisch schatkistbankieren. Hierdoor is het kasgeldlimiet in elk kwartaal overschreden. In 2022 zal de ontbrekende rekening toegevoegd worden aan automatisch schatkistbankieren waardoor er in 2022 geen overschrijding meer zal plaatsvinden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250		1.000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	303	308	324	334
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	676	666
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	53	58	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	19.941			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.941			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
<b>Tot 1 juli 2021</b>					
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000					
<b>Vanaf 1 juli 2021</b>					
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.					
	Drempelbedrag	250		1.000	
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		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)	27.264	28.049	29.815	30.770
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	303	308	324	334



## 6 BIJLAGEN

### 6.1 Samenstelling bestuur en directie van de GR SK in 2021

#### **Samenstelling Dagelijks Bestuur in 2021**

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 2021**

Colleges van de deelnemende gemeenten:

##### **College B&W gemeente Bergeijk**

A. Callewaert; M.W. van Dalen S.C.A. Luijten ; M. Kuijken.

##### **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 2021**

De heer B. Cerutti is benoemd tot directeur van de GR SK tot 01-10-2021.

De heer L. Theuws is benoemd tot waarnemend directeur van de GR SK vanaf 01-11-2021.

Per 1 januari 2022 is J. Vorstenbosch benoemd tot directeur van de GR SK.

## 6.2 BBV verantwoordingsbijlage 2021

**Realisatie 2021 ingedeeld naar Taakvelden BBV**

Taakveld	Totaal lasten	Totaal Baten	Saldo lasten en baten
<b>Beheer en ondersteuning</b>			
0.1 Bestuur			
0.4 Overhead	<b>9.633.627</b>	<b>9.473.295</b>	160.332
0.5 Treasury			
0.8 Baten en lasten			
0.10 Mutaties reserves		<b>250.000</b>	-250.000
<b>Totaal Beheer en ondersteuning</b>	<b>9.633.627</b>	<b>9.723.295</b>	<b>-89.668</b>
<b>Veiligheid</b>			
1.2 Openbare orde en veiligheid	<b>727.515</b>	<b>706.926</b>	20.589
<b>Totaal veiligheid</b>	<b>727.515</b>	<b>706.926</b>	20.589
<b>Sociaal domein</b>			
6.2 Wijkteams	<b>3.145.098</b>	<b>3.102.457</b>	42.641
6.3 Inkomensregelingen	<b>549.211</b>	<b>451.165</b>	98.046
6.4 Begeleide participatie			-
6.5 Arbeidsparticipatie			
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	<b>2.108.897</b>	<b>2.091.158</b>	17.739
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-			
<b>Totaal sociaal domein</b>	<b>5.803.206</b>	<b>5.644.780</b>	158.426
			-
<b>Volksgezondheid en milieu</b>			
7.3 Afval	<b>198.683</b>	<b>195.521</b>	3.162
7.4 Milieubeheer	<b>563.196</b>	<b>554.336</b>	8.860
<b>Totaal volksgezondheid en milieu</b>	<b>761.878</b>	<b>749.857</b>	12.021
<b>Volkshuisvestiging, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>			
8.1 Ruimtelijke ordening	<b>876.953</b>	<b>822.199</b>	54.754
8.3 Wonen en bouwen	<b>2.531.984</b>	<b>2.538.402</b>	-6.418
<b>Totaal volkshuisvestiging, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>	<b>3.408.937</b>	<b>3.360.601</b>	48.336
	<b>20.335.164</b>	<b>20.185.459</b>	<b>149.705</b>



## Voorstel DB /AB

Aan:               Dagelijks Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten  
Van:               Directie  
Betreft:           Voorstel vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2021  
                      Voorstel kennis te nemen van het Rapport van bevindingen van Crowe Foederer B.V.  
                      Voorstel resultaatbestemming  
Datum:            4 april 2022

---

### Inleiding

Met deze nota wordt het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van Samenwerking Kempengemeenten aangeboden aan het bestuur. Uit de bijgevoegde stukken blijkt dat over het jaar 2021 het exploitatieresultaat is berekend op een bedrag van € 149.705 negatief.

Aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Het jaarverslag en jaarrekening 2021 vast te stellen conform de bijgevoegde stukken;
2. De overschrijdingen van budgetten, die opgenomen zijn in de jaarrekening en toegelicht worden in het jaarverslag, te autoriseren;
3. Kennis te nemen van het Rapport van bevindingen van de externe accountant;
4. Te besluiten om het negatieve resultaat te verhalen op de deelnemende gemeenten op basis van de bijgevoegde specificatie.

### Jaarverslag en jaarrekening 2021

De jaarstukken van 2021 zijn als bijlagen bij deze nota gevoegd.

Voorgesteld wordt om deze vast te stellen, conform de bijlagen. In het kader van de vaststelling wordt voorgesteld om de vermelde overschrijdingen van budgetten en overschrijdingen van investeringskredieten te autoriseren.

### Rapport van bevindingen

Het Rapport van bevindingen bij de controle jaarrekening 2021 is als bijlage gevoegd bij dit voorstel. Geadviseerd wordt om kennis te nemen van de bevindingen bij de jaarrekeningcontrole door Crowe Foederer B.V., en de aanbevelingen uit het rapport over te nemen.

### **Bestemming van het resultaat**

Over de verdeling van exploitatieresultaten werden afspraken gemaakt door het Algemeen Bestuur op 15 november 2011. In bijlage I bij dit voorstel is een berekening van de verdeling opgenomen. Per afdeling van de Samenwerking Kempengemeenten is een berekening opgesteld. Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat 2021 te verhalen op de deelnemende gemeenten conform de bijgevoegde berekening.

### **Samenvatting van het voorstel**

Aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om te besluiten conform de punten 1 tot en met 4, die in de inleiding van dit voorstel zijn vermeld.

## Bijlage I

### Specificatie verdeling exploitatieresultaat 2021

Resultaten van afdelingen	€	-399.705
Budgetoverheveling	€	100.000
Bestemmingsreserve	€	150.000
Totaal te verdelen resultaat	€	-149.705

### Specificatie resultaat per afdeling

Afdeling	Resultaat 2021	Bijdragen gemeenten o.b.v. begroting
Staf	€ -132.808	€ 547.203
P&O (Bijdrage exclusief Staf)	€ -106.471	€ 614.996
SSC (Bijdrage exclusief Staf)	€ 375.982	€ 6.698.073
MD (Bijdrage exclusief Staf)	€ -189.693	€ 6.570.795
Afdeling VTH (Bijdrage exclusief Staf)	€ -96.715	€ 4.193.533
Totaal	€ -149.705	€ 18.624.600

### Verdeling resultaat van afdelingen

Afdeling Staf			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	%	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ 86.108	15,74%	€ -20.899
Bladel	€ 131.630	24,06%	€ -31.947
Eersel	€ 123.043	22,49%	€ -29.863
Oirschot	€ 121.382	22,18%	€ -29.460
Reusel-De Mierden	€ 85.039	15,54%	€ -20.639
Totaal	547.203	100,00%	€ -132.808

Afdeling P&O			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	0	0	0
Bladel	€ 141.726	23,05%	€ -24.536
Eersel	€ 160.586	26,11%	€ -27.802
Oirschot	€ 176.235	28,66%	€ -30.511
Reusel-De Mierden	€ 136.448	22,19%	€ -23.623
Totaal	€ 614.996	100,00%	€ -106.471

Afdeling SSC			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ 1.304.630	19,48%	€ 73.233
Bladel	€ 1.412.719	21,09%	€ 79.300
Eersel	€ 1.433.874	21,41%	€ 80.487
Oirschot	€ 1.427.850	21,32%	€ 80.149
Reusel-De Mierden	€ 1.119.000	16,71%	€ 62.813
Totaal	€ 6.698.073	100,00%	€ 375.982

<b>Afdeling MD</b>			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ 1.711.447	26,05%	€ -49.408
Bladel	€ 1.866.025	28,40%	€ -53.870
Eersel	€ 1.385.207	21,08%	€ -39.990
Oirschot	€ 633.884	9,65%	€ -18.300
Reusel-De Mierden	€ 974.232	14,83%	€ -28.125
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.570.795</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ -189.693</b>

<b>Afdeling VTH</b>			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ -	0,00%	€ -
Bladel	€ 1.060.947	25,30%	€ -24.468
Eersel	€ 1.195.686	28,51%	€ -27.576
Oirschot	€ 1.058.434	25,24%	€ -24.410
Reusel-De Mierden	€ 878.466	20,95%	€ -20.260
<b>Totaal</b>	<b>€ 4.193.533</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ -96.715</b>

**Totaaloverzicht verdeling exploitatieresultaat 2021**

GRSK	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	Reusel-De Mierden	Totaal
Afdeling Staf	€ -20.899	€ -31.947	€ -29.863	€ -29.460	€ -20.639	€ -132.808
Afdeling P&O	€ -	€ -24.536	€ -27.802	€ -30.511	€ -23.623	€ -106.471
Afdeling SSC	€ 73.233	€ 79.300	€ 80.487	€ 80.149	€ 62.813	€ 375.982
Afdeling MD	€ -49.408	€ -53.870	€ -39.990	€ -18.300	€ -28.125	€ -189.693
Afdeling VTH	€ -	€ -24.468	€ -27.576	€ -24.410	€ -20.260	€ -96.715
Voorstel verdeling resultaat 2021	€ 2.926	€ -55.522	€ -44.743	€ -22.531	€ -29.834	€ -149.705

**BTW**

De berekende bedragen zijn exclusief BTW. Bij de afrekening van uit te keren bedragen wordt de berekening inclusief BTW opgesteld.

## Voorstel

<b>Aan</b>	<b>Dagelijks Bestuur GRSK</b>
<b>Van</b>	<b>Directeur GRSK, Staf planning en control</b>
<b>Datum</b>	<b>21-06-2022</b>
<b>Onderwerp</b>	<b>Ambtelijke aanpassing begroting 2023 op budget inkoopkosten DVO10</b>

### Aanleiding

Op 12 april 2022 heeft het Dagelijks Bestuur van de GRSK de conceptbegroting 2023 en voorstel begrotingswijziging 2022 vastgesteld. Op de vastgestelde begroting heeft een ambtelijke aanpassing plaatsgevonden op het budget "inkoopkosten DVO10" bij de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.

De correctie houdt in dat de lasten van DVO niet worden vastgezet op het niveau van 2022 voor de jaren 2023 t/m 2026. Voor de jaren 2023 t/m 2026 zijn de begrote cijfers overgenomen zoals aangeleverd vanuit de inkooporganisatie.

De ambtelijke aanpassing heeft een vermindering van de gemeentelijke bijdragen tot gevolg.

### Gevraagd besluit

Vaststellen begroting 2023 inclusief de verwerking van de ambtelijke aanpassing.

### Toelichting

Door het toepassen van de ambtelijke correctie nemen de totale lasten van de GRSK af.

De afname van de lasten is in onderstaande tabel weergegeven.

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Begroot voor ambtelijke aanpassing</b>	431.000	431.000	431.000	431.000	431.000
<b>Begroot na Ambtelijke aanpassing</b>	431.000	310.000	361.000	368.000	368.000
<b>Verschil</b>	<b>0</b>	<b>121.000 -/-</b>	<b>70.000 -/-</b>	<b>63.000 -/-</b>	<b>63.000 -/-</b>



Kempen gemeenten

**BEGROTING 2023**

**MEERJARENRAMING 2024-2026  
BEGROTINGSWIJZIGING 2022**

***“OPNIEUW SAMENWERKEN OP UITVOERING VAN GEMEENTELIJKE TAKEN”***

donderdag 16 juni 2022

[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)



BEGROTING GRSK 2023 MET MEERJARENRAMING 2024 – 2026  
BEGROTINGSWIJZIGING 2022

---

De Samenwerking Kempengemeenten  
Kerkplein 3, 5541 KB Reusel-De Mierden  
Postadres : Postbus 11  
5540 AA Reusel-De Mierden  
[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)

## INHOUD

Inhoud .....	3
1 Algemeen .....	4
1.1 Inleiding .....	4
1.2 Ontwikkelingen in de samenwerking .....	4
1.3 Ontwikkelingen in de dienstverlening .....	5
1.4 Financieel perspectief .....	7
2 Uitgangspunten .....	10
2.1 Algemene uitgangspunten .....	10
2.2 Begrotingswijziging 2022 .....	10
2.3 Financiële uitgangspunten .....	11
2.4 Kostenverdeling per afdeling .....	12
3 Jaarplannen per afdeling .....	16
3.1 Afdeling Staf .....	16
3.2 Afdeling Personeel en Organisatie .....	19
3.3 Afdeling Shared Service Center .....	22
3.4 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening .....	29
3.5 Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving .....	37
4 Paragrafen .....	41
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	41
4.2 Kengetallen .....	44
4.3 Paragraaf Financiering .....	44
4.4 Paragraaf onderhoud Kapitaalgoederen .....	46
4.5 Paragraaf Bedrijfsvoering .....	46
5 Procedure Begroting 2023 .....	47
5.1 Algemeen .....	47
5.2 Planning Begrotingsproces .....	48
6 Financiële consequenties .....	49
6.1 Begrotingswijziging 2022; Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 .....	50
6.2 MeerjarenInvesteringsPlan 2022-2025 (MIP) .....	51
6.3 Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging .....	52
6.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel .....	53
6.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten .....	54
7 Bijlagen .....	56
7.1 Geo-gegevensbeheer financieel in beeld .....	56
7.2 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV .....	58

## 1.1 Inleiding

Met deze ontwerpbegroting worden de plannen voor het jaar 2023 en verder ter besluitvorming voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen bestuur van de GRSK.

In de procedure van de begroting 2023 loopt een voorstel tot begrotingswijziging 2022 mee. Binnen de GRSK zijn voor een wijziging van de begroting dezelfde formele voorschriften van kracht als voor het vaststellen van de begroting.

De begroting heeft vier functies:

- Autorisatiefunctie; machtiging aan Dagelijks Bestuur om uitgaven te doen en inkomsten te genereren;
- Keuze- en afwegingsfunctie; waar geven we wel en waar geven we niet het geld aan uit?
- Beheersfunctie; geven we niet te veel geld uit gedurende het jaar?
- Controlefunctie; is gedaan wat werd afgesproken?

De begroting van de Samenwerking Kempengemeenten bestaat uit twee delen; de jaarplannen en de financiële begroting. In de jaarplannen worden de doelen van de afdelingen beschreven en wat gedaan wordt om de gestelde doelen te bereiken. De jaarplannen beantwoorden ook de vraag “Wat mag het kosten? De financiële vertaling van de plannen vindt plaats in de financiële begroting. Hierin is ook de bijdrage per deelnemende gemeente bepaald.

Deze begroting is een uitwerking van de Kadernota 2023, die werd vastgesteld door het algemeen bestuur in februari 2022. In de Kadernota werden naast onvermijdelijke wijzigingen een aantal initiatieven aangeduid als voorstellen die in de begroting opgenomen dienen te worden. Daaraan is nadere uitwerking gegeven in deze begroting. In de Kadernota werden ook de financiële uitgangspunten opgenomen die bij het opstellen van de begroting in acht zijn genomen.

## 1.2 Ontwikkelingen in de samenwerking

### Opnieuw Verbinden

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 en gemeenten 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 meer gericht op autonomie van gemeenten en minder gericht op samenwerking. 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. Dit proces heeft als naam meegekregen ‘Opnieuw Verbinden’.

Gemeenten besluiten in het voorjaar van 2022 over welke activiteiten men zelf wil uitvoeren buiten de huidige samenwerking en welke activiteiten opnieuw in de samenwerking worden ondergebracht. De activiteiten die men zelf wil uitvoeren zullen moeten worden ontmanteld binnen de huidige samenwerking en worden overgedragen aan de gemeenten. Van de activiteiten die binnen de huidige samenwerking blijven, zal binnen de samenwerkingsorganisatie worden bezien hoe die het beste opnieuw kunnen worden verbonden. Dit zal uiteraard plaatsvinden in afstemming met de gemeenten die het aangaat. De centrale regie op het ontmantelen en het opnieuw verbinden ligt bij de directie van GRSK.

Hierdoor ontstaat een veranderingsopgave voor zowel de gemeenten als voor de GR SK. Deze zal een uitwerking moeten krijgen in de zin van personeel, financiën, juridisch, organisatorisch enzovoorts. Te verwachten is dat de eerste helft van 2022 nog nodig zal zijn om plannen uit te werken en tweede helft 2022 om deze uit te voeren en te implementeren. Naar verwachting kan de veranderopgave op 1-1-2023 worden afgerond.

### **Begroting exclusief ‘Opnieuw Verbinden’**

In deze begroting wordt geen rekening gehouden met het proces van ‘Opnieuw Verbinden’. De begroting is opgesteld in de veronderstelling dat de GR SK in de huidige vorm doorgezet wordt. Voor deze werkwijze zijn een tweetal overwegingen.

De eerste overweging is dat het proces van het opstellen van plannen voor de samenwerking vanaf 1 januari 2023 onvoldoende gevorderd is om een omzetting naar een begrotingsvoorstel op te pakken. De ambtelijke voorbereiding kan niet wachten op de nieuwe afspraken die deelnemende gemeenten met elkaar maken over de samenwerking. Dit betekent ook dat ‘Opnieuw Verbinden’ in de tweede helft van 2022 gaat leiden tot een separaat begrotingsvoorstel.

De tweede overweging voor deze werkwijze is dat op deze wijze de financiële effecten van ‘Opnieuw Verbinden’ voor de deelnemende gemeenten zuiver in beeld worden gebracht. Zuiver betekent in dit geval dat er geen vermenging van effecten optreedt.

De begroting geeft dus een perspectief bij voortzetting van de GR SK op de huidige wijze. Het begrotingsvoorstel 2023 met meerjarenraming wordt in 2022 opgevolgd door een voorstel tot begrotingswijziging. Dit laatste is een uitwerking van de nieuwe afspraken die gemeenten maken over de samenwerking en de incidentele en structurele financiële gevolgen voor GR SK en de deelnemende gemeenten

## **1.3 Ontwikkelingen in de dienstverlening**

### **Het vertrekpunt is voortzetting van bestaand beleid**

Voor de dienstverlening worden wezenlijke veranderingen voorgesteld waar het gaat om de ICT bij de tijd houden. Ook waar het gaat om mee te bewegen met veranderende wetgeving zijn voorstellen geformuleerd. Voor de afdeling Staf was het perspectief dat in het proces van Opnieuw Verbinden de GR SK zou worden opgeheven per 1 januari 2023. In dat perspectief werden eerder structurele bezuinigingen op overhead begroot. Nu wordt de Kadernota gebaseerd op het uitgangspunt dat de huidige GR SK wordt opgevolgd door een nieuwe uitvoeringsorganisatie. Hoewel nog onbekend is hoe de opvolger van de GR SK georganiseerd wordt, geldt ook voor de afdeling Staf de hypothese van ongewijzigd beleid. De wijzigingen die in het kader van Opnieuw Verbinden worden bepaald worden te zijner tijd afgezet tegen voortgaan op de huidige voet.

### **Autonome groei van de dienstverlening**

De afdelingen van de GR SK stellen een groei in de dienstverlening vast. Voortzetting van bestaand beleid houdt voor P&O in dat steeds meer personele mutaties worden gefaciliteerd. Dat betekent ook bij de huidige arbeidsmarkt invulling van vacatures meer inzet vergt dan in voorgaande jaren.

Het aantal werknemers waarvoor (P&O) dienstverlening verricht was in 2019 684. Per 1 januari 2022 bedraagt dat aantal 861. Dat zijn medewerkers in dienst, dus exclusief inhuurkrachten.

De groei van het aantal medewerkers wordt veroorzaakt door gemeenten + 46, Bizob +15, GR SK +32 Kempenplus +82. De stijging van de GR SK komt met name door de investering van jeugdhulp. Het aantal vacatures dat P&O heeft uitgezet is in deze jaren toegenomen van ongeveer 60 naar 100 per jaar.

SSC faciliteert het uitbreiden van de dienstverlening en waarborgt de veiligheid van het digitale werken. Die taak vergt in toenemende mate inzet van die afdeling.

Ook bij MD wordt een groei in de dienstverlening vastgesteld. Vooral de Wmo kent al jarenlang een stijging van het aantal meldingen en aanvragen. Voor wat betreft het aantal aanvragen dat MD heeft verwerkt is het totaal aantal aanvragen gestegen van 3304 in 2018 tot 4261 in 2021. Dit is een toename van 29%. De toename van aanvragen voor begeleiding (+35%) en Hulp bij huishouden (+80%) nemen hierbij het grootste aantal aanvragen voor hun rekening.

De TONK-regeling werd voor de uitvoering bij MD belegd. Deze regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten heeft tot gevolg gehad dat 66 aanvragen in behandeling zijn genomen. De nasleep en nazorg van de toeslagenaffaire werd voor drie van de vijf gemeenten ook bij MD belegd. Gelet op de impact van Corona op een aantal inwonersgroepen neemt de complexiteit van schuldhelpvraagstukken Kempens breed toe. Onder andere ook de energie-maatregelen zijn daarvoor door het Rijk aangekondigd, welke op basis van bijzondere bijstand in 2022 door MD in uitvoering worden gebracht.

In Coronatijd nam ook de groei in het aantal en zorgzwaarte jeugdige cliënten toe (op basis van de Jeugdwet), wat in de dienstverlening tot uitdrukking komt

Door VTH werden een groeiend aantal vergunningen in opdracht van de gemeenten geproduceerd. Bij toezicht en handhaving is ook sprake van steeds meer inzet. Er is een trendmatige ontwikkeling in de groei van het aantal meldingen en klachten, waarop VTH dient te acteren.

### **Krapte op de arbeidsmarkt**

De bezetting op peil houden vraagt meer dan voorheen inzet van het management, vanwege de krapte op de arbeidsmarkt. Dit speelt bij alle afdelingen maar bij de afdelingen P&O en VTH in versterkte mate vanwege de onzekerheid die ontstaat in het proces Opnieuw Verbinden. Ook bij het SSC, die de afdeling is met jarenlang een vaste omvang van de formatie, is uitbreiding noodzakelijk om uitvoering te kunnen geven aan de groeiende taken van het SSC. Ook informatiebeveiliging vereist steeds meer inzet van het SSC.

### **Toenemend belang van digitalisering**

Het proces van voortgaande digitalisering voltrekt zich in de volle breedte van het werkkterrein van GRSK. Het SSC faciliteert hierin de wijzigingen in uitvoering van wetgeving, in basisregistraties en technische en inhoudelijke wijzigingen in apparatuur en programmatuur. Het werken op afstand wordt ook gefaciliteerd door het SSC. Tegelijk met deze ontwikkelingen nemen de dreigingen toe, die specifiek samenhangen met ICT-voorzieningen. Het continu waarborgen van een stabiele en veilige ICT-omgeving vereist een steeds grotere inzet van het SSC.

### **VTH treft de voorbereidingen voor wijzigende wetgeving**

De Omgevingswet wordt ingevoerd, de wet kwaliteitsborging voor de bouw en de Samenhangende Objectregistratie vergen van de afdeling VTH de nodige voorbereidingen. Daarnaast worden in deze Kadernota knelpunten gesignaleerd in de uitvoering van de werkzaamheden. Voor de formatie worden uitbreidingen voorgesteld om op een goede wijze uitvoering te kunnen geven aan de taken van VTH.

De formatie van de onderscheiden teams in VTH wordt uitgebreid tot het structureel bepaalde niveau.

### **BAG gaat van VTH naar SSC**

Een interne verschuiving van taken en formatie wordt voorgesteld. Dit onderdeel wordt bij de afdeling VTH nader toegelicht.

## 1.4 Financieel perspectief

### Wat leert de jaarrekening 2021?

In het proces tot opstelling van de begroting 2023 worden de jaarresultaten over het jaar 2021 van afdelingen bekend. Daar waar structurele afwijkingen tussen begroting en rekening worden geconstateerd worden deze betrokken in de nieuwe begroting.

### Algemeen

De begrotingswijziging voor 2022 heeft als gevolg dat de gemeentelijke bijdragen toenemen met € 2.650.000. De begrotingswijziging voor 2023 heeft als gevolg dat de gemeentelijke bijdragen toenemen met € 2.589.000.

### Effecten van loonindex en prijsindex

Voor de indexering van lonen en prijzen bepalen de gemeenschappelijke regelingen in Zuid-Oost Brabant dezelfde uitgangspunten.<sup>1</sup> De GR-en hanteren de aanname, dat de loonstijging die in de Macro Economische Verkenning wordt gepubliceerd, wordt overgenomen. Voor het jaar 2023 gaan we uit van de Macro Economische Verkenning voor 2022, met daarin de verwachting voor 2023. Deze werkwijze leidt tot een loonontwikkeling die bepaald wordt op 2,3 % en een prijsontwikkeling die bepaald wordt op 1,6%.

Bij het opstellen van de loonbegroting worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Begroten op werkelijke inschaling;
- Vacatureruimte wordt begroot op maximum van de schaal;
- Sociale lasten worden berekend over de werkelijke sociale lasten van de 1<sup>e</sup> maand van het jaar.  
(Het percentage van de sociale lasten kan daardoor wat afwijken t.o.v. de eerdere

### Verschillen tussen kadernota 2023 en begroting 2023

Ten opzichte van de kadernota zijn onderstaande punten ook verwerkt in de begroting. Deze punten zijn dus niet genoemd in de kadernota en werken vanaf begrotingswijziging 2022 structureel meerjarig door in de begroting.

#### Woonwerk-verkeer en thuiswerkvergoeding

Bij elke afdeling zijn de personeelskosten toegenomen. De stijging komt door nieuwe afspraken rondom woonwerk-verkeer en thuiswerkvergoeding die ten tijde van het opstellen van de kadernota nog niet bekend waren.

Vanaf 2022 worden kosten woon-werkverkeer vanaf de eerste kilometer vergoed. Een vergoeding woon-werkverkeer van € 0,19 vanaf de eerste kilometer leidt tot een toename van de kosten van reiskostenvergoeding woon-werkverkeer. De geschatte meerkosten voor reiskosten Woon-werk zijn € 119.000. Daarnaast zijn er ook afspraken gemaakt over een thuiswerkvergoeding. Deze kosten zijn nog niet begroot en worden geschat op € 25.000. Deze kosten zijn in verhouding van het aantal FTE toegerekend aan de afdelingen afgerond op duizendtallen naar beneden. Er is bij de GRSK bij het opstellen van de begroting rekening gehouden met een verdeling van 70% op kantoor en 30% thuis.

---

<sup>1</sup> Dit uitgangspunt wordt ook gehanteerd door vijf verbonden partijen in de regio Eindhoven. (MRE, Odzob, GGD, Participatiebedrijf KempenPlus en Veiligheidsregio)

### Schaalvoordelen P&O

Kempenplus neemt vanaf 2023 geen diensten meer af van de afdeling P&O. De gemeentelijke bijdragen gaan hierdoor vanaf 2023 stijgen omdat schaalvoordelen vervallen.

### Inhuur

Bij de afdeling Maatschappelijke dienstverlening is er sprake van een toename van structurele baten op bijvoorbeeld detachering van Wmo-consulenten, Beschermd wonen en uitvoering back-office Jeugdhulp voor Oirschot. De toename van de lasten die wordt veroorzaakt door de groei van de dienstverlening zijn vanaf 2022 begroot.

### Kosten DVO10 (inkoopkosten Jeugdhulp)

De kosten van DVO10 die tot en met 2021 in de programmakosten werden begroot zijn vanaf 2022 opgenomen in de begroting van de bedrijfsvoering kosten. In de kadernota 2023 was deze post nog niet financieel gemaakt. Het overbrengen van deze kosten van programmakosten sociaal domein naar bedrijfsvoering GRSK kost gemeenten niets; het is enkel een verschuiving.

### Uitrol BRK 2.0

In de kadernota zijn er geen exploitatiekosten opgenomen voor het voorstel BRK 2.0. Begin 2022 zijn offertes opgevraagd waaruit blijkt dat er toch sprake gaat zijn van een exploitatielast. Vanaf 2022 is er meerjarig 20.000 meegenomen in de begroting.

### Bezuinigingen

Bij het vaststellen van de kadernota 2023 is door het Dagelijks Bestuur opdracht gegeven om in het proces van opstelling van de begroting nadrukkelijk te bezien of er mogelijkheden zijn om de stijging in gemeentelijke bijdragen te beperken. Aan dit verzoek is een gevolg gegeven door verlaging van structurele lasten bij de afdeling SSC op software en hardware. Op software is vanaf 2023 structureel meerjarig € 116.000 minder begroot en op hardware € 128.000. De effecten hiervan zijn geëffectueerd in de begroting. Op de andere afdelingen is er vooralsnog geen ruimte gevonden.

### **Begrotingswijziging 2022**

Naast bovengenoemde punten zijn in 2022 ook nog een aantal begrotingswijzigingen opgenomen die alleen betrekking hebben op het jaar 2022. De grootste verschillen worden hieronder toegelicht.

### Kempengemeenten opnieuw verbinden (afdeling staf)

Voor het project opnieuw verbinden gaan kosten gemaakt worden. In het Dagelijks Bestuur van 22-03-2022 is besloten om in dit vooruitzicht € 100.000 op te nemen in de begroting van 2022 bij de afdeling Staf.

### Bestemmingsreserve (afdeling staf)

In 2020 werd besloten tot structurele vermindering van de kosten van overhead. Vanaf 2021 werd een bezuiniging begroot van € 150.000 per jaar. In de jaren 2021 en 2022 kan deze taakstelling niet worden behaald en om die reden werd een bestemmingsreserve gevormd van € 300.000.

In de begroting van 2022 stond er € 150.000 als baat van derden. Omdat € 150.000 gedekt dient te worden uit de bestemmingsreserve was de gemeentelijke bijdrage te laag begroot. Dit is gecorrigeerd in de begroting van 2022 bij de afdeling Staf.

### Inhuur

Bij de afdeling P&O (€ 110.000) en VTH (€ 150.000) zijn extra inhuurkosten opgenomen in 2022. Bij de afdeling P&O en bij worden vacatures niet meer opgevuld met het oog op Opnieuw Verbinden. Dit geldt ook voor de afdeling VTH die daarnaast met openstaande vacatures te maken heeft. Dit komt onder andere door krapte op de arbeidsmarkt en met het onvoldoende kunnen bieden van perspectief.

### Software nieuwe ontwikkelingen

In de kadernota 2023 is ook een begrotingswijziging voor het jaar 2022 opgenomen. De exploitatiekosten die betrekking hebben op software zijn in de kadernota begroot op basis van een heel jaar. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van de implementatieplanning waardoor er een deel van het jaarbedrag is opgenomen. Hierdoor zijn de lasten van software lager ten opzichte van de kadernota.

### **Bijdragen gemeenten gespecificeerd naar structureel en incidenteel**

In paragraaf 6.5 zijn de incidentele lasten en baten gepresenteerd.

De gemeentelijke bijdragen zijn gesplitst in incidentele en structurele delen. Incidentele lasten en baten worden in beeld gebracht met daarbij de toerekening aan gemeenten op basis van afgesproken kostenverdeling. Dit overzicht is in paragraaf 6.4 opgenomen.



## 2.1 Algemene uitgangspunten

### Inleiding

Het vertrekpunt voor de financiële begroting is “ongewijzigd beleid”. Dat wil zeggen dat het gevoerde beleid voor de komende jaren doorgetrokken wordt en dat de budgettaire gevolgen van in het verleden genomen beslissingen in de meerjarenraming zijn verdisconteerd. Voor een aantal externe factoren zoals rente- en prijsontwikkeling worden aannames bepaald. Ook is van belang om de verdeelsleutels van de kosten vast te stellen. Uitgangspunt hierin is dat geen wijziging van verdeelsleutels wordt doorgevoerd.

### Opstelling van het jaarplan 2023

Het jaarplan voor de Samenwerking Kempengemeenten ontstaat door bundeling van de jaarplannen van de afdelingen van de GRSK. Deze afdelingsplannen worden opgesteld aan de hand van de indeling in de zogenaamde drie W-vragen. Dit zijn:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- Wat mag het kosten?

De voorstellen van de afdelingsplannen worden door het management opgesteld. Daarin staan de concrete voornemens voor het dienstjaar en voor het meerjarenperspectief. Nieuwe ontwikkelingen van afdelingen worden, voor zover als mogelijk, als voornemen benoemd.

Uniformering van de opzet per afdeling wordt steeds meer doorgevoerd omdat dat de leesbaarheid van de begroting bevordert. Daar komt bij dat de afdeling Staf meer in positie gaat komen als financieel adviseur van de afdelingen. De ontwikkeling in de registraties in het financiële systeem en in de P&C-producten wordt daar op afgestemd.

Naast deze overwegingen wordt de inrichting van de administratie ook gericht op het genereren van informatie die benodigd is om aan de BBV-voorschriften te voldoen, die betrekking hebben begroten op taakvelden BBV.

## 2.2 Begrotingswijziging 2022

In de procedure tot vaststelling begroting 2023 en meerjarenraming 2024 -2026 is ook een begrotingswijziging 2022 opgenomen. De primitieve begroting 2022 werd reeds vastgesteld in juni 2021. Een actualisering van deze begroting loopt mee in de procedure.

De begrotingswijziging voor het jaar 2022 in de loop van het jaar stelt de SK in staat om actuele inzichten en omstandigheden te verwerken in de begroting. Door opname in de begroting ontstaat autorisatie van het Dagelijks Bestuur tot het (laten) doen van uitgaven voor vermelde doelen.

### Dienstverlening aan KempenPlus

Voor de dienstverlening door GRSK aan KempenPlus werd in 2020 een dienstverleningsovereenkomst gesloten. Dit kadert de dienstverlening in en geeft duidelijkheid aan beide partijen over wat er geleverd wordt en de financiële afwikkeling daarvan. Het aandeel van SSC in deze dienstverlening is groot en veelomvattend. Besturen zijn overeengekomen dat de kosten die deze dienstverlening met zich meebrengt volledig worden gedragen door KempenPlus. GRSK beoogt ook geen financieel resultaat op deze dienstverlening.

## 2.3 Financiële uitgangspunten

### Rente

De wijziging van het BBV is aanleiding geweest om vanaf 2017 voor de rente een nieuw uitgangspunt te bepalen dat in overeenstemming is met de nieuwe wetgeving. Daarom wordt voorgesteld om de rente die begroot wordt voor leningen, uit te drukken als een percentage van de waarde van materiële vaste activa per 1 januari 2023. Dit percentage is voor 2023 en verder bepaald op 0,0 %. Op deze wijze is, conform het advies van de commissie BBV, niet langer sprake van berekende rente.

### Loon- en prijsstijgingen

Voor 2023 wordt uitgegaan van een stijging van de lonen met 2,3 %. Dit percentage is ontleend aan de Macro Economische Verkenning 2022.<sup>2</sup>

De verwachte kosten van formatie worden berekend op basis van een opgave door de afdeling P&O, waarin per afdeling en per medewerker de loonkosten worden berekend. Voor openstaande vacatures wordt uitgegaan van het maximum van de schaal.

Voor de verwachte prijsontwikkeling wordt voorgesteld om voor het jaar 2023 uit te gaan van een prijsstijging van 1,6 %. Basis voor deze aanname is de prijsontwikkeling, die door het Centraal Plan Bureau wordt gepubliceerd. (Macro Economische Verkenning 2022). Voor de meerjarenraming wordt uitgegaan van constante lonen en prijzen op basis van het jaar 2023.

### Inzet voor KempenPlus

Voor de dienstverlening die door de afdelingen P&O en SSC wordt geleverd aan KempenPlus wordt een kostendekkende bijdrage overeengekomen met het participatiebedrijf. De afspraken zijn vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst.

Deze dienstverlening wordt opgenomen op de begrotingen van de afdelingen P&O, MD en SSC.

### Resultaat meerjarenraming

De meerjarenraming geeft een beeld van te verwachten saldi voor de komende jaren bij doortrekking van het bestaande beleid en doorvoeren van nieuwe ontwikkelingen. De berekening van bijdragen van gemeenten geschiedt zodanig dat volledige dekking van lasten wordt bereikt.

### Onvoorzien

In de begroting is geen rekening gehouden met onvoorziene uitgaven. Indien er onvoorziene uitgaven zijn dan worden deze toegelicht in de rapportages.

---

<sup>2</sup> Macro Economische Verkenning 2022 (bijlage 02; loonvoet sector overheid). Dit uitgangspunt wordt ook gehanteerd door vijf verbonden partijen in de regio Eindhoven. (MRE, Odzob, GGD, Participatiebedrijf KempenPlus en Veiligheidsregio)

## 2.4 Kostenverdeling per afdeling

Voor de verdeling van de kosten werden in het verleden per afdeling afspraken gemaakt. Onderstaand zijn de voorstellen per afdeling verwoord.

### Afdeling Staf

De kosten van de afdeling Staf worden omgeslagen over de andere afdelingen. Onderstaande verdeling is op basis van de verhouding in lastentotalen van de afdelingen met afronding van de uitkomsten daarvan (jaar 2023). Op deze wijze is de bestaande systematiek van doorbelasting binnen de SK uitgewerkt en toegepast op alle afdelingen. Over de verdeling van deze kosten wordt, in verband met de BTW, een afspraak gemaakt met de Belastingdienst. De volgende verdeling wordt voorlopig gehanteerd onder voorbehoud van accordering door de Belastingdienst.

- 4 % van de Stafkosten worden doorbelast aan P&O
- 33 % van de Stafkosten worden doorbelast aan Maatschappelijke Dienstverlening
- 45 % van de Stafkosten worden doorbelast aan SSC
- 18 % van de Stafkosten worden doorbelast aan VTH

Stafkosten worden na doorbelasting aan de afdelingen verdeeld in de verhouding van inwoneraantallen van de deelnemende gemeenten.

### Inwoneraantallen

Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen wordt in een aantal gevallen de berekening gebaseerd op de verhouding in inwoneraantallen. Sinds 2018 wordt de verhouding in inwoneraantallen bepaald als een driejaarlijks voortschrijdend gemiddelde. In verband met de beschikbaarheid van definitieve cijfers van het CBS, wordt het gemiddelde berekend over de jaren t-2, t-3 en t-4. Voor de begroting van 2023 betekent dat het gemiddelde inwoneraantal op 1 januari 2022, 2020 en 2019.

Dit aantal wordt ook toegepast bij de opstelling van de meerjarenraming 2024-2026.

Waar verdeelsleutels gebaseerd zijn op inwoneraantallen, wordt op basis van opgave door CBS, uitgegaan van de volgende inwoneraantallen. <sup>3</sup>

Tabel inwoneraantallen op peildatum

Aantal inwoners	1-jan-19	1-jan-20	1-jan-21	3-jaars voortschrijdend gemiddelde
Bergeijk	18.491	18.635	18.754	18.626,67
Bladel	20.175	20.390	20.529	20.364,67
Eersel	19.110	19.313	19.528	19.317,00
Oirschot	18.623	18.714	18.842	18.726,33
Reusel-De Mierden	13.060	13.112	13.127	13.099,67
<b>Totaal</b>	<b>89.459</b>	<b>90.164</b>	<b>90.780</b>	<b>90.134,33</b>

<sup>3</sup> <http://statline.cbs.nl/StatWeb/publication>

### Afdeling P&O

De verdeling van de kosten van de afdeling P&O vindt plaats op basis van het aantal fte van de deelnemende gemeenten, KempenPlus en het aantal fte van Jeugdhulp, VTH en SSC. Voor de berekening van de gemeentelijke bijdragen voor P&O wordt het aantal fte op 1 januari t-1 gehanteerd. Voor de begroting 2023 is dit 1 januari 2022.

**Tabel vastgestelde formatieomvang**

Aantal fte per peildatum	1 januari 2021	1 januari 2022
Gemeente Bladel	82,77	89,1
Gemeente Eersel	90,15	93,69
Gemeente Oirschot	94,79	108,48
Gemeente Reusel-De Mierden	73,29	76,30
SSC De Kempen	34,94	37,01
Maatschappelijke Dienstverlening	66,01	67,29
Afdeling VTH	45,72	46,72
KempenPlus	72,69	74,03
Totaal	560,36	592,62

De dienstverlening door P&O aan KempenPlus wordt gebaseerd op een dienstverleningsovereenkomst.

### Afdeling SSC

De kosten van SSC worden op basis van de volgende sleutels verdeeld over de deelnemende gemeenten en over de afdelingen van de GRSK.

- o kosten van hardware :aantal werkstations
- o kosten van software :aantal gebruikersaccountants
- o apparaatskosten :aantal inwoners

Om in de begroting en meerjarenraming uit te kunnen gaan van actuele waarden van de verdeelsleutels worden de aantallen per 1 januari 2022 gehanteerd voor het aantal werkstations en accounts. Afdeling SSC stelt in januari 2022 in overleg met deelnemers uit de samenwerking, de aantallen vast waarop de kostenverdeling wordt gebaseerd.

SSC	Werkstations	Werkstations	Gebruikersaccounts	Gebruikersaccounts
	Per 1-1-2021	Per 1-1-2022	Per 1-1-2021	Per 1-1-2022
Bergeijk	126	126	112	113
Bladel	134	142	117	119
Eersel	141	148	143	150
Oirschot	177	177	141	153
Reusel-De Mierden	122	122	110	112
P&O	14	14	13	15
MD Jeugdhulp	129	138	101	103
VTH	66	68	65	66
Totaal	909	935	802	831

### **Tarieven maatwerk**

Voor de uurtarieven die door het SSC worden gehanteerd bij de doorbelasting van aanvullende dienstverlening wordt voorgesteld om ten opzichte van voorgaande jaren geen wijzigingen door te voeren.

### **Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening**

Sinds 2019 werden de directe loonkosten (zowel vast personeel als inhuur) gesplitst in:

- A. loonkosten uitvoering Wmo
- B. loonkosten Schuldhulpverlening en Bijzondere Bijstand
- C. Doorbelasting Backoffice Jeugdhulp
- D. loonkosten overhead

De overige kosten (huisvesting, kantoorbenodigdheden, overige personeelskosten e.d.) worden verdeeld op basis van de verhouding in het aantal inwoners.

### **Verdeelsleutel**

- A. Loonkosten WMO op basis van het gemiddeld aantal aanvragen in de jaren t-2; t-3 en t-4.  
De gemeente Eersel en Reusel-de Mierden uitgezonderd; deze gemeenten hebben ervoor gekozen om de uitvoering tot en met de controle op de levering van de voorziening binnen het werkproces van de Wmo, te laten geschieden door zorgconsulenten die in dienst zijn van de gemeente zelf.
- B. Schuldhulpverlening op basis van de verhouding in het gemiddeld aantal aanvragen in de jaren t-2; t-3 en t-4.
- C. De bijdrage van de gemeente Oirschot in de kosten backoffice Jeugdhulp is gebaseerd op een kostendeekkende bijdrage.
- D. De overheadkosten van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening worden aan de verschillende taken toegerekend. Voor de toerekening wordt de bestaande verhouding tussen overhead en de directe loonkosten gehanteerd.  
Vervolgens wordende overheadkosten doorbelast aan gemeenten op basis van de verhouding in aantal inwoners.

### **Uitvoering Jeugdhulp**

De kostenverdeling voor de uitvoering van Jeugdhulp vindt sinds 2017 plaats op basis van de verhouding van het aantal inwoners van deelnemende gemeenten. Ook de kosten van deelname in regionale taken in het kader van "21voordejeugd" worden opgenomen in de begroting van afdeling Jeugdhulp. Daarmee worden deze lasten ook op basis van inwonersverhoudingen verdeeld.

Oirschot is geen deelnemende gemeente in afdeling Jeugdhulp.

## Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Kosten worden vanaf 2020 als volgt onder de deelnemers verdeeld:

- Team Beleid & Juridisch op basis van verhouding in inwoneraantallen;
- Voor de inzet op afval, intensieve veehouderij, milieu en duurzaamheid worden de kosten van 2,4 fte met een opslag voor overhead, verdeeld over drie gemeenten. Bladel neemt geen deel daarin.
- Team Toezicht & Handhaving op basis van de gevraagde inzet (met als ondergrens de input bij aanvang van de samenwerking per 1/4/2016).
- Team Vergunningen op basis van prijzen per product, waarbij op basis van drie voorgaande jaren het aantal af te nemen producten zal worden begroot. De prijs per product wordt bepaald op basis van de door VTH bijgehouden urenregistratie in het tijdregistratiesysteem.

Gemeente Bergeijk neemt geen deel in de afdeling VTH.

### Tarieven meerwerk

Afdeling VTH kan op verzoek van deelnemende gemeenten voorzien in maatwerk. Daarbij worden vanaf 2020 onderstaande tarieven gehanteerd.

#### Tabel uurtarieven VTH

Functie	Uurtarief 2022
Medewerker team Toezicht en Handhaving	€ 52,50
Medewerker team Vergunningen	€ 56,50
Medewerker Team Beleid/Juridisch	€ 62,50

Wanneer een externe medewerker moet worden ingehuurd wordt het tarief met 20% (excl. BTW) verhoogd.

### 3.1 Afdeling Staf

#### Inleiding

De staf afdeling vervult haar rol als ontwikkelaar en ondersteuner voor de organisatie SK. Deze ondersteuning bestaat uit het secretariaat van bestuur en directie, Planning & Control en uitvoering van financieel administratieve taken. Daar horen ook de werkzaamheden op het gebied van beheer website, informatiebeveiliging, privacy, gegevensbeheer (waaronder archief) en gegevensbescherming bij. De Begroting, Tussentijdse Rapportage en de Rekening worden in nauwe samenwerking met de afdelingen van de SK en de gemeenten, door de Staf opgesteld.

De afdeling Staf is voortdurend bezig met initiatieven die de organisatie betreffen, de *governance* van de GRSK en de toekomstige organisatie. Dit laatste als afgeleide van de strategische keuzen die deelnemende gemeenten maken. Daarnaast ligt bij de Staf de opgave om binnen de gegeven mogelijkheden de bedrijfsvoering te optimaliseren.

#### Opnieuw verbinden Kempengemeenten

Voor de uitwerking van de nieuwe koers voor de GRSK wordt in 2022 eenmalig € 100.000 begroot, bedoeld ter dekking van noodzakelijke kosten die ontstaan in het proces. Om ultimo 2022 organisatieveranderingen daadwerkelijk door te voeren is het noodzakelijk dat voor de voorbereiding budget beschikbaar is. Wat deze kosten precies gaan zijn is nog onduidelijk. Om onrechtmatigheid in uitgaven te voorkomen en om de voortgang te waarborgen is het voorstel om een budget te begroten. De directeur van de GRSK gaat tezamen met de gemeentesecretarissen in 2022 het plan verder ontwikkelen voor de wijze van samenwerking vanaf 1 januari 2023. Vanuit de Staf wordt dit project ondersteund met de aanwezige expertise aangevuld daar waar nodig met inhuur van externe raadgevers. In 2022 worden de plannen die vastgesteld worden door het bestuur ook daadwerkelijk uitgevoerd. Als vast gegeven is reeds bepaald, dat vanaf 1 januari 2023 Kempengemeenten op een nieuwe wijze hun samenwerking organiseren.

#### Wat willen we bereiken?

Professionele ondersteuning bieden en ontwikkelingen ondersteunen voor de gehele organisatie.

#### Wat gaan we daar voor doen?

Uitvoeren van de reguliere taken, waarin begrepen is secretariaat van bestuur en directie, uitoefenen control-functie financieel en m.b.t. gegevens, opstellen van documenten m.b.t. Planning & Control cyclus en verantwoording gegevensbeheer, uitvoering van financieel administratieve taken, werkzaamheden op het gebied van beheer website, informatiebeveiliging, gegevensbescherming, archief en privacy.

#### Wat mag het kosten?

De totale lasten van de afdeling Staf nemen vanaf 2023 toe met € 188.000. Deze toename bestaat voor € 104.000 uit structurele formatiekosten. In deze berekening is de taakstelling opgenomen om structureel € 150.000 te bezuinigen op formatie van overhead. Met de verdere planontwikkeling in het kader van Onieuw Verbinden wordt in 2022 bepaald waar deze taakstelling zijn invulling krijgt.

Voor 2022 is de taakstelling ook begroot, maar wordt rekening gehouden met de omstandigheid dat deze nog niet kan worden gerealiseerd. In 2022 worden de kosten van overhead voor € 150.000 gedekt uit een voorziening die in 2020 werd gevormd.

Voor vervangingskosten bij ziekte wordt vanaf 2022 geen budget geraamd. De opgave is om vervangingskosten als gevolg van ziekte binnen de begroting op te vangen. Mogelijk ontstaat door het ontbreken van vervangingsbudget overschrijding van de begroting. Dit risico is opgenomen in de risicoparagraaf.

## **Toelichting van de nieuwe ontwikkelingen**

### **Formatie Chief Information Security Officer (€ 10.000 structureel)**

Sinds 1 januari 2019 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. De BIO vervangt de eerdere Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG). De BIO is een gemeenschappelijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de overheid. De BIO is gebaseerd op de internationaal erkende ISO-normen en is verplicht voor de bestuurslagen in Nederland: het rijk, provincies en gemeenten. De GRSK en KempenPlus hebben samen met de Kempengemeenten een informatiebeveiligingsbeleid opgesteld waarbij uitgegaan wordt van de normen uit de BIO. De GRSK heeft op dit moment geen Chief Information Security Officer (CISO) terwijl dit wel een verplichte functie is vanuit de BIO. Voorgesteld wordt om middelen te begroten om met ingang van 2022 te voldoen aan het voorschrift dat een CISO benoemd is. De wijze waarop dit wordt georganiseerd wordt nader bezien. Daarbij wordt ook in kaart gebracht of een samenwerking met gemeenten voordelen oplevert.

### **Inhuurbudget directeur 2022 (€ 60.000 incidenteel)**

In het DB van 21 december 2022 is besloten om voor 2022 een directeur aan te stellen op interim-basis voor de periode van 1 jaar. De kosten die hieruit voort zullen vloeien kunnen niet volledig gedekt worden uit de begrootte loonkosten. Hierdoor is incidenteel een extra budget nodig van € 60.000.

### **Formatie Archief; structureel (€ 63.000); incidenteel in 2022 (€ 102.000)**

De bedrijfsvoering rondom archiefbeheer vergt incidenteel en structureel extra inzet om uitvoering te geven aan het plan dat door het Dagelijks Bestuur is vastgesteld. Ook zijn door de toezichthouder – de provincie Noord-Brabant – een reeks van aandachtspunten aangewezen die opvolgen vergen in 2022.

Met het uitvoeren van het bestuursbesluit wordt voldaan aan de geldende voorschriften.

De volgende basisprincipes werden bepaald om het archiefbeheer op orde te brengen:

- Het inzichtelijk hebben waar onze archieven zich bevinden;
- De archiefstukken dienen op redelijk eenvoudige wijze terug te vinden zijn;
- De archiefstukken mogen niet onrechte verdwijnen;

Uitgangspunt om te komen tot een goed en adequaat archiefbeheer is de uitvoering van het extern opgestelde Verbeterplan Archief 2020-2022 van 2 juni 2020. De capaciteit die hiervoor benodigd is komt uit op:

- a) Formatie archief eenmalig (0,7 FTE schaal 9 en 0,5 FTE schaal 7) welke met inhuur wordt ingevuld waarvoor een budget van € 102.000 begroot wordt.
- b) Formatie archief structureel (0,3 FTE schaal 9 en 0,65 FTE schaal 7) (€ 63.000)

### **Incidenteel begrootte formatie wordt structureel begroot**

In de begroting 2022 is er tijdelijke formatie geraamd tot 01-01-2023. Voorstel is om de tijdelijke formatie te structureel te maken. Het betreffende budget bedraagt € 85.000 voor 2022 en is begroot voor secretariaat en bestuursondersteuning. Voor 2023 en verder wordt dit structureel begroot.



## Financiële begroting Staf

Afdeling Staf	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2021	2021	2022	2022	2022	2023	2023	2023	2024	2025	2026
<b>Loonkosten</b>		<b>697.533</b>	<b>664.603</b>	<b>678.000</b>	<b>11.000</b>	<b>689.000</b>	<b>593.594</b>	<b>104.470</b>	<b>698.063</b>	<b>698.063</b>	<b>698.063</b>	<b>698.063</b>
Loonkosten / sociale lasten formatie		0	581.689	593.594	5.698	599.292	593.594	12.698	606.292	606.292	606.292	606.292
Loonkosten tijdelijke formatie		0	82.914	84.406	5.302	89.708	0	91.771	91.771	91.771	91.771	91.771
Bezuiniging op overhead		0	-150.000	-150.000	150.000	0	-150.000	0	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
<b>Inhuur</b>		<b>34.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uitbesteed werk</b>		<b>14.970</b>	<b>19.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Personeelskosten</b>		<b>8.527</b>	<b>16.000</b>	<b>18.500</b>	<b>5.000</b>	<b>23.500</b>	<b>18.500</b>	<b>6.500</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		<b>19.063</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>1.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Organisatiekosten</b>		<b>75.951</b>	<b>96.000</b>	<b>106.000</b>	<b>0</b>	<b>106.000</b>	<b>106.000</b>	<b>3.000</b>	<b>109.000</b>	<b>109.000</b>	<b>109.000</b>	<b>109.000</b>
<b>Medezeggenschap</b>		<b>6.438</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
<b>Bankkosten</b>		<b>3.930</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>400</b>	<b>4.000</b>	<b>3.600</b>	<b>400</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Nieuwe ontwikkelingen</b>												
Kempengemeenten opnieuw verbinden	*	62.559	100.000	0	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0
Formatie Chief Information Security Officer				0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Project kwaliteitsimpuls archief	*			0	102.000	102.000	0	0	0	0	0	0
Formatie archief				0	63.000	63.000	0	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000
<b>Friciekosten voormalige ISD</b>	*	<b>6.949</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal lasten</b>		<b>930.012</b>	<b>797.203</b>	<b>704.100</b>	<b>501.400</b>	<b>1.205.500</b>	<b>619.694</b>	<b>188.370</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>
<b>BATEN</b>												
<b>Baten van derden</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Doorbelasting naar afdelingen</b>												
Afdeling P&O		27.360	27.360	28.763	30.074	58.837	32.168	2.776	34.945	34.945	34.945	34.945
Afdeling SSC		240.769	240.769	252.318	183.769	436.087	282.187	74.275	356.462	356.462	356.462	356.462
Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening		175.105	175.105	169.352	182.390	351.741	189.399	83.495	272.894	272.894	272.894	272.894
Afdeling VTH		103.969	103.969	103.667	105.168	208.835	115.939	27.823	143.763	143.763	143.763	143.763
<b>Totaal doorbelasting afdelingen</b>		<b>547.203</b>	<b>547.203</b>	<b>554.100</b>	<b>501.400</b>	<b>1.055.500</b>	<b>619.694</b>	<b>188.370</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>547.203</b>	<b>547.203</b>	<b>554.100</b>	<b>501.400</b>	<b>1.055.500</b>	<b>619.694</b>	<b>188.370</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>	<b>808.063</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>			<b>250.000</b>	<b>-150.000</b>	<b>0</b>	<b>-150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>-382.809</b>										
Budgetoverheveling		100.000										
Bestemmingsreserve	*	150.000		150.000	0	150.000						
<b>Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves</b>		<b>-132.809</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						

\* := incidentele last / baat

## 3.2 Afdeling Personeel en Organisatie

### Inleiding

De afdeling P&O verricht diensten voor vier gemeenten (Bladel, Eersel, Oirschot, Reusel-De Mierden), de organisatie SK, BIZOB en het participatiebedrijf “KempenPlus”. P&O is verantwoordelijk voor de salarisadministratie, de vorming en beheer van dossiers, het personeels- en organisatiebeleid en de uitvoering daarvan. Daarnaast adviseert de afdeling P&O de organisaties op het gebied van personeel en organisatie.

### Ontwikkelingen

In 2022 zal nog inzet gevraagd worden van P&O om ondersteuning te verlenen voor de overgang van de afdelingen P&O en een deel van VTH naar de gemeenten en de herinrichting van de GRSK.

Per 1 januari 2023 hebben de Kempenorganisaties een nieuwe EHRM-systeem en een nieuw arbocontract. Zeker in het eerste kwartaal zal dit nog extra inzet vragen van P&O.

### Wat willen we bereiken?

P&O levert kwalitatief uitstekende dienstverlening aan de deelnemende gemeenten, Bizob, het participatiebedrijf en aan de GRSK. Daarnaast levert P&O haar optimale bijdrage aan de uitdagingen waar de SK en haar opdrachtgevers voor staan.

### Wat gaat P&O daar voor doen?

De administratie zal steeds verder worden gedigitaliseerd en geprofessionaliseerd met de doelstelling het voor de managers en medewerkers, ook vanuit huis, makkelijker te maken om gebruik te maken van de diensten van P&O. Vanuit de gemeenten is de wens om de P&O adviseurs terug te halen in eigen huis. Afhankelijk van de keuze van de gemeenten wordt nader invulling gegeven aan het adviseurschap.

### Duurzame inzetbaarheid van medewerkers en strategische personeelsplanning

Ontwikkeling en inzetbaarheid van medewerkers blijft een belangrijk thema. Duurzame inzetbaarheid is een individuele aangelegenheid, maar de uitkomsten ervan leveren een grote bijdrage aan de prestaties van een organisatie. Een duurzaam inzetbare medewerker is vitaal, productief en gemotiveerd. De medewerker moet hiermee zelf aan de slag, maar we hebben hierin als organisatie een belangrijk kader te bieden.

Duurzame inzetbaarheid vraagt niet per se om nieuw beleid. Het gaat om het slim combineren en wellicht aanscherpen van bestaande HR-instrumenten gericht op de visie van de organisatie. Het is hiervoor van belang om per organisatie de doelstellingen te definiëren. P&O is hiermee gestart en blijft hierop door ontwikkelen om organisatievraagstukken van de diverse organisaties te kunnen beantwoorden. Hierbij zullen de gevolgen van de coronacrisis voor diverse individuele medewerkers ook zichtbaar worden.

### Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt

Er is veel beweging op de arbeidsmarkt. Om een aantrekkelijk werkgever te zijn is het voor de Kempengemeenten noodzakelijk hierop te investeren. Denk hierbij aan arbeidsmarktcommunicatie en zoeken naar de mogelijkheden voor het vinden van het juiste talent voor de organisatie. Vanuit P&O wordt hierin persoonlijk geïnvesteerd en hierover geadviseerd. Er is ook blijvende aandacht voor de wervingsteksten en media die worden ingezet om de juiste mensen te vinden. Het platform “werken in Zuid-Oost Brabant” draagt bij aan het vinden van de juiste kandidaat.

### Arbeidsvoorwaarden

Met de komst van de WNRA per 1 januari 2020 zijn er geen lokale regelingen meer, maar is er een personeelshandboek waarin de arbeidsvoorwaarden, specifiek voor de Kempenorganisaties, zijn opgenomen. Mede ingegeven door de hierboven genoemde punten en de uitdaging waar we met z’n allen voor staan om de SK opnieuw te verbinden zorgt P&O voor actualisering van de arbeidsvoorwaarden daarbij rekening houdend met het vormgeven in kaders zodat het mogelijkheden blijft bieden voor de diversiteit waar behoefte aan is.

### **Arbo dienstverlening**

De Arbo dienstverlening wordt in 2022 tezamen met deelnemende gemeenten opnieuw aanbesteed.

### **Dienstverleningsovereenkomst Kempenplus**

De dienstverlening aan Kempenplus is met ingang van 2022 vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. Kempenplus heeft aangegeven om met ingang van 2022 minder diensten af te willen nemen. De dienstverleningsovereenkomst gaat op dit punt aangepast worden voor 2022. Hierdoor worden de lasten en baten van P&O afgeraamd.

Daarnaast heeft Kempenplus aangegeven dat de volledige overeenkomst per 01-01-2023 beëindigd gaat worden.

### **Wat mag het kosten?**

Bij de afdeling P&O (€ 110.000) zijn extra inhuurkosten opgenomen in 2022. Vacatures niet meer opgevuld met het oog op opnieuw verbinden en de extra kosten vanwege inhuur kan niet gedekt worden uit het formatiebudget. Personeelskosten zijn vanaf 2022 hoger dan begroot door de nieuwe regeling van woonwerkverkeer en de thuiswerkvergoeding. De gemeentelijke bijdragen vanaf 2023 zullen toenemen doordat schaalvoordelen gaan vervallen in verband met de uittreding van Kempenplus.

### **Toelichting van nieuwe ontwikkelingen**

#### **Implementatiekosten eHRM Aanbesteding (€ 140.000 incidenteel)**

De applicatie waarin de samenwerking P&O de Kempen en Bergeijk haar HRM processen verwerkt loopt contractueel op haar einde ultimo 2022. In combinatie met het anticiperen op het Opnieuw Verbinden van dit taakveld wordt er momenteel met stakeholders gewerkt aan een Europese Aanbesteding voor deze applicatie en aanpalende dienstverlening. De werkelijke bedragen zijn vanwege de nog lopende inkoop nog niet bekend.

De implementatie van het nieuwe systeem vindt plaats in 2022. De kosten daarvan worden begroot op € 85.000. Daarnaast wordt er ook een extra inspanning verwacht vanuit P&O rondom de implementatie van het nieuwe eHRM systeem. Er wordt gevraagd om een budget van € 55.000. Deze budgetten zijn bepaald in de gezamenlijke voorbereiding van de aanbesteding van het eHRM systeem waarbij alle gemeenten betrokken waren.

Afdeling P&O	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
										2021	2021	2022
<b>LASTEN</b>												
Loonkosten		650.101	713.192	727.857	2.144	730.000	727.857	27.144	755.000	755.000	755.000	755.000
Inhuur		252.953	82.000	82.000	59.000	141.000	82.000	-82.000	0	0	0	0
Uitbesteed werk		101.636	101.000	95.000	5.000	100.000	95.000	-10.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Personeelskosten		25.429	18.000	20.500	5.500	26.000	20.500	6.500	27.000	27.000	27.000	27.000
Huisvestingskosten		16.983	17.000	17.000	0	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000	17.000
Organisatiekosten		60.828	64.500	65.500	-500	65.000	65.500	2.500	68.000	68.000	68.000	68.000
<b>Doorbelastingen</b>												
Doorbelastingen Staf		27.360	27.360	28.763	30.074	58.837	32.168	3.078	35.246	35.246	35.246	35.246
Doorbelastingen SSC		91.863	91.863	80.581	-584	79.998	82.250	7.839	90.089	93.159	92.983	91.355
<b>Nieuwe ontwikkelingen</b>												
Aanbesteding en inrichting salarissysteem *		0	0	0	140.000	140.000	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>		<b>1.227.153</b>	<b>1.114.916</b>	<b>1.117.201</b>	<b>240.634</b>	<b>1.357.835</b>	<b>1.122.275</b>	<b>-44.939</b>	<b>1.077.335</b>	<b>1.080.405</b>	<b>1.080.230</b>	<b>1.078.601</b>
<b>BATEN</b>												
<b>Baten van derden</b>												
Dienstverlening aan Kempenplus		151.944	151.942	135.600	-51.000	84.600	135.816	-135.816	0	0	0	0
Dienstverlening aan Bergeijk (Centric)		13.134	13.134	13.331	213	13.544	13.331	430	13.761	13.761	13.761	13.761
Dienstverlening aan Bizob Oirschot		33.264	27.500	27.913	7.088	35.000	27.913	7.088	35.000	35.000	35.000	35.000
<b>Totaal Baten van derden</b>		<b>198.342</b>	<b>192.576</b>	<b>176.844</b>	<b>-43.699</b>	<b>133.144</b>	<b>177.060</b>	<b>-128.299</b>	<b>48.761</b>	<b>48.761</b>	<b>48.761</b>	<b>48.761</b>
<b>Bijdragen gemeenten en KempenPlus</b>												
Gemeente Bladel		149.537	149.537	162.601	52.042	214.643	163.818	16.886	180.704	181.231	181.201	180.921
Gemeente Eersel		167.887	167.887	175.895	55.423	231.317	177.077	11.902	188.979	189.534	189.502	189.208
Gemeente Oirschot		183.438	183.438	184.374	57.675	242.049	185.550	31.467	217.017	217.659	217.622	217.282
Gemeente Reusel-De Mierden		141.494	141.494	142.014	44.028	186.042	142.859	9.746	152.605	153.057	153.031	152.791
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>		<b>642.356</b>	<b>642.356</b>	<b>664.885</b>	<b>209.167</b>	<b>874.052</b>	<b>669.304</b>	<b>70.001</b>	<b>739.305</b>	<b>741.480</b>	<b>741.356</b>	<b>740.202</b>
<b>Doorbelastingen afdelingen</b>												
SSC de Kempen		67.043	67.043	67.045	16.485	83.530	67.151	3.739	70.890	71.110	71.097	70.981
Maatschappelijke Dienstverlening		127.775	127.775	123.139	34.669	157.808	123.335	5.555	128.890	129.288	129.266	129.054
VTH		85.165	85.165	85.289	24.012	109.301	85.425	4.065	89.489	89.766	89.750	89.603
<b>Totaal doorbelastingen afdelingen</b>		<b>279.983</b>	<b>279.983</b>	<b>275.472</b>	<b>75.166</b>	<b>350.638</b>	<b>275.911</b>	<b>13.358</b>	<b>289.270</b>	<b>290.164</b>	<b>290.113</b>	<b>289.638</b>
<b>Totaal</b>		<b>1.120.681</b>	<b>1.114.916</b>	<b>1.117.201</b>	<b>240.634</b>	<b>1.357.835</b>	<b>1.122.275</b>	<b>-44.939</b>	<b>1.077.335</b>	<b>1.080.405</b>	<b>1.080.230</b>	<b>1.078.601</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>		<b>106.472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>-106.472</b>										

\* := incidentele last / baat

### 3.3 Afdeling Shared Service Center

#### **Inleiding**

Het SSC de Kempen verzorgt voor de deelnemende gemeenten, KempenPlus en de SK de ICT en levert landmeetkundige diensten alsmede een deel van het gegevensbeheer. Ook BIZOB is afnemer van diensten van het SSC. De ontwikkeling in technische mogelijkheden, in marktomstandigheden en in nieuwe wetgeving op landelijk niveau zorgen voor een voortdurende bron van dynamiek binnen het taakveld.

#### **Wat wil het SSC bereiken?**

SSC de Kempen wil een dienstencentrum zijn, dat op professionele wijze voorziet in informatiserings-, automatiserings-, en geo-gegevensbeheerdiensten. Daarnaast wil het SSC een informatiecentrum zijn op het gebied van geo- en vastgoedinformatie, zowel voor de deelnemende gemeenten als voor derden.

#### **Wat gaat het SSC daarvoor doen?**

Het SSC gaat in de planperiode:

- Voorzien in de afgesproken basisdienstverlening, inclusief updates en uitbreiding applicatie portfolio
- Op natuurlijke momenten inzetten op harmonisatie van applicaties
- Voortzetten van de doorontwikkeling van de eigen organisatie
- Voorzien in maatwerk-dienstverlening op vraag van de deelnemers in de samenwerking

#### **Ontwikkelingen**

Doordat de komende jaren steeds meer de nadruk op “Datagedreven werken” komt te liggen, zie onder andere het grote aantal publicaties van de VNG de afgelopen jaren, zullen deze werkzaamheden in belang toenemen en daarmee zal ook de hoeveelheid werk op dit gebied toenemen. Bij “Datagedreven werken” maakt een gemeente goed gebruik van beschikbare data om beleidskeuzes te onderbouwen, om de effecten te volgen en om dat ook doelmatig te doen.

Een andere ontwikkeling is de toegenomen behoefte aan een transparante overheid, een ontwikkeling die deels in contrast staat met de toegenomen aandacht voor het afschermen van persoonsgegevens vanuit de privacy overwegingen. Landelijk is met de Wet Open Overheid de richting gegeven waarvan de uitwerking in de ICT nauwgezet zal worden gevolgd.

Wanneer deze ontwikkelingen de komende jaren een grotere vlucht gaan nemen zal dit ook meer vragen van de ondersteuning op het vakgebied. Met bijvoorbeeld het actualiseren van de kantoorautomatisering in de voorgenomen richting met Microsoft365 kan hier al op geanticipeerd worden. De ontwikkelingen vragen om een goede technische infrastructuur vanuit de ICT en professionele dataverwerking door Geo.

Samen met de verschuiving naar afname van diensten bij derden wordt het huidige SSC een belangrijke schakel tussen de interne en externe systemen, de systeem- en databewaking en de beheerder van de data. Hiermee is de professionele doorontwikkeling van het SSC een essentieel onderdeel voor het succes van de dienstverlening door de Kempengemeenten.

#### **Welke veranderingen worden er verwacht door nieuwe wetgeving?**

Uit de trends en ontwikkelingen op het gebied van ICT en Geo inzake de wet- en regelgeving, die de komende jaren van invloed zijn op de dienstverlening, zijn aandachtspunten geformuleerd.

- Vanuit de ervaringen opgedaan met het thuiswerken zullen organisaties sneller dan voorheen inzetten op vormen van hybride werken hetgeen zich zal vertalen in vraag naar bijbehorende ICT ondersteuning.
- De ontwikkelingen op het gebied van Common Ground vragen steeds meer aandacht en strategische keuzes. De introductie hiervan zal leiden tot een tijdelijke hybride situatie.
- Technologisch hebben ontwikkelingen o.a. betrekking op de verbetering van digitaal fotomateriaal, een veel hogere resolutie en de intrede van kunstmatige intelligentie. Daarnaast gaan 3D- en satelliet data een grotere rol spelen en zijn er ontwikkelingen op het gebied van integratie van ontwerp en realisatie. Al deze zaken vragen continue ontwikkeling op informatiebeveiliging.
- De doorontwikkeling binnen de basisregistraties vanuit BZK onder de noemer Samenhangende Objecten Registratie (SOR) zal aanzienlijke gevolgen voor Geo en de gemeenten hebben. Vooralsnog is het doorvoeren niet voor 2025 te verwachten.
- Daarnaast kunnen er op vele vakgebieden ontwikkelingen zijn die leiden tot nieuwe wet- en regelgeving die direct invloed hebben op de ICT en het Geo domein.

### **Wat zijn de trends in de branche?**

Binnen de ICT zien we een doorgaande verschuiving naar licenties en dienstverlening, terwijl de investeringen minder worden. Deze trend wordt mede ingegeven, doordat leveranciers bij grotere vernieuwingen er voor kiezen om niet langer een product aan te bieden maar een dienst. Het bekendste voorbeeld hiervan is Office 365 van Microsoft wat niet langer eenmalig aangekocht kan worden, maar als jaarlicentie afgenomen dient te worden. Daarnaast is er sprake van grote prijsstijgingen.

Op 19 augustus 2021 kondigde Microsoft een prijsstijging aan van verschillende diensten waaronder Office 365. Daarbij komen er ook nieuwe functionaliteiten voor o.a. digitaal vergaderen. De clouddiensten worden in maart 2022 tot 20 procent duurder, afhankelijk van licentietype. De prijsverhoging is aangekondigd en gaat gelden voor alle werelddelen. Tarieven van serverlicenties blijven ongemoeid met deze wijziging. De nieuwe prijzen die in Nederland gaan gelden zijn nog niet exact bekend, maar op basis van de stijging in Amerika verwachten we netto circa 11% stijging voor de Kempen. Dat is een verhoging van de jaarlijkse last met € 35.000 vanaf 2022. SSC de Kempen voert in nauwe samenwerking met de gecontracteerde reseller een actief beheer op het licentieportfolio.

Voor Geo geldt dat dit de laatste jaren een integraal onderdeel van 'backoffice' applicaties is geworden. Het gebruik van gegevens met een Geo-component en het beschikbaar komen van gebruiksvriendelijke Geo-viewers heeft ervoor gezorgd dat dit een wezenlijk onderdeel van onze dagelijkse informatiebehoefte is geworden. Het gevolg hiervan is dat integraal gegevensbeheer, het gebruik van webservices en een goede infrastructuur aanzienlijk in belang is toegenomen. Parallel hieraan zijn ook de specialismes rondom geo-gerelateerde data, processen en systemen van groter belang geworden. Daarmee is ook kwalitatief (= competenties) en kwantitatief (= het aantal medewerkers) het team van specialisten dat hiermee bezig is veel belangrijker geworden.

Landelijk is er nog steeds sprake van krapte op de zowel de ICT- als de Geo arbeidsmarkt. UWV verwacht dat het aantal banen in de sector zal blijven toenemen. Door de coronacrisis krijgt de digitaliseringsbehoefte van consumenten en het bedrijfsleven een extra vraag. SSC ervaart deze krapte op de arbeidsmarkt bij de moeizame invulling van openstaande vacatures. Vooralsnog leidt de krapte niet tot een groter verloop van personeel.

### **Welke risico's zijn er aanwezig?**

Wanneer er niet meebewogen wordt op deze ontwikkelingen en de daarbij behorende investeringen in kwaliteit, kwantiteit van mensen en infrastructuur zal dit leiden tot achterstand. Dit zal zijn weerslag gaan hebben op het niveau van dienstverlening die de gemeenten kunnen bieden aan haar klanten. De

doorontwikkeling bij dienstverlenende organisaties, zoals het SSC, kan niet los gezien worden van een gelijktijdige kwalitatieve groei en kennis van de mogelijkheden van de nieuwe technologie aan de klantkant.

Informatieveiligheid binnen de gemeente is van groot belang. Voor inwoners om te garanderen dat de gemeentelijke dienstverlening doorgaat, dat paspoorten verstrekt worden, dat inwoners kunnen vertrouwen op inkomensondersteuning met waarborg voor de veiligheid van hun persoonsgegevens. Maar ook van groot belang is de bescherming van gegevens over ruimtelijke projecten, financiën en veiligheid in de gemeente. Recente hack-incidenten en de impact bij lokale overheden en bedrijven onderstrepen dit belang. Zonder goede informatiebeveiliging liggen cybercriminaliteit, fraude, ondermijning en ontwrichting op de loer. Informatiebeveiliging heeft tot doel te borgen dat de informatie van de gemeente beschikbaar (op moment dat het nodig is), vertrouwelijk (alleen toegankelijk voor geautoriseerde) en integer (de gegevens kloppen en zijn actueel) is. We zien dat binnen de bestaande organisatie, ondanks de jaarlijkse verdubbeling van de werkzaamheden op dit gebied, dit een knelpunt dus veiligheidsrisico aan het worden is.

### **Meerjaren-InvesteringsPlan (MIP)**

Het meerjaren-investeringsplan is herijkt in de begroting 2023. Ook de investeringsplanning voor 2026 is ingevuld. Daarbij worden de noodzakelijke vervangingsinvesteringen opgenomen. Voor reeds geplande investeringen is opnieuw bezien in welk jaar de investering wordt uitgevoerd.

### **Wat mag het kosten?**

In 2023 worden de Bag medewerkers overgeheveld van VTH naar SSC. Hierdoor is er in 2023 in grote toename te zien in de begrootte loonkosten. De personeelskosten stijgen door de aanpassing van woon werkverkeer en de thuiswerkgoeding. De inhuur op externe ten behoeve van het landmeten laat een afname zijn. Gemeenten nemen geen of minder rooilijncontroles af waardoor er minder inzet nodig zal zijn. De baten dalen hierdoor ook. De software kosten zijn in 2022 met € 13.000 lager dan begroot. In 2023 is afname structureel € 116.000. Dit wordt door de prijsindex weer gedeeltelijk teniet gedaan. Op hardware kosten is in 2022 € 126.000 minder begroot. In 2023 is de afname op hardware kosten structureel € 128.000 minder wat door de prijsindex weer gedeeltelijk teniet wordt gedaan. De overige stijging komt door nieuwe ontwikkelingen.

### **Nieuwe ontwikkelingen**

#### **Noodzakelijke ontwikkelingen voor de gebruikers van de Kempeninfrastructuur**

Gedurende het jaar zijn er diverse initiatieven voor doorontwikkeling vanuit de samenwerking tussen de gemeenten, KempenPlus en de GRSK in beeld gekomen. Soms vanuit initiatief van de marktpartijen en vaak ook vanuit nieuwe inzichten en wensen van de eindgebruikers en de organisaties. Het begroten van ontwikkelbudget wordt voortgezet.

#### **Modeldocumenten en sjablonentool burgerzaken**

Gemeenten hebben in 2021 besloten om te investeren in de briefsjablonen voor de teams burgerzaken. Dit besluit kost structureel € 8.000 per jaar vanaf 2022. Met deze inzet wordt Burgerzaken beter gefaciliteerd met vele modeldocumenten en een laagdrempeliger beheer van de eigen sjablonen.

#### **Ondersteunende software organisatie Verkiezingen**

In 2021 hebben vier van de deelnemende gemeenten een harmonisering doorgevoerd op het gebied van ondersteunende software welke gebruikt wordt in de voorbereiding en uitvoering van de verkiezingen. Dit betreft een bedrag van totaal € 16.000 per jaar ingaand in 2022.

### **ICT-faciliteiten gemeenteraad**

De aangepaste rechtspositieregeling voor politieke ambtsdragers vraagt om voor de nieuwe gemeenteraad in maart 2022 ICT faciliteiten beschikbaar te stellen. Om deze reden gaat het SSC haar dienstenportfolio uitbreiden met samenhangende hardware, applicaties en support voor Raad- en Commissieleden. Met dit initiatief ontstaat ook werkplekuitbreiding voor frequent vergadelaars als Griffie, College en MT. In voorgaande periode zijn veelal devices verstrekt, echter zonder service en support vanuit de ICT organisatie.

In totaal worden 200-250 gebruikers ontzorgd door hen te faciliteren met een mobiele vergaderwerkplek op een iPad voorzien van de gemakken van o.a. Microsoft Office. Daarbij is er ook service en support nodig. De capaciteit hiervoor wordt toegevoegd aan de formatie van het SSC. Hiervoor een uitbreiding van formatie nodig. (0,5 FTE schaal 7)

Naast de projecturen SSC vraagt dit om een investering van naar verwachting € 300.000 afhankelijk van de keuzes die gemeenten hierin nog moeten maken. De jaarlijkse exploitatiekosten stijgen met € 72.000 door het aanschaffen van diverse licenties en abonnementen.

### **Vervanging Belastingapplicatie Gemeente Bergeijk**

De leverancier van de huidige belastingapplicatie heeft de doorontwikkeling van de productlijn gestopt als gevolg van de impact van BRK2.0. Om die reden wordt de applicatie die in Bergeijk in gebruik is vervangen in 2022. Afhankelijk van de inkoopuitkomst wijzigen mogelijk de toekomstige jaarkosten enigszins; oud versus nieuw. Er dient in ieder geval rekening gehouden te worden met een eenmalige post voor techniek, databehoud, implementatie en opleiding. Aan projectkosten verwachten we een eenmalige investering van € 90.000, daarnaast moeten we rekening houden met een stijging van de jaarkosten met € 5.000 voor beheer en onderhoud.

### **Uitrol BRK 2.0**

Ook voor de andere 4 gemeenten en de GRSK zelf heeft de aanpassing van de BRK een impact op de applicaties die gebruik maken van deze kadasterdata in vernieuwde samenstelling. Dit vraagt een investering van € 75.000 in 2022 en een verwachte verhoging van exploitatiekosten van € 20.000.

### **Karteren Openbare Ruimte**

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het actueel houden van meerdere basisregistraties waaronder de BAG en de BGT. Jaarlijks vinden in de buitenruimte veel wijzigingen plaats die niet allemaal gemeld (kunnen) worden door de gemeenten en daarom niet als mutatie aangemeld zijn bij de beheerder van de registraties (SSC). Het opsporen van deze wijzigingen wordt voor de panden (zogenaamde "harde" topografie, nodig voor BAG en BGT, verder genoemd BAG signalering en kartering) al uitgevoerd via een jaarlijkse signalering en kartering. Dezelfde actualiteit en betrouwbaarheid is ook gewenst voor de overige beheerobjecten in de BGT (de "zachte" topografie, verder genoemd BGT signalering en kartering). In het "Verbeterplan BGT", dat de gemeenten in 2020 hebben opgesteld in opdracht van de Toezichthouder BGT, is deze verbetering opgenomen. Bij de signalering worden de kaart en de actuele luchtfoto met elkaar vergeleken. De gesignaleerde verschillen worden opgeleverd en na controle worden de relevante wijzigingen in de BGT en BAG verwerkt. Hiermee wordt een belangrijke bijdrage geleverd aan de kwaliteit door het actueel en betrouwbaar houden van deze basisregistraties. Het uitbreiden van de BAG signalering en kartering met een jaarlijkse BGT signalering en kartering vraagt een structurele verhoging van de SSC begroting van € 30.000 per jaar vanaf 2022.

### **Basisregistraties en componenten slimmer inzetten in de keten eDiensten**

Een doelmatige en efficiënte bedrijfsvoering leidt tot het aanbieden van de juiste informatie op passend moment en plaats. In digitale werkprocessen is hierin veel geautomatiseerd te voorzien waardoor risico's op verkeerde overname van gegevens en bewerkelijke overdracht afnemen.

Door de informatiestroom te automatiseren en te verbeteren wordt een kwaliteitsslag gemaakt in de informatieuitwisseling tussen de frontoffice en de centrale informatie- en documentopslag.



Hierbij gaat het zakenmagazijn een centrale rol vervullen, een applicatie voor zaakafhandeling (ZGW) blijft hierbij nog buiten scope. Gebruik wordt gemaakt van standaarden als HR+ over Stuf 3.10 en de ZDS. De ZDS koppeling is een verplichte upgrade vanaf maart 2022. In 2022 is een investering van € 28.000 benodigd. De kosten van structureel onderhoud bedragen € 17.000.

### **Informatiebeveiliging**

Informatiebeveiliging, releasemanagement en de jaarlijkse verdubbeling van het aantal incidenten en de bijbehorende tijdsinspanning leiden tot een veiligheidsrisico. Op dit moment is er 1 Fte continu bezig op het terrein van de informatiebeveiliging en aanverwante zaken. Door de toenemende dreigingen is het steeds meer een uitdaging om voldoende bij te blijven. Mede omdat de omvang van het taakveld sterk groeit en de kwetsbaarheid van deze specialistische functie een steeds groter risico wordt is voorgesteld om de formatie per 2022 uit te breiden met 1 Fte schaal 9, gespecialiseerd op informatiebeveiliging en releasemanagement. De structurele kosten hiervan zijn € 78.000.

### **Kempenstandaard melding applicatie openbare ruimte**

In de afgelopen jaren hebben we gewerkt aan standaardisatie in de Kempen t.a.v. de applicatie voor het verwerken van meldingen in de openbare ruimte. De gemeente Bergeijk en Bladel worden in 2022 ook aangesloten op de Kempenoplossing. Dit maakt het doen meldingen en de communicatie naar de burgers gemakkelijker en minder afhankelijk van gemeentegrenzen. Doordat Bladel haar huidige maatoplossing momenteel zelf bekostigt en deze inruilt voor de Kempenstandaard ontstaan er vanaf 2022 additioneel structurele kosten van jaarlijks € 8.000 .

### **Multifactor authenticatie activeren voor vaste kantoorwerkplekken**

De recente meldingen en bijbehorende analyse van de IBD over Hacks van collega overheidsorganisatie heeft de IBD doen besluiten om op 12 maart 2021 een dwingend advies over de 2 factorauthenticatie / multi factor authenticatie invoering op gemeentelijk infrastructuur af te geven. Daarbij heeft de IBD verschillende handreikingen gemaakt. SSC heeft de belangrijkste onderdelen reeds doorgevoerd. Laatste stap is de beveiliging van de kantoorwerkplek die standaard in een beschermde zone wordt gebruikt. De structurele kosten van deze oplossing zijn € 15.000 per jaar, tenzij er wordt gekozen om alle medewerkers te voorzien van een mobiele device. Voor dit laatste wordt niet gekozen, want dat zou leiden tot aanmerkelijk hogere kosten.

### **Power BI**

Vanuit de deelnemende organisaties is aangegeven dat er behoefte is aan een laagdrempelige oplossing voor het genereren van managementrapportages. Daarbij is na zorgvuldige analyse voor Power-BI gekozen. Deze is complementair aan de bestaande managementrapportagetool maar is aanzienlijk laagdrempeliger in gebruik en verschaft nieuwe presentatiemogelijkheden. Hierbij wordt de bestaande tool gebruikt als databron voor Power-BI. De jaarlijkse kosten volgen een groeimodel. Deze kosten zullen oplopen naar € 42.000 in 2024 en de eenmalige kosten zijn in 2022 € 10.000. Voor het centraal in te regelen functioneel en technisch beheer is 0,5 Fte schaal 9 ( € 39.000) noodzakelijk in 2024 maar dit zal net als de licenties een groeiscenario zijn. Voor 2022 is dit € 18.000 (0,2 Fte) en zal de benodigde formatieomvang voor 2023 afhankelijk zijn van de snelheid van uitrol en adaptatie binnen de Kempen.

### **Burgerzaken archiveren**

Het dienstverleningsproces burgerzaken is reeds eerder gedigitaliseerd. Hierbij is de overdracht van archiefdocumenten een nog openstaande stap. Om de archivering kwalitatief goed uit te voeren wordt voorgesteld om te investeren in een koppeling. Deze DMS-koppeling met continuïteitsvoorziening vergt een investering van circa € 35.000 met een jaarlijkse onderhoudslast van circa € 5.000.

De implementatie ervan wordt in 2022 voorgesteld.

### **Omgevingswet**

De per 1 januari 2023 van kracht wordende Omgevingswet bundelt 26 wetten voor de leefomgeving naar 1 wet. Met de Omgevingswet komt tevens een nieuwe infrastructuur o.a. het landelijke DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). Het aansluiten hierop en het uitvoeren van de Omgevingswet vereist een nieuwe procesinrichting en nieuwe functionaliteit van de huidige VTH-applicatie om deze te ondersteunen. Door vertraging in het implementatietraject hebben we hogere dan vooraf ingeschatte kosten.

In 2021 is de voor uitvoering van de omgevingswet benodigde software 'toegepaste regels' en 'Plansoftware' een aanbesteding doorlopen met een tot in 2023 doorlopende periode van implementatie. De kosten hiervan komen daardoor ook in 2023 in plaats van 2022. Deze eenmalige kosten in 2022 bedragen € 100.000.

### **IT-applicatie voor het sociaal domein**

In 2021 hebben besturen van GRSK en KempenPlus besloten om het gezamenlijk gebruik van de Centric-applicatie voor het sociaal domein te beëindigen. De uitvoering van de Participatiewet komt volledig bij KempenPlus. De overwegingen die hiertoe hebben geleid zijn toegelicht in de paragraaf MD.

De aanbesteding en de implementatie van een systeem is in samenspraak met MD en KempenPlus een taak voor het SSC in 2022.

### **Niet uitgevoerde/afgeronde investeringen in 2021**

In 2021 zijn de kredieten van uitbreiding infrastructuur videobellen, SQL database software, koppeling BGT-BOR, voertuigen landmeetkunde en updates DMS niet of niet volledig uitgevoerd. Het restantkrediet is meegenomen naar 2022.

### **Samenvoegen BAG en BGT**

De aankondiging van de Samenhangende Objectregistratie is aanleiding om met ingang van 2023 VTH – medewerkers die uitvoering geven aan de BAG onder te brengen bij het SSC Geo-gegevensbeheer. Dit betreft 3,66 fte met een formatiebudget van € 252.000.

Deze organisatiewijziging wordt nader toegelicht in de paragraaf VTH.

### **Bezuinigingen op hardware en op software(-/- € 244.000)**

Op IT-kosten wordt bezuinigd. Mede op basis van de rekeningcijfers van 2021 is opnieuw bepaald wat een reële verwachting is van de kosten van hardware en software. Op software is vanaf 2023 structureel meerjarig € 116.000 minder begroot en op hardware € 128.000. De effecten hiervan zijn geëffectueerd in de begroting.

Daarnaast werd voor de initiatieven voor 2022 in de Kadernota gerekend met volledige jaarlasten. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een implementatieplanning. Hierdoor zijn de lasten van software in 2022 lager dan werd aangegeven in de Kadernota.

Afdeling SSC de Kempen	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
			2021	2021	2022	2022	2022	2023	2023	2023	2024	2025
LASTEN		2021	2021	2022	2022	2022	2023	2023	2023	2024	2025	2026
Loonkosten	0	2.865.750	2.924.988	2.012	2.927.000	2.924.988	98.429	3.023.416	3.023.416	3.023.416	3.023.416	3.023.416
Loonkosten BAG	0	0	0	0	0	0	251.726	251.726	251.726	251.726	251.726	251.726
Inhuur	502.968	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inhuur externen ten behoeve van landmeten	94.657	120.000	120.000	-20.000	100.000	120.000	-20.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Uitbesteed werk	41.990	43.000	44.000	0	44.000	44.000	1.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Personeelskosten	40.443	64.000	67.000	35.000	102.000	67.000	36.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000
Huisvestingskosten	98.378	97.000	97.000	0	97.000	97.000	2.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000
Organisatiekosten	28.334	26.500	34.500	0	34.500	34.500	1.500	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Exploitatielasten ICT												
IT-Software	3.064.928	3.289.431	3.362.513	-13.138	3.349.375	3.362.513	-62.513	3.300.000	3.320.000	3.320.000	3.320.000	3.320.000
IT-Hardware	837.026	996.534	1.026.322	-126.322	900.000	1.026.322	-111.322	915.000	915.000	915.000	915.000	915.000
Totaal exploitatielasten ICT	3.901.954	4.285.965	4.388.835	-139.460	4.249.375	4.388.835	-173.835	4.215.000	4.235.000	4.235.000	4.235.000	4.235.000
Geo - gegevensbeheer	156.428	145.000	125.000	10.000	135.000	125.000	12.000	137.000	137.000	137.000	137.000	137.000
Ontwikkelbudget	41.150	150.000	150.000	0	150.000	0	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Nieuwe ontwikkelingen	0											
Software												
Modeldocumenten en sjablonetool burgerzaken	0	0	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Ondersteunende software verkiezingen	0	0	0	16.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
ICT- faciliteiten gemeenteraad	0	0	0	54.000	54.000	0	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
Vervanging belastingapplicatie	0	0	0	1.250	1.250	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Uitrol BRK 2.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Optimaliseren keten E-diensten	0	0	0	8.500	8.500	0	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Kempenstandaard melding applicatie openbare ruimte	0	0	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Licentiekosten Power BI	0	0	0	17.250	17.250	0	28.000	28.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Burgerzaken archiveren	0	0	0	2.625	2.625	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
BRK 2.0	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0
Splitsing Sociaal domein												
Geo-dienstverlening												
Jaarlijkse signalering BGT en BAG	0	0	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Extra formatie HAS												
Formatie device beheer 0,5 FTE schaal 7	0	0	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Formatie t.b.v. informatiebeveiliging 1 Fte schaal 9	0	0	0	78.000	78.000	0	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000
Formatie Power BI (0,2 FTE schaal 9 2022 en 0,5 Fte vanaf 2023)	0	0	0	16.000	16.000	0	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Doorbestedingen												
Doorbestedingen P&O	67.043	67.043	67.045	16.485	83.530	67.151	3.739	70.890	71.110	71.097	70.981	70.981
Doorbestedingen Staf	240.769	240.769	252.318	183.769	436.087	282.187	77.348	359.535	359.535	359.535	359.535	359.535
Kapitaallasten	870.367	974.797	1.137.780	-44.580	1.093.199	1.247.778	94.412	1.342.190	1.499.704	1.464.826	1.342.970	1.342.970
Onderuitputting kapitaallasten	*	-184.211	-73.042	-93.659	-166.701	-144.167	-3.000	-147.167	-204.917	-68.708	-134.942	-134.942
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.452.890</b>	<b>8.895.613</b>	<b>9.335.423</b>	<b>219.191</b>	<b>9.554.614</b>	<b>9.404.271</b>	<b>737.319</b>	<b>10.141.590</b>	<b>10.255.574</b>	<b>10.356.891</b>	<b>10.168.686</b>	<b>10.168.686</b>
BATEN												
Baten van derden												
Geodienstverlening / landmeten	136.666	200.000	180.000	40.000	140.000	180.000	40.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Dienstverlening aan Bizob via Oirschot	55.437	58.000	58.000	-	58.000	58.000	-	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
Overige baten van derden	7.157	8.000	8.000	-	8.000	8.000	-	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Baten uit dienstverlening aan Kempenplus Pluspakket	267.692	267.692	292.847	9.806	302.653	291.080	14.733	305.813	303.576	308.888	293.223	293.223
Baten van Kempenplus; Kempenstandaard	337.651	337.651	434.236	2.084	432.152	451.934	26.289	478.223	506.917	512.030	491.358	491.358
Implementatie Telefonie bij KempenPlus	33.241	33.242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten van derden</b>	<b>837.844</b>	<b>904.585</b>	<b>973.083</b>	<b>32.278</b>	<b>940.805</b>	<b>989.015</b>	<b>1.022</b>	<b>990.036</b>	<b>1.016.493</b>	<b>1.026.918</b>	<b>990.581</b>	<b>990.581</b>
Bijdragen gemeenten												
Gemeente Bergelijk	1.354.482	1.354.482	1.389.332	53.800	1.443.132	1.393.035	123.042	1.516.078	1.521.083	1.540.662	1.517.007	1.517.007
Gemeente Bladel	1.467.221	1.467.221	1.488.878	58.961	1.547.838	1.492.394	153.180	1.645.573	1.650.842	1.672.228	1.645.933	1.645.933
Gemeente Eersel	1.484.820	1.484.820	1.564.121	61.515	1.625.635	1.570.115	175.189	1.745.304	1.756.073	1.776.108	1.749.465	1.749.465
Gemeente Oirschot	1.478.108	1.478.108	1.609.529	50.113	1.659.643	1.618.419	166.837	1.785.256	1.799.512	1.818.616	1.789.079	1.789.079
Gemeente Reusel-De Mierden	1.154.211	1.154.211	1.172.320	36.574	1.208.894	1.178.881	88.182	1.267.063	1.277.500	1.290.862	1.270.364	1.270.364
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>6.938.842</b>	<b>6.938.842</b>	<b>7.224.180</b>	<b>260.963</b>	<b>7.485.143</b>	<b>7.252.845</b>	<b>706.430</b>	<b>7.959.274</b>	<b>8.005.010</b>	<b>8.098.477</b>	<b>7.971.848</b>	<b>7.971.848</b>
Doorbestedingen afdelingen												
P&O de Kempen	91.863	91.863	80.582	584	79.998	82.250	7.839	90.089	93.159	92.983	91.355	91.355
Maatschappelijke Dienstverlening	570.373	570.373	661.723	6.352	655.371	676.277	17.960	694.238	718.903	717.333	701.585	701.585
VTH	389.950	389.950	395.855	2.558	393.297	403.885	4.068	407.953	422.009	421.180	413.318	413.318
<b>Totaal doorbestedingen afdelingen</b>	<b>1.052.186</b>	<b>1.052.186</b>	<b>1.138.160</b>	<b>9.493</b>	<b>1.128.666</b>	<b>1.162.412</b>	<b>29.868</b>	<b>1.192.280</b>	<b>1.234.071</b>	<b>1.231.497</b>	<b>1.206.258</b>	<b>1.206.258</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>8.828.872</b>	<b>8.895.614</b>	<b>9.335.422</b>	<b>219.192</b>	<b>9.554.614</b>	<b>9.404.271</b>	<b>737.319</b>	<b>10.141.590</b>	<b>10.255.574</b>	<b>10.356.891</b>	<b>10.168.686</b>	<b>10.168.686</b>
Saldo lasten en baten	-	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	375.982											

\* := incidentele last / baat

### 3.4 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening

#### Inleiding

Deze begroting heeft betrekking op de bedrijfsvoering van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening; de programmakosten blijven hier buiten beschouwing.

#### Wat wil de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening bereiken?

De afdeling is een uitvoeringsorganisatie en wil een kwalitatief hoogwaardige, optimale dienstverlening bieden aan inwoners in de Kempen op het gebied van Wmo, Jeugdhulp, Bijzondere Bijstand en minimaregelingen, Schuldhulpverlening, Sociaal Raadsliedenwerk, inclusief de (noodzakelijke) administratieve processen die daarbij behoren. De inzet is steeds gericht op het bevorderen en maximaliseren van de zelfredzaamheid (zelfregie) van de inwoners die een beroep doen op ondersteuning. Daarnaast investeert de afdeling op de relatie van inwoner en overheid mede gelet op de Toeslagenaffaire.

De afdeling is opgezet aan de hand van een drietal clusters en een team voor beleid en kwaliteit/juridisch:

- Het *Cluster Maatschappelijke ondersteuning* bestaande uit Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen, Wet Maatschappelijke Ondersteuning, Schuldhulpverlening en Sociaal Raadsliedenwerk.
- Het *Cluster Jeugdhulp* 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.
- Het cluster *Bedrijfsbureau* van waaruit alle afdelingsprocessen ondersteund worden op gebied van applicaties, administratie, cliënt contact/telefonie en postverwerking, (financiële) monitoring en controle. Het bedrijfsbureau verzorgt de financiële verantwoording voor de vijf gemeenten en informeert actief over de ontwikkelingen in de dienstverlening voor de Kempengemeenten.

#### Wat gaat de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening doen?

##### Wmo:

De reguliere werkzaamheden ten aanzien van de Wmo lopen door. Daarbij is sinds 2019 een duidelijke toename zichtbaar van het aantal afgegeven indicaties als gevolg van het abonnementstarief. Deze maatregel van het Rijk zorgt voor een aanzuigende werking, waardoor dit meer aanvragen genereert voor het cluster Wmo en een evident groter beroep doet op medewerkers. In 2021 is in gemeente Oirschot en Bladel en Bergeijk gemiddeld 22% van de inwoners ouder dan 65 jaar. Bergeijk en Oirschot zijn daarbij gemeenten die gelet op de rest van Nederland relatief veel oudere inwoners hebben. Dit wordt ook in de aantallen Wmo-indicaties tussen 2018 en 2021 zichtbaar, er zijn jaarlijks 10% meer indicaties afgegeven. Hierop is uiteraard ook het abonnementstarief van toepassing. De aanzuigende werking op Wmo indicaties is merkbaar vanaf 2019 toen dit landelijk beleid werd. Het gevolg is dat dezelfde formatie consulenten Wmo het vergroot aantal indicaties te verwerken kreeg. Dit is niet langer houdbaar gelet op ook de dubbele vergrijzing. Vandaar dat de formatie Wmo consulenten voor de gemeenten Bergeijk, Bladel en Oirschot voor in totaal 1,0 fte structureel wordt verhoogd vanaf 2022. Eersel en Reusel-De Mierden nemen niet deel aan de frontoffice WMO. Deze gemeenten verhoogden de inzet op deze taak al, maar dit heeft geen effect op de afdeling MD.

De indicatiestelling voor Beschermd Wonen door consulenten van Maatschappelijke Dienstverlening wordt vooralsnog gecontinueerd. In 2022 ligt de financiële verantwoordelijkheid voor Beschermd Wonen nog steeds bij centrumgemeente Eindhoven. De doordecentralisatie van Beschermd Wonen naar de regiogemeenten zal

gefaseerd plaatsvinden. Dat betekent dat de Kempengemeenten vanaf 2023– naar de huidige informatie - ook financieel verantwoordelijk worden voor Beschermd Wonen.

### **Schuldhelpverlening**

Met ingang van 1 januari 2021 is deze Wet gemeentelijke schuldhelpverlening gewijzigd. De Wgs is gewijzigd ten behoeve van de uitwisseling van persoonsgegevens. Om deze gegevens te kunnen delen is een grondslag nodig. De wet gemeentelijke schuldhelpverlening noemde vroegsignalering niet expliciet als een taak van de gemeente én ging ervanuit dat inwoners zelf de informatie aanleveren die nodig is voor het opstarten van het schuldhelpverleningsproces.

In de praktijk had dit als gevolg dat er een extra drempel ontstond waardoor inwoners sneller afhaakten, of helemaal niet de stap richting schuldhelpverlening zetten.

Om deze drempel te verlagen is vroegsignalering als gemeentelijke taak opgenomen in de Wgs.

Door de aanschaf van een systeem wordt een veilige en gemakkelijke uitwisseling van persoonsgegevens mogelijk tussen partners (Belastingdienst, woningcorporaties, zorgverzekeraars, energieleveranciers, waterbedrijven) en de gemeenten. Veilig doordat de software voldoet aan de AVG-eisen. Gemakkelijk doordat zowel partners als de gemeente in hetzelfde systeem werken en meldingen kunnen doen aan elkaar.

De NVVK en de signaalpartner eisen min of meer dat er gebruik gemaakt wordt van deze software. Anders is het niet mogelijk om deel te nemen aan de collectieve ondertekening van de convenanten en overeenkomsten.

Het betreft geen aankoop van software, maar een online faciliteit om via een Zakelijk Klantportaal de dienst af te nemen en informatie te raadplegen. De maandelijkse kosten zijn hiervoor € 1000 per maand (€ 12.000 structureel op jaarbasis).

### **Jeugdhulp:**

Het Centrum voor Jeugd en Gezin+ (CJG+) in de Kempen is de uitvoeringsorganisatie voor de Kempengemeenten op het gebied van de Jeugdhulp, met uitzondering van gemeente Oirschot.

Typerend voor de uitvoering van Jeugdhulp is de sterke afhankelijkheid van cliëntaantallen, die in de verschillende gemeenten een beroep doen op de Jeugdhulp. Dit heeft een relatie met de benodigde capaciteit in de verschillende Jeugdhulpteams.

Conform de visie van het CJG+ wordt door de adequate, deels preventieve inzet van het CJG+, dicht bij 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.

### **Buurtgezinnen**

Voor het onderdeel *preventie* uit de begroting is vanaf 2021 mede op basis van subsidie de mogelijkheid ontstaan om met Buurtgezinnen te gaan werken. Dit wordt voortgezet. De Meerjaren Kadernota Jeugdhulp voor de Kempengemeenten is tot uitvoering gekomen.

### **DVO/SOK**

In de begroting van de SK zijn de inkoopkosten Bizob (Wmo) voor vijf Kempengemeenten en DVO21 (Jeugdhulp) voor vier Kempengemeenten onder gebracht. Dit in tegenstelling tot de inkoopkosten DVO10

(thans Samen voor Jeugd -SVJ), deze vormen onderdeel van de Programmakosten voor elke gemeente. De algemene stelregel is dat kosten die direct gelinkt worden aan inwoners, vallen onder de Programmakosten.

De inkoopkosten DVO SVJ worden van Programmakosten naar Bedrijfsvoeringskosten overgebracht zodat de gehele lijn gelijk en eensluidend is. Dit is voor gemeenten feitelijk budgetneutraal want de kosten wijzigen niet door het overbrengen van Programma- naar Bedrijfsvoeringskosten. Echter, inmiddels zijn de kosten voor de netwerkorganisatie Samen Voor Jeugd hoger dan de oorspronkelijke DVO kosten. Deels vanwege nieuwe ambities, bijvoorbeeld op het gebied van governance. Maar ook gebaseerd op nieuwe ambities in ontwikkelingen. De nieuwe kosten voor de uitvoering van de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) (komt in plaats van DVO), worden opgenomen in de begroting vanaf 2022.

### **Bedrijfsbureau**

Het belang van cliënten en deelnemende gemeenten voorop zetten kan alleen worden waargemaakt met een competent bedrijfsbureau in de organisatie van Maatschappelijke Dienstverlening. Het team van de administratieve ondersteuning maakt daar onderdeel van uit. Sinds medio 2019 is er een structurele overschrijding van de formatie geweest bij het team van administratieve ondersteuning als gevolg van een nasleep van het plaatsingsproces bij vorming van MD. Door efficiënt te werken is de telefonische bereikbaarheid van de afdeling vergroot met minder menskracht. De werkzaamheden zijn echter flink toegenomen doordat dit team vanaf het voorjaar 2021 zorgt voor de digitalisering van de poststromen zodat de gehele afdeling op afstand kan werken.

Het bedrijfsbureau draagt zorg voor de kritische bedrijfsprocessen en de financiële monitoring. Tot de dienstverlening behoort tevens het bemensen van de telefooncentrale waar de eerste cliënt contacten ontstaan binnen het Sociaal Domein. De bereikbaarheid van de afdeling is daarmee groot, kwalitatief goed en eenduidig voor inwoners en leveranciers en ketenpartners. De bemensing van de telefooncentrale wordt uitgevoerd door de administratieve teams. Gelet op de digitale ontwikkeling als gevolg van Corona heeft het administratieve team er taken bij gekregen, zo ook in de ontwikkelingen rondom archivering.

Voorgesteld wordt om 0,67 Fte structureel in de begroting op te nemen waardoor er geen sprake meer is van overschrijding van de bezetting. Hiermee kan de dienstverlening voor de inwoners op hetzelfde niveau blijven.

Er vindt een doorontwikkeling plaats van de wijze waarop monitoring en levering van managementrapportages plaatsvindt. Gemeenten worden daarbij betrokken zodat de sturingsinformatie op het gewenste niveau is.

### **Interne beheersing**

De backoffice taken en digitale berichtenverkeer verlopen eveneens via het Cluster Bedrijfsbureau van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening. De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening zet een ontwikkeling in gang om de interne controle, door te ontwikkelen naar een wijze van werken gericht op het reduceren van risico's. Het kwaliteitsmanagement wordt vergroot. Vanuit de te bereiken doelen zullen de tactische en operationele risico's worden geformuleerd zodat de afdeling verder ingericht wordt op de beheersing van de processen en de risico's. Ieder kwartaal wordt na afronding van de interne controle gedurende het verantwoordingsjaar vastgesteld of en in hoeverre de afdeling adequaat functioneert gericht op de te bereiken doelen, rekening houdend met de concreet geïdentificeerde risico's.

Vanaf 2022 moet het College van B&W een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor de financiële situatie van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese bestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking

opgenomen was in de begroting. Het college van B&W is al bestuurlijk verantwoordelijk voor de rechtmatigheid. Maar nu is het nog de accountant die hierover verslag uitbrengt en het gesprek voert met het algemeen bestuur. Voor deze taken is een extra formatie benodigd van 0,7 fte structureel vanaf 2023.

### **Ontwikkelingen in relatie tot KempenPlus**

In 2022 worden de noodzakelijke maatregelen genomen die de verhouding met KempenPlus betreffen. Dat is in de eerste plaats het gezamenlijk gebruik van de applicatie Suite voor het sociaal domein beëindigen. Een aanbesteding wordt in 2022 gestart, die als gevolg heeft dat elke organisatie een eigen softwarepakket heeft voor de uitvoering van de taken. Afspraak met KempenPlus is dat op 31 december 2022 de nieuwe situatie operationeel zal zijn. Met deze maatregel wordt ook de afhandeling van de programmakosten opnieuw georganiseerd. De bestaande afhankelijkheden worden opgeheven zodra het nieuwe systeem in gebruik wordt genomen.

De uitvoering van de Bijzondere Bijstand – als onderdeel van de Participatiewet – is momenteel een taak van afdeling MD. Voor de rest van de Participatiewet is KempenPlus de uitvoerende organisatie.

Om in formele zin een heldere structuur te vestigen wordt een voorstel in procedure gebracht om ook de uitvoering van de Bijzondere Bijstand – formeel gezien – te beleggen bij KempenPlus. Dat vergt een wijziging van de gemeenschappelijke Regeling. De uitvoering van het werk wordt niet gewijzigd; dit blijft bij MD. Er wordt een Dienstverleningsovereenkomst vastgesteld door GRSK en KempenPlus waarin de samenwerking wordt vastgelegd.

### **Wat mag het kosten?**

De afdeling MD leent personeel uit aan gemeenten. Het gaat hier bijvoorbeeld om de inzet van WMO-consulenten, beleid jeugd, beschermd wonen en DVO Oirschot. Deze inzet is aan de lasten kant nooit begroot. Omdat het extra werkzaamheden zijn voor de afdeling MD moeten deze lasten die samenhangt met de baat wel begroot worden. De begrootte lasten zijn gelijk aan de begrootte inkomsten. De personeelskosten stijgen door de aanpassing van woon werkverkeer en de thuiswerkgoeding. De inhuur op externe ten behoeve van het landmeten laat een afname zijn. Ook de huisvestingskosten zijn iets toegenomen doordat er meer werkplekken in gebruik zijn genomen.

### **Toelichting van nieuwe voorstellen**

#### **Flexibele schil Jeugdhulp**

Binnen CJG+ De Kempen werken jeugd en gezinswerkers in vaste dienst. Daarnaast bestaat er een flexibele schil om fluctuaties op te vangen. In de begroting 2022-2024 is vastgelegd om de flexibele schil af te bouwen. Het argument hiervoor was dat er meer in eigen beheer binnen de vaste formatie zou kunnen worden opgepakt. De eerste stap is gezet door de € 500.000 zoals opgenomen in 2020 te verminderen naar €300.000 in 2022. Voor 2022 is een afbouw naar € 100.000 voorzien waarna in 2023 er geen flexibele schil meer is. In de risicoparagraaf van deze begroting is beschreven dat er een risico bestaat dat niet de hele schil kan worden afgebouwd. Dat is nu aan de orde. Het CJG+ kampt met wachtlijsten en een hoge werkdruk en kan de dienstverlening conform de vastgestelde visie niet worden uitgevoerd met een afbouw van de flexibele schil. De hoge werkdruk leidt tot problemen in de uitvoering van het werk en ook in het werksfeer. In de huidige krappe arbeidsmarkt is het moeilijk aan personeel te komen terwijl piekbelasting zich vaak op het onverwachte moment voordoet. Door de inzet van flexibel personeel is dit tot nu toe opgevangen. Het verder afbouwen van de flexibele schil zal acuut een groot probleem veroorzaken.

Een structureel budget van € 300.000 voor flexibele personeelsformatie is noodzakelijk om de taken vanuit de Jeugdwet uit te voeren volgens de visie van de Kempengemeenten. Ook is het noodzakelijk om pieken in de vraag, die zich de afgelopen jaren veelvuldig hebben voorgedaan, op te kunnen vangen met kwalitatief

personeel. In plaats van de verdere afbouw wordt voorgesteld de flexibele schil structureel te stabiliseren op 300.000 euro.

#### **Tijdelijk ophogen van de formatie Jeugdhulp (€ 234.000 incidenteel)**

In 2020/2022 heeft het CJG+ de succesvolle pilot 'Samen Doen' gedraaid in samenwerking met scholen binnen de Kempengemeenten. In deze pilot zijn jeugd- en gezinswerkers van het CJG+ aanwezig op scholen binnen het primair en voortgezet onderwijs en zijn op deze manier laagdrempelig bereikbaar voor normalisering, vroegsignalering, doorverwijzingen en kortdurende begeleiding op school. Deze pilot is recentelijk uitgebreid naar alle scholen van Kempenkind, met positieve reacties vanuit professionals, de scholen en ouders. In de huidige bezetting is het slechts mogelijk om zeer beperkt aanwezig te zijn. Dit is te weinig inzet om effectief te kunnen zijn. Een incidentele ophoging van de formatie voor de komende twee jaar maakt inzet op alle basisscholen in de gemeenten mogelijk.

De tijdelijke extra formatie is daarnaast nodig om de wachtlijsten weg te werken en hierdoor weer lucht te creëren in de teams. Vanwege (langdurig) ziekteverzuim door Corona moeten de jeugd- en gezinswerkers veel opvangen van hun collega's (en zorgaanbieders) terwijl het beroep op hen al groot was. Voorgesteld wordt om incidenteel de formatie van het CJG+ uit te breiden met drie fulltime-equivalent (fte) voor de jaren 2022 en 2023. ). [schaal 9 specialist B]

#### **Formatie Interne beheersing (€ 54.000 structureel)**

Vanaf 2022 moet het College van B&W een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor de financiële situatie van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese bestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting. Het college van B&W is al bestuurlijk verantwoordelijk voor de rechtmatigheid. Maar nu is het nog de accountant die hierover verslag uitbrengt en het gesprek voert met de gemeenteraad.

In de toekomst moet het college van B&W zelf een verantwoording opstellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening. De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening heeft mede met het oog op de wijziging vanaf 2022 een ontwikkeling in gang gezet om de interne controle, door te ontwikkelen naar een wijze van werken gericht op het reduceren van risico's. Het kwaliteitsmanagement wordt hierdoor vergroot. Vanuit de te bereiken doelen worden de tactische en operationele risico's geformuleerd zodat de afdeling ingericht kan worden op de interne beheersing van de processen en de risico's.

Elk halfjaar wordt na afronding van de interne controle gedurende het verantwoordingsjaar vastgesteld of en in hoeverre de afdeling adequaat functioneert, gericht op de te bereiken doelen, rekening houdend met de concreet geïdentificeerde risico's. Voor deze taken is een extra formatie benodigd van 0,7 fte structureel vanaf 2023. [schaal 9 specialist B]

#### **Formatie Frontoffice Wmo (€ 78.000, structureel)**

In 2022 is in gemeente Oirschot en Bladel en Bergeijk gemiddeld 22% van de inwoners ouder dan 65 jaar. Bergeijk en Oirschot zijn daarbij gemeenten die gelet op de rest van Nederland relatief veel oudere inwoners hebben. Dit wordt ook in de aantallen Wmo-indicaties tussen 2018 en 2022 zichtbaar, er zijn 10% meer indicaties afgegeven. Hierop is uiteraard ook het abonnement tarief van toepassing, de aanzuigende werking op Wmo indicaties is merkbaar vanaf 2019 toen dit landelijk beleid werd. Het gevolg is dat dezelfde formatie consulenten Wmo het vergroot aantal indicaties te verwerken kreeg. Dit is niet langer houdbaar gelet op ook de dubbele vergrijzing. Vandaar dat een voorstel wordt gedaan tot uitbreiding van de formatie Wmo



consulenten voor de gemeenten Bergeijk, Bladel en Oirschot voor in totaal 1,0 fte (structureel vanaf 2022). [schaal 9 specialist B] Eersel en Reusel-De Mierden nemen niet deel aan de frontoffice WMO.

#### **Buurtgezinnen voortzetten na 2022 (€ 5.000 structureel vanaf 2023)**

Vanuit het Preventiebudget uit de begroting is voor het jaar 2022 en 2022 Buurtgezinnen ingekocht. Het budget was toereikend daar er voor twee van de vier gemeenten een subsidie onderlegger was vanuit het Transformatiefonds. Buurtgezinnen is een nieuw initiatief gebaseerd op een oude gedachte: opvoeden doen we samen. Gezinnen die het zwaar hebben (vraaggezinnen) worden gekoppeld aan een warm en stabiel gezin in de buurt (steungezinnen). Vraag- en steungezin maken onder begeleiding van de coördinator van Buurtgezinnen afspraken over de steun. Dit heeft een preventieve uitwerking ter voorkoming van (verergering) van de Jeugdhulpvraag. Met name de link met Pleegzorg wordt in de Kempen gemaakt. De resultaten zijn zeer positief in de Kempen. Om Buurtgezinnen voort te zetten vanaf 2023 is een ophoging van het budget benodigd. De subsidie was eenmalig voor de genoemde jaren 2022 en 2022. Voortzetting betekent een ophoging van 5.000 euro voor de vier Kempengemeenten. (Jeugdhulp Organisatiekosten)

#### **Online faciliteit Vroegsignalering (€ 12.000 structureel)**

Met ingang van 1 januari 2022 is deze Wet gemeentelijke schuldhulpverlening gewijzigd. De Wgs is gewijzigd ten behoeve van de uitwisseling van persoonsgegevens. Om deze gegevens te kunnen delen is een grondslag nodig. De wet gemeentelijke schuldhulpverlening noemde vroegsignalering niet expliciet als een taak van de gemeente én ging ervanuit dat inwoners zelf de informatie aanleveren die nodig is voor het opstarten van het schuldhulpverleningsproces.

In de praktijk had dit als gevolg dat er een extra drempel ontstond waardoor inwoners sneller afhaakten, of helemaal niet de stap richting schuldhulpverlening durfden te zetten.

Om deze drempel te verlagen is vroegsignalering als gemeentelijke taak opgenomen in de Wgs.

Door de aanschaf van een systeem wordt een veilige en gemakkelijke uitwisseling van persoonsgegevens mogelijk tussen partners (Belastingdienst, woningcorporaties, zorgverzekeraars, energieleveranciers, waterbedrijven) en de gemeenten. Veilig doordat de software voldoet aan de AVG-eisen. Gemakkelijk doordat zowel partners als de gemeente in hetzelfde systeem werken en meldingen kunnen doen aan elkaar.

De NVVK en de signaalpartner eisen min of meer dat er gebruik gemaakt wordt van deze software. Anders is het niet mogelijk om deel te nemen aan de collectieve ondertekening van de convenanten en overeenkomsten. Het betreft geen aankoop van software, maar een online faciliteit om via een Zakelijk Klantportaal de dienst af te nemen en informatie te raadplegen. De maandelijkse kosten zijn hiervoor € 1000 per maand (€ 12.000 structureel op jaarbasis).

#### **Formatie Team administratieve ondersteuning (€ 36.000 structureel)**

Het bedrijfsbureau staat centraal in de organisatie van Maatschappelijke Dienstverlening. Het team van de administratieve ondersteuning maakt daar onderdeel van uit. Sinds medio 2019 is er een structurele overschrijding van de formatie geweest bij het team van administratieve ondersteuning als gevolg van een nasleep van het plaatsingsproces bij vorming van MD. Door efficiënter te werken is de telefonische bereikbaarheid van de afdeling vergroot met minder menskracht. De werkzaamheden zijn echter flink toegenomen doordat dit team vanaf het voorjaar 2022 zorgt voor de digitalisering van de poststromen zodat de gehele afdeling op afstand kan werken.

Voorgesteld wordt om 0,67 Fte structureel in de begroting op te nemen waardoor er geen sprake meer is van overschrijding van de bezetting. Hiermee kan de dienstverlening voor de inwoners op hetzelfde niveau blijven. [Ondersteuner D, schaal 5]

#### **Inkoopkosten DVO10 ( structureel)**

In de begroting van de GRSK zijn de inkoopkosten Bizob (Wmo) voor vijf Kempengemeenten en DVO21 (Jeugdhulp) voor vier Kempengemeenten ondergebracht. Dit in tegenstelling tot de inkoopkosten DVO10

(Samen voor Jeugd -SVJ), deze vormen onderdeel van de Programmakosten voor elke gemeente. De algemene stelregel is dat alleen kosten die direct gelinkt worden aan inwoners, vallen onder de Programmakosten. Dus, de inkoopkosten zijn bedrijfsvoeringskosten en horen thuis op de begroting van de afdeling MD.

In de kadernota werd een voorstel gedaan tot overheveling van de inkoopkosten DVO SVJ van programmakosten naar bedrijfsvoeringskosten, zodat de gehele lijn gelijk en eensluidend is. Deze verschuiving van programmakosten naar bedrijfsvoering heeft geen financieel effect. De nieuwe kosten voor de uitvoering van de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) (komt in plaats van DVO), worden opgenomen in de begroting vanaf 2022.

Onderstaand is de afdelingsbegroting voor de afdeling MD opgenomen.

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening	€	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Meerjarenraming					
							Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	2024	2025
LASTEN		2021	2021	2022	2022	2022	2023	2023	2023	2024	2025	2026
<b>Loonkosten</b>		<b>4.630.221</b>	<b>4.918.085</b>	<b>5.022.556</b>	<b>70.444</b>	<b>5.093.000</b>	<b>5.022.556</b>	<b>283.444</b>	<b>5.306.000</b>	<b>5.306.000</b>	<b>5.306.000</b>	<b>5.306.000</b>
Flexibele schil		454.514	300.000	100.000	200.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Inhuur		518.013	0	0	103.981	103.981	0	55.876	55.876	55.876	55.876	55.876
Uitbesteed werk		286.022	352.000	352.000	0	352.000	352.000	6.000	358.000	358.000	358.000	358.000
Personeelskosten		84.532	112.500	130.500	61.000	191.500	130.500	62.000	192.500	192.500	192.500	192.500
Huisvestingskosten		97.048	93.000	93.000	4.000	97.000	93.000	4.000	97.000	97.000	97.000	97.000
Organisatiekosten		167.015	188.000	205.000	0	205.000	205.000	3.000	208.000	208.000	208.000	208.000
<b>Doorbelastingen</b>		<b>873.253</b>	<b>873.253</b>	<b>954.213</b>	<b>210.707</b>	<b>1.164.920</b>	<b>989.012</b>	<b>102.397</b>	<b>1.091.409</b>	<b>1.116.473</b>	<b>1.114.880</b>	<b>1.098.920</b>
Doorbelastingen Staf		175.105	175.105	169.352	182.390	351.741	189.399	78.882	268.281	268.281	268.281	268.281
Doorbelastingen P&O		127.775	127.775	123.139	34.669	157.808	123.335	5.555	128.890	129.288	129.266	129.054
Doorbelastingen SSC		570.373	570.373	661.723	-6.352	655.371	676.277	17.960	694.238	718.903	717.333	701.585
<b>Nieuwe ontwikkelingen</b>				<b>31.000</b>	<b>845.000</b>	<b>876.000</b>	<b>0</b>	<b>729.000</b>	<b>729.000</b>	<b>546.000</b>	<b>553.000</b>	<b>553.000</b>
uitbreiding formatie Jeugdhulp (3 FTE Schaal 9)			0	0	234.000	234.000	0	234.000	234.000	0	0	0
Uitbreiding formatie interne beheersing 0,67 FTE schaal 9				0	54.000	54.000	0	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
Uitbreiding formatie Frontoffice WMO 1 FTE schaal 9				0	78.000	78.000	0	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000
Uitbreiding formatie adm. Ondersteuning 0,67 FTE schaal 5				0	36.000	36.000	0	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Project Buurtgezinnen voortzetten				0	0	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Online faciliteit vroegsignalering				0	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Inkoopkosten DVO10 (Jeugd)				0	431.000	431.000	0	310.000	310.000	361.000	368.000	368.000
Uitbreiding formatie Schuldhulpverlening (0,4 FTE)			31.000	31.000	0	31.000	0	0	0	0	0	0
Overige goederen en diensten		0										
<b>Totaal lasten</b>		<b>7.110.618</b>	<b>6.867.838</b>	<b>6.888.269</b>	<b>1.495.132</b>	<b>8.383.401</b>	<b>6.792.068</b>	<b>1.545.717</b>	<b>8.337.784</b>	<b>8.179.848</b>	<b>8.185.256</b>	<b>8.169.296</b>
BATEN												
<b>Baten van derden</b>												
Werk voor derden o.a. WMO consultants		59.178	25.000	25.000	26.000	51.000	25.000	26.000	51.000	51.000	51.000	51.000
Werk voor derden Baten t.b.v. Beleid Jeugd *				0	50.000	50.000		0	0	0	0	0
Baten t.b.v. Beschermd Wonen		18.330	25.000	25.000	-13.000	12.000	25.000	-13.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Bijdrage Oirschot o.b.v. DVO		90.018	64.438	64.438	27.981	92.419	64.438	29.876	94.314	94.314	94.314	94.314
Bijdrage KempenPlus aan afhandeling bezwaren		7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500	7.500
<b>Totaal baten derden</b>		<b>175.026</b>	<b>121.938</b>	<b>121.938</b>	<b>90.981</b>	<b>212.919</b>	<b>121.938</b>	<b>42.876</b>	<b>164.814</b>	<b>164.814</b>	<b>164.814</b>	<b>164.814</b>
<b>Bijdragen gemeenten en afdelingen</b>												
Gemeente Bergijk		1.747.703	1.747.703	1.720.327	374.430	2.094.757	1.695.704	427.157	2.122.861	2.081.188	2.082.771	2.078.594
Gemeente Bladel		1.905.662	1.905.662	1.917.402	418.709	2.336.111	1.891.188	430.754	2.321.942	2.276.169	2.277.714	2.273.148
Gemeente Eersel		1.422.259	1.422.259	1.425.288	338.372	1.763.659	1.402.937	349.162	1.752.099	1.710.226	1.711.800	1.707.532
Gemeente Oirschot		670.436	670.436	692.209	41.442	733.651	686.161	53.031	739.192	739.192	739.192	739.192
Gemeente Reusel-De Mierden		999.839	999.839	1.011.105	231.198	1.242.303	994.140	242.736	1.236.876	1.208.260	1.208.965	1.206.016
<b>Totale bijdragen gemeenten en afdelingen</b>		<b>6.745.899</b>	<b>6.745.900</b>	<b>6.766.331</b>	<b>1.404.151</b>	<b>8.170.482</b>	<b>6.670.130</b>	<b>1.502.841</b>	<b>8.172.970</b>	<b>8.015.034</b>	<b>8.020.442</b>	<b>8.004.482</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>6.920.925</b>	<b>6.867.838</b>	<b>6.888.269</b>	<b>1.495.132</b>	<b>8.383.401</b>	<b>6.792.068</b>	<b>1.545.717</b>	<b>8.337.784</b>	<b>8.179.848</b>	<b>8.185.256</b>	<b>8.169.296</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>		<b>189.693</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>												

\* = incidentele last / baat

### 3.5 Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

#### Inleiding

In 2023 zal de nodige aandacht bij de afdeling VTH liggen bij het leren werken met de Omgevingswet, de Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen en het nieuwe VTH systeem. Daarnaast werpt het proces van 'Opnieuw Verbinden', in 2022 zijn schaduw vooruit. Om de dienstverlening op het gewenste niveau te houden wordt bijzondere inzet geleverd op de bezetting. Terwijl steeds meer duidelijk wordt dat uitbreiding van de capaciteit noodzakelijk is om het werk te kunnen uitvoeren is het een opgave aan het management om medewerkers aan de organisatie te blijven binden.

Onderstaand wordt per team benoemd waar het knelt en waar uitbreiding noodzakelijk is.

Ondertussen zal ook in 2022 waar nodig extern worden ingehuurd om openstaande vacatureruimte in te vullen dan wel om aan alle vragen om inzet tegemoet te komen.

#### Omgevingswet

De huidige planning is dat Omgevingswet op 1 januari 2023 in werking treedt. Met de Omgevingswet bundelt de overheid de regels voor ruimtelijke projecten. De afdeling VTH is druk bezig om zich voor te bereiden op deze wetswijziging en er voor te zorgen dat de dienstverlening op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving op hetzelfde hoge niveau door blijft lopen. De afdeling VTH ligt hierbij op schema. Grootste uitdaging hierbij is mogelijk nog wel de technische werking van DSO met het VTH systeem en andere automatiseringsuitdagingen.

#### Samenvoeging BAG-BGT

Vanwege de aangekondigde komst van de Samenhangende Object Registraties (SOR)<sup>4</sup> wordt voorgesteld om in 2022 de teams BAG en BGT<sup>5</sup> samen te voegen tot één team en dit onder te brengen bij het SSC.

De gemeente Bergeijk neemt geen deel in VTH. Deze gemeente gaat wel deelnemen in de BAG, die bij SSC wordt georganiseerd.

Concreet betekent dit dat 3,66 fte die nu binnen VTH werkt aan de Basisregistratie Adressen en Gebouwen die werkzaamheden gaan uitvoeren bij het cluster Geo en Gegevensverwerking bij het SSC.

De huidige voorbereidingen zijn gericht op het samenvoegen van BGT en BAG in het najaar van 2022.

De financiële effecten worden begroot met ingang van 2023. Voor 2022 wordt geen begrotingswijziging voorgesteld. De kosten van Geo-gegevensbeheer worden verdeeld op basis van inwoners. Daarmee loopt de doorbelasting aan Bergeijk voor de BAG automatisch mee in de doorbelasting van de SSC-kosten.

Ook de huisvestingskosten en personeels- en organisatiekosten worden voor het betreffende deel van de formatie verplaatst van VTH naar SSC.

#### BAG-applicatie (risico)

Problemen met de BAG applicatie.

Al sinds de implementatie in november 2019 is op verschillende plaatsen zoals de Uitvoeringsprogramma's VTH en de jaarverslagen VTH, melding gemaakt van het niet naar behoren functioneren van deze applicatie.

Op dit moment, 2 jaar verder, zijn er met de applicatie nog steeds problemen die moeten worden opgelost.

Afgesproken is dat voor de zomer van 2022 evaluatie plaats zal vinden en zal worden besloten of met deze

---

<sup>4</sup> De samenhangende objectenregistratie (SOR) is een nog te ontwikkelen uniforme registratie met basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid. Daaronder worden verstaan objecten die in het terrein zichtbaar zijn, zoals spoorlijnen wegen, water, gebouwen en bomen, aangevuld met objecten als woonplaatsen en openbare ruimten.

<sup>5</sup> Basiskaart Grootchalige Topografie

applicatie verder gewerkt kan worden. Eventueel eerder stoppen en een nieuwe applicatie aanbesteden heeft uiteraard (financiële) consequenties. Dit risico zal worden vermeld in de risicoparagraaf van de begroting 2023.

### **Wat mag het kosten?**

In 2023 worden de Bag medewerkers overgeheveld van VTH naar SSC. Hierdoor is er een daling van loonkosten vanaf 2023. In 2022 is er € 150.0000 extra opgenomen. Er staan bij VTH veel vacatures open die niet ingevuld worden i.v.m. krapte op de arbeidsmarkt en situatie rondom opnieuw verbinden. De inhuurkosten kunnen niet volledig gedekt worden uit de middelen die zijn begroot voor de vacature ruimte. Ook is er in 2022 een budget opgenomen ten behoeve van de invoering van de Omgevingswet. Het betreft het restant van het budget van voorgaand jaar.

### **Toelichting van de nieuwe ontwikkelingen**

#### **Extra formatie beleid en juridisch (€ 86.000 structureel)**

In 2020 is reeds gesignaleerd dat er sprake is van een tekort aan juridische capaciteit. Het DB heeft in de DB-vergadering van 28 september 2022 toestemming gegeven om de formatie tijdelijk (2022) uit te breiden met 1 FTE. Hiervoor is € 86.000 beschikbaar gesteld. In de kadernota is besloten deze post structureel te begroten.

#### **Functioneel beheer VTH systeem Power Browser (€ 46.000 structureel)**

Met de komst van de Omgevingswet is het noodzakelijk geweest om over te gaan tot aanschaf van een nieuw VTH systeem. Het huidige VTH systeem voldoet niet aan de eisen die vanuit de Omgevingswet aan een dergelijk systeem worden gesteld. Tot op heden werd het applicatiebeheer van dit VTH systeem er door twee medewerkers 'bij gedaan'. Dat kon, omdat het huidige pakket een redelijk op zichzelf functionerend systeem is met relatief weinig verbindingen en koppelingen met andere systemen en landelijke voorzieningen.

We zien de laatste jaren echter ontwikkelingen waarbij het gegevenslandschap van (gemeentelijke) overheden aan grote veranderingen onderhevig is. De nieuwe applicatie is vele malen complexer dan de bestaande en gaat veel meer vragen in het kader van het functioneel beheer. Er liggen veel meer koppelingen naar Landelijke Voorzieningen (DSO, Electronische publicaties etc.) en ook met gemeentelijke applicaties, waarbij via een 'makelaar' zaken worden uitgewisseld.

Met de komst van het nieuwe systeem Power Browser is de noodzaak ontstaan om het functioneel applicatiebeheer voor dit systeem te organiseren. Hiervoor is een vacature opengesteld voor 24 uur per week. Mochten gemeenten na het Opnieuw Verbinden van de samenwerking ook in hun eigen gemeente intensiever gebruik willen/moeten gaan maken van Power Browser, dan kan deze functioneel applicatiebeheerder mogelijk ook voor de gemeenten worden ingezet.

#### **Externe audit Wet Politiegegevens (WPG) (€ 15.000 ; eenmaal per vier jaren)**

In de Wet Politiegegevens zijn eisen opgenomen voor het verwerken van strafrechtelijke gegevens (zoals veroordelingen). In 2019 is de Wpg aangepast met het gevolg dat de gegevens die boa's verwerken als opsporingsambtenaar worden gezien als politiegegevens en dus vallen onder de Wpg. De wet- en regelgeving verplicht het uitvoeren van een jaarlijkse interne audit en een vierjaarlijkse externe audit (zie o.a. artikel 33 Wpg en artikel 6:5 besluit politiegegevens). Als de externe auditor na het uitvoeren van de Wpg-audit adviseert dat een hercontrole nodig is dan wordt deze binnen één jaar uitgevoerd door de externe auditor (zie artikel 2,3 en 4 Regeling periodieke audit politiegegevens). Om de 4 jaar is er een budget van € 15.000 nodig ten behoeve van de externe auditor.

#### **Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen (€ 42.500 structureel)**

Naar verwachting treedt deze wet op 1 januari 2023 in werking, tegelijk met de Omgevingswet.

Aanvankelijk - in 2017 - was de verwachting dat de invoering van deze wet zou leiden tot minder inzet van VTH. Daardoor zou een structurele lastenbesparing ontstaan van € 42.500.

Met het herhaaldelijk uitstellen van de ingangsdatum van deze nieuwe wet is ook de mogelijkheid om de besparingen te realiseren vooruitgeschoven.

Omdat de wet in 2022 niet of slechts korte tijd van kracht zal zijn wordt de eerder begrootte besparing voor 2022 doorgehaald.

#### **Team Toezicht & Handhaving (€ 122.000 structureel)**

Op dit moment heeft de afdeling VTH de beschikking over 4 fte BOA capaciteit. Dat is één BOA per deelnemende gemeente. Dat dit te weinig is om te kunnen voldoen aan de behoefte/noodzaak aan BOA toezicht is door de gemeente Eersel gevraagd wordt. Deze gemeente vraagt extra inzet van BOA's, en betaalt daarvoor in de vorm van maatwerk. Ook door andere bestuurders wordt al langere tijd gevraagd om meer BOA capaciteit.

Voor een toekomstbestendige bezetting, mede afgestemd op de behoefte aan steeds meer en bredere inzet (denk aan projecten als KIT, controle op sluitingstijden (ook in de nacht), toenemende vraag van politie om controles uit te voeren waar de politie zelf niet aan toe komt), is het dringend gewenst om de BOA capaciteit uit te breiden met ten minste 2 fte (0,5 fte per gemeente).

#### **RO toezicht (€ 69.000 structureel)**

Ook de Toezichts capaciteit benodigd voor het RO toezicht is onvoldoende. Hier wordt al een aantal jaren melding van gemaakt in onder andere de jaarverslagen van de afdeling VTH. De afdeling beschikt voor vier gemeenten over slechts 1 fte RO-toezicht. Het tekort is de afgelopen jaren incidenteel opgevangen voor ook bouw toezichthouders in te zetten voor RO controles.

Echter met een, sinds vorig jaar, sterk toegenomen aantal verleende vergunningen voor bouwen, komt de controle op bouwen hierdoor meer en meer in de knel en neemt de capaciteit voor RO toezicht weer af naar 1 fte.

De gemeente Eersel vraagt reeds een aantal jaren om 'extra' inzet op deze taak. (ca. 0,25 fte). VTH voorziet in deze vraag in maatwerk. Bij RO-toezicht geldt dat voor een toekomstbestendige bezetting, mede afgestemd op de behoefte aan steeds meer en bredere inzet (denk aan projecten als controles op bedrijventerreinen, huisvesting van arbeidsmigranten, sluitingen van panden in het kader van Damocles en de toenemende vraag van politie om controles uit te voeren waar de politie zelf niet aan toe komt), het dringend gewenst is om de RO toezichtscapaciteit uit te breiden met in ieder geval 1 fte. (0,25 fte per gemeente).

## Financieel overzicht voorstellen van de afdeling VTH

Afdeling VTH	€	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
										2023	2023	2023
<b>LASTEN</b>		2021	2021	2022	2022	2022	2023	2023	2023	2024	2025	2026
<b>Loonkosten</b>		3.160.717	3.347.720	3.416.792	35.208	3.452.000	3.416.792	154.785	3.571.577	3.571.577	3.571.577	3.571.577
Applicatiebeheer Power Browser i.o.v. Bergeijk				0	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Loonkosten BAG				0			0	-251.726	-251.726	-251.726	-251.726	-251.726
<b>Taakstelling</b>		0	-42.500	-42.500	42.500	0	-42.500	0	-42.500	-42.500	-42.500	-42.500
<b>Inhuur</b>		427.313	93.000	0	150.000	150.000	0	0	0	0	0	0
<b>Personeelskosten</b>		47.088	81.000	89.000	42.000	131.000	89.000	44.000	133.000	133.000	133.000	133.000
<b>Huisvestingskosten</b>		95.315	95.000	95.000	0	95.000	95.000	1.000	96.000	96.000	96.000	96.000
<b>Organisatiekosten</b>		66.167	62.500	70.500	0	70.500	70.500	1.000	71.500	71.500	71.500	71.500
<b>Extra werkzaamheden met baten</b>	*	0	0	0	33.000	33.000	0	0	0	0	0	0
<b>Doorbelastingen</b>												
Doorbelastingen Staf		103.969	103.969	103.667	105.168	208.835	115.939	29.062	145.001	145.001	145.001	145.001
Doorbelastingen P&O		85.165	85.165	85.289	24.012	109.301	85.425	4.065	89.489	89.766	89.750	89.603
Doorbelastingen SSC		389.950	389.950	395.855	-2.558	393.297	403.885	4.068	407.953	422.009	421.180	413.318
<b>Kapitaallasten</b>		3.698	3.698	3.698	0	3.698	3.698	0	3.698	3.698	3.698	2.500
<b>Nieuwe ontwikkelingen</b>												
Inhuur t.b.v. invoering Omgevingswet	*	114.480	171.000	0	56.520	56.520	0	0	0	0	0	0
Extra formatie beleid en Juridisch				0	86.000	86.000	0	86.000	86.000	86.000	86.000	86.000
Extra formatie functioneel Beheer				0	46.000	46.000	0	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
Extra formatie Toezicht en Handhaving				0	122.000	122.000	0	122.000	122.000	122.000	122.000	122.000
Extra formatie RO Toezicht				0	69.000	69.000	0	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000
Externe audit wet Politiegegevens				0	0	0	0	0	0	0	15.000	0
<b>Totaal lasten</b>		<b>4.493.862</b>	<b>4.390.502</b>	<b>4.217.302</b>	<b>820.850</b>	<b>5.038.152</b>	<b>4.237.739</b>	<b>321.254</b>	<b>4.558.993</b>	<b>4.573.326</b>	<b>4.587.481</b>	<b>4.563.274</b>
<b>BATEN</b>												
<b>Baten van derden</b>												
Maatwerk in toezicht o.v.v. gemeenten	*	99.645	93.000	0	33.000	33.000	0	0	0	0	0	0
Applicatiebeheer Power Browser i.o.v. Bergeijk				0	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Totaal Baten van derden</b>		<b>99.645</b>	<b>93.000</b>	<b>0</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>0</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Bijdragen gemeenten</b>												
Gemeente Bergeijk		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Bladel		1.090.628	1.090.627	1.063.347	197.173	1.260.520	1.068.363	98.926	1.167.290	1.170.880	1.174.427	1.168.363
Gemeente Eersel		1.223.430	1.223.430	1.184.726	219.771	1.404.497	1.190.520	49.084	1.239.605	1.243.544	1.247.434	1.240.781
Gemeente Oirschot		1.085.803	1.085.803	1.092.817	191.270	1.284.087	1.098.139	80.294	1.178.433	1.182.166	1.185.854	1.179.548
Gemeente Reusel-De Mierden		897.641	897.641	876.413	167.636	1.044.049	880.716	80.950	961.666	964.735	967.766	962.582
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>		<b>4.297.502</b>	<b>4.297.502</b>	<b>4.217.302</b>	<b>775.850</b>	<b>4.993.152</b>	<b>4.237.739</b>	<b>309.254</b>	<b>4.546.993</b>	<b>4.561.326</b>	<b>4.575.481</b>	<b>4.551.274</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>4.397.147</b>	<b>4.390.502</b>	<b>4.217.302</b>	<b>820.850</b>	<b>5.038.152</b>	<b>4.237.739</b>	<b>321.254</b>	<b>4.558.993</b>	<b>4.573.326</b>	<b>4.587.481</b>	<b>4.563.274</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		-96.715										

\* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's.

### **Inleiding**

In de P&C-cyclus van de SK hoort op basis van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) een aantal verplichte paragrafen. Het betreft een paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering. De overige verplichte paragrafen zijn niet van toepassing op de GRSK. Het betreft de paragrafen "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid".

### **4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

De risico's die de GRSK loopt, houden direct verband met de aard en omvang van de activiteiten van de organisatie. De afdeling Staf is volledig intern dienstverlenend. P&O en het SSC zijn zowel intern als extern (Kempengemeenten) dienstverlenend. De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening omvat voornamelijk de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van de sociale zekerheid. Risico's verbonden met zogenaamde programmakosten zijn en blijven volledig voor rekening van deelnemende gemeenten.

De "eigen risico's" van de samenwerking uit hoofde van de eigen activiteiten zijn beperkt. Dit geldt ook voor de afdeling VTH. Het uitvoerende deel van de activiteiten valt onder de organisatie van de SK. De programmakosten van VTH zijn bij de deelnemende gemeenten gebleven.

#### **Vastgesteld beleid met betrekking tot weerstandsvermogen.**

Het beleid, dat in november 2011 door het Algemeen Bestuur in de nota weerstandsvermogen is vastgesteld houdt het volgende in:

1. Besloten is om in het verband van de GRSK geen Eigen Vermogen te vormen of aan te houden. Dit impliceert dat de SK niet kan beschikken over weerstandscapaciteit bij onvoorziene omstandigheden. Als deze onvoorziene omstandigheden zich voordoen, dan kan worden teruggevallen op de deelnemende gemeenten, conform de overeengekomen regeling Samenwerking Kempengemeenten.
2. Besloten is om bij het ontstaan van risico's van materieel belang direct de gemeenten informeren.
3. Bij de opstelling van de Begroting, Tussentijdse Rapportage en de Jaarrekening in de paragraaf Weerstandsvermogen een actuele stand van zaken vermelden van ontwikkeling in risico's.
4. Indien onvoorziene omstandigheden voor de SK-aanleiding zijn om een beroep te doen op de samenwerkende gemeenten wordt eerst vastgesteld vanuit welke afdeling dit beroep is ontstaan. De kostenverdeelsleutel van de betreffende afdeling wordt dan ook toegepast om de verdeling van aanspraak op de gemeenten te verdelen.
5. Frequent verifiëren dat de actuele risico's van de SK volledig in beeld zijn en met dat doel nadrukkelijk navraag doen bij het management van de onderscheiden afdelingen.

#### **Beleid met betrekking tot voorzieningen**

De GRSK houdt tot op heden geen activa aan, waarvoor een voorziening ter egalisatie van onderhoudslasten moet worden gevormd. Er is binnen de GRSK geen aanleiding om een of meer voorzieningen aan te houden.

#### **Inventarisatie van risico's op organisatieniveau**

In de kadernota 2023 is opgenomen dat in 2020 een project start dat gericht is op het "Opnieuw Verbinden van de Kempengemeenten". Hierdoor ontstaat een veranderingsopgave voor zowel de gemeenten als de GRSK. Deze zal een uitwerking moeten krijgen in de zin van personeel, financiën, juridisch, organisatorisch enzovoorts. Daardoor is er op dit moment onzekerheid over de ontwikkeling van de samenwerking, die ook voor de GRSK onzekerheden en risico's met zich meebrengt. Het risico is het mogelijk ontstaan van



fRICTIEKOSTEN bij aanpassing van het samenwerkingsverband. Met de verdere uitwerking van het project worden alle gevolgen in beeld gebracht.

Door de opheffing van de ISD in 2019 zijn frictiekosten ontstaan. Dit zijn arbeidsrechtelijke verplichtingen van de GRSK. Er is sprake van risico omdat onbekend is wanneer de verplichting afloopt.

Voor vervangingskosten bij ziekte wordt geen budget geraamd. De opgave is om vervangingskosten als gevolg van ziekte binnen de begroting op te vangen. Mogelijk ontstaat door het ontbreken van vervangingsbudget overschrijding van de begroting.

Krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met onzekerheid die voortkomt uit het lopende proces van Opnieuw Verbinden doen risico's ontstaan met betrekking tot bezetting van de formatie. Risico's worden gelopen met betrekking tot de vraag of de begroote prestaties daadwerkelijk kunnen worden geleverd. Dit geldt met name voor de afdelingen P&O en VTH. Naast dit risico kan de situatie zich gaan voordoen dat ingehuurd wordt op openstaande formatieplaatsen. Dat leidt tot hogere kosten dan ingeval medewerkers in dienst zijn.

In 2022 wordt de aanbesteding van het eHRM systeem afgerond. In de kadernota zijn geschatte bedragen voor implementatie opgenomen. Er bestaat het risico dat de kosten vanuit de aanbesteding hoger zijn dan begroot.

Er is geen flexibel formatiebudget begroot vanaf 2022. Dit betekent dat ingeval er vervangingskosten bijvoorbeeld wegens ziekte van medewerkers ontstaan, daar geen budget voor beschikbaar is. Het risico dat daarbij optreedt is het mogelijk overschrijden van de begroting of dat niet alle taken volledig kunnen worden uitgevoerd.

Op 1-1-2023 zal de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer in werking treden. Het wetsvoorstel geeft de burger recht om elektronisch berichten aan een bestuursorgaan te zenden op een door het bestuursorgaan bepaalde wijze. Dat vergt een voorbereiding die nu nog onvoldoende bekend is.

## **Inventarisatie van risico's op afdelingsniveau**

### **Afdeling Staf en afdeling Personeel en Organisatie**

Bij deze afdelingen zijn geen bijzondere risico's bekend die met de activiteiten van deze afdelingen verband houden.

### **Afdeling SSC**

Veel systemen die door SSC beschikbaar worden gesteld aan gebruikers, zijn zodanig dat overstappen naar alternatieve systemen praktisch wordt tegengehouden door hoge organisatie- en inrichtingskosten. Hierdoor ontstaat gebondenheid aan leveranciers. Het is een reëel risico dat ook komende jaren het SSC geconfronteerd gaat worden met onvermijdbare aanpassingen van software en bijbehorende kosten.

Bij de kapitaallasten bestaat het risico van overschrijding van de begroting, in het geval dat het SSC wordt geconfronteerd met niet uitstelbare vervanging van activa, die niet begroot zijn.

Op 19 augustus 2022 kondigde Microsoft een prijsstijging aan van verschillende diensten waaronder Office 365. Daarbij komen er ook nieuwe functionaliteiten voor o.a. digitaal vergaderen. De clouddiensten worden in maart 2022 tot 20 procent duurder, afhankelijk van licentietype. De prijsverhoging is aangekondigd en gaat gelden voor alle werelddelen. Tarieven van serverlicenties blijven ongemoeid met deze wijziging. De nieuwe prijzen die in Nederland gaan gelden zijn nog niet exact bekend, maar op basis van de stijging in Amerika verwachten we circa 11% stijging voor de Kempen wat ongeveer op € 35.000 uit gaat komen. SSC de Kempen

voert in nauwe samenwerking met de gecontracteerde reseller een actief beheer op dit licentieportfolio. Deze verwachte prijsstijging is niet in de prijsindex opgenomen.

#### **Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening**

De open-einde regelingen die de afdeling MD uitvoert dragen het risico in zich dat ingeval een toenemend beroep op deze regelingen wordt gedaan, ook de bedrijfsvoeringskosten kunnen toenemen, als gevolg van extra benodigde inzet.

In de bedrijfsvoering kosten van Jeugdhulp (CJG+) is een zogenaamde flexibele schil opgenomen. Dat budget is beschikbaar om de uitvoeringskosten van eventuele onverwachte vraag naar dienstverlening door het CJG+ te dekken. Een toenemende vraag kan daarmee zowel op de uitvoeringskosten als ook op de programmakosten van invloed zijn.

GRSK en Kempenplus maken beiden gebruik van de Suite voor het sociale domein. Afspraak tussen beide organisaties is dat het gezamenlijk gebruik van de Suite voor het Sociaal Domein in de loop van 2022 wordt beëindigd. Er wordt een aanbesteding voorbereid en doorlopen in 2022 om vanaf 2023 onafhankelijk van elkaar te beschikken over de benodigde IT-voorzieningen. Op dit moment is nog onzeker of deze planning kan worden behaald en wat de precieze financiële effecten daarvan zijn.

Risico's zijn ook aanwezig op het gebied van schuldhulpverlening, omdat onzeker is of de systemen de volledige uitvoering van de functie op een efficiënte wijze kunnen borgen.

#### **Afdeling VTH**

De effecten van de Omgevingswet voor de deelnemende gemeenten zijn op dit moment nog niet volledig bekend. Daarom wordt de invoering van deze wet ook als risico aangeduid.

Risico's zijn aanwezig op het gebied van vergunningverlening, en BAG omdat onzeker is of de systemen de volledige uitvoering van de functie op een efficiënte wijze kunnen borgen.

Extra werkzaamheden op het gebied van milieu worden gevraagd.

Al vaker heeft de afdeling VTH aangekondigd dat er als gevolg van diverse ontwikkelingen sprake zal zijn van het moeten uitvoeren van extra werkzaamheden op het gebied van milieu, waarvoor binnen de afdeling VTH onvoldoende capaciteit beschikbaar is. Het was ooit de bedoeling dat voor april 2022 door de betreffende veehouderijen een vergunningaanvraag moest zijn ingediend. Dat is vervolgens uitgesteld en nu verwachten we in 2022 deze extra aanvragen te ontvangen.

## 4.2 Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding weergeven tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de organisatie. Om dit te bereiken wordt in het BBV voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsrisico, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. Deze kengetallen zijn in onderstaand overzicht vermeld.

Kengetallen ter beoordeling van de financiële positie

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Mjr 2024	Mjr 2025	Mjr 2026
Netto schuldquote	17,44%	9,5%	9,5%	9,5%	9,5%	9,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	17,44%	9,5%	9,5%	9,5%	9,5%	9,5%
Solvabiliteitsratio	12,08%	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De solvabiliteitsratio is op begrotingsbasis gelijk aan 0, omdat de GRSK geen eigen vermogen aanhoudt.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen in welke mate de organisatie haar eigen structurele lasten kan dragen. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele baten en lasten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dragen.

De structurele exploitatieruimte is gelijk aan 0, omdat structurele en incidentele uitgaven altijd gelijk zijn aan respectievelijk de structurele en de incidentele baten.

## 4.3 Paragraaf Financiering

De bijdragen van de gemeenten voor de bedrijfsvoering en voor de programmakosten worden per kwartaal en vooraf geïnd door de SK. Deze methode is steeds een robuuste wijze van financiering gebleken. Met de deelnemende gemeenten is de afspraak gemaakt, dat de kwartaalnota door de gemeente betaald kan worden in drie maandtermijnen. Hierdoor wordt het beslag op de liquiditeit van gemeenten verlaagd.

De eerste jaren van de SK werden activa uitsluitend gefinancierd met kort vreemd vermogen. In de periode 2012 tot en met 2019 werden leningen aangetrokken bij BNG. Deze leningen zijn volledig afgelost.

In 2021 werden geen kasgeldleningen afgesloten.

Sinds december 2013 wordt ook binnen de SK uitvoering gegeven aan het verplichte Schatkistbankieren. Saldi op bankrekeningen boven het drempelbedrag van 250.000 euro worden dagelijks overgeheveld naar de schatkist. Over tegoeden in de schatkist werd geen rente ontvangen in 2021, vanwege de lage rentestand. In de begroting wordt ook geen rekening gehouden met eventuele renteopbrengsten van het schatkistbankieren. De programmakosten van de SK vallen buiten de bedrijfsvoering van de SK. Jaarlijks vindt afrekening met gemeenten plaats van de programmakosten over het voorbije dienstjaar. Op programmakosten ontstaat geen resultaat. De SK neemt bancaire diensten uitsluitend af van Bank Nederlandse Gemeenten.

### Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben allebei als doel de leningportefeuille 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 Gemeenschappelijke Regeling is bepaald op 8,2%.<sup>6</sup>

**Tabel Kasgeldlimiet 2023**

€ x 1000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal	22.634	22.634	22.634	22.634
Toegestane kasgeldlimiet	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	1.856	1.856	1.856	1.856

De verwachting is dat het kasgeldlimiet in een bepaald kwartaal niet hoger zal zijn dan het wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. In deze begroting is ervan uitgegaan dat geen langlopende leningen worden afgesloten.

### 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 is voor 2023 vastgesteld op 20%.

De wijzigingen in de langlopende leningen blijven onder de wettelijke norm.

Berekening renterisico 2023 (x 1000 €)	
Renteherziening en aflossingen	0
(Her-)financiering	0
Renterisiconorm (20 % van het begrotingstotaal)	4.527
Ruimte onder de renterisiconorm	4.527

---

<sup>6</sup> <https://wetten.overheid.nl/BWBR0012075/2009-04-05>

#### 4.4 Paragraaf onderhoud Kapitaalgoederen

Volgens 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. De GRSK heeft geen gebouwen in eigendom verkregen. De SK is gehuisvest in de gemeentehuizen van deelnemende gemeenten.

Samenwerking Kempengemeenten heeft tot op heden geen expliciet beleid vastgesteld voor het onderhoud van kapitaalgoederen.

Investerings door GRSK hebben uitsluitend betrekking op investeringen met economisch nut. Kapitaalgoederen betreffen voornamelijk hardware- en softwarevoorzieningen, die door de afdeling SSC worden aangeschaft en onderhouden. Naast deze activa zijn er bedrijfsauto's in bezit van het samenwerkingsverband. Voor het onderhoud van de hard- en software werd 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.

#### 4.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

Samenwerking Kempengemeenten is vooral een samenwerking op uitvoerend niveau.

De omvang van de totale formatie binnen het samenwerkingsverband van de SK is in onderstaand overzicht opgenomen.

Afdeling	Formatie 1-1-2022
Staf	7,57
Personeel & Organisatie	8,90
Shared Service Centre	37,01
Maatschappelijke Dienstverlening	67,29
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	46,72
<b>Totaal formatie</b>	<b>167,49</b>

### 5.1 Algemeen

De financiële begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 - 2026 voor de GRSK is in paragraaf 6.1 opgenomen. In deze paragraaf is tevens een voorstel opgenomen tot wijziging van de begroting 2022.

Op grond van artikel 19 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten moet de toelichting op het overzicht van baten en lasten het gerealiseerde bedrag van het voor-vorige begrotingsjaar bevatten. Omdat de jaarrekening 2021 in concept gereed is, is deze concept jaarrekening opgenomen. Dat zijn gegevens uit de jaarstukken 2021 waarbij de externe accountant reeds een controleverklaring heeft afgegeven. De definitieve vaststelling van de jaarrekening 2021 door het algemeen bestuur is gepland in juni 2022.

Op basis van de verdeelsleutels van de verschillende afdelingen zijn de bijdragen per gemeente berekend. Deze verdeling is opgenomen in paragraaf 6.3 bij deze begroting. Het voorstel tot het voteren van kredieten door het Algemeen Bestuur is opgenomen in paragraaf 6.2.

De programmakosten van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening worden niet in deze begroting opgenomen. Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur nemen hierover geen besluit. Op basis van een prognose van de Programmakosten stellen gemeenten voorschotten beschikbaar aan de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening, om uitvoering te kunnen geven aan de taken die gemeenten hebben ondergebracht bij de SK.

#### Ten slotte

Het Dagelijks Bestuur heeft het concept jaarprogramma en de begroting 2023 op 12 april 2022 vastgesteld. Dit geldt ook voor de begrotingswijziging 2022, die in de procedure van de begroting 2023 meeloopt.

Gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze te geven op het concept. Daarna worden de begroting 2023 met de meerjarenraming, de begrotingswijziging 2022 en het jaarprogramma met financiële begroting ter vaststelling voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen Bestuur. Sluitstuk van de procedure is conform de voorschriften de toezending van de begroting aan de provincie Noord Brabant.

## 5.2 Planning Begrotingsproces

### Begroting 2023

Wat	Wie	Wanneer	Versturen
Vaststellen bestuurlijk (inclusief beantwoorden zienswijzen)	AB	28 juni 2022	21 juni 2022
Instemmen (inclusief beantwoording zienswijzen)	DB	28 juni 2022	21 juni 2022
Indienen zienswijzen	gemeenteraden	13 april - 25 mei 2022	
Vaststellen concept begroting	DB	12 april 2022	5 april 2022
Advies portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering	Portefeuillehouders	11 april 2022	4 april 2022
Advies gemeentesecretarissen	Secretarissen	8 april 2022	1 april 2022
Afdelingshoofden bedrijfsvoering bespreking voorstel	Afd. hoofden	7 april 2022	31 maart 2022
Concept gereed	Staf	25 maart 2022	
Eindredactie	Staf	21 -25 maart 2022	
Vaststellen ambtelijk	MT GRSK	14 maart 2022	
Afdelingshoofden bedrijfsvoering bespreking stand van zaken	Afd. hoofden	17 maart 2022	mededeling
Redigeren teksten	Staf	februari 2022	
Afspraken per afdeling (teksten en cijfers)	Afdelingen en Staf	Laatste week januari	
Opstellen verplichte paragrafen	Staf	Februari 2022	
Afdeling P&O geeft formatieberekeningen door	Afdeling P&O	4 februari 2022	
Afdeling SSC geeft aantal accounts en werkplekken door	SSC	14 januari 2022	
Opstellen begroting financieel	Staf	Januari 2022	
Opdracht bespreken	MT GRSK	Januari 2022	
Opdracht uitzetten	Directeur	Januari 2022	

Op de volgende pagina staat het totaaloverzicht van de financiële consequenties die volgen uit de voorstellen in voorgaande hoofdstukken. Verder zijn de volgende overzichten opgenomen:

- 6.1 Financiële begroting en meerjarenraming
- 6.2 MeerjarenInvesteringsPlan
- 6.3 Overzicht van de bijdragen per gemeente
- 6.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen in structureel en incidenteel



SAMENWERKING KEMPENGEMEENTEN

6.1 Begrotingswijziging 2022; Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026

Begrotingswijziging 2022; Begroting 2023 met Meerjarenraming 2024-2026

Onderstaand overzicht is zonder interne doorbelastingen tussen afdelingen.			Begrotingswijziging 2022			Begroting 2023 en Meerjarenraming						
Begroting 2021 GRSK	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
		2021	2021	2022	2022	2022	2023	2023	2023	2024	2025	2026
<b>Lasten</b>												
Staf		930.012	797.203	704.100	501.400	1.205.500	619.694	188.370	808.063	808.063	808.063	808.063
P&O		1.107.930	995.692	1.007.857	211.144	1.219.000	1.007.857	-55.856	952.000	952.000	952.000	952.000
SSC		8.145.078	8.587.801	9.016.061	18.937	9.034.998	9.054.933	656.232	9.711.165	9.824.929	9.926.259	9.738.170
Maatschappelijke Dienstverlening		6.237.365	5.994.585	5.934.056	1.284.425	7.218.481	5.803.056	1.443.320	7.246.376	7.063.376	7.070.376	7.070.376
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving *		3.914.778	3.811.418	3.632.490	694.228	4.326.719	3.632.490	284.059	3.916.550	3.916.550	3.931.550	3.915.351
<b>Totaal lasten</b>		<b>20.335.163</b>	<b>20.186.699</b>	<b>20.294.563</b>	<b>2.710.135</b>	<b>23.004.698</b>	<b>20.118.029</b>	<b>2.516.124</b>	<b>22.634.154</b>	<b>22.564.918</b>	<b>22.688.248</b>	<b>22.483.961</b>
<b>Baten van derden</b>												
Staf inclusief onttrekking aan reserves		0	0	150.000	0	150.000	0	0	0	0	0	0
P&O		198.342	192.576	176.844	-43.699	133.144	177.060	-128.299	48.761	48.761	48.761	48.761
SSC		837.844	904.585	973.083	-32.278	940.805	989.015	1.022	990.036	1.016.493	1.026.918	990.581
Maatschappelijke Dienstverlening		175.026	121.938	121.938	90.981	212.919	121.938	42.876	164.814	164.814	164.814	164.814
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving		99.645	93.000	0	45.000	45.000	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Totaal baten van derden</b>		<b>1.310.857</b>	<b>1.312.099</b>	<b>1.421.865</b>	<b>60.004</b>	<b>1.481.868</b>	<b>1.288.012</b>	<b>-72.401</b>	<b>1.215.611</b>	<b>1.242.068</b>	<b>1.252.493</b>	<b>1.216.156</b>
<b>Saldo lasten en baten van derden</b>												
Staf		930.012	797.203	554.100	501.400	1.055.500	619.694	188.370	808.063	808.063	808.063	808.063
P&O		909.588	803.116	831.013	254.843	1.085.856	830.797	72.442	903.239	903.239	903.239	903.239
SSC		7.307.234	7.683.215	8.042.978	51.215	8.094.193	8.065.919	655.210	8.721.129	8.808.437	8.899.342	8.747.590
Maatschappelijke Dienstverlening		6.062.339	5.872.647	5.812.118	1.193.444	7.005.562	5.681.118	1.400.444	7.081.562	6.898.562	6.905.562	6.905.562
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving		3.815.133	3.718.418	3.632.490	649.228	4.281.719	3.632.490	272.059	3.904.550	3.904.550	3.919.550	3.903.351
<b>Totaal saldo lasten en baten</b>		<b>19.024.306</b>	<b>18.874.600</b>	<b>18.872.699</b>	<b>2.650.131</b>	<b>21.522.829</b>	<b>18.830.017</b>	<b>2.588.525</b>	<b>21.418.542</b>	<b>21.322.850</b>	<b>21.435.755</b>	<b>21.267.805</b>
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>		<b>18.692.606</b>	<b>18.874.600</b>	<b>18.872.699</b>	<b>2.650.131</b>	<b>21.522.829</b>	<b>18.830.017</b>	<b>2.588.525</b>	<b>21.418.542</b>	<b>21.322.850</b>	<b>21.435.755</b>	<b>21.267.805</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>												
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>-331.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Alle bedragen in euro's  
 \*\* Rekeningcijfers 2021

SAMENWERKING KEMPENGEMEENTEN

6.2 MeerjarenInvesteringsPlan 2022-2025 (MIP)

MeerjarenInvesteringsPlan GRSK 2022-2026

Omschrijving Krediet	Begrotingswijziging 2022			Begroting 2023 en Meerjarenraming					
	Krediet 2022	Wijziging krediet 2022	Nieuw krediet 2022	Krediet 2023	Wijziging krediet 2023	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025	Krediet 2026
<b>IT-hardware vervanging</b>	<b>400.000</b>	<b>54.980</b>	<b>454.980</b>	<b>280.000</b>	-	<b>280.000</b>	<b>1.595.000</b>	<b>180.000</b>	<b>341.000</b>
Vervangen AS400	300.000	-	300.000	-	-	-	-	-	-
Vervanging van fire walls	-	-	-	120.000	-	120.000	-	-	-
Core Switches 4 x	-	-	-	-	-	-	110.000	-	-
Lokale server hardware DHCP	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000
VDI appliance & werkstations	-	-	-	100.000	-	100.000	-	-	-
UPS Bladel	-	-	-	-	-	-	-	20.000	-
UPS Eersel	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000
Monitoren en 750 Thin Clients	-	-	-	-	-	-	730.000	-	-
Blades Bladel	-	-	-	-	-	-	255.000	-	-
Blades Eersel	-	-	-	-	-	-	100.000	-	-
Vervangen Switches (42 stuks)	-	-	-	-	-	-	-	-	168.000
Firewalls dislocaties (12 stuks)	-	-	-	60.000	-	60.000	-	-	-
SAN bladel en Eersel	100.000	-	100.000	-	-	-	400.000	-	100.000
Scanner voor paspoorten	-	-	-	-	-	-	-	-	13.000
Back-up Units	-	-	-	-	-	-	-	160.000	-
Uitbreiding Infrastructuur videobellen	-	54.980	54.980	-	-	-	-	-	-
<b>IT-software/hardware nieuw</b>	<b>56.250</b>	<b>300.000</b>	<b>356.250</b>	<b>185.000</b>	-	<b>185.000</b>	<b>56.250</b>	<b>56.250</b>	<b>557.000</b>
Beveiling devices outside infrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	72.000
Aanschaf mobiele devices (GSM e.d.)	56.250	-	56.250	185.000	-	185.000	56.250	56.250	185.000
ICT-faciliteiten gemeenteraad	-	300.000	300.000	-	-	-	-	-	300.000
<b>IT-software vervanging</b>	<b>95.000</b>	<b>494.113</b>	<b>589.113</b>	<b>730.000</b>	-	<b>730.000</b>	<b>145.000</b>	<b>180.000</b>	<b>479.000</b>
Ms exchange software	-	-	-	-	-	-	75.000	-	-
Virtualisatie software Citrix	-	-	-	250.000	-	250.000	-	-	-
Virtualisatie software	40.000	-	40.000	-	-	-	-	-	-
Vernieuwing telefonie	-	-	-	-	-	-	-	100.000	-
Beheerssoftware infrastructuur	55.000	-	55.000	-	-	-	-	-	-
Database updates	-	-	-	-	-	-	-	60.000	-
Virussoftware	-	-	-	120.000	-	120.000	-	-	-
SQL database software	-	75.000	75.000	-	-	-	-	-	75.000
Kantoorautomatisering en serverlicenties	-	-	-	360.000	-	360.000	-	-	-
ICT Omgevingswet	-	100.000	100.000	-	-	-	-	-	334.000
GCI veilig (SIEM / SOC)	-	-	-	-	-	-	-	20.000	-
Koppeling BGT-BOR	-	30.000	30.000	-	-	-	-	-	-
Updates DMS	-	61.113	61.113	-	-	-	70.000	-	70.000
Vervangen belastingapplicatie Bergeijk	-	90.000	90.000	-	-	-	-	-	-
Uitrol BRK	-	75.000	75.000	-	-	-	-	-	-
Basisregistraties slimmer inzetten in keten E-diensten	-	28.000	28.000	-	-	-	-	-	-
Burgerzaken archiveren	-	35.000	35.000	-	-	-	-	-	-
<b>Investerings KempensPlus</b>	<b>25.000</b>	-	<b>25.000</b>	<b>12.500</b>	-	<b>12.500</b>	<b>92.500</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>
Infrastructuur wifi / telefonie	-	-	-	-	-	-	80.000	-	-
Activa m.b.t. telefonie	25.000	-	25.000	12.500	-	12.500	12.500	12.500	12.500
<b>Overige investeringen vervanging</b>	-	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>50.000</b>	-	<b>50.000</b>	-	<b>135.000</b>	<b>40.000</b>
Airco serverruimte Eersel	-	-	-	-	-	-	-	25.000	-
Airco serverruimte Bladel	-	-	-	-	-	-	-	25.000	-
Voertuigen landmeetkunde	-	20.000	20.000	-	-	-	-	-	-
Voertuigen dienstauto's VTH	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000
Blussysteem	-	-	-	-	-	-	-	35.000	-
Instrumenten landmeten	-	-	-	50.000	-	50.000	-	50.000	-
<b>Totaal</b>	<b>576.250</b>	<b>869.093</b>	<b>1.445.343</b>	<b>1.257.500</b>	-	<b>1.257.500</b>	<b>1.888.750</b>	<b>563.750</b>	<b>1.429.500</b>

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.

6.3 Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging

Begroting 2023 en Begrotingswijziging 2022 GRSK			
Wijziging bijdragen gemeenten en KempenPlus a.g.v. de begroting 2023 en begrotingswijziging 2022			
€*1			
<b>Begrotingswijziging 2022</b>	<b>Begroot</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
Gemeente Bergeijk	3.109.659	3.537.889	428.230
Gemeente Bladel	4.632.228	5.359.113	726.885
Gemeente Eersel	4.350.029	5.025.109	675.080
Gemeente Oirschot	3.578.930	3.919.430	340.500
Gemeente Reusel-De Mierden	3.201.852	3.681.289	479.437
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.872.698</b>	<b>21.522.829</b>	<b>2.650.131</b>
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	870.183	826.905	-43.278
<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroot</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Gemeente Bergeijk	3.088.740	3.638.939	550.199
Gemeente Bladel	4.615.763	5.315.509	699.746
Gemeente Eersel	4.340.650	4.925.987	585.337
Gemeente Oirschot	3.588.268	3.919.898	331.630
Gemeente Reusel-De Mierden	3.196.596	3.618.210	421.614
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.830.017</b>	<b>21.418.542</b>	<b>2.588.525</b>
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	886.331	791.536	-94.795
<b>Jaarschijf 2024</b>	<b>Begroot</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>
Gemeente Bergeijk	3.048.877	3.602.271	553.394
Gemeente Bladel	4.574.383	5.279.123	704.740
Gemeente Eersel	4.307.052	4.899.375	592.323
Gemeente Oirschot	3.599.792	3.938.530	338.738
Gemeente Reusel-De Mierden	3.176.194	3.603.551	427.357
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.706.298</b>	<b>21.322.850</b>	<b>2.616.552</b>
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	903.460	817.993	-85.467
<b>Jaarschijf 2025</b>	<b>Begroot</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
Gemeente Bergeijk	3.057.253	3.623.433	566.180
Gemeente Bladel	4.582.199	5.305.569	723.370
Gemeente Eersel	4.312.426	4.924.843	612.417
Gemeente Oirschot	3.605.101	3.961.285	356.184
Gemeente Reusel-De Mierden	3.177.638	3.620.625	442.987
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.734.617</b>	<b>21.435.755</b>	<b>2.701.138</b>
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	897.327	828.418	-68.909
<b>Jaarschijf 2026</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2026</b>	<b>2026</b>	<b>2026</b>
Gemeente Bergeijk	0	3.595.601	3.595.601
Gemeente Bladel	0	5.268.364	5.268.364
Gemeente Eersel	0	4.886.985	4.886.985
Gemeente Oirschot	0	3.925.101	3.925.101
Gemeente Reusel-De Mierden	0	3.591.754	3.591.754
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>0</b>	<b>21.267.805</b>	<b>21.267.805</b>
Bijdrage KempenPlus aan P&O, SSC en MD	0	792.081	792.081

## 6.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel

### Splitsing bijdragen in structurele en incidentele bijdragen gemeenten en KempenPlus

Voorstel Begroting 2022 met meerjarenraming en begrotingswijziging 2021

€			
2022	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2022	2022	2022
Gemeente Bergeijk	3.537.889	3.551.306	-13.417
Gemeente Bladel	5.359.113	5.327.340	31.773
Gemeente Eersel	5.025.109	4.990.539	34.570
Gemeente Oirschot	3.919.430	3.906.836	12.594
Gemeente Reusel-De Mierden	3.681.289	3.653.872	27.416
<b>Totaal</b>	<b>21.522.829</b>	<b>21.429.894</b>	<b>92.935</b>
Bijdrage KempenPlus	826.905	838.022	-11.116

Begroting 2023	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2023	2023	2023
Gemeente Bergeijk	3.638.939	3.666.815	-27.876
Gemeente Bladel	5.315.509	5.345.983	-30.475
Gemeente Eersel	4.925.987	4.954.888	-28.901
Gemeente Oirschot	3.919.898	3.947.917	-28.019
Gemeente Reusel-De Mierden	3.618.210	3.637.807	-19.598
<b>Totaal</b>	<b>21.418.542</b>	<b>21.553.411</b>	<b>-134.869</b>
Bijdrage KempenPlus	791.536	803.577	-12.041

Begroting 2024	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2024	2024	2024
Gemeente Bergeijk	3.602.271	3.641.071	-38.801
Gemeente Bladel	5.279.123	5.321.541	-42.418
Gemeente Eersel	4.899.375	4.939.602	-40.226
Gemeente Oirschot	3.938.530	3.977.530	-39.000
Gemeente Reusel-De Mierden	3.603.551	3.630.828	-27.277
<b>Totaal</b>	<b>21.322.850</b>	<b>21.510.572</b>	<b>-187.722</b>
Bijdrage KempenPlus	817.993	834.929	-16.937

Begroting 2025	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2025	2025	2025
Gemeente Bergeijk	3.623.433	3.636.446	-13.013
Gemeente Bladel	5.305.569	5.319.796	-14.226
Gemeente Eersel	4.924.843	4.938.336	-13.492
Gemeente Oirschot	3.961.285	3.974.365	-13.081
Gemeente Reusel-De Mierden	3.620.625	3.629.774	-9.149
<b>Totaal</b>	<b>21.435.755</b>	<b>21.498.717</b>	<b>-62.962</b>
Bijdrage KempenPlus	828.418	833.906	-5.489

Begroting 2026	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
Bijdrage per gemeente	2026	2026	2026
Gemeente Bergeijk	3.595.601	3.621.154	-25.553
Gemeente Bladel	5.268.364	5.296.299	-27.935
Gemeente Eersel	4.886.985	4.913.477	-26.492
Gemeente Oirschot	3.925.101	3.950.785	-25.684
Gemeente Reusel-De Mierden	3.591.754	3.609.718	-17.964
<b>Totaal *</b>	<b>21.267.805</b>	<b>21.391.433</b>	<b>-123.628</b>
Bijdrage KempenPlus	792.081	803.137	-11.056

SAMENWERKING KEMPENGEMEENTEN

6.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten

De lasten en baten uit de begroting die incidenteel zijn opgenomen, zijn in onderstaand overzicht gepresenteerd.

Specificatie incidentele lasten en baten

Begroting 2023 en verder

Afdeling	Specificatie incidentele lasten en baten	Wijziging	lasten					Wijziging	baten					Wijziging	totaal				
			Jaar	2022	2023	2024	2025		2026	2022	2023	2024	2025		2026	2022	2023	2024	2025
Staf	Project Kempengemeenten opnieuw verbinden	100.000	-	-	-	-							100.000	-	-	-	-		
	Project kwaliteitsimpuls archief	102.000	-	-	-	-							102.000	-	-	-	-		
	Onttrekking aan bestemmingsreserve						150.000						-150.000	-	-	-	-		
P&O	Inrichtingskosten salarissysteem	140.000											140.000	-	-	-	-		
SSC	Onderuitputting kapitaallasten	-166.701	-147.167	-204.917	-68.708	-134.942							-166.701	-147.167	-204.917	-68.708	-134.942		
MD	Vergoeding kosten beleid Jeugdhulp	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
VTH	Project t.b.v. invoering Omgevingswet	56.520	-	-	-	-							56.520	-	-	-	-		
	Maatwerk in opdracht van gemeenten	33.000	-	-	-	-	33.000	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
GRSK	Totaal	314.819	-147.167	-204.917	-68.708	-134.942	233.000	-	-				81.819	-147.167	-204.917	-68.708	-134.942		

Op de volgende pagina is het incidentele karakter van de posten toegelicht.

### **Toelichting van de incidentele posten**

Een inhaalslag om het archiefbeheer op orde te brengen is als project begroot voor 2022.

In totaal gaat het om € 102.000 in 2022.

Bij de afdeling Staf is tijdelijk formatie begroot, om het project van “Kempengemeenten opnieuw verbinden” uit te voeren. Dat project is afgerond vóór 2023. Voor dit project wordt in 2022 een projectbudget begroot van € 100.000 ter dekking van eventuele voorbereidings- en advieskosten.

Er is een structurele taakstelling begroot bij de afdeling Staf van € 150.000. Deze gaat in vanaf 2023. In de jaren 2022 en 2023 wordt € 150.000 als een incidentele baat geraamd. Dit betreft de onttrekking aan een voorziening die voor dit doel werd gevormd om in twee jaren de formatie op overhead te reduceren.

Bij het SSC is de post “Onderuitputting kapitaallasten” opgenomen, conform de financiële verordening.

Bij de afdeling MD geldt de afspraak met deelnemende gemeenten dat deze beleidscapaciteit beschikbaar stellen aan de afdeling. Voor een gemeente geldt dat deze in plaats van menskracht een budget beschikbaar stelt.

De invoering van de Omgevingswet is incidenteel begroot bij afdeling VTH. Het budget dat begroot is betreft de inhuur van projectleiding, projectassistentie en opleidingen van medewerkers.

Voor 2022 zijn incidentele inhuurkosten begroot omdat verwacht wordt dat bezetting van openstaande vacatures geruime tijd gaat duren. De meerkosten van inhuur zijn begroot.

Bij afdeling VTH worden incidentele lasten begroot die gedekt worden door de geraamde incidentele baten. Het zijn voornamelijk vragen naar dienstverlening door deelnemende gemeenten die niet in het standaardpakket zijn opgenomen. (Onder meer extra vraag naar toezicht)

### **Totaalbeeld**

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 leiden tot de vaststelling dat in de jaren 2023 tot en met 2026 de incidentele baten de incidentele lasten overtreffen. Ook blijkt uit de opgenomen financiële specificaties dat nagenoeg alle lasten van de GRSK een structureel karakter hebben. De uitzonderingen zijn benoemd met de financiële impact ervan.

Voor het jaar 2022 leiden met name de voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet en andere projectkosten tot een incidenteel hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten in de GRSK.

De structurele ICT-kosten als gevolg van de invoering Omgevingswet zijn begroot bij de afdeling SSC.

**7 BIJLAGEN**

**7.1 Geo-gegevensbeheer financieel in beeld**

SSC		SSC-totaal					SSC-zonder Geo-gegevensbeheer					Geo-gegevensbeheer				
Afdeling SSC de Kempen	€1	Gewijzigde Begroting	Begroting	Meerjarenraming			Gewijzigde Begroting	Begroting	Meerjarenraming			Gewijzigde Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	no	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
Loonkosten		2.927.900	3.023.416	3.023.416	3.023.416	3.023.416	1.937.858	1.999.227	1.999.227	1.999.227	1.999.227	985.142	1.024.190	1.024.190	1.024.190	1.024.190
Loonkosten BAG			251.726	251.726	251.726	251.726	-	-	-	-	-	-	251.726	251.726	251.726	251.726
Inhuur																
Inhuur externen ten behoeve van landmeten	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	-	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Libreesteed werk	44.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	29.667	30.341	30.341	30.341	30.341	14.333	14.659	14.659	14.659	14.659
Personeelskosten	102.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	69.360	70.040	70.040	70.040	70.040	32.640	32.960	32.960	32.960	32.960
Huisvestingskosten	97.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000	65.960	67.220	67.220	67.220	67.220	31.040	31.680	31.680	31.680	31.680
Digitaalisten	54.500	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000	23.460	24.480	24.480	24.480	24.480	11.040	11.520	11.520	11.520	11.520
Exploitatiekosten ICT																
IT-Software	3.349.375	3.300.000	3.320.000	3.320.000	3.320.000	3.320.000	3.023.798	3.037.264	3.057.264	3.057.264	3.057.264	325.577	262.736	262.736	262.736	262.736
IT-Hardware	900.000	915.000	915.000	915.000	915.000	915.000	877.961	891.296	891.296	891.296	891.296	22.039	23.704	23.704	23.704	23.704
Totaal exploitatiekosten ICT	4.249.375	4.215.000	4.235.000	4.235.000	4.235.000	4.235.000	3.901.759	3.928.561	3.948.561	3.948.561	3.948.561	347.616	286.439	286.439	286.439	286.439
Geo - gegevensbeheer		135.000	137.000	137.000	137.000	137.000	-	-	-	-	-	135.000	137.000	137.000	137.000	137.000
Overvalsbudget		150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	101.138	101.138	101.138	101.138	101.138	48.862	48.862	48.862	48.862	48.862
Nieuwe ontwikkelingen																
Software																
Modeldocumenten en sjablonen voor burgerzaken	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	-	-	-	-	-
Ondersteunende software verkiezingen	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	-	-	-	-	-
ICT- Faciliteiten gemeenteraad	54.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	54.000	72.000	72.000	72.000	72.000	-	-	-	-	-
Verwijzing bestuursapplicatie	1.250	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	1.250	5.000	5.000	5.000	5.000	-	-	-	-	-
Libre BK 2.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Optimaliseren keten E-diensten	8.500	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	8.500	17.000	17.000	17.000	17.000	-	-	-	-	-
Kempenstandaard melding applicatie openbare ruimte	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	-	-	-	-	-	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Licenties voor Power BI	17.250	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	17.250	28.000	28.000	28.000	28.000	-	-	-	-	-
Burgerzaken archiveren	2.425	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	2.425	5.000	5.000	5.000	5.000	-	-	-	-	-
BK 2.0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Splitting Sociaal domein	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geo-dienstverlening																
Isartikale signalering BGT en BAG	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	-	-	-	-	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Extra Formaat MAS																
Formaat device beheer 0,5 FTE schaal 7	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	20.228	20.228	20.228	20.228	20.228	9.772	9.772	9.772	9.772	9.772
Formaat 1 b.v. informatiebeveiliging 1 Fte schaal 9	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000	52.592	52.592	52.592	52.592	52.592	25.408	25.408	25.408	25.408	25.408
Formaat Power BI (p.2) FTE schaal 10 2022 en 0,5 Fte schaal 2023	16.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	16.000	39.000	39.000	39.000	39.000	-	-	-	-	-
Doorbelastingen																
Doorbelastingen P&O	83.930	70.800	71.110	71.097	70.981	70.981	56.320	47.798	47.946	47.937	47.937	27.210	23.002	23.464	23.460	23.122
Doorbelastingen Staf	464.383	387.341	387.341	387.341	387.341	387.341	312.976	261.166	261.166	261.166	261.166	151.206	126.175	126.175	126.175	126.175
Kapitaallasten	1.093.199	1.342.190	1.499.704	1.464.826	1.342.970	1.342.970	1.016.901	1.262.401	1.435.172	1.423.602	1.316.066	76.298	79.788	64.532	41.224	26.904
Onderhoudspijping kapitaallasten	166.701	-147.167	-204.917	-134.942	-134.942	-134.942	166.701	147.167	204.917	134.942	134.942	-	-	-	-	-
Totaal lasten		9.582.710	10.169.397	10.283.380	10.384.698	10.196.493	7.545.143	7.928.125	8.057.294	8.181.923	8.008.075	2.037.567	2.241.272	2.226.087	2.202.775	2.188.417
BATEN																
Baten van derden																
Goed-ontvleening / landmeten	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	-	-	-	-	-	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Dienstverlening aan B&B via Orischot	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	-	-	-	-	-
Overige baten van derden	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	-	-	-	-	-
Baten uit dienstverlening aan KempenPlus Pluspakket	303.841	306.994	304.753	310.065	294.399	294.399	303.841	306.994	304.753	310.065	294.399	-	-	-	-	-
Baten van KempenPlus; Kempenstandaard	433.253	479.343	508.049	492.490	492.490	492.490	433.253	479.343	508.049	513.162	492.490	-	-	-	-	-
Implementatie Telefoon bij KempenPlus	-	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten van derden	943.094	992.337	1.018.801	1.029.221	992.890	992.890	803.094	852.337	878.801	889.227	852.890	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Bijdragen gemeenten																
Gemeente Bergijk	1.448.468	1.521.349	1.526.352	1.545.932	1.522.276	1.522.276	1.056.124	1.087.107	1.095.249	1.119.645	1.098.957	392.344	434.242	431.104	426.286	423.319
Gemeente Brakel	1.553.673	1.651.336	1.656.603	1.677.989	1.651.664	1.651.664	1.124.690	1.176.577	1.185.275	1.211.928	1.188.876	428.983	474.759	471.328	466.061	462.817
Gemeente Eerde	1.631.333	1.750.771	1.761.537	1.781.572	1.754.929	1.754.929	1.226.938	1.300.443	1.314.464	1.339.495	1.315.929	404.194	450.328	447.073	442.077	439.000
Gemeente Orischot	1.665.014	1.790.555	1.804.810	1.823.914	1.794.334	1.794.334	1.270.048	1.354.005	1.371.415	1.395.362	1.368.807	394.966	436.550	433.395	428.552	425.549
Gemeente Ruzel (de Mierden)	1.212.662	1.270.770	1.281.205	1.294.568	1.274.070	1.274.070	935.562	965.376	978.079	994.968	976.168	270.086	305.394	300.487	299.796	297.712
Totaal bijdragen gemeenten	7.510.900	7.984.780	8.030.508	8.123.975	7.997.346	7.997.346	5.613.385	5.883.508	5.944.421	6.061.200	5.948.928	1.897.567	2.101.272	2.086.087	2.062.775	2.048.417
Doorbelastingen afdelingen																
P&O de Kempen	79.998	90.089	93.159	92.983	91.355	91.355	79.998	90.089	93.159	92.983	91.355	0	0	0	0	0
Mazschappelijke Dienstverlening	655.371	694.238	718.903	717.333	701.585	701.585	655.371	694.238	718.903	717.333	701.585	0	0	0	0	0
Vto	395.297	407.953	422.009	421.188	413.388	413.388	395.297	407.953	422.009	421.188	413.388	0	0	0	0	0
Totaal doorbelastingen afdelingen	1.128.666	1.192.280	1.234.071	1.231.497	1.206.328	1.206.328	1.128.666	1.192.280	1.234.071	1.231.497	1.206.328	0	0	0	0	0
Totaal baten		9.582.710	10.169.397	10.283.380	10.384.698	10.196.493	7.545.143	7.928.125	8.057.294	8.181.923	8.008.075	2.037.567	2.241.272	2.226.087	2.202.775	2.188.417
Saldo lasten en baten		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ge realiseerde resultaat		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\* = incidentele last / baat



## 7.2 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV

### Specificatie gemeentelijke bijdragen per afdeling

Onderstaand overzicht is zonder interne doorbelastingen tussen afdelingen.

Begroting 2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023													
Alle afdelingen	0.4 Overhead	0.10 Muziek en recreatie	1.2 openbare veiligheid	6.3 Wijkteam	6.3 Inkomenszaken	6.4 Begrotings participatie	6.5 Arbeidsparticipatie	Maatwerkvoorziening VMO	Maatwerkvoorziening IB	Maatwerkvoorziening IFC	7.3 Alval	7.4 Minderheden	8.1 Huiscodificatie Ordeering	8.3 Wonen en Bouwen	Totaal	0.4 Overhead	0.10 Muziek en recreatie	1.2 openbare veiligheid	6.2 Wijkteam	6.3 Inkomenszaken	6.4 Begrotings participatie	6.5 Arbeidsparticipatie	Maatwerkvoorziening VMO	Maatwerkvoorziening IB	Maatwerkvoorziening IFC	7.3 Alval	7.4 Minderheden	8.1 Huiscodificatie Ordeering	8.3 Wonen en Bouwen	Totaal				
<b>Verdeling Stafkosten</b>																																		
Gemeente Bergwijk	162.893	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162.893																			162.893
Gemeente Bladel	254.389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254.389																			254.389
Gemeente Eersel	239.690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239.690																			239.690
Gemeente Olirschot	234.217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234.217																			234.217
Gemeente Reusel-De Mierden	164.310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164.310																			164.310
<b>Bijdragen gemeenten in Staf</b>	<b>1.055.500</b>														<b>1.055.500</b>																			<b>1.055.500</b>
<b>Bijdragen P&amp;O</b>																																		
Gemeente Bergwijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																			-
Gemeente Bladel	197.875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197.875																			197.875
Gemeente Eersel	215.518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215.518																			215.518
Gemeente Olirschot	226.611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226.611																			226.611
Gemeente Reusel-De Mierden	175.212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.212																			175.212
<b>Bijdragen gemeenten in P&amp;O</b>	<b>815.216</b>														<b>815.216</b>																			<b>815.216</b>
<b>Bijdragen SSC</b>																																		
Gemeente Bergwijk	1.066.762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.066.762																			1,066.762
Gemeente Bladel	1.158.189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,158,189																			1,158,189
Gemeente Eersel	1.258.502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,258,502																			1,258,502
Gemeente Olirschot	1.300.891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,891																			1,300,891
Gemeente Reusel-De Mierden	952.219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	952,219																			952,219
<b>Bijdragen gemeenten in SSC</b>	<b>5.761.563</b>														<b>5.761.563</b>																			<b>5.761.563</b>
<b>Bijdragen Maatschappelijke Dienstverlening</b>																																		
Gemeente Bergwijk	189.224	-	-	1.191.196	56.929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,892,224																			1,892,224
Gemeente Bladel	206.881	-	-	1.292.191	56.435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,068,881																			2,068,881
Gemeente Eersel	194.109	-	-	1.357.740	41.139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,942,109																			1,942,109
Gemeente Olirschot	89.322	-	-	-	50.973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,322																			89,322
Gemeente Reusel-De Mierden	133.643	-	-	922.338	40.560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,336,643																			1,336,643
<b>Bijdragen gemeenten MD</b>	<b>813.179</b>			<b>4.763.865</b>	<b>246.036</b>										<b>813,179</b>																			<b>813,179</b>
<b>Bijdragen VTH</b>																																		
Gemeente Bergwijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																			-
Gemeente Bladel	126.167	-	-	222.258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348,425																			348,425
Gemeente Eersel	141.653	-	-	249.539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391,202																			391,202
Gemeente Olirschot	129.138	-	-	227.492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356,630																			356,630
Gemeente Reusel-De Mierden	105.640	-	-	186.098	922.338	40.560	-	-	-	-	-	-	-	-	1,094,036																			1,094,036
<b>Bijdragen gemeenten VTH</b>	<b>502.598</b>			<b>885.386</b>											<b>1.387,984</b>																			<b>1.387,984</b>
<b>Totaal bijdragen per gemeente</b>																																		
Gemeente Bergwijk	1.438.879	-	-	1.191.196	56.929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,686,834																			2,686,834
Gemeente Bladel	1.943.501	-	-	222.258	1.292.191	56.435	-	-	-	-	-	-	-	-	3,514,376																			3,514,376
Gemeente Eersel	2.049.472	-	-	249.539	1.357.740	41.139	-	-	-	-	-	-	-	-	3,697,820																			3,697,820
Gemeente Olirschot	1.980.179	-	-	227.492	-	50.973	-	-	-	-	-	-	-	-	2,208,643																			2,208,643
Gemeente Reusel-De Mierden	1.536.023	-	-	186.098	922.338	40.560	-	-	-	-	-	-	-	-	2,664,319																			2,664,319
<b>Totaal bijdragen van gemeenten</b>	<b>8.948.051</b>			<b>885.386</b>	<b>4.763.865</b>	<b>246.036</b>									<b>13.803,137</b>																			<b>13.803,137</b>

**Begroting naar taakvelden BBV; 2022**

<b>Taakveld</b>	<b>Omschrijving taakveld BBV</b>	<b>Totaal lasten</b>	<b>Totaal baten</b>
	<b>Beheer en ondersteuning</b>		
0.4	Overhead	10.217.005	10.217.005
0.10	Mutaties reserves	-	150.000
	<b>Veiligheid</b>		
1.2	Openbare orde en veiligheid	885.386	885.386
	<b>Sociaal domein</b>		
6.2	Wijkteams	4.906.284	4.906.284
6.3	Inkomensregelingen	246.036	246.036
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.066.162	2.066.162
	<b>Volkgezondheid en milieu</b>		
7.3	Afval	191.822	191.822
7.4	Milieubeheer	650.921	650.921
	<b>Volkshuisvestiging, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		
8.1	Ruimtelijke ordening	901.245	901.245
8.3	Wonen en bouwen	2.939.837	2.939.837
		<b>23.004.698</b>	<b>23.004.698</b>

Begroting naar taakvelden BBV; 2023

Taakveld	Omschrijving taakveld BBV	Totaal lasten	Totaal baten
	<b>Beheer en ondersteuning</b>		
0.4	Overhead	9.901.920	9.901.920
0.10	Mutaties reserves	-	-
	<b>Veiligheid</b>		
1.2	Openbare orde en veiligheid	864.414	864.414
	<b>Sociaal domein</b>		
6.2	Wijkteams	4.848.163	4.848.163
6.3	Inkomensregelingen	258.694	258.694
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.139.518	2.139.518
	<b>Volksgezondheid en milieu</b>		
7.3	Afval	188.187	188.187
7.4	Milieubeheer	638.584	638.584
	<b>Volkshuisvestiging, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		
8.1	Ruimtelijke ordening	1.107.066	1.107.066
8.3	Wonen en bouwen	2.687.609	2.687.609
		<b>22.634.155</b>	<b>22.634.155</b>



De Samenwerking Kempengemeenten  
T.a.v. Dagelijks Bestuur  
Postbus 66  
5530 AB Bladel

uw brief:

ons kenmerk: 22.10457  
zaaknummer: Z220001715  
behandeld door: B. de Bruin  
telefoonnummer: 0497-361636  
bijlage(n):  
onderwerp: Zienswijze begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023  
verzonden: 23 mei 2022

Geacht bestuur,

Op 13 april 2022 zond u ons de begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten 2023. Hierbij deed u het verzoek aan onze gemeenteraad om voor 10 juni 2022 een zienswijze kenbaar te maken ten aanzien van de inhoud van deze ontwerp-begroting.

Behandeling van de stukken heeft door de gemeenteraad op 19 mei 2021 plaatsgevonden. Het besluit daarin luidt als volgt:

*De raad van de gemeente Bladel wenst de volgende wijzigingen in de begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023 op te laten nemen:*

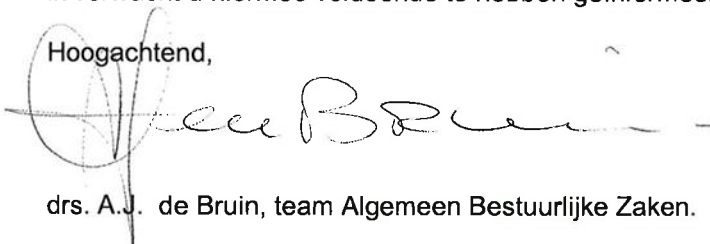
- De begrotingswijziging 2022 en begroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten worden gebaseerd op enkel de A-voorstellen uit de Kadernota 2023;*
- De B-voorstellen, voor zover daartoe is besloten, worden in de begroting 2023 betrokken op het moment dat meer duidelijkheid bestaat over de consequenties van 'Opnieuw Verbinden';*
- Uit de begroting 2023 weg te laten alle bijkomende kosten zoals genoemd in de oplegnotitie met uitzondering van de kosten van woonwerk-verkeer, thuiswerkvergoeding en de uitrol van BRK 2.0.*

De gemeenteraad is tot het bovengenoemde besluit gekomen op basis van de overwegingen dat de ontwerpbegroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) uitgaat van de huidige organisatorische situatie van de gemeenschappelijke regeling. De ontwerpbegroting 2023 van de GRSK geeft daarmee geen reëel beeld van de financiële consequenties van "Opnieuw Verbinden". Dit leidt ertoe dat de ontwerpbegroting 2023 nodeloos negatieve gevolgen heeft voor de begroting van de gemeente Bladel zelf in die zin dat, op het moment van schrijven, het concrete negatieve gevolg is dat de begroting van de gemeente Bladel niet meer sluitend is.

Daarnaast is overwogen dat de gemeente Bladel reeds eerder een voorkeur heeft aangegeven om alleen de zogenaamde 'A-voorstellen' in de Kadernota 2023 van de GRSK op te nemen en daarmee in de (ontwerp)begroting 2023. Tenslotte wordt gezien dat in de oplegnotitie behorende bij de ontwerpbegroting 2023 niet-noodzakelijke kosten zijn opgenomen, waardoor de ontwerpbegroting een nog groter negatief financieel effect heeft op de begroting van de gemeente Bladel dan de Kadernota 2023 al had.

Ik verwacht u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,



drs. A.J. de Bruin, team Algemeen Bestuurlijke Zaken.



De Samenwerking Kempengemeenten  
POSTBUS 11  
5540 AA REUSEL

Onderwerp : zienswijzen ontwerpbegroting 2023 GRSK/begrotingswijziging 2022 GRSK  
Uw kenmerk : brief DB van 13 april 2022  
Ons kenmerk : z22001425/22.10701

Reusel, 7 juni 2022

Geacht dagelijks bestuur,

Op 13 april 2022 heeft het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) de ontwerpbegroting 2023 GRSK en de begrotingswijziging 2022 GRSK aangeboden. De raad is uitgenodigd om vóór 10 juni 2022 een zienswijze kenbaar te maken.

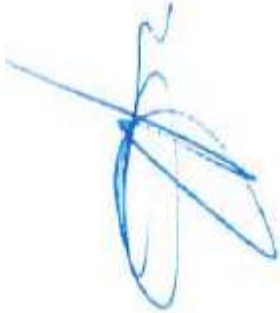
Op 24 mei 2022 heeft de raad besloten een zienswijze in te dienen voor de begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023:

1. De begrotingswijziging 2022 en begroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten baseren op de A-voorstellen uit de kadernota 2023 met de opmerking de A-voorstellen te beoordelen op urgentie en die A-voorstellen die kunnen wachten tot de begrotingswijziging naar aanleiding van "Opnieuw Verbinden" dan op te voeren;
2. De B-voorstellen uit de kadernota 2023, voor zover daartoe is besloten, worden in de begroting 2023 betrokken op het moment dat meer duidelijkheid bestaat over de consequenties van "Opnieuw Verbinden";
3. Uit de begroting 2023 weg te laten alle bijkomende kosten zoals genoemd in de verschillen kadernota 2023/ontwerpbegroting 2023 met uitzondering van de kosten DVO10, reiskosten van woon-werkverkeer, de thuiswerkvergoeding en de uitrol van BRK 2.0.;
4. De inhuur tijdelijk personeel niet structureel door te voeren in de begroting, gelet op de mogelijk structurele effecten voor de gemeentebegroting;
5. De uitbreiding van de formatie als gevolg voor de ondersteuning van de rechtmatigheidsverantwoording aanvullend te onderbouwen;
6. Het Ontwikkelbudget te schrappen en investeringen in ICT naar daadwerkelijke behoefte op te nemen in de jaarlijkse cyclus (punt 6 is een aangenomen amendement).

### Vragen?

Heeft u nog vragen of wilt u meer informatie? Neem dan gerust contact met me op. Op maandag t/m donderdag ben ik bereikbaar via 088 497 01 24 of via e-mail [i.vanasten@reuseldemierden.nl](mailto:i.vanasten@reuseldemierden.nl).

Met vriendelijke groet,  
namens het college van burgemeester en wethouders,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Irene van Asten  
Algemeen juridisch beleidsmedewerker  
team Concern & Control

Bijlage: amendement van 24 mei 2022 (22.10695)

unaniem

Behoort bij besluit van de raad van de  
Gemeente Reusel-De Mierden

Datum: 24 mei 2022

Nr: RA22-027 6i

**Amendement op grond van artikel 28 RvO**

**Raadsvergadering: 24 mei 2022 agendapunt 6i**

mij bekend  
de Griffier



**Raadsvoorstel RA22-027: Zienswijze ontwerpbegroting GRSK 2023**

De raad van de Gemeente Reusel-De Mierden, in openbare vergadering bijeen op 24 mei 2022;

Gelezen het raadsvoorstel Zienswijze ontwerpbegroting GRSK 2023;

**Constateerende dat:**

- Op pagina 24 van de conceptbegroting vermeld staat dat het begroten van het ontwikkelbudget wordt voortgezet;
- hierover verder niets meer vermeld staat, m.u.v. de opgenomen tabellen op pagina 28 en 58;

**Overwegende dat:**

- vorig jaar ook al reactie hierop vanuit de raad van Reusel-De Mierden is gekomen;
- het genoemde bedrag van €150K onvoldoende onderbouwd is;
- de directeur van de GRSK in de werkbijeenkomst met de gemeenteraad desgevraagd aangaf dat de investeringen in ICT de jaarlijkse cyclus volgen (zoals de raad in haar reactie vorig jaar ook heeft betoogd).

**Besluit:**

het raadsbesluit als volgt aan te vullen:

- punt 6: Het Ontwikkelbudget te schrappen en investeringen in ICT naar daadwerkelijke behoefte op te nemen in de jaarlijkse cyclus;
- Dit besluit en het amendement te delen met de andere gemeenteraden en colleges die deelnemen aan de GRSK.

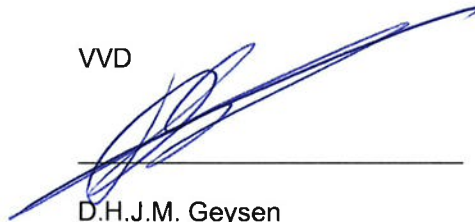
en gaat over tot de orde van de dag.

Namens de fracties:  
Samenwerking Reusel – de Mierden



M.J.P. Lauwers

VVD



D.H.J.M. Geysen



De Samenwerking Kempengemeenten  
T.a.v. Dagelijks Bestuur  
Postbus 66  
5530 AB Bladel

uw brief:

ons kenmerk: 22.10457  
zaaknummer: Z220001715  
behandeld door: B. de Bruin  
telefoonnummer: 0497-361636  
bijlage(n):  
onderwerp: Zienswijze begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023  
verzonden: 23 mei 2022

Geacht bestuur,

Op 13 april 2022 zond u ons de begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten 2023. Hierbij deed u het verzoek aan onze gemeenteraad om voor 10 juni 2022 een zienswijze kenbaar te maken ten aanzien van de inhoud van deze ontwerp-begroting.

Behandeling van de stukken heeft door de gemeenteraad op 19 mei 2021 plaatsgevonden. Het besluit daarin luidt als volgt:

*De raad van de gemeente Bladel wenst de volgende wijzigingen in de begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023 op te laten nemen:*

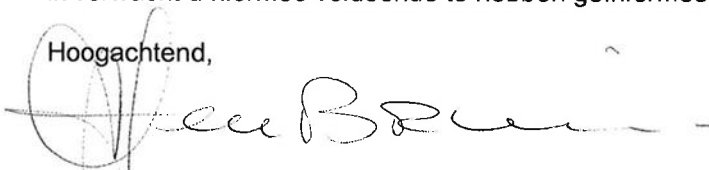
- De begrotingswijziging 2022 en begroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten worden gebaseerd op enkel de A-voorstellen uit de Kadernota 2023;*
- De B-voorstellen, voor zover daartoe is besloten, worden in de begroting 2023 betrokken op het moment dat meer duidelijkheid bestaat over de consequenties van 'Opnieuw Verbinden';*
- Uit de begroting 2023 weg te laten alle bijkomende kosten zoals genoemd in de oplegnotitie met uitzondering van de kosten van woonwerk-verkeer, thuiswerkvergoeding en de uitrol van BRK 2.0.*

De gemeenteraad is tot het bovengenoemde besluit gekomen op basis van de overwegingen dat de ontwerpbegroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) uitgaat van de huidige organisatorische situatie van de gemeenschappelijke regeling. De ontwerpbegroting 2023 van de GRSK geeft daarmee geen reëel beeld van de financiële consequenties van "Opnieuw Verbinden". Dit leidt ertoe dat de ontwerpbegroting 2023 nodeloos negatieve gevolgen heeft voor de begroting van de gemeente Bladel zelf in die zin dat, op het moment van schrijven, het concrete negatieve gevolg is dat de begroting van de gemeente Bladel niet meer sluitend is.

Daarnaast is overwogen dat de gemeente Bladel reeds eerder een voorkeur heeft aangegeven om alleen de zogenaamde 'A-voorstellen' in de Kadernota 2023 van de GRSK op te nemen en daarmee in de (ontwerp)begroting 2023. Tenslotte wordt gezien dat in de oplegnotitie behorende bij de ontwerpbegroting 2023 niet-noodzakelijke kosten zijn opgenomen, waardoor de ontwerpbegroting een nog groter negatief financieel effect heeft op de begroting van de gemeente Bladel dan de Kadernota 2023 al had.

Ik verwacht u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,



drs. A.J. de Bruin, team Algemeen Bestuurlijke Zaken.



## Nota van zienswijzen bij voorstellen:

### Begroting 2023 GRSK en meerjarenraming 2024 – 2026

### Begrotingswijziging 2022

#### Beantwoording zienswijzen door DB en AB

Het voorstel tot begrotingswijziging 2022, en de begroting 2023 met de meerjarenraming 2024 - 2026 zijn op 12 april 2022 vastgesteld door het DB. De documenten zijn vervolgens voor zienswijzen voorgelegd aan de gemeenteraden. Gevraagd is zienswijzen voor 10 juni 2022 kenbaar te maken. In de vergadering van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur op 30 juni 2022 worden de ingekomen zienswijzen besproken.

In de onderstaande tabel zijn de zienswijzen en de voorgestelde reactie opgenomen.

Gemeente	Zienswijze	Reactie
Bergeijk	Geen zienswijze ontvangen	DB en AB nemen kennis van deze mededeling.
Bladel	<p>De raad van de gemeente Bladel wenst de volgende wijzigingen in de begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023 op te laten nemen:</p> <p>a. De begrotingswijziging 2022 en begroting 2023 van gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten worden gebaseerd op enkel de A-voorstellen uit de Kadernota 2023;</p> <p>b. De B-voorstellen, voor zover daartoe is besloten, worden in de begroting 2023 betrokken op het moment dat meer duidelijkheid bestaat over de consequenties van 'Opnieuw Verbinden';</p> <p>c. Uit de begroting 2023 weg te laten alle bijkomende kosten zoals genoemd in de oplegnotitie met uitzondering van de kosten van woonwerk-verkeer, thuiswerkvergoeding en de uitrol van BRK 2.0.</p>	<p><b>Zienswijze a</b> De A-voorstellen uit de Kadernota zijn begroot. Over het al dan niet begrooten van de B-voorstellen heeft op intensieve wijze afstemming plaatsgevonden met de deelnemende gemeenten. Alle initiatieven die begroot zijn komen voort uit een vraag naar dienstverlening van een meerderheid van de gemeenten. Advies aan het DB en AB is om de begroting conform voorstel vast te stellen.</p> <p><b>Zienswijze b</b> De B-voorstellen uit de Kadernota hebben geen directe relatie met Opnieuw Verbinden. Uitstel van de besluitvorming betekent voor de B-initiatieven voor 2022 dat eind november – op zijn vroegst – het bestuur besluit over uitgaven die op het volledige dienstjaar betrekking hebben. De consequenties van Opnieuw Verbinden ontstaan in belangrijke mate buiten de invloedssfeer van GRSK; het terughalen van taken uit de GRSK houdt in dat bij de gemeenten nieuwe kosten ontstaan die afhankelijk zijn van de wijze waarop gemeenten zelf de uitvoering organiseren. In het project Opnieuw Verbinden is reeds inzichtelijk gemaakt welke lasten vervallen bij gemeenten als taken worden teruggehaald. Voor de afdelingen MD en VTH zijn de B-voorstellen opgenomen om te blijven voldoen aan het gevraagde niveau van dienstverlening.</p>

Bladel		<p>Advies aan het DB en AB is om de begroting conform voorstel vast te stellen.</p> <p><b>Zienswijze c</b>  Met zienswijze c meldt gemeente Bladel niet akkoord te zijn met:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Schaalvoordelen P&amp;O vervallen bij minder dienstverlening aan KempenPlus.</li> <li>b) Inhuur bij afdeling MD neemt toe met de toename van de vraag naar maatwerk, en daarmee ook de toename van de baten</li> <li>c) Kosten DVO10 verschuiven van programmakosten naar bedrijfsvoeringskosten</li> <li>d) Bezuinigingen op hardware en software zijn in opdracht van het DB bepaald en structureel verwerkt in het begrotingsvoorstel.  Dit gaat over € 244.000 structureel.</li> </ul> <p>Ad a  Het uitgangspunt van reëel begroten conform de voorschriften geeft geen keuze op dit punt. Een voordeel dat vervalt wordt verwerkt.</p> <p>Ad b  De groei in vraag naar maatwerk vergt extra inzet en kosten, die gedekt worden uit extra inkomsten. Het effect per saldo nihil.</p> <p>Ad c  De verschuiving heeft geen financieel effect. De overwegingen voor dit initiatief zijn gemeld en besproken en ondersteund door gemeenten.</p> <p>DB en AB besluiten dat deze zienswijze niet leidt tot aanpassing van de begrotingsvoorstellen.</p>
Eersel	Geen zienswijze	DB en AB nemen kennis van de mededeling

<p>Reusel- De Mierden</p>	<p>Op 24 mei 2022 heeft de raad besloten een zienswijze in te dienen voor de begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. De begrotingswijziging 2022 en begroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten baseren op de A-voorstellen uit de kadernota 2023 met de opmerking de A-voorstellen te beoordelen op urgentie en die A-voorstellen die kunnen wachten tot de begrotingswijziging naar aanleiding van “Opnieuw Verbinden” dan op te voeren;</li> <li>2. De B-voorstellen uit de kadernota 2023, voor zover daartoe is besloten, worden in de begroting 2023 betrokken op het moment dat meer duidelijkheid bestaat over de consequenties van “Opnieuw Verbinden”;</li> <li>3. Uit de begroting 2023 weg te laten alle bijkomende kosten zoals genoemd in de verschillen kadernota 2023/ontwerpbegroting 2023 met uitzondering van de kosten DVO10, reiskosten van woon-werkverkeer, de thuiswerkvergoeding en de uitrol van BRK 2.0.;</li> <li>4. De inhuur tijdelijk personeel niet structureel door te voeren in de begroting, gelet op de mogelijk structurele effecten voor de gemeentebegroting;</li> <li>5. De uitbreiding van de formatie als gevolg voor de ondersteuning van de rechtmatigheidsverantwoording aanvullend te onderbouwen;</li> <li>6. Het Ontwikkelbudget te schrappen en investeringen in ICT naar daadwerkelijke behoefte op te nemen in de jaarlijkse cyclus (punt 6 is een aangenomen amendement).</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. zienswijze komt overeen met de zienswijze van Bladel zie reactie op zienswijze Bladel</li> <li>2. zienswijze komt overeen met de zienswijze van Bladel zie reactie op zienswijze Bladel</li> <li>3. zienswijze komt overeen met de zienswijze van Bladel zie reactie op zienswijze Bladel</li> <li>4. kosten die naar hun aard structureel zijn worden structureel begroot conform de begrotingsvoorschriften</li> <li>5. MD heeft mede met het oog op de wijziging vanaf 2022 een ontwikkeling in gang gezet om de interne controle te ontwikkelen naar een wijze van werken gericht op het reduceren van risico's, op advies van de accountant. Het kwaliteitsmanagement wordt hierdoor vergroot. Vanuit de te bereiken doelen worden de tactische en operationele risico's geformuleerd zodat de afdeling ingericht kan worden op de interne beheersing van de processen en de risico's.</li> <li>6. Het ontwikkelbudget SSC is opgenomen om op verzoek van gemeenten vlot en slagvaardig uitvoering te kunnen geven aan nieuwe vragen naar dienstverlening. Ontwikkelbudget ziet op ontwikkelingen gedurende het lopende boekjaar. Juist omdat gemeenten niet in alle gevallen lang vooraf kunnen aangeven welke IT-ontwikkeling nodig is, verschaft het ontwikkelbudget de mogelijkheid om te voorzien in behoeften van gemeenten.</li> </ol> <p>DB en AB besluiten dat deze zienswijze niet leidt tot aanpassing van de begrotingsvoorstellen.</p>
-------------------------------	--	--

Oirschot	<p>Gemeente Oirschot stemt in met de begroting 2023 en de begrotingswijziging 2022. Op onderstaande punten wordt een zienswijze ingebracht, omdat de urgentie ervan onvoldoende is besproken. Oirschot gaat niet akkoord met de volgende voorstellen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Formatie interne beheersing MD (€ 54.000 structureel)</li> <li>○ Formatie Frontoffice Wmo (€ 78.000 structureel)</li> <li>○ Formatie Team Administratieve ondersteuning MD (€ 36.000 structureel)</li> </ul>	<p><b>Formatie interne beheersing MD</b> Zie reactie op zienswijze Reusel- de Mierden</p> <p><b>Formatie Frontoffice Wmo</b> Door het abonnementstarief en de vergrijzing is het aantal indicaties jaarlijks toegenomen maar de formatie niet. Om de dienstverlening op niveau te houden is extra formatie benodigd.</p> <p><b>Formatie Team Administratieve ondersteuning MD</b> Sinds medio 2019 is er een structurele overschrijding van de formatie geweest bij het team van administratieve ondersteuning als gevolg van een nasleep van het plaatsingsproces bij vorming van MD. De afgelopen jaren is gebleken dat deze formatie nodig is om te kunnen zorgen voor kwalitatief goede dienstverlening.</p> <p>DB en AB besluiten dat deze zienswijze niet leidt tot aanpassing van de begrotingsvoorstellen.</p>
----------	---	--

**Advies aan DB en AB**

Instemmen met de concept reactie op de ingediende zienswijze

Mijlpalen "Opnieuw verbinden"

Onderwerp	nov-21	dec-21	jan-22	feb-22	mrt-22	apr-22	mei-22	jun-22	jul-22	aug-22	sep-22	okt-22	nov-22	dec-22
<b>Bestuursstructuur/staf</b>														
Advies Governance			Akkoord stuurgroep uitgangspunten notitie Saskia en Johan - Governance		Stuurgroep in principe akkoord - aanscherpen voorstel en bevoegdheden bestuurscommissies. Separate aanvulling door Bergeijk en Bladel over gedeeltelijke participatie in de samenwerking i.r.t. zitting in het DB/AB-GRSK. In april voorleggen aan Colleges	Voorgenomen besluit Colleges + ter kennisname aan DB-GRSK	Voorgenomen besluit Colleges + ter kennisname aan DB-GRSK				Besluit Raden	Definitief besluit Colleges & ter kennisname DB-GRSK		
							B&W-advies is aangeleverd door GRSK aan gemeenten							
<b>Ontvlechting P&amp;O en VTH</b>														
Besluitvorming gemeenten - Opnieuw verbinden	Voorgenomen besluiten zijn in vijf colleges genomen		Voorgenomen besluiten zijn voorgelgd aan de vijf OR-en gemeenten			Definitief besluit op voorstellen Opnieuw verbinden door vijf colleges - besluit binnen van gemeente Bergeijk, Bladel en Eersel	Definitief besluit op voorstellen Opnieuw verbinden door vijf colleges - besluit binnen van gemeente Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden							
						Definitief besluit op voorstellen Opnieuw verbinden door vijf colleges - besluit nog niet binnen van gemeente Oirschot	Definitief besluit op voorstellen Opnieuw verbinden door vijf colleges - besluit nog niet binnen van gemeente Oirschot							
Reglement BLO					Geaccordeerd in stuurgroep	BLO	Vastgesteld door Bladel, K+ en DB-GRSK							
							vaststelling colleges en DB-GRSK	vaststelling colleges en DB-GRSK						
Sociale leidraad				Geaccordeerd in stuurgroep		Voorgenomen besluit colleges en DB	BLO	vaststelling colleges en DB-GRSK						
Was-wordt lijst samenstellen P&O					Stuurgroep akkoord met het systematiek WAS-lijst m.u.v. verdeelsleutel - originele verdeelsleutel gebruiken	de WORDT-lijst in beeld brengen door gemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden	de WORDT-lijst in beeld brengen door gemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden	Voorgenomen besluit gemeenten en GRSK t.a.v. de WORDT-lijst	Advies van OR gemeenten en GRSK	Definitief besluit WORDT-lijst door gemeenten en GRSK				
						de WORDT-lijst in beeld gebracht door gemeente Bladel en GRSK	de WORDT-lijst in beeld gebracht door gemeente Bladel en GRSK							
Was-wordt lijst samenstellen VTH						de WORDT-lijst in beeld brengen door gemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden	de WORDT-lijst in beeld brengen door gemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden	Voorgenomen besluit gemeenten en GRSK t.a.v. de WORDT-lijst	Advies van OR gemeenten en GRSK	Definitief besluit WORDT-lijst door gemeenten en GRSK				
						de WORDT-lijst in beeld gebracht door gemeente Bladel en GRSK	de WORDT-lijst in beeld gebracht door gemeente Bladel en GRSK							
Advies Opnieuw verbinden VTH						Advies gemeenten Eersel, Oirschot en RdM over informeel verbinden VTH	Voorgenomen besluit gemeenten Eersel, Oirschot en RdM over informeel verbinden VTH	Advies van OR gemeenten Eersel, Oirschot en RdM over informeel verbinden VTH	Definitief besluit gemeenten Eersel, Oirschot en RdM over informeel verbinden VTH					
Plaatsingsprocedure									Plaatsingscommissie samenstellen o.b.v. Sociale Leidraad	Plaatsingsprocedure	Plaatsingsprocedure			
Financien					Voorbereiden advies verdeelsleutels binnen GRSK	Advies verdeelsleutels	1. Bespreken afdelingshoofden bedrijfsvoering. 2. Advies directeuren aan DB. 3. Vastellen uitgangspunten voor de begroting AB 4. Vastellen uitgangspunten voor de begroting DB			1. Concept bespreken met afdelingshoofden bedrijfsvoering. 2. Advies directeuren aan DB. 3. Vastellen voorstel tot begrotingswijziging door DB-GRSK	Indienen zienswijzen raden vijf gemeenten	1. Indienen zienswijzen raden vijf gemeenten. 2. Advies portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering. 3. Instemmen AB (incl. beantwoording zienswijze). 4. Instemmen DB (incl. beantwoording zienswijze). 5. Door staf GRSK frictiekosten berekenen.		
Overdrachtsdocument van P&O voor gemeenten							In beeld brengen overdracht P&O en VTH	In beeld brengen overdracht P&O en VTH						
Besluit delegatie/mandaat afdeling MD							Standpunt stuurgroep Opnieuw verbinden	Definitief besluit op voorstel delegatie/mandaat door vijf colleges. Ter kennisname naar DB-GRSK						
Communicatie				Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden	Reguliere communicatie voortgang Opnieuw verbinden
Definitieve ontvlechting doorvoeren														Opnieuw verbonden

	Afgerond
	Planning
	Achterstand

## Voorstel

<b>Aan</b>	<b>AB-GRSK</b>
<b>Van</b>	<b>Johan Vorstenbosch</b>
<b>Datum</b>	<b>17 juni 2022</b>
<b>Onderwerp</b>	<b>Delegatie/mandaat afdeling MD - Stand van zaken besluiten van de colleges</b>

### Aanleiding

In het DB van 11 april 2022 en in de stuurgroep “Opnieuw verbinden” van 20 mei 2022 is gesproken over het onderwerp delegatie/mandaat afdeling MD. Een aantal gemeente hebben reeds een besluit genomen om de verstrekte delegatie aan het bestuur van de GRSK t.b.v. de afdeling MD te wijzigen in mandaat. Op basis van een nadere analyse betreffende consequenties en kosten is de stuurgroep tot de conclusie gekomen dat het verstandig is de delegatie aan het bestuur van de GRSK ten behoeve van de afdeling MD te handhaven.

Vanuit de stuurgroep is het verzoek gekomen een aantal punten nader uit te werken en mee te nemen in het advies aan de colleges.

1. Het updaten van de notitie “Consequenties voorgenoemen besluit Delegatie naar Mandaat MD”
2. Nadere onderbouwing kosten m.n. de post ICT architectuur

De notitie “Consequenties voorgenoemen besluit Delegatie naar Mandaat MD” is aangepast en er is een nadere onderbouwing gegeven voor de kosten. Een concept college advies is op 31-05-2022 is door de GRSK aangeboden aan de gemeenten voor besluitvorming in de colleges.

### Voorstel(len)

Kennisnemen van de inventarisatie DB-GRSK over de stand van zaken besluitvorming delegatie /mandaat afdeling MD

### Gevraagd besluit

Indien de besluitvorming niet heeft plaats gevonden bekrachtigd het AB-GRSK het advies DB-GRSK betreffende de nieuw gestelde deadline.

### Argumenten

Een aantal werkzaamheden/handelingen tussen de afdeling MD en KempenPlus vinden onrechtmatig plaats. Om deze problemen op te lossen is besloten een aanbesteding automatisering te starten. In het DB-GRSK van 11-04-2022 is voor de splitsing MD en KempenPlus een jaar uitstel verleend voor de definitieve oplossing maar ten aanzien van de start aanbesteding automatisering dient snel een besluit door de gemeenten te worden genomen.

### Wettelijk en/of beleidskader

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

### Risico's

Zie onderdeel argumenten

### Kosten en dekking

De ICT-architectuur wordt opnieuw opgezet, als onderdeel van een afspraak met KempenPlus.

Bij de start van de aanbesteding is het noodzakelijk om duidelijkheid te hebben over de vraag of in delegatie of in mandaat taken worden uitgevoerd door de afdeling MD. De kosten worden opgebracht door GRSK en door KempenPlus. Momenteel bedragen de IT-kosten voor de Suite in het Sociale Domein 190.000 euro per jaar. KempenPlus heeft daarin een aandeel van 80.000 euro.



In de nieuwe situatie beschikt KempenPlus over een applicatie voor de uitvoering van de Participatiewet. MD beschikt over een applicatie voor de andere taken. Bestaande kosten gaan vervallen en nieuwe kosten gaan ontstaan. Wat per saldo het effect wordt is pas na aanbesteding bekend.

**Vervolg / planning**

Een snel besluit zodat de aanbesteding automatisering kan worden gestart.

**Communicatie**

N.v.t.

**Bijlagen**

N.v.t.

## Voorstel

<b>Aan</b>	<b>AB-GRSK</b>
<b>Van</b>	<b>Johan Vorstenbosch</b>
<b>Datum</b>	<b>17 juni 2022</b>
<b>Onderwerp</b>	<b>Governance - Stand van zaken besluiten van de colleges</b>

### Aanleiding

In de stuurgroep “Opnieuw verbinden” van 20 mei 2022 is afgesproken dat door de GRSK een concept college advies Governance wordt voorbereid conform de afspraken die zijn gemaakt. Tevens is de afspraak is gemaakt om dit college advies op 14 juni 2022 voor te leggen aan alle colleges. In het DB-GRSK van 30-06-2022 is een inventarisatie gedaan over de stand van zaken besluitvorming Governance.

### Voorstel(len)

Kennisnemen van de inventarisatie DB-GRSK over de stand van zaken besluitvorming Governance

### Gevraagd besluit

Indien de termijn van 14-06-2022 niet is gehaald bekrachtigd het AB-GRSK het advies DB-GRSK betreffende de nieuw gestelde deadline.

### Toelichting

Indien we de nieuwe Governance per 01-01-2023 willen laten ingaan is er haast geboden. Er dienen nog diverse werkzaamheden te worden uitgevoerd en besluitvorming plaats te vinden in diverse gremia.

### Argumenten

Om volgens de nieuwe gewenste structuur te werken (bestuurscommissies) en helderheid te verschaffen aan medewerkers GRSK, portefeuillehouders, bestuurders en gemeenten is het essentieel dat er snel duidelijkheid komt over de nieuwe Governance structuur van de GRSK.

### Wettelijk en/of beleidskader

Wet gemeenschappelijke regelingen

### Risico's

- Niet volgens de nieuwe gewenste structuur kunnen werken (bestuurscommissies).
- Blijvende onduidelijkheid over de nieuwe Governance structuur van de GRSK voor medewerkers GRSK, portefeuillehouders, bestuurders en gemeenten.

### Kosten en dekking

N.v.t.

### Vervolg / planning

#### **Proces besluitvorming over wijziging van de huidige GRSK**

Zodra de voorgenomen besluiten zijn ontvangen van de gemeenten gaat de GRSK per direct aan de slag om een nieuwe regeling te redigeren. De nieuwe regeling wordt als een voorgenomen besluit op verzoek van het DB-GRSK voorgelegd aan de Colleges.

De colleges van de vijf Kempengemeenten dienen een voorgenomen besluit over wijziging van de huidige GRSK te nemen en de raden moeten toestemming verlenen voor deze wijziging. In verband met de wijzigingen in de Wgr m.i.v. 01-07-2022 is het voor de Raad mogelijk een zienswijze te geven op de nieuwe regeling. Dit kan gevolgen hebben voor



de planning en doorlooptijden. Vervolgens dienen de colleges een definitief besluit over een wijziging van de huidige GR SK nemen. Zie daarvoor ook de artikelen 26, 27 en 28 van de GR SK.

Een aandachtspunt hierbij is de rol van de Ondernemingsraden en het vroegtijdig meenemen van de raden in dit proces.

#### **De rol van de Raad bij de vorming van een klassieke GR**

Een openbaar lichaam is een raadsregeling (en gemengde regeling waaraan raden deelnemen), collegeregelings en/of burgemeestersregeling (artikel 1 lid 1 Wgr) 'ter behartiging van een of meer bepaalde belangen van die gemeenten.' Colleges en burgemeesters gaan niet over tot het treffen van een regeling dan na verkregen toestemming van de gemeenteraden. De toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang. (artikel 1 lid 2 Wgr). Onder het treffen van een regeling wordt mede verstaan het wijzigen van, het toetreden tot en het uittreden uit een regeling (artikel 1 lid 3 Wgr). De huidige GR SK (= openbaar lichaam) is een collegeregelings

#### **De colleges van de vijf Kempengemeenten zullen in ieder geval de volgende besluiten moeten nemen:**

- voornemens te zijn om in te stemmen met het treffen van de voorgestelde wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GR SK);
- de raad voor te stellen toestemming te verlenen aan het college voor het treffen van de voorgestelde wijziging van de GR SK.

De nieuwe tekst van de GR SK moet dan beschikbaar zijn bij de te nemen college- en raadsbesluiten. Hierbij is het ook handig om een was-woord overzicht toe te voegen en een aanbiedingsbrief voor de gewijzigde GR SK.

#### **De raden van de vijf Kempengemeenten zullen in ieder geval het volgende besluit moeten nemen:**

- toestemming te verlenen aan het college voor het treffen van de voorgestelde wijziging van de GR SK.

De toestemming van de raad kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang. Artikel 27 GR SK bepaalt dat de regeling met een meerderheid kan worden aangepast. Het streven is dat de vijf Kempengemeenten een eensluidend besluit te nemen over de tekst van de regeling.

Daarna zullen de colleges het volgende besluit moeten nemen:

- in te stemmen met de voorgestelde wijziging van de GR SK.

#### **Ontwikkelingen - Wetswijziging Wet gemeenschappelijke regelingen.**

Een aspect waarmee rekening dient te worden gehouden is de aanpassing van de Wet gemeenschappelijke regelingen ingaande 01-07-2022.

De wijzigingen van de Wgr heeft betrekking op de volgende onderdelen:

1. De versterking van de positie van gemeenteraden bij besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen.
2. De introductie van aanvullende controle-instrumenten voor gemeenteraden.
3. Het verbeteren van de positie van gemeenteraden met betrekking tot het functioneren van de regeling.

#### **Communicatie**

N.v.t.

#### **Bijlagen**

N.v.t.

# Voorstel

<b>Aan</b>	<b>AB-GRSK</b>
<b>Van</b>	<b>Johan Vorstenbosch</b>
<b>Datum</b>	<b>14 juni 2022</b>
<b>Onderwerp</b>	<b>Kostenverdeling GRSK</b>

## Aanleiding

De huidige kostenverdeling kan best begrepen worden als uitkomst van gestapelde deelbesluiten die vanaf de start van de GRSK in 2010 werden genomen. De verdeelsleutels hebben hun dienst gedaan maar door de gestapelde deelbesluiten is er scheefgroei en complexiteit ontstaan en is de onderlinge verrekening niet meer rechtvaardig. Het proces van Opnieuw Verbinden biedt de mogelijkheid om de aandachtspunten c.q. tekortkomingen op te heffen

## Voorstel(len)

1. Het voorstel is om de volgende uitgangspunten en beoordelingscriteria over te nemen als basis voor nieuwe verdeelsleutels vanaf 01-01-2023.
  - a. de interne kostenverdeling GRSK wordt gebaseerd op het aantal accounts
  - b. Voor de externe dienstverlening aan gemeenten is de verhouding in inwoneraantallen (T-2) de maatstaf voor de doorbelasting
  - c. Voor maatwerk en dienstverlening aan externe partijen (derden) geldt dat deze kostendekkend wordt uitgevoerd.
2. De herverdelingseffecten als gevolg van de gewijzigde kostenverdeling worden bepaald in het voorstel tot begrotingswijziging "Opnieuw Verbinden". Om een geleidelijke overgang naar de nieuwe kostenverdeling te faciliteren worden overgangsmatregelen overeengekomen, indien daar aanleiding toe is.

## Gevraagd besluit

Vaststellen uitgangspunten kostenverdeelsleutel incl. advies DB-GRSK.

## Toelichting

Zie aanleiding

## Argumenten

De verdeelsleutels hebben hen dienst gedaan maar door de gestapelde deelbesluiten is er scheefgroei en complexiteit ontstaan en is de onderlinge verrekening niet meer rechtvaardig een heroverweging van de verdeelsleutels is noodzakelijk.

## Wettelijk en/of beleidskader

Gemeenschappelijke Regelingen Samenwerking Kempengemeenten. Hoofdstuk 3 – artikel 7 en Hoofdstuk 10 artikel 19 t/m 22. Een andere verdeling van kosten heeft direct dan wel indirect consequenties voor de gemeenten en de GRSK en is van invloed op alle financiële documenten.

## Risico's

De herverdelingseffecten kunnen consequenties hebben voor deelnemende gemeenten.

## Kosten en dekking

Wordt in tweede instantie bepaald

**Vervolg / planning**

Voor het traject opnieuw verbinden volgt in de loop van het jaar 2022 een separate begrotingswijziging 2023 e.v. Om de begrotingswijziging op de kunnen stellen is het noodzaak dat de financiële uitgangspunten op 30 juni worden vastgesteld in het AB.

Op basis van die vastgestelde uitgangspunten wordt het wijzigingsvoorstel opgesteld en in procedure gebracht. Volgens de opgestelde planning vindt besluitvorming door DB en AB plaats in november 2022. In dat vooruitzicht legt het DB in september een concept begroting voor aanraden. Juli en augustus zijn de maanden dat de begrotingswijziging ambtelijk wordt opgesteld en doorgerekend.

**Communicatie**

Het besluit van het AB-GRSK communiceren met de directeuren gemeenten/GRSK, afdelingshoofden Bedrijfsvoering en financiële medewerkers gemeenten en GRSK

**Bijlagen**

Presentatie nieuwe sleutel - versie 09-06-2022



Kempengemeenten

# Kostenverdeelsleutel 2023 e.v.



Kempengemeenten is een samenwerking van de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden



## Historie

- Grsk opgericht in 2010 ; Afdeling P&O en Afdeling SSC en ISD
- 2015 Toevoeging Jeugdhulp
- 2017 Toevoeging VTH
- 2019 Samenvoeging ISD en Jeugdhulp in Maatschappelijke Dienstverlening
- Herijking heeft niet of nauwelijks plaatsgevonden

## Voorbeelden

- Maatwerk SSC (beheerkosten worden niet in rekening gebracht bij de afnemer);
- Verdeling begroting op vaste bedragen uit het verleden. (Door gebruik vaste bedragen ontstaan er niet beoogde verschillen).
- Afwijking in deelname taken (Afwijking wordt in huidige methode niet genoeg gewaarborgd)

## Doorbelasting SSC niet in verhouding t.o.v. gebruik

- Grote verschillen tussen afname software gemeenten
- Geen toerekening tussen afname software aan gebruiker

Hierdoor:

- Onrechtvaardige verdeling naar gemeenten
- Onrechtvaardige verdeling naar de afdelingen van de GRSK.

Waardoor:

Kostenverdeling niet in verhouding staat met het gebruik



# Uitgangspunten presentatie

## Kostenverdeelsleutel 2023

De nieuwe kostenverdeelsleutel is toegepast op de cijfers van begroting 2023;  
Er is nog geen rekening gehouden met de consequenties die uit “opnieuw verbinden” gaan ontstaan.



## Uitgangspunten kosten verdeelsleutel 2023 e.v.

Uitgangspunten 2023 e.v.	Voorstel sleutel
Personeel en Organisatie	Accounts
Maatschappelijke Dienstverlening	Inwoners
Shared Service Center	Accounts, Inwoners
VTH	Inwoners



# Effect toepassen kostenverdeelsleutel 2023 e.v.

De cijfers van begroting 2023 zijn als uitgangspunt genomen voor de nieuwe verdeling.

Bijdragen gemeenten	Begroting 2023	Begroting 2023 o.b.v. nieuwe sleutels	Mutatie	Begroting 2023	Begroting 2023 o.b.v. nieuwe sleutels	Vershil
<b>Totaal</b>						
Gemeente Bergeijk	3.638.939	3.807.870	-168.931	16,92%	17,68%	-0,77%
Gemeente Bladel	5.315.509	5.381.041	-65.533	24,71%	24,98%	-0,28%
Gemeente Eersel	4.925.987	4.881.244	44.743	22,90%	22,66%	0,23%
Gemeente Oirschot + DVO jeugd	4.014.212	4.106.574	-92.362	18,66%	19,07%	-0,41%
Gemeente Reusel-De Mierden	3.618.210	3.360.662	257.548	16,82%	15,60%	1,21%
Totale bijdragen van gemeenten	<b>21.512.856</b>	<b>21.537.391</b>	<b>-24.535</b>	100,00%	100,00%	0,00%
Kempenplus	0	-24535	24.535			
<b>Totaal</b>	21.512.856	21.512.856	0			





# Effect toepassen kostenverdeelsleutel 2023 e.v.

De cijfers van begroting 2023 zijn als uitgangspunt genomen voor de nieuwe verdeling.

Bijdragen gemeenten							
Totaal	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	K+	Totaal
Personeel en organisatie	-	20.166	-13.380	10.611	1.511	-	18.907
Shared Service Center	-181.226	-73.785	-4.125	-1.987	44.133	-	-216.990
Maatschappelijke Dienstverlening	12.295	14.448	49.689	-184.228	82.371	-	-25.424
Vergunningen, Toezicht en Handhaving	-	-26.362	12.559	-11.072	129.533	-	104.658
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>-168.931</b>	<b>-65.533</b>	<b>44.743</b>	<b>-186.676</b>	<b>257.547</b>	<b>-</b>	<b>-118.850</b>
DVO Jeugdhulp Oirschot	0	0		94.314		24.536	<b>118.850</b>
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>-168.931</b>	<b>-65.533</b>	<b>44.743</b>	<b>-92.362</b>	<b>257.547</b>	<b>24.536</b>	<b>0</b>



## Verdeelsleutel Staf

<b>Staf</b>	<b>Huidige Sleutel</b>	<b>Voorstel Sleutel</b>
<b>Maatschappelijke Dienstverlening</b>	Aandeel lastentotaal Grsk	Accounts
<b>Shared Service Center</b>	Aandeel lastentotaal Grsk	Accounts
<b>Vergunningsverlening, Toezicht en Handhaving</b>	Aandeel lastentotaal Grsk	Accounts

Vanuit de afdelingen vindt er verdere verdeling plaats naar de gemeenten.



## Verschillenanalyse staf

- Doorbelasting vindt in de huidige begroting 2023 plaats op relatief aandeel per afdeling t.o.v. het lastentotaal van de GRSK.
- Door doorbelasting op accounts toe te passen ontstaat er een reëlere doorbelasting.
- Er wordt op basis van de nieuw voorgestelde sleutels minder doorbelast aan SSC en meer aan de overige afdelingen.

Kostenverdeling Staf	P&O	SSC	MD	VTH	Totaal
Begroting 2023	35.246	359.535	268.281	145.001	<b>808.063</b>
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	54.111	144.297	371.565	238.090	<b>808.063</b>
Verschil	-18.865	215.238	-103.284	-93.089	-
Aandeel begroting 2023	4,36%	44,49%	33,20%	17,94%	100,00%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	6,70%	17,86%	45,98%	29,46%	100,00%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	-2,33%	26,64%	-12,78%	-11,52%	0,00%



## Verdeelsleutel P&O

<b>P&amp;O</b>	<b>Huidige Sleutel</b>	<b>Voorstel Sleutel</b>	<b>Deelnemers</b>
Lasten P&O -/ overheadkosten staf	FTE	Accounts	Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden
Overheadkosten staf	Inwoners	Accounts	Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden



# Verschillenanalyse P&O

## Algemeen

- De gemeentelijke bijdragen zijn lager t.o.v. begroting 2023.
- De gemeentelijke bijdragen zijn lager doordat er een andere systematiek van reële doorbelasting heeft plaatsgevonden vanuit Staf en SSC.
- Door verandering van sleutels o.b.v. FTE naar inwoners neemt de gemeentelijke bijdrage van gemeente Eersel in verhouding tot de andere gemeenten het meeste toe.

Kostenverdeling Personeel en organisatie	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	Totaal
Begroting 2023		180.704	188.979	217.017	152.605	<b>739.305</b>
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels		160.538	202.359	206.406	151.095	<b>720.397</b>
Vershil		20.166	-13.380	10.611	1.511	18.907
Aandeel begroting 2023		24,44%	25,56%	29,35%	20,64%	100,00%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels		22,28%	28,09%	28,65%	20,97%	100,00%
Vershil in % begroting 2023 vs begroting nieuw		2,16%	-2,53%	0,70%	-0,33%	0,00%
Verandering door aanpassing verdeelsleutels		15.966	-18.674	5.211	-2.502	<b>0</b>
Verandering door aanpassing doorbelasting		4.200	5.294	5.400	4.013	18.907
Totaal verandering gemeentelijke bijdragen		20.166	-13.380	10.611	1.511	18.907

## Verdeelsleutel MD

Cluster	Huidige Sleutel	Voorstel Sleutel	Deelnemers
<b>WMO Frontoffice</b>	O.b.v. aanvragen	Inwoners	Bergeijk, Bladel en Oirschot
<b>Bijzondere Bijstand</b>	O.b.v. aanvragen schuldhulpverlening	Inwoners	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden
<b>Schuldhulpverlening</b>	O.b.v. aanvragen	Inwoners	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden
<b>Sociaal Raadsliedenwerk</b>	Zit in schuldhulpverlening	Inwoners	Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel- de Mierden
<b>Jeugdhulp</b>	Inwoners	Inwoners	Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel- de Mierden
<b>Overhead Jeugdhulp vs. Overige</b>	Op vaste bedragen	o.b.v. accounts toerekening aan de clusters, vervolgens op inwoners.	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden



## Verschillenanalyse MD

### Algemeen

- De gemeentelijke bijdragen zijn lager t.o.v. begroting 2023.
- De gemeentelijke bijdragen zijn lager doordat er een andere systematiek van reële doorbelasting heeft plaatsgevonden vanuit Staf, P&O en SSC.
- De wijziging van verdeelsleutels van MD heeft vooral invloed op Gemeente Oirschot en zit met name in WMO.

Totaal	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	Totaal
Begroting 2023	2.122.861	2.321.942	1.752.099	739.192	1.236.876	8.172.970
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	2.110.567	2.307.494	1.702.410	923.420	1.154.505	8.198.395
Verschil	12.295	14.448	49.689	-184.228	82.371	-25.424
Aandeel begroting 2023	25,97%	28,41%	21,44%	9,04%	15,13%	100,00%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	25,74%	28,15%	20,77%	11,26%	14,08%	100,00%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	0,23%	0,26%	0,67%	-2,22%	1,05%	0,00%
Verandering door aanpassing verdeelsleutels	-5.540	-5.050	62.108	-142.312	90.793	-0
Verandering door aanpassing doorbelasting	17.834	19.498	-12.419	-41.916	-8.422	-25.424
Totaal verandering gemeentelijke bijdragen	12.295	14.448	49.689	-184.228	82.371	-25.424

- Met de nieuwe verdeelsleutel komt de DVO jeugdhulp met Oirschot van te vervallen. Hierdoor wordt de gemeentelijke bijdrage van Oirschot verminderd met 94k.

Op de volgende sheets worden de grootste verschillen benoemd.  
GRSK - Staf



## Verschillenanalyse MD

### Jeugdhulp

- Gemeente Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden nemen deel in jeugd.
- Met de nieuwe verdeelsleutel op basis van accounts worden de overheadkosten reël toegerekend.
- De gemeentelijke bijdragen van Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-de Mierden nemen hierdoor af.
- In de begroting van 2023 wordt gewerkt met een DVO voor back-office jeugdhulp. Met het aanpassen van de sleutels kan dit volledig vervallen.

Kostenverdeling Jeugdhulp	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	Totaal
Begroting 2023	1.236.152	1.351.887	1.264.501	-	871.885	<b>4.724.425</b>
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	1.157.229	1.265.205	1.200.096	-	813.856	<b>4.436.386</b>
Verschil	78.923	86.682	64.405	-	58.029	<b>288.039</b>
Aandeel begroting 2023	26,17%	28,61%	26,77%	0,00%	18,45%	100,00%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	26,08%	28,52%	27,05%	0,00%	18,35%	100,00%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	0,08%	0,10%	-0,29%	0,00%	0,11%	0,00%





## Verschillenanalyse MD

### WMO

- Gemeente Bergeijk, Bladel en Oirschot nemen deel aan de front-office WMO.
- Met de nieuwe verdeelsleutel op basis van accounts worden de overheadkosten reëel toegerekend, in dit geval betekent dat er meer kosten aan het cluster WMO wordt toegerekend t.o.v. de huidige situatie.
- WMO wordt niet langer op basis van aantal aanvragen verdeeld maar op basis van inwoners.
- Door hogere toerekening van kosten aan het cluster WMO en de nieuwe sleutel o.b.v. inwoners stijgt de bijdrage van Oirschot.

Kostenverdeling WMO	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	Totaal
Begroting 2023	360.367	419.570	-	257.920	-	<b>1.037.856</b>
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	468.966	512.723	-	471.459	-	<b>1.453.149</b>
Verschil	-108.600	-93.154	-	-213.539	-	-415.292
Aandeel begroting 2023	34,72%	40,43%	0,00%	24,85%	0,00%	100,00%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	32,27%	35,28%	0,00%	32,44%	0,00%	100,00%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	2,45%	5,14%	0,00%	-7,59%	0,00%	0,00%



## Verdeelsleutel VTH

Team	Huidige Sleutel	Voorstel Sleutel	Deelnemers
<b>Vergunningverlening + oude taken Odzob</b>	O.b.v. productie + vast bedrag per gemeente ivm oude taken Odzob	Inwoners	Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- De Mierden
<b>Toezicht en Handhaving</b>	O.b.v. van inzet conform inbreng 2016	Inwoners	Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- De Mierden
<b>Afval, Veehouderij, Milieu</b>	Inwoners	Inwoners	Eersel, Oirschot en Reusel- De Mierden
<b>Beleid en Juridisch</b>	Inwoners	Inwoners	Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden

**Directe kosten worden toegerekend aan Clusters**

**Overhead wordt op basis van accounts toegerekend aan de clusters**



# Verschillenanalyse VTH

## Algemeen

- De gemeentelijke bijdragen zijn lager t.o.v. begroting 2023.
- De gemeentelijke bijdragen zijn lager doordat er een andere systematiek van reële doorbelasting heeft plaatsgevonden vanuit Staf, P&O en SSC.
- De wijziging van verdeelsleutels van VTH is nadelig voor Bladel en Oirschot.
- De wijziging van verdeelsleutel van VTH is voordelig voor Eersel en RDM.

Totaal	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	Totaal
Vastgestelde begroting 2023	-	1.167.290	1.239.605	1.178.433	961.666	<b>4.546.993</b>
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	-	1.193.651	1.227.046	1.189.505	832.132	<b>4.442.335</b>
Verschil	-	-26.362	12.559	-11.072	129.534	104.659
Aandeel begroting 2023	0,00%	25,67%	27,26%	25,92%	21,15%	100,00%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	0,00%	26,87%	27,62%	26,78%	18,73%	100,00%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	0,00%	-1,20%	-0,36%	-0,86%	2,42%	0,00%
Verandering door aanpassing verdeelsleutels	-	-54.566	-16.318	-39.065	109.950	<b>0</b>
Verandering door aanpassing interne doorbelasting	-	28.204	28.877	27.993	19.583	<b>104.657</b>
Totaal verandering gemeentelijke bijdragen	-	-26.362	12.559	-11.072	129.533	<b>104.658</b>

De grootste verschillen worden op de volgende sheets toegelicht.



# Verschillenanalyse VTH

## Vergunningverlening

- In totaliteit worden de gemeentelijke bijdragen lager.
- De gemeentelijke bijdragen zijn lager doordat er een andere systematiek van reële doorbelasting heeft plaatsgevonden vanuit Staf, P&O en SSC.
- Verschil wordt veroorzaakt door toepassing andere sleutels → productie vs. Inwoners

Kostenverdeling Vergunningverlening	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	Totaal
Vastgestelde begroting 2023	-	559.722	522.975	539.236	417.681	<b>2.039.614</b>
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	-	567.406	538.207	521.740	364.990	<b>1.992.343</b>
Verschil	-	-7.683	-15.232	17.496	52.691	<b>47.272</b>
Aandeel begroting 2023	0,00%	27,44%	25,64%	26,44%	20,48%	100,00%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	0,00%	28,48%	27,01%	26,19%	18,32%	100,00%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	0,00%	-1,04%	-1,37%	0,25%	2,16%	0,00%



# Verschillenanalyse VTH

## Toezicht en handhaving

- In totaliteit worden de gemeentelijke bijdragen lager
- De gemeentelijke bijdragen zijn lager doordat er een andere systematiek van reële doorbelasting heeft plaatsgevonden vanuit Staf, P&O en SSC.
- Verschil wordt veroorzaakt door toepassing andere sleutels → In begroting 2023 wordt uitgegaan o.b.v. gevraagde inzet uit het jaar 2016. Gemeente RDM heeft hier groot aandeel in. Door toepassen inwonersaantal daalt dit %.

Kostenverdeling Toezicht en Handhaving	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	Totaal
Vastgestelde begroting 2023	-	257.320	321.263	257.320	275.037	<b>1.110.941</b>
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	-	308.391	292.521	283.571	198.376	<b>1.082.858</b>
Verschil	-	-51.070	28.742	-26.251	76.662	<b>28.083</b>
Aandeel begroting 2023	0,00%	23,16%	28,92%	23,16%	24,76%	100,00%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	0,00%	28,48%	27,01%	26,19%	18,32%	100,00%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	0,00%	-5,32%	1,90%	-3,02%	6,44%	0,00%



## Verdeelsleutel SSC

Team	Huidige Sleutel	Voorstel Sleutel	Deelnemers
<b>Bedrijfsvoering + gegevensbeheer</b>	Inwoners	Accounts + Inwoners	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden, GRSK
<b>Hardware</b>	Werkplekken	A.d.h.v. accounts*	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden, GRSK
<b>Software</b>	Accounts	Accounts + opslag+ inwoners*	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel- de Mierden, GRSK, Kempenplus

\* Verdere toelichting volgt



# Verschillenanalyse SSC

## Algemeen

- De gemeentelijke bijdragen zijn hoger t.o.v. begroting 2023.
- Er wordt minder doorbelast aan de afdelingen van de GRSK.
- De gemeentelijke bijdragen zijn lager doordat er een andere systematiek van reële doorbelasting heeft plaatsgevonden vanuit Staf, P&O en SSC.
- Door de wijziging van verdeelsleutels van het SSC vervalt het voordeel van Bergeijk en Bladel.

Bijdragen gemeenten						
Totaal	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	Totaal
Begroting 2023	1.516.078	1.645.573	1.745.304	1.785.256	1.267.063	7.959.274
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	1.726.236	1.750.990	1.779.433	1.816.329	1.243.277	8.316.264
Verschil	-210.158	-105.416	-34.128	-31.073	23.786	-356.990
Aandeel begroting 2023	19,05%	20,67%	21,93%	22,43%	15,92%	100%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	20,76%	21,06%	21,40%	21,84%	14,95%	100%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	-1,71%	-0,38%	0,53%	0,59%	0,97%	0,00%



# Verschillenanalyse SSC

## Algemeen

Vanuit SSC wordt er minder doorbelast aan andere afdelingen doordat de verdeling reëler is.

Bijdragen afdelingen				
Totaal	P&O	MD	VTH	Totaal
Begroting 2023	90.089	694.238	407.953	1.192.280
Begroting o.b.v. nieuwe sleutels	45.000	512.001	210.658	767.659
Verschil	45.089	185.007	197.295	424.621
Aandeel begroting 2023	1,13%	8,72%	5,13%	14,98%
Aandeel begroting o.b.v. nieuwe sleutels	0,54%	6,16%	2,53%	9,23%
Verschil in % begroting 2023 vs begroting nieuw	0,59%	2,57%	2,59%	5,75%

Voor gemeente Bergeijk vervalt het voordeel. In de huidige begroting worden er veel SSC kosten toegerekend aan P&O, MD en aan VTH. Deze toerekening is niet reëel. Een groot deel van de kosten die in de huidige situatie op de vakgebieden P&O, MD of VTH worden doorbelast zijn specifieke kosten die door gemeenten worden gebruikt, bijvoorbeeld Burgerzaken.

In de nieuwe situatie worden kosten zoals Burgerzaken direct toegerekend aan gemeenten en komen deze kosten niet op de afdelingen van de GRSK terecht.





# Verschillenanalyse SSC

## Algemeen

- In de nieuwe verdeling wordt een deel van de software (software 5 gemeenten) niet meer op accounts verrekend maar op inwoneraantal. Door het toepassen van inwoners i.p.v. accounts of software ontstaat er een andere verdeling wat voordeliger uitpakt voor Oirschot en RDM.

<b>Bijdragen gemeenten</b>					
<b>Totaal</b>	<b>Bergeijk</b>	<b>Bladel</b>	<b>Eersel</b>	<b>Oirschot</b>	<b>RDM</b>
Aantal accounts	126	142	148	177	122
Aandeel accounts	17,62%	19,86%	20,70%	24,76%	17,06%
Inwoners	18.627	20.365	19.317	18.726	13.100
Begroting inwoners	20,67%	22,59%	21,43%	20,78%	14,53%
Vershil	-3,04%	-2,73%	-0,73%	3,98%	2,53%

- Pluspakketten worden direct aan gemeente toegerekend met daar boven op een toeslag.



Kempengemeenten

## Toelichting Verdeelsleutel SSC in 4 stappen

1. Wat gaat er om in het SSC?
2. Geo-gegevensbeheer
3. Doorbelasting ICT-kosten o.b.v Kempenstandaard en Pluspakketten
4. Maatwerk

Kempengemeenten is een samenwerking van de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden



Kempengemeenten

# Toelichting Verdeelsleutel: Wat gaat er om in het SSC?

1. ICT-dienstverlening 7.900 k
2. Geo-gegevensbeheer 2.000 k  
inclusief BAG
3. Structureel maatwerk buiten begroting SSC
4. Maatwerk o.v.v. gemeenten en K+  
op hardware en overig

Kempengemeenten is een samenwerking van de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden



Kempengemeenten

# Toelichting verdeelsleutel: Geo-gegevensbeheer afzonderen

1. Dienstverlening aan 5 gemeenten
2. Kostenverdeling o.b.v. inwoners voortzetten
3. Stoppen met factureren aan gemeenten en direct verwerken in de bijdrage gemeenten.

Voordeel is dat de administratieve last aan de kant van de GRSK wordt verminderd.  
Financieel heeft het voor de gemeenten een effect wat te verwaarlozen is.

Kempengemeenten is een samenwerking  
van de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel,  
Oirschot en Reusel-De Mierden



Kempengemeenten

## Toelichting verdeelsleutel SSC Kempenstandaard, 5 gemeenten en Pluspakketten

De kostenverdeling is gebaseerd op de budgetten van software en wordt vervolgens verdeeld in:

### 1. **Kempenstandaard (accounts)**

Kempenstandaard omvat de voorzieningen hardware + software + services die voor alle gebruikers beschikbaar zijn

### 2. **Pakket 5 gemeenten (inwoners)**

Dit zijn pakketten die alleen door 3 of meer gemeenten gebruikt worden

### 3. **Pluspakketten**

Dit zijn specifieke pakketten voor gemeenten. Hier wordt 10% opslagkosten over berekend. Dat geldt ook voor KempenPlus.

Kempengemeenten is een samenwerking van de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden

# Toelichting Verdeelsleutel SSC Maatwerk



Kempengemeenten

## Overzicht maatwerk SSC 2021

	bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	KempenPlus	totaal
sw	58.861	64.931	41.442	61.649	24.518	32.881	284.283
hw	38.583	20.849	26.638	43.410	31.144	31.985	192.610
overige	16.421	27.045	23.754	12.336	13.360	11.390	104.306
Eenmalige hardware	936	-	11.656	780	-	-	13.371
Eenmalige software	20.545	25.850	-	43.867	37.348	375	127.985
<b>totaal</b>	<b>135.346</b>	<b>138.676</b>	<b>103.489</b>	<b>162.042</b>	<b>106.370</b>	<b>76.632</b>	<b>722.555</b>

**Doel is om maatwerk zoveel als mogelijk op te nemen in de begroting van het SSC.**

- Structureel maatwerk software, structureel begroten.
- Maatwerk hardware moet ook een plek krijgen binnen de GRSK.

Dit onderdeel zal later uitgewerkt worden.

Kempengemeenten is een samenwerking van de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden



# Procesvoorstel

- Uitgangspunten onderschrijven voor de kostenverdeling vanaf 2023
- Financiële gevolgen bepalen
- Daarna afspraken over verzachten van eventuele grote verschillen en groeipad naar de nieuwe situatie

## Voorstel AB 30 juni

- Uitgangspunten voor de kostenverdeling vanaf 2023 vast te stellen conform voorstel
- Bepaling opslagfactor voor Pluspakketten
- Externe partijen te informeren (K+ en Bizob)
- Het overgangsregime conform voorstel vast te stellen



## Uitgangspunten kosten verdeelsleutel 2023 e.v.

Uitgangspunten 2023 e.v.	Voorstel sleutel
Personeel en Organisatie	Accounts
Maatschappelijke Dienstverlening	Inwoners
Shared Service Center	Accounts, Inwoners
VTH	Inwoners





# Effect toepassen kostenverdeelsleutel 2023 e.v.

De cijfers van begroting 2023 zijn als uitgangspunt genomen voor de nieuwe verdeling.

Bijdragen gemeenten							
Totaal	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	RDM	K+	Totaal
Personeel en organisatie	-	20.166	-13.380	10.611	1.511	-	18.907
Shared Service Center	-181.226	-73.785	-4.125	-1.987	44.133	-	-216.990
Maatschappelijke Dienstverlening	12.295	14.448	49.689	-184.228	82.371	-	-25.424
Vergunningen, Toezicht en Handhaving	-	-26.362	12.559	-11.072	129.533	-	104.658
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>-168.931</b>	<b>-65.533</b>	<b>44.743</b>	<b>-186.676</b>	<b>257.547</b>	<b>-</b>	<b>-118.850</b>
DVO Jeugdhulp Oirschot	0	0		94.314		24.536	<b>118.850</b>
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>-168.931</b>	<b>-65.533</b>	<b>44.743</b>	<b>-92.362</b>	<b>257.547</b>	<b>24.536</b>	<b>0</b>



## Effect toepassen kostenverdeelsleutel 2023 e.v.

De cijfers van begroting 2023 zijn als uitgangspunt genomen voor de nieuwe verdeling.

Bijdragen gemeenten	Begroting 2023	Begroting 2023 o.b.v. nieuwe sleutels	Mutatie	Begroting 2023	Begroting 2023 o.b.v. nieuwe sleutels	Vershil
<b>Totaal</b>						
Gemeente Bergeijk	3.638.939	3.807.870	-168.931	16,92%	17,68%	-0,77%
Gemeente Bladel	5.315.509	5.381.041	-65.533	24,71%	24,98%	-0,28%
Gemeente Eersel	4.925.987	4.881.244	44.743	22,90%	22,66%	0,23%
Gemeente Oirschot + DVO jeugd	4.014.212	4.106.574	-92.362	18,66%	19,07%	-0,41%
Gemeente Reusel-De Mierden	3.618.210	3.360.662	257.548	16,82%	15,60%	1,21%
<b>Totale bijdragen van gemeenten</b>	<b>21.512.856</b>	<b>21.537.391</b>	<b>-24.535</b>	100,00%	100,00%	0,00%
Kempenplus	0	-24535	24.535			
<b>Totaal</b>	<b>21.512.856</b>	<b>21.512.856</b>	<b>0</b>			

## Addendum

# Bij het voorstel uitgangspunten voor de kostenverdeling

Aan : Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur  
Directeuren deelnemende gemeenten in GRSK

Van : Directie; Planning & Control

Betreft : Addendum, naar aanleiding van reacties op het voorstel

Datum : 28 juni 2022

---

### Inleiding

Bij de bespreking van het voorstel voor een nieuwe kostenverdeling is vanuit deelnemende gemeenten gezocht, om de mogelijkheid in kaart te brengen om het profijtbeginsel meer toe te passen dan werd voorgesteld. In deze nota wordt daarop ingegaan.

### Het voorstel op hoofdlijnen

De gepresenteerd methodiek komt er op neer dat:

- binnen de GRSK een interne kostenverdeling wordt toegepast op basis van accounts.
- de dienstverlening aan gemeenten wordt gebaseerd op inwoners.
- voor het SSC geldt dat de dienstverlening waarover alle gebruikers kunnen beschikken wordt doorbelast op accounts.
- dienstverlening die door ten minste drie gemeenten wordt gevraagd wordt verdeeld op basis van inwoners.
- in vraag naar maatwerk door gemeenten of door KempenPlus kan worden voorzien.
- structureel maatwerk voor individuele gemeenten en voor KempenPlus kan worden geleverd met een extra opslag van 10 %.
- voor VTH geldt dat in de vraag naar maatwerk kan worden voorzien; de gemeente die extra inzet vraagt betaalt de kosten daarvan.

### Uitgangspunten voor de kostenverdeling

Uitgangspunten die voor te maken afspraken voor de kostenverdeling gelden zijn:

- Solidariteit; samen staan voor het geheel
- Nut of profijt: de gebruiker die kosten veroorzaakt betaalt daar ook voor
- Dienstverlening aan derde partijen (o.m. KempenPlus) is kostendekkend

### Toepassing van het profijtbeginsel in het voorstel

De nieuwe verdeelsystematiek op basis van inwoners is primair ingegeven door de overweging dat een gemeente profijt heeft van dienstverlening naar gelang het aantal inwoners. Hoe meer inwoners, hoe meer vraag naar vergunningen, toezicht, Wmo-voorzieningen, schuldhulpverzoeken enzovoorts.

**De maatstaf inwoners is eenvoudig en transparant.**

### **Profijtbeginsel programmakosten MD**

In het sociale domein zijn de programmakosten zo ingericht dat alle kosten die toewijsbaar zijn aan een cliënt c.q. inwoner van een deelnemende gemeente door de betreffende gemeente worden opgebracht. Binnen de programmakosten zien we verschillen tussen gemeenten en in fluctuaties door de jaren heen. Het totaal van de programmakosten is meer dan het dubbele van de uitvoeringskosten. Daarmee is aangegeven dat het profijtbeginsel reeds wordt toegepast.

De uitvoeringskosten bij de afdeling MD worden opgebracht door de gemeenten die een taak laten uitvoeren. Niet deelnemen betekent dan ook niet meebetalen.

### **Profijtbeginsel afdeling SSC**

Bij de afdeling SSC vindt het profijtbeginsel toepassing waar gemeenten vragen om maatwerk. In de bestaande situatie gaat jaarlijks 270 k aan softwarekosten buiten de begroting SSC om, in de vraag naar maatwerk door de individuele gemeenten en KempenPlus. Daarvan worden nu alleen de licentiekosten verhaald.

In het nieuwe voorstel gaan deze structurele softwarekosten opgenomen worden in de begroting van SSC, met daarop een opslag voor de dienstverlening door het SSC. Afwijken kan, maar dat heeft een prijs. In het voorstel is opgenomen om de opslag voor hardware en service 10 % hoger te bepalen dan voor de andere dienstverlening. Uiteraard kan dit opslagpercentage worden aangepast, om de beoogde sturing te bereiken.

### **Profijtbeginsel gemeenten**

De gemeenten zien het profijtbeginsel als een methode om de hoogte van de eigen bijdrage te beïnvloeden. Die mogelijkheid is in de eerste plaats ingebouwd, in de vrijheid van gemeenten om wel of niet een taak te laten uitvoeren door de GRSK. Bij P&O, MD, en VTH stellen we vast dat op een aantal onderdelen niet alle gemeenten meedoen en indien gewenst kan maatwerk worden gevraagd aan de GRSK.

### **Conclusie**

- Het profijtbeginsel heeft nadrukkelijk zijn toepassing in de programmakosten. In de uitvoeringskosten zijn de verschillen tussen gemeenten minder aanwijsbaar.
- In de uitvoering zijn de verschillen tussen gemeenten beperkt, waardoor de eenvoudige maatstaf van inwoners een reële en transparante maatstaf is voor de verdeling van de kosten.
- Gemeenten hebben individueel invloed op hun bijdrage aan GRSK door hun vraag naar maatwerk.
- Gemeenten hebben gezamenlijk de mogelijkheid om voordelen van standaardisatie op het gebied van IT meer te benutten. Die stimulans zit ook in de voorgestelde methode.

### **Advies**

Kennis te nemen van dit addendum en de overwegingen te betrekken in de besluitvorming over kostenverdeling.

## Voorstel

<b>Aan</b>	AB-GRSK
<b>Van</b>	Johan Vorstenbosch
<b>Datum</b>	17 juni 2022
<b>Onderwerp</b>	Uitgangspunten met betrekking tot mogelijke frictiekosten i.h.k.v. Opnieuw verbinden.

### Aanleiding

Medio 2022 bepalen colleges van deelnemende gemeenten welke dienstverlening aan GRSK wordt gevraagd vanaf 1 januari 2023. Vanaf 1 januari 2023 wordt de samenwerking van de gemeenten “Opnieuw Verbonden”. In het proces van Opnieuw Verbinden lopen meerdere deelprojecten zoals o.a. het vaststellen van de sociale leidraad, de governance structuur en het voorbereiden van de WAS-WORDT-lijsten voor P&O/GRSK en VTH.

In deze notitie wordt stil gestaan bij de mogelijke frictiekosten die kunnen ontstaan door Opnieuw Verbinden en mogelijk van invloed zijn op de financiën c.q. begroting. In een besluit tot aanpassing van de begroting wordt formeel vastgesteld wat er wijzigt in dienstverlening door de GR en wordt een besluit genomen over de financiële consequenties daarvan.

Voor aanpassing van de begroting wordt aan het DB en AB uitgangspunten frictiekosten voorgelegd in de geplande vergadering van 30 juni 2022. Op basis van die vastgestelde uitgangspunten wordt het wijzigingsvoorstel opgesteld en in procedure gebracht. Volgens de opgestelde planning vindt besluitvorming door DB en AB plaats in november 2022. In dat vooruitzicht legt het DB in september een concept begroting voor aan raden. Juli en augustus zijn de maanden dat de begrotingswijziging ambtelijk wordt opgesteld en doorgerekend.

### Gevraagd besluit

Vaststellen van het advies van het DB-GRSK ten aanzien van de uitgangspunten frictiekosten zoals deze is opgenomen in de bijlage 1 - Uitgangspunten met betrekking tot mogelijke frictiekosten i.h.k.v. Opnieuw verbinden.

### Voorstel(len)

Akkoord te gaan met het advies van het DB-GRSK ten aanzien van de uitgangspunten frictiekosten zoals deze is opgenomen in de bijlage 1 - Uitgangspunten met betrekking tot mogelijke frictiekosten i.h.k.v. Opnieuw verbinden

### Argumenten

Door het herpositioneren van medewerkers van afdelingen P&O en VTH van de GRSK naar de gemeenten is het mogelijk dat er frictiekosten ontstaan. Het is verstandig om vooraf goede afspraken maken over de verdeling van de kosten, tijdspad en consequenties.

### Wettelijk en/of beleidskader

In het kader van herpositionering van medewerkers is de Sociale Leidraad van toepassing.

### Risico's

Door de herpositioneren van medewerkers van de GRSK naar de gemeenten en GRSK ontstaan mogelijk frictiekosten

### Kosten en dekking

Afhankelijk van de herverdelingseffecten kostenverdeling zullen de betreffende gemeenten en de GRSK een begrotingswijzigingen dienen door te voeren. De frictiekosten worden in de begrotingswijziging van GRSK opgenomen als risico, omdat de omvang nog onbekend is als het begrotingsvoorstel wordt opgesteld.



Kempen gemeenten

**Vervolg / planning**

Zie bijlage 2

**Communicatie**

N.v.t.

**Bijlagen**

1. Bijlage 1 - Uitgangspunten met betrekking tot mogelijke frictiekosten i.h.k.v. Opnieuw verbinden.
2. Bijlage 2 - Proces Begrotingswijziging Opnieuw Verbinden 2022

### Uitgangspunten met betrekking tot mogelijke frictiekosten

Door de besluiten die worden genomen in het kader van Opnieuw Verbinden, gaan waarschijnlijk frictiekosten ontstaan, deze vallen buiten de werkingssfeer van de afgesproken kostenverdeling. Over de verdeling van deze incidentele kosten is een bestuursbesluit nodig. Dat besluit ziet ook op het risico van frictiekosten die zich over meerdere jaren kunnen voordoen.

Frictiekosten zijn per definitie incidenteel van karakter en op het moment dat daar afspraken over worden gemaakt nog in omvang onbekend. Dat is een inherente onzekerheid in het plaatsingsproces dat in het derde kwartaal 2022 wordt uitgevoerd. Bij GRSK verdwijnen circa 30 fte. In potentie schuilt hierin een risico van materieel belang.

Met het opheffen van de afdeling P&O vervalt 8,9 fte formatie. Bij VTH vervalt 20 fte formatie als gevolg van Opnieuw Verbinden. Tegelijk ontstaat formatie bij gemeenten en bij GRSK die ingevuld wordt. Om de herpositionering van medewerkers te effectueren worden afspraken met alle betrokken partijen gemaakt. Risico is dat niet alle medewerkers van wie het werk vervalt, geplaatst kunnen worden op nieuwe functies. In dat geval ontstaan er frictiekosten.

Over verdeling van financiële gevolgen van risico's zijn in het verleden afspraken gemaakt. Het beleid, dat in november 2011 door het Algemeen Bestuur in de nota weerstandsvermogen is vastgesteld houdt het volgende in:

1. Besloten is om in het verband van de GRSK geen Eigen Vermogen te vormen of aan te houden. Dit impliceert dat de SK niet kan beschikken over weerstandscapaciteit bij onvoorziene omstandigheden. Als deze onvoorziene omstandigheden zich voordoen, dan kan worden teruggevallen op de deelnemende gemeenten, conform de overeengekomen regeling Samenwerking Kempengemeenten.
2. Besloten is om bij het ontstaan van risico's van materieel belang direct de gemeenten informeren.
3. Bij de opstelling van de Begroting, Tussentijdse Rapportage en de Jaarrekening in de paragraaf Weerstandsvermogen een actuele stand van zaken vermelden van ontwikkeling in risico's.
4. Indien onvoorziene omstandigheden voor de SK-aanleiding zijn om een beroep te doen op de samenwerkende gemeenten wordt eerst vastgesteld vanuit welke afdeling dit beroep is ontstaan. De kostenverdeelsleutel van de betreffende afdeling wordt dan ook toegepast om de verdeling van aanspraak op de gemeenten te verdelen.
5. Frequent verifiëren dat de actuele risico's van de SK volledig in beeld zijn en met dat doel nadrukkelijk navraag doen bij het management van de onderscheiden afdelingen.

Deze afspraken betreffen risico's die samenhangen met de reguliere bedrijfsvoering. Frictiekosten als gevolg van Opnieuw Verbinden vallen daar niet onder. Taken terughalen naar gemeenten is naar zijn aard een gedeeltelijke uittreding uit de GR. Over uittreden is het volgende opgenomen in de Gemeenschappelijk regeling:

#### Artikel 26 Uittreding GRSK

1. Het bestuursorgaan dat voornemens is uit te treden, maakt dit kenbaar aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur zendt het voornemen onverwijld door aan de overige bestuursorganen.
2. Het algemeen bestuur stelt een voorstel op voor de financiële, personele en overige gevolgen van de voorgenomen uittreding voor de Samenwerking Kempengemeenten. De kosten voor het maken van het voorstel komen voor rekening van het bestuursorgaan dat voornemens is uit te treden.
3. Het bestuursorgaan dat voornemens is uit te treden neemt op basis van het voorstel, bedoeld in het tweede lid, een definitief besluit, onverminderd het bepaalde in artikel 1, tweede en derde lid, van de wet. De uittreding geschiedt per 1 januari van enig kalenderjaar met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste drie kalenderjaren.
4. De gevolgen van de uittreding worden, op basis van het voorstel, bedoeld in het tweede lid, vastgesteld door de bestuursorganen.

Het uitgangspunt is om de frictiekosten veroorzaakt door Opnieuw verbinden conform de uitgangspunten van artikel 26 te verrekenen.

Wie kosten veroorzaakt betaalt daarvoor, ook in het geval van frictiekosten. Voor P&O zijn dat de gemeenten Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden die de taken terughalen naar de eigen gemeente. De P&O-taken van de GRSK blijven binnen de GRSK. De gemeente Oirschot overweegt om formeel de P&O-taken bij de GRSK onder te brengen. De afwikkeling kan via de afdeling Staf lopen, waarbij waarborgen worden ingebouwd dat de dekking van de frictiekosten komt van de vier gemeenten die nu deelnemen in P&O.

Frictiekosten bij de afdeling VTH gaan mogelijk ontstaan, omdat van de bestaande 48 fte er 20 fte vervallen bij GRSK. De keuze van gemeente Bladel om niet langer diensten af te nemen van VTH heeft als gevolg dat van de 20 formatieplaatsen die vervallen er circa 11 plaatsen vervallen door de keuze van Bladel. De overige fte die vervallen (circa 9 fte) zijn gevolg van de keuzen van de gemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden. Ook hier geldt: Wie kosten veroorzaakt betaalt daarvoor, ook in het geval van frictiekosten.

### **Kostenverhaal op derde partijen: KempenPlus, Bizob en gemeenten**

De dienstverlening door P&O aan Bizob eindigt met ingang van 2023. Het kostenverhaal voor dienstverlening aan KempenPlus wordt ook beïnvloed door de afspraken over de interne kostenverdeling. Na 2022 leveren SSC en MD nog diensten en producten aan KempenPlus. De huidige methode van kostenverhaal door SSC op KempenPlus kan worden voortgezet. Deze methode wijkt af van de doorbelasting van SSC kosten aan gemeenten.

Afdeling MD voert in opdracht van gemeente Oirschot de backofficetaken voor Jeugdhulp uit. Daar is een DVO voor overeengekomen. Hoewel Oirschot deelnemer is in de GRSK, is dit op dit specifieke onderdeel te beschouwen als een externe partij.

Hetzelfde geldt voor gemeente Bergeijk die momenteel aan P&O betaalt voor Centric-kosten. Ook is met Bergeijk een afspraak gemaakt over applicatiebeheer Power Browser.

Bladel en Bergeijk nemen van MD dienstverlening af voor de uitvoering van de Wmo.

### **Herverdelingseffecten**

De herverdelingseffecten als gevolg van de gewijzigde kostenverdeling worden bepaald in het voorstel tot begrotingswijziging "Opnieuw Verbinden". Om een geleidelijke overgang naar de nieuwe kostenverdeling te faciliteren worden overgangsmaatregelen overeengekomen, indien daar aanleiding toe is.

### **Advies aan het bestuur**

1. Stel vast dat doordat gemeenten taken terughalen uit GRSK het risico ontstaat van frictiekosten.
2. Deze kosten worden direct na het plaatsingsproces bepaald.
3. De vier gemeenten die uittreden bij P&O dragen samen de frictiekosten van deze afdeling. De verhouding waarin deze kosten worden gedeeld is gelijk aan de verhouding waarin deze gemeenten bijdragen aan de kosten van P&O in 2023.<sup>1</sup> (bij niet Opnieuw Verbinden)
4. Bij VTH ontstaan mogelijk frictiekosten omdat Bladel de dienstverlening niet meer vraagt vanaf 2023. Het risico van frictiekosten van deze uitname komt voor rekening van de gemeente Bladel.
5. Door het terug halen van taken bij VTH, team Beleid en Juridisch door de gemeenten Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden ontstaan mogelijk frictiekosten. De verhouding waarin deze kosten worden gedeeld is gelijk aan de verhouding waarin de drie deelnemende gemeenten bijdragen aan de kosten van het team Beleid & Juridisch in 2023. (bij niet Opnieuw Verbinden)
6. Neem in het besluit tot begrotingswijziging in het kader van "Opnieuw Verbinden" ook een actualisatie mee van de kosten van dienstverlening aan derden.
7. De herverdelingseffecten als gevolg van de gewijzigde kostenverdeling worden bepaald in het voorstel tot begrotingswijziging "Opnieuw Verbinden". Om een geleidelijke overgang naar de nieuwe

---

<sup>1</sup> Deze bijdragen zijn opgenomen in het begrotingsvoorstel 2023 dat in juni 2022 op de agenda van het DB en AB staat.



kostenverdeling te faciliteren worden overgangsmatregelen overeengekomen, indien daar aanleiding toe is.

## Proces Begrotingswijziging Opnieuw Verbinden 2022

In een besluit tot begrotingswijziging wordt op basis van de drie W-vragen vastgelegd beschreven welke besluiten het bestuur neemt. Ook de doorrekening van de financiële effecten maakt daarvan deel uit. Het proces kent een ambtelijke voorbereiding en een formeel proces tot besluitvorming. In onderstaand overzicht zijn de processtappen op een rij gezet.

Onderstaand overzicht is ook de planning van de processtappen. De opzet is zodanig dat op twee momenten in het proces AB-besluiten genomen worden. In het AB van juni worden inhoudelijke en financiële uitgangspunten vastgesteld. Op basis daarvan kan ambtelijk een voorstel tot begrotingswijziging worden opgesteld. Dat voorstel gaat in september in procedure om in november tot besluitvorming door het AB te komen.

Wat	Wie	Wanneer	Versturen
Vaststellen bestuurlijk (inclusief beantwoorden zienswijzen)	AB	22 november 2022	15 november 2022
Instemmen (inclusief beantwoording zienswijzen)	DB	22 november 2022	15 november 2022
Advies portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering	Portefeuillehouders	14 november 2022	7 november 2022
Indienen zienswijzen raden	Gemeenteraden	27 september tot 22 november 2022	
Vaststellen voorstel tot begrotingswijziging	DB	27 september 2022	20 september 2022
Advies gemeentesecretarissen aan	secretarissen	16 september 2022	9 september 2022
Afdelingshoofden bedrijfsvoering bespreking voorstel	Afd. hoofden	15 september 2022	8 september 2022
Concept gereed	Staf	8 september 2022	
Eindredactie	Staf	1 - 8 september	
Vaststellen uitgangspunten voor de begroting	AB	30 juni 2022	21 juni
Vaststellen uitgangspunten voor de begroting	DB	30 juni 2022	21 juni
Advies directeuren aan DB	Directeuren gemeenten en	24 juni	17 juni
Afdelingshoofden bedrijfsvoering bespreking voorstel	Afd. hoofden	geannuleerd	
Ambtelijke voorbereiding voorstel Opnieuw Verbinden Financieel	Staf	1 mei – 16 juni	
Ambtelijke voorbereiding voorstel Opnieuw Verbinden Inhoudelijk	Staf	1 mei – 16 juni	

Het proces van voorbereiding van de besluitvorming over Opnieuw Verbinden loopt v.w.b. de begrotingswijziging synchroon met de vaststelling van de Tussentijdse Rapportage 2022. Mogelijk levert de Tussentijdse Rapportage aanleiding voor een voorstel tot begrotingswijziging.