

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK

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

Eindhoven, 6 maart 2020
Dos.nr. 103884/ ref.nr 3745906
Behandeld door: T. van Lierop

Geachte heer Theuws,

Inzake: controleverklaring jaarrekening 2019

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarrekening voorzien van onze controleverklaring d.d. 6 maart 2020 voor de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in de jaarrekening 2019, die overeenkomst met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

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

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

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

Hoogachtend,
Crowe Foederer B.V.

ValidSigned by T.M.M. van Lierop RA MSc
on 06-03-2020

T.M.M. van Lierop RA MSc

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten te Reusel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2019;
- de balans per 31 december 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur en het Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 202.200 waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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

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

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening**

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Eindhoven, 6 maart 2020

Crowe Foederer B.V.

ValidSigned by T.M.M. van Lierop RA MSc
on 06-03-2020

T.M.M. van Lierop RA MSc



Kempen gemeenten

Jaarverslag en Jaarrekening 2019
Samenwerking Kempengemeenten

Voorlopige jaarstukken bestemd voor accountantscontrole



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven

Tel. +31 (0) 40 264 96 10

maandag 2 maart 2020
www.crowe.nl

JAARVERSLAG EN JAARREKENING GRSK 2019

| | |
|---------------|---|
| Datum | 2 maart 2020 |
| Opdrachtgever | Dagelijks Bestuur Samenwerking Kempengemeenten |
| Status | Voorlopige Jaarstukken 2019, t.b.v. accountantscontrole |

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

www.kempengemeenten.nl

 **Crowe**
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 98 10
www.crowe-foederer.nl

VOORWOORD

Terugkijkend op 2019 kunnen we zeggen dat er binnen de GRSK, zonder dat er veel ruchtbaarheid aan gegeven is, een enorme klus is geklaard. Het werk en inkomen deel van de ISD is uit de samenwerking ontvlochten en ondergebracht in een nieuwe organisatie KempenPlus. Er is binnen de GRSK een nieuwe afdeling MD gevormd, waarin de maatschappelijke dienstverlening op het gebied van zorg en ondersteuning (WMO, SHV, BB en jeugdhulp) is samengebracht. Met deze vernieuwing gaat de Kempen de toekomst in het sociaal domein in. Zowel vanuit staf als vanuit P&O en SSC zijn vele uren gestoken in het op poten krijgen van de nieuwe organisatie KempenPlus en de afdeling MD. Tegelijkertijd gingen de normale werkzaamheden door en zijn bijvoorbeeld op de afdeling VTH met dezelfde formatie weer meer vergunningen verleend en handavingsverzoeken afgewerkt dan vorig jaar. Een teken dat de samenvoeging zijn vruchten begint af te werpen. Invlechten en ontvlechten blijft de komende jaren waarschijnlijk een terugkerend thema in de Kempen. Dat is logisch in een wereld waarin verandering de enige constante is. Medewerkers verdienen een compliment voor hun inzet en flexibiliteit. Met een tevreden gevoel kijken we terug op 2019 en met vertrouwen kijken we naar de toekomst.

De directeur
B. Cerutti

De voorzitter
A. Callewaert



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 364 98 10
www.crowe-foederer.nl

INHOUD

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | Jaarverslag en jaarrekening op hoofdlijnen | 6 |
| 1.1 | Algemeen | 6 |
| 1.2 | Ontwikkelingen in de samenwerking | 6 |
| 1.3 | Financieel resultaat 2019 | 7 |
| 2 | Verantwoording per afdeling | 8 |
| 2.1 | Afdeling Staf | 8 |
| 2.2 | Afdeling Personeel & Organisatie | 11 |
| 2.3 | Afdeling Shared Service Centre | 14 |
| 2.4 | Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening | 19 |
| 2.5 | Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving | 23 |
| 3 | Paragrafen | 25 |
| 3.1 | Algemeen | 25 |
| 3.2 | Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing | 25 |
| 3.3 | Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen | 26 |
| 3.4 | Paragraaf Financiering | 27 |
| 3.5 | Paragraaf Bedrijfsvoering | 29 |
| 4 | Jaarrekening GRSK 2019 | 33 |
| 4.1 | Overzicht van baten en lasten in 2019 | 34 |
| 4.2 | Verantwoording conform Wet Normering Topinkomens (WNT) | 36 |
| 4.3 | Investerings in 2019 | 38 |
| 4.4 | Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2019 | 39 |
| 5 | Balans en toelichting op de balans | 40 |
| 5.1 | Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten | 41 |
| 5.2 | Toelichting op de balans | 42 |
| 5.3 | Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen | 48 |
| 5.4 | Verantwoording schatkistbankieren | 49 |
| 6 | BIJLAGEN | 50 |
| 6.1 | Samenstelling bestuur en directie van de GRSK in 2019 | 50 |
| 6.2 | BBV verantwoordingsbijlage 2019 | 51 |
| 6.3 | Verantwoording SISA | 52 |



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

JAARVERSLAG & JAARREKENING GRSK



Crowe

Beukenlaan 60

5651 CD Eindhoven

Tel. +31 (0) 40 264 96 10

www.crowe-foederer.nl

HV

1 JAARVERSLAG EN JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN

1.1 Algemeen

In 2019 hebben de afdelingen van de Samenwerking Kempengemeenten (SK) uitvoering gegeven aan de jaarplannen. De primaire begroting voor 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 20 juni 2017. Deze begroting werd gewijzigd op 19 december 2018. Ook op 3 juli 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot begrotingswijziging 2019. In dit jaarverslag en jaarrekening wordt verantwoord wat bereikt is in 2019, 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 afdelingen. De programmakosten worden verantwoord in de jaarrekeningen van de onderscheiden gemeenten.

1.2 Ontwikkelingen in de samenwerking

In 2019 werd de nieuwe afdeling Maatschappelijke Dienstverlening gevormd. De voormalige ISD werd gesplitst in twee delen. Taken op het gebied van participatie werden overgedragen aan KempenPlus. Een aantal medewerkers ging over van GRSK naar KempenPlus. Personele dienstverlening en ICT voorzieningen die eerder aan ISD werden geleverd door andere afdelingen van de GRSK werden vanaf 1 juli geleverd aan KempenPlus.

Over de handling van programmakosten en de verantwoording daarover werden afspraken gemaakt tussen GRSK en KempenPlus. Dat geldt ook voor de functie van functionaris gegevensbescherming en voor de afhandeling van bezwaren.

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 in het verslagjaar vanuit de directie GRSK een intensief traject gestart om gemeenten op een lijn te krijgen ten aanzien van de toekomst voor de GRSK. Dit traject lijkt te resulteren in een andere focus binnen de samenwerking, namelijk die van autonome gemeenten en regie op gegevens.

1.3 Financieel resultaat 2019

De GRSK behaalde in het jaar 2019 een positief financieel resultaat van € 315.295.

De volgende tabel geeft het resultaat per afdeling weer. Overall beschouwd komt het resultaat per afdeling uit op het niveau van de begroting. Afdeling Staf wijkt daarvan af als gevolg van enkele incidentele lasten en baten. Het batig resultaat van afdeling Maatschappelijke Dienstverlening is in overwegende mate het gevolg van incidenteel lagere lasten van de regionale samenwerking, die niet verwacht werden bij het opstellen van de begroting.

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.

Gerealiseerd resultaat 2019 GRSK

Onderstaand overzicht is inclusief interne doorbelastingen tussen afdelingen.

Alle bedragen in euro's

| Alle afdelingen | Rekening | Primaire Begroting | Gewijzigde Begroting | Realisatie |
|--|----------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| EXPLOITATIEREKENING | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 |
| Totaal lasten | 22.129.721 | 22.521.254 | 22.452.687 | 22.241.018 |
| Interne doorbelastingen | 2.228.648 | 2.374.537 | 2.430.474 | 2.430.474 |
| Lasten exclusief doorbelastingen | 19.901.073 | 20.146.717 | 20.022.214 | 19.810.544 |
| Totaal baten van derden | 758.795 | 581.572 | 665.441 | 769.067 |
| Totaal saldo van lasten en baten | 19.142.278 | 19.565.145 | 19.356.773 | 19.041.477 |
| Totaal bijdragen gemeenten | 19.494.871 | 19.565.145 | 19.306.774 | 19.306.774 |
| Gerealiseerd resultaat voor ontrekkingen reserves | 352.593 | 0 | -50.000 | 265.296 |
| Ontrekkingen aan de reserves per afdeling | | | | |
| Afdeling Staf | 20.000 | 0 | 50.000 | 50.000 |
| Gerealiseerd resultaat na ontrekkingen reserves | 372.593 | 0 | 0 | 315.296 |

Voor de afdeling Staf was in 2019 de inzet van de bestemmingsreserve begroot. Deze dekking was bestemd voor verbetering inkoopproces en contractbeheer. Omdat deze dekkingsmiddelen niet zijn ingezet valt de reserve in het gerealiseerd resultaat 2019.

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

2 VERANTWOORDING PER AFDELING

2.1 Afdeling Staf

Inleiding

In 2019 heeft de afdeling Staf naast de reguliere taken de nodige inzet geleverd op majeure ontwikkelingstrajecten binnen de GR. Midden in het verslagjaar werd de afdeling ISD opgeheven en de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening gevormd.

De bestuurlijke besluitvorming werd voorbereid en de organisatorische veranderingen werden begeleid.

Afdeling Staf verhuisde van Bladel naar het gemeentehuis van Eersel.

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

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

Wat heeft de Staf bereikt?

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

Door planning en control zijn in 2019 voorstellen voor het bestuur opgesteld: het jaarplan en begroting 2020 inclusief meerjarenraming, jaarverslag en jaarrekening 2018 en de Tussentijdse Rapportage 2019. Voor de jaarstukken van 2018 werd een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen met betrekking tot de getrouwheid en de rechtmatigheid.


Splitsing van de afdeling ISD en de vorming van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.

Per 1 juli 2019 werd de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening gevormd door het samenvoegen van de "blijvende taken van de voormalige ISD" met de afdeling Jeugdhulp. De splitsingsbegroting werd opgesteld door de Staf en vastgesteld door het bestuur van de GRSK.

Wat heeft de Staf ervoor gedaan?

De activiteiten van de Staf in 2019 hadden betrekking op:

- Invulling geven aan secretariaat van directie en bestuur
- Ondersteuning van de medezeggenschap
- Vorm en inhoud geven P&C cyclus; begroting; tussentijdse rapportage en jaarrekening 2018
- Een nieuwe financiële verordening en een controleverordening werden opgesteld en vastgesteld
- Voeren van de financiële administratie
- Aanspreekpunt zijn van de GRSK, voor externe partijen waaronder begrepen de accountant, de deelnemende gemeenten en de afdelingen van de SK, op het gebied van GRSK en financiën.
- De functie van functionaris gegevensbescherming werd binnen de Staf ingevuld voor de GRSK, voor deelnemende gemeenten en voor KempensPlus
- De noodzakelijke werkzaamheden met betrekking archiefbeheer werden uitgevoerd
- De bestuurlijke besluitvorming over de doorontwikkeling van de GRSK is vanuit de Staf voorbereid. Daarbij is een proces in gang gezet waarin de directeur GRSK met de gemeentesecretarissen voorstellen gaat ontwikkelen voor de samenwerking vanaf 2023.

 Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0)40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Wat heeft de Staf gekost?

De afdeling Staf sluit het jaar 2019 met een voordelig resultaat na reserves van afgerond € 194.000.

De lasten van formatie waren lager dan begroot, met name doordat tijdelijk begrootte functies niet ingevuld werden. Dit betreft onder meer archief- en contractbeheer.

Inhuur externen kostte € 79.000 euro; de dekking van deze lasten was beschikbaar binnen het formatiebudget. Ingehuurd werd onder meer voor *privacy officer* binnen de afdeling Staf, en om knelpunten bij ziektevervangings op te lossen in de afdelingen VTH en Maatschappelijke dienstverlening.

Het verbeteren van het inkoopproces en het contractenbeheer werd uitgesteld in 2019, waardoor het beschikbare budget van € 50.000 niet werd ingezet.

De overschrijding van het budget organisatiekosten met € 14.000 euro is het resultaat van de bundeling van een reeks van relatief kleine afwijkingen. Aan verzekeringen werd € 6.700 meer uitgegeven dan begroot.

Aan adviezen om te komen tot horizontaal toezicht door de Belastingdienst werd advies gevraagd op het gebied van de BTW en de loonbelasting. De uitgevoerde onderzoeken leiden tot de conclusie dat afgezien van enkele ondergeschikte punten, aan alle fiscale verplichtingen wordt voldaan door de GRSK. Voor wat betreft de vennootschapsbelasting heeft de Belastingdienst geconcludeerd dat de GRSK niet vpb-plichtig is.

Personeelskosten waren lager dan begroot, mede doordat vacatures niet allemaal waren ingevuld in 2019.

Aan de batenzijde van de rekening is een niet geraamde opbrengst opgenomen van € 34.000. Dit betreft baten uit detachering van medewerkers die bij ISD in dienst waren en niet geplaatst werden op een functie bij het participatiebedrijf of bij de afdeling Maatschappelijke dienstverlening.



Crowe

Beukenlaan 60

5651 CD Eindhoven

Tel. +31 (0) 40 264 96 10

www.crowe-foederer.nl

Overzicht van baten en lasten van de afdeling Staf

| Staf | Rekening | Primaire Begroting | Gewijzigde Begroting | Realisatie | Verschil | incidenteel / structureel | voordeel / nadeel |
|---|----------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------|---------------------------|-------------------|
| LASTEN | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | | | V/N |
| Loonkosten | 556.154 | 790.624 | 823.088 | 621.354 | 201.734 | I | V |
| Inhuur | 0 | 0 | 0 | 78.804 | -78.804 | I | N |
| Uitbesteed werk | | 0 | 0 | 7.755 | -7.755 | I | N |
| Personeelskosten | 21.810 | 27.488 | 27.488 | 41.532 | -14.044 | I | N |
| Huisvestingskosten | 12.696 | 10.074 | 10.074 | 19.309 | -9.235 | I | N |
| Organisatiekosten | 70.164 | 69.750 | 69.750 | 55.369 | 14.381 | I | V |
| Medezeggenschap | 30.813 | 19.000 | 19.000 | 14.975 | 4.025 | I | V |
| Financiële lasten | 4.778 | 2.807 | 4.669 | 5.086 | -417 | I | N |
| Nieuwe ontwikkelingen | 74.782 | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 | I | V |
| Onvoorzien | 9.110 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Totaal lasten | 780.307 | 919.743 | 1.004.069 | 844.183 | 159.886 | I | V |
| BATEN | | | | | | | |
| Budgetoverheveling | 20.000 | 0 | 50.000 | 50.000 | 0 | | |
| Baten van derden | | | | | | | |
| Overige baten | 431 | 0 | 0 | 34.106 | 34.106 | I | V |
| Doorbelasting afdelingen | | | | | | | |
| Afdeling P&O | 40.444 | 45.987 | 47.704 | 47.704 | 0 | | |
| Afdeling SSC | 323.549 | 349.502 | 386.398 | 386.398 | 0 | | |
| Afdeling Maatschappelijke dienstverlening | 299.282 | 367.898 | 343.464 | 343.464 | 0 | | |
| Afdeling VTH | 145.597 | 156.356 | 176.503 | 176.503 | 0 | | |
| Totaal doorbelasting afdelingen | 808.872 | 919.743 | 954.069 | 954.069 | 0 | | |
| Totaal baten | 829.303 | 919.743 | 1.004.069 | 1.038.175 | 34.106 | I | V |
| Gerealiseerd resultaat | 48.996 | 0 | 0 | 193.992 | 193.992 | I | V |

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

2.2 Afdeling Personeel & Organisatie

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 2019?

P&O heeft in 2019 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 2019?

In 2019 heeft P&O veel inzet gepleegd om uitvoering te geven aan de gevolgen van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA). Zowel van adviseurs als van de personeelsadministratie heeft dit veel inzet gevraagd. Onder leiding van P&O De Kempen is een projectgroep ingericht. Het opdrachtgeverschap en de projectleiding is ingevuld door P&O de Kempen.

Onder andere alle lokale regelingen zijn omgezet en opgenomen in het personeelshandboek, er zijn presentaties en opleidingen verzorgd, checklists en brieven zijn omgezet en alle werknemers hebben een brief met nadere informatie ontvangen.

Ook zijn we in 2019 overgegaan van het E-HRM systeem Youpp naar Motion. Dit was de eerste fase van het project. In 2020 wordt dit verder geïmplementeerd en zal het mogelijk worden om met behulp van ValidSign documenten digitaal te ondertekenen.

In 2019 heeft P&O tevens veel inzet gepleegd om de ontvlechting van de Intergemeentelijke Sociale Dienst van de GRSK per 1 juli 2019 in goede banen te leiden. Per deze laatste datum verzorgt P&O tevens de dienstverlening voor het participatiebedrijf KempenPlus.

In de tweede helft van 2019 heeft P&O een belangrijke bijdrage geleverd aan de indiensttreding van ongeveer 45 jeugd -en gezinswerkers per 1 januari 2020. Door P&O zijn o.a. de arbeidsvoorwaarden vergeleken en aanbiedingen gedaan, gesprekken gevoerd met alle werknemers en alle werknemers toegevoegd aan de administratie.

In 2019 heeft P&O voor de Kempenorganisaties aansluiting gezocht bij het platform "Werken in Zuidoost Brabant" als middel voor de werving en selectie. Sinds 1 augustus wordt er gebruik gemaakt van dit platform.

Op het gebied van Arbo is in 2019 besloten om het dienstverleningscontract met HCC te verlengen per 1 januari 2020. Ook is er in diverse organisaties een start gemaakt met de actualisatie van de RI&E. Uiteraard is er in de diverse organisaties nog meer (mede) ontwikkeld door P&O. Een gewijzigde gesprekscyclus, vitaliteitsbeleid en een cultuurtraject zijn hier voorbeelden van.

Wat heeft P&O gekost in 2019?

Binnen deze afdeling is een positief resultaat behaald van € 19.364.

De lasten van P&O waren € 37.548 hoger dan begroot, hetgeen in overwegende mate is ontstaan uit meer inhuur van externen. De dienstverlening door P&O is aanmerkelijk groter geweest dan begroot, omdat vanaf het tweede halfjaar ook aan KempenPlus diensten afneemt.

KempenPlus heeft per 1 januari 2020 een formatie-omvang van 105 fte, inclusief de formatie op uitvoering participatiewet. Om deze nieuwe dienstverlening te starten heeft P&O veel inzet geleverd in 2019.



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Vanwege uitval van een medewerker personeelsadministratie vanwege ziekte begin januari, gedurende het gehele jaar 2019, en de komst van de organisatie KempenPlus als klant per 1 juli 2019 is meer dan begroot ingehuurd om de reguliere werkzaamheden van de personeelsadministratie door te kunnen laten gaan. Dit verklaart het tekort op de post "inhuur externen".

Aan de batenkant van de rekening P&O staat een niet geraamde opbrengst van € 58.000 van KempenPlus. Voor 2019 was de dienstverlening aan medewerkers van voormalige WVK niet begroot. De ontvangen opbrengst is overeengekomen op basis van een kostendeekkende calculatie.



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Overzicht Baten en lasten afdeling P&O in 2019

Specificatie afdeling P&O

| Afdeling P&O | Rekening | Primaire Begroting | Gewijzigde Begroting | Realisatie | Verschil | incidenteel / structureel | voordeel / nadeel |
|---|----------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------|---------------------------|-------------------|
| LASTEN | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | | | V/N |
| Loonkosten | 625.712 | 661.545 | 674.339 | 667.350 | 6.989 | I | V |
| Inhuur | 2.022 | 21.000 | 21.000 | 57.499 | -36.499 | I | N |
| Personeelskosten | 48.961 | 29.500 | 29.500 | 32.678 | -3.178 | I | N |
| Huisvestingskosten | 16.229 | 18.469 | 18.469 | 16.454 | 2.015 | I | V |
| Organisatiekosten | 119.146 | 129.658 | 129.658 | 135.257 | -5.599 | I | N |
| Doorbelastingen | | | | | | | |
| Doorbelasting Staf | 40.444 | 45.987 | 47.703 | 47.703 | 0 | | |
| Doorbelasting SSC | 61.072 | 59.381 | 62.041 | 62.041 | 0 | | |
| Onvoorzien | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Bezwaar | 1.069 | 1.000 | 1.000 | 2.276 | -1.276 | I | N |
| Totaal lasten | 914.698 | 966.540 | 983.710 | 1.021.258 | -37.548 | | N |
| BATEN | | | | | | | |
| Baten van derden | | | | | | | |
| Baten uit dienstverlening Kempenplus (oud isd deel) | | 0 | 26.132 | 26.132 | 0 | | |
| Baten uit dienstverlening Kempenplus | | | 0 | 58.183 | 58.183 | S | V |
| Dienstverlening aan Bergeijk (Centric) | 13.134 | 13.134 | 13.134 | 13.134 | 0 | | |
| Dienstverlening aan Bizob Oirschot | 26.673 | 27.500 | 27.500 | 27.229 | -271 | S | N |
| Totaal Baten van derden | 39.807 | 40.634 | 66.766 | 124.678 | 57.912 | S | V |
| Verhaal kosten van bezwaren | 1.069 | 1.000 | 1.000 | 0 | -1.000 | I | N |
| Bijdragen gemeenten | | | | | | | |
| Gemeente Bladel | 155.570 | 154.606 | 153.380 | 153.380 | 0 | | |
| Gemeente Eersel | 158.061 | 161.687 | 160.328 | 160.328 | 0 | | |
| Gemeente Oirschot | 173.621 | 177.276 | 175.719 | 175.719 | 0 | | |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 151.884 | 152.710 | 151.274 | 151.274 | 0 | | |
| Totaal bijdragen gemeenten | 639.136 | 646.279 | 640.701 | 640.701 | 0 | | |
| Bijdragen Afdelingen | | | | | | | |
| SSC de Kempen | 67.592 | 70.237 | 69.384 | 69.384 | 0 | | |
| Maatschappelijke Dienstverlening | 111.016 | 121.741 | 120.261 | 120.261 | 0 | | |
| VTH | 80.076 | 86.651 | 85.598 | 85.598 | 0 | | |
| Totaal | 258.685 | 278.629 | 275.243 | 275.243 | 0 | | |
| Totaal baten | 938.697 | 966.540 | 983.710 | 1.040.622 | 56.912 | I | V |
| Gerealiseerd resultaat | 23.999 | 0 | 0 | 19.364 | 19.364 | I | V |

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 364 96 10
www.crowe-foederer.nl

Inleiding

Het SSC de Kempen verzorgt voor de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot, Reusel-De Mierden en de SK de ICT en levert daarnaast ook landmeetkundige diensten. Ook Bizob en andere gemeenten zijn afnemer van diensten van het SSC. Daarnaast zijn in dit jaar ook projectmatige werkzaamheden opgestart om vanaf 2020 de Gemeenschappelijke Regeling KempenPlus diensten te verlenen.

Wat heeft het SSC in 2019 gedaan?

Het afgelopen jaar stond in het teken van de continuering van de technische robuustheid van de systemen en de voorbereiding op een aantal ingrijpende projecten. Dit is niet altijd zichtbaar voor de eindgebruikers maar wel essentieel voor de kwaliteit van dienstverlening. Wat nadrukkelijk zichtbaar is geweest voor de eindgebruikers is de uitrol van Office365 en de gestarte implementatie van de nieuwe software in het GEO-domein. Daarnaast is er progressie geboekt met de uitrol van de nieuwe Wifi-infrastructuur en de nieuwe telefonieoplossing die in de loop van 2020 operationeel wordt.

Toenemend belang van Informatiebeveiliging

Er zijn in 2019 opnieuw stappen gezet in het opzetten en professionaliseren van de informatiebeveiliging. In dit kader is er in 2019 wederom een "pen-test" uitgevoerd.¹ De aanbevelingen op basis van deze test heeft het SSC geïmplementeerd binnen de technische infrastructuur. Daarnaast vraagt dit taakveld binnen de automatisering en informatisering steeds meer aandacht zowel intern als extern gericht. SSC de Kempen heeft deelgenomen in de landelijke aanbesteding GGI-veilig van de VNG voor de grootschalige inkoop van securityoplossingen.

Projecten en investeringen SSC de Kempen

- Vaste telefonie

Het investeringskrediet voor vaste telefonie was begroot op totaal € 160.000.

Hierop is in 2019 voor € 80.015 benut. Het project om te komen tot nieuwe telefonie binnen de gemeentehuizen en nevenlocaties is gestart. De gehele doorlooptijd van het project is aanzienlijk langer dan verwacht, doordat er gekozen is voor een ander modern telefonieconcept dan destijds voorzien was. Het project heeft in 2019 vertraging opgelopen doordat het concept ontoereikend functioneerde in de testfase. De vertraging van het project is ook in de tussentijdse rapportage vermeld. De daadwerkelijke implementatie zal uiteindelijk plaats gaan vinden in 2020.

Het gevolg hiervan is dat er in 2019 geen investeringen plaats hebben gevonden op het krediet beveiliging *devices outside* infrastructuur dat voor € 30.000 was begroot. De kredieten vaste telefonie en beveiliging *devices outside infrastructuur* zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden.

- Hardware werkplekken

In 2019 stond het project vervanging *thin-clients* en beeldschermen op het investeringsprogramma. De investeringen ten behoeve van dit project zijn gerealiseerd. De uitrol op de verschillende locaties is in de eerste twee maanden van 2019 succesvol uitgevoerd.

- Implementatie Office 365 (kantoorautomatisering)

Het investeringskrediet implementatie office 365 was voor 2019 op € 270.000 begroot.

¹ Een penetratietest of pentest is een toets van een of meer computersystemen op kwetsbaarheden, waarbij deze kwetsbaarheden ook werkelijk gebruikt worden om in deze systemen in te breken.

Door aanpassingen in het licentiemodel treedt een verschuiving op van kapitaallasten naar exploitatielasten op de post "huur, lease en onderhoud software". Deze ontwikkeling is eerder gemeld in P&C-documenten. Daarnaast blijkt dat door aanpassingen in het licentiemodel (zowel in aantallen als kosten) er wijzigingen optreden in de totale kosten voor licenties. Deze ontwikkeling treedt ook op bij het krediet ten behoeve van kantoorautomatisering en serverlicenties waar het krediet van € 270.000 onbenut blijft.

- **Vernieuwing airco's voor productie- en uitwijk-locaties**
Op beide locaties is het proces afgerond om de airco's te vervangen. Het investeringskrediet voor de vernieuwing van de airco's was op € 30.000 begroot. De implementatie verliep gefaseerd en is in 2019 met een overschot van € 2.475 afgerond.
- **Vernieuwing bestaande software bestuurlijk proces**
In 2020 zijn alle gemeenten bestuurlijk met de nieuwe vergaderoplossing gaan werken en zijn ook de raadsinformatie websites hierop aangepast. Met de implementatie van deze software en de aangelegde koppeling met het documentsysteem van de gemeenten is een efficiëntieslag in het proces bestuurlijke besluitvorming gemaakt. De investering in dit project is ruim binnen begroting gebleven; van het krediet van € 68.000 werd € 52.000 benut.
- **Voor verbetering van Wifi was een krediet gevoteerd van € 220.000.** Na een marktconsultatie is duidelijk geworden dat het krediet verlaagd kon worden tot € 80.000. Naast de investering dient rekening gehouden te worden met jaarlijkse exploitatielast van € 30.000.
Door een dienst af te nemen ontstaat er de mogelijkheid om een 24/7 monitoring van de systemen te garanderen. Daarnaast is dit een kwaliteitstoename met betrekking tot het "mobiel tenzij" concept wat eind 2019 - begin 2020 wordt uitgerold bij de gemeenten. Het project zit in de uitvoeringsfase.
- **Er zijn meerdere geplande investeringen ten behoeve van de infrastructuur uitgevoerd.** Hiervan zijn de projecten Switches (€ 110.000) en firewalls dislocaties (€ 60.000) afgerond. Het project vervanging firewalls hoofdlocaties is nog onderhanden. Hiervoor was € 120.000 begroot waarvan € 45.000 is besteed. Het restant van € 75.000 zal benodigd zijn voor de afronding van het project in 2020.
- **Het project IPV6 van € 50.000 gaat dit jaar niet meer uitgevoerd worden** gezien de marktonwikkelingen minder snel gaan dan voorzien en derhalve de prioritering binnen het SSC is aangepast. Daar waar deze technische aanpassing noodzakelijk is voor de (veilige) bedrijfsvoering zal die uitgevoerd worden. Dit betreft dan koppelingen met externe partijen. Deze kosten worden genomen op de eenmalige software en hardware kosten. De voor een toekomstbestendige omgeving benodigde grotere aanpassingen worden in 2020 verder opgepakt.
- **In 2019 werden geo-applicaties aanbesteed.** Dat betreft een investering van € 186.000. De software die SSC in gebruik had was verouderd en kon niet meer voldoen aan de wettelijke eisen die thans gesteld worden.

Wat heeft het SSC in 2019 gekost?

De afdeling SSC sluit met een positief resultaat van ca € 59.952. Dit resultaat komt enerzijds tot stand door lagere lasten dan begroot en anderzijds waren ook de baten lager dan begroot. Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste verschillen tussen de vastgestelde begroting en de realisatie.

De loonkosten in 2019 en de inhuur ter vervanging wegens openstaande vacatures waren redelijk met elkaar in balans, er is voor circa € 53.000 meer ingehuurd. De overige personeelskosten zijn € 10.390 lager uitgevallen dan verwacht doordat er minder is uitgegeven aan reis- en verblijfkosten. Het overschot op het uitbesteed werk € 11.149 is voornamelijk te verklaren door minder gebruik te maken van BIZOB.

Op de organisatie kosten is een overschot van € 46.573 te melden. Dit resultaat komt voort uit lagere uitgaven voor informatiebeveiliging voor een bedrag van € 21.000 euro. Daarnaast lagen de kantoorkosten aanmerkelijk lager dan het begrote niveau.

Lasten IT

In de exploitatielasten ICT zijn ook de "nieuwe ontwikkelingen 2019" opgenomen. Deze posten samen laten over 2019 een overschrijding zien van € 26.271. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door tariefsverhogingen die hoger zijn geweest dan de geraamde indexering. Dit geldt voor zowel de hardware, kernapplicaties als voor de updates. Daarnaast zien we hier de gevolgen van de verschuiving van kapitaallasten naar jaarlijkse vergoedingen voor het gebruik van software.

Een marktontwikkeling bij software is dat in plaats van aanschaf van software (investering) een jaarlijkse vergoeding voor het gebruik van een applicatie wordt gevraagd. Voor het SSC betekent dit, dat een aantal begrootte investeringen in software van het investeringsplan niet worden uitgevoerd. Als gevolg hiervan dalen de kapitaallasten en stijgen de exploitatiekosten. Voor 2019 betekent dit dat er € 740.000 aan kredieten vervallen. De betreffende investeringen die vervallen zijn:

| | |
|--|---------|
| ○ Software en IB en Privacy | 60.000 |
| ○ Kantoorautomatisering en serverlicenties | 270.000 |
| ○ Client-distributie software | 150.000 |
| ○ Database updates | 60.000 |
| ○ Virussoftware | 120.000 |
| ○ Updates management software | 60.000 |
| ○ Vernieuwing File Sharing | 20.000 |

De financiële effecten van de verschuiving van investering naar jaarlijkse vergoedingen voor het gebruik, zijn structureel lagere kapitaallasten (er wordt minder geïnvesteerd) en tegelijk hogere exploitatielasten.

Nieuwe ontwikkelingen 2019

Een viertal projecten met een financieel gevolg op de exploitatie zijn benoemd in de begroting. Bijna al deze projecten hebben betrekking op de versterking en doorontwikkeling van de eDienstverlening naar de burgers. De portalen van burgerzaken zijn doorontwikkeld en GRSK is aangesloten op het Europese identificatiemiddel eIDAS waardoor ook burgers buiten Nederland elektronisch diensten kunnen betrekken via de gemeentelijke websites. Ook is er geïnvesteerd in automatisering waarmee de vele audit- en controle verplichtingen van de gemeentelijke overheden efficiënter kan worden opgepakt. Deze projecten zijn binnen begroting afgerond.

Bij de kapitaallasten is er een onderschrijding van € 62.660 vastgesteld. Het verschil in kapitaallasten volgt direct uit de mate waarin de geplande investeringen zijn uitgevoerd. De projecten gekoppeld aan deze investeringen zijn behandeld in de paragraaf 'Wat heeft het SSC in 2019 gedaan? Daarnaast heeft de verschuiving van investeringen naar exploitatie hier invloed.

Er hebben in 2019 enkele afwaarderingen plaatsgevonden op activa voor een totale waarde van € 64.119.

De volgende activa zijn afgewaardeerd:

- De tachymeter uit 2012 is vervangen in 2019. De verouderde tachymeter is niet meer in gebruik.
- De aanbesteding voor Geo-domeinspecifieke software heeft tot gevolg dat de oorspronkelijke BGT-software is vervangen. De oude software is niet meer in gebruik en daarom is dit actief afgewaardeerd.
- De virusscansoftware is vervangen in 2019. De oude versie is niet meer in gebruik en wordt daarom afgewaardeerd.
- In 2019 is de VDI-appliance vervangen. De VDI appliance uit 2016 is niet meer in gebruik en daarom afgewaardeerd.

De nieuwe ontwikkelingen van in totaal € 56.450, zoals opgenomen in de begroting, zijn verantwoord onder de rubriek loonkosten en IT-software. Bij de rubriek loonkosten is een bedrag van € 21.850 toegevoegd welke bestaat uit uitbreiding formatie t.b.v. Kempenplus. Daarnaast is er voor € 34.600 op de rubriek IT-software verantwoord. Dit betreft de uitgaven voor Eidas Webdiensten, € 13.600, Testomgeving publiekszaken, € 12.000 en procesondersteuning-suite informatiemanagement voor € 9.000.

Baten

De totale baten van derden waren € 15.976 lager dan geraamd. Deze lagere opbrengsten komen met name voort uit een vermindering van maatwerk op het gebied van de Geo-dienstverlening aan de gemeenten.

Overzicht van baten en lasten van de afdeling SSC

| SSC | Rekening | Primaire Begroting | Gewijzigde Begroting | Realisatie | Verschil | incidenteel / | voordeel / nadeel |
|--|------------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|
| LASTEN | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | | | V/N |
| Loonkosten | 1.912.105 | 2.589.242 | 2.659.465 | 2.027.655 | 631.811 | I | V |
| Inhuur | 520.742 | 0 | 0 | 662.012 | -662.012 | I | N |
| Inhuur externen ten behoeve van maatwerk | 97.163 | 120.000 | 120.000 | 120.587 | -587 | I | N |
| Uitbesteed werk | | 36.070 | 36.070 | 24.921 | 11.149 | I | V |
| Personeelskosten | 78.983 | 92.383 | 92.383 | 81.993 | 10.390 | I | V |
| Huisvestingskosten | 90.090 | 100.000 | 100.000 | 93.006 | 6.994 | I | V |
| Organisatiekosten | 63.304 | 76.571 | 76.571 | 29.998 | 46.573 | I | V |
| Exploitatielasten ICT | | | | | | | |
| IT-software | 2.415.941 | 2.284.190 | 2.318.790 | 2.579.463 | -260.673 | S | N |
| IT-hardware | 801.173 | 830.320 | 1.028.320 | 759.318 | 269.002 | S | V |
| Totaal exploitatielasten ICT | 3.217.114 | 3.114.510 | 3.347.110 | 3.338.781 | 8.329 | I | V |
| Geo- Dienstverlening | 63.750 | 119.100 | 119.100 | 158.479 | -39.379 | I | N |
| Doorbelastingen | | | | | | | |
| Doorbelastingen P&O | 67.592 | 70.237 | 69.384 | 69.384 | 0 | I | |
| Doorbelastingen Staf | 323.549 | 349.502 | 386.398 | 386.398 | 0 | I | |
| Kapitaallasten | 744.258 | 991.883 | 873.932 | 811.272 | 62.660 | I | V |
| Totaal lasten | 7.178.650 | 7.659.499 | 7.880.413 | 7.804.484 | 75.928 | | V |
| BATEN | | | | | | | |
| Baten van derden | | | | | | | |
| Geodienstverlening | 200.270 | 232.500 | 232.500 | 175.487 | -57.013 | I | N |
| Dienstverlening aan Bizob via Oirschot | 50.345 | 35.000 | 35.000 | 49.064 | 14.064 | I | V |
| Baten uit dienstverlening Kempenplus | | 0 | 86.737 | 86.737 | 0 | | |
| Overige baten van derden | 31.938 | 30.000 | 30.000 | 56.973 | 26.973 | I | V |
| Totaal Baten van derden | 282.552 | 297.500 | 384.237 | 368.261 | -15.976 | 0 | N |
| Bijdragen gemeenten | | | | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 1.212.405 | 1.253.255 | 1.274.665 | 1.274.665 | 0 | | |
| Gemeente Bladel | 1.314.626 | 1.360.998 | 1.383.708 | 1.383.708 | 0 | | |
| Gemeente Eersel | 1.334.499 | 1.301.420 | 1.321.738 | 1.321.738 | 0 | | |
| Gemeente Oirschot | 1.288.246 | 1.458.281 | 1.481.747 | 1.481.747 | 0 | | |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 1.037.161 | 1.057.442 | 1.078.718 | 1.078.718 | 0 | | |
| Totaal bijdragen gemeenten | 6.186.938 | 6.431.396 | 6.540.576 | 6.540.576 | 0 | | |
| Doorbelastingen afdelingen | | | | | | | |
| ISD de Kempen | 421.704 | 363.226 | 376.572 | 376.572 | 0 | | |
| P&O de Kempen | 61.072 | 59.381 | 62.041 | 62.041 | 0 | | |
| Maatschappelijke dienstverlening | 149.397 | 204.033 | 203.344 | 203.344 | 0 | | |
| VTH | 283.356 | 303.963 | 313.642 | 313.642 | 0 | | |
| Totaal doorbelastingen afdelingen | 915.529 | 930.603 | 955.600 | 955.600 | 0 | | |
| Totaal baten | 7.385.019 | 7.659.499 | 7.880.413 | 7.864.437 | -15.976 | | V |
| Gerealliseerd resultaat | 206.369 | 0 | 0 | 59.953 | 59.952 | | V |

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

De nieuwe ontwikkeling van in totaal € 56.450, zoals opgenomen in de begroting, is verantwoord onder de rubriek IT-software.



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foeder.nl

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. In 2019 is veel energie uitgegaan in het ontstaan van de nieuwe afdeling.

Deze rapportage heeft enkel betrekking op de bedrijfsvoering van de afdeling. De verantwoording van de programma's vindt plaats in de onderscheiden jaarrekeningen van de betreffende gemeenten.

Wat heeft de afdeling MD bereikt in 2019?

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 inclusief de administratieve processen die daarbij behoren en beleid/kwaliteit en juridische ondersteuning. De inzet is ook in 2019 steeds gericht geweest op het bevorderen en maximaliseren van de zelfredzaamheid van de inwoners die een beroep doen op ondersteuning.

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 (vijf gemeenten); Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) (Bergeijk, Bladel, Oirschot), Schuldhulpverlening (vijf gemeenten) en Sociaal Raadsliedenwerk (Bergeijk, Bladel, Eersel, Reusel-De Mierden). In 2019 heeft de afdeling onderzocht op welke wijze gemeenten ondersteund kunnen worden bij de invoering van de Wet verplichte GGZ.

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.

Het cluster Bedrijfsbureau

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

Het bedrijfsbureau draagt zorg voor de kritische bedrijfsprocessen en de financiële monitoring. Een aanpassing in de dienstverlening was het 10 dagdelen per week bemensen van de telefooncentrale. De bereikbaarheid van de afdeling is daarmee aanzienlijk vergroot, verbeterd en eenduidiger geworden voor inwoners en leveranciers en of ketenpartners. De bemensing van de telefooncentrale wordt uitgevoerd door de administratieve en uitvoerende teams volgens dagroosters.

Er vond een doorontwikkeling plaats van de wijze waarop monitoring en levering van managementrapportages plaatsvindt. Gemeenten zijn daarbij betrokken (financials). De ambitie wordt aangepast aan de tools die voorhanden zijn.

Schuldhulpverlening; Bijzondere bijstand/minimabeleid

Er is binnen de Schuldhulpverlening sprake van een toenemende complexiteit. Het staken van de dienstverlening van de Kredietbank West-Brabant heeft in de eerste helft van 2019 geleid tot het besluit dat de Kredietbankfunctie door de SK wordt overgenomen. Dit vroeg bijzondere inzet. Een businesscase is hiervoor opgesteld. Conform de businesscase heeft implementatie voor het grootste deel in 2019 plaatsgevonden.

Een risico vormt nog de ondersteunende technische systemen waar veel aandacht naar uit moet gaan om deze voortdurend actueel te houden. De voorbereidingen voor een nieuw Schuldhulpbeleidsplan zijn getroffen onder meer door een goedbezochte Dialoogavond, waardoor veel input is verkregen.

Bijzondere bijstand

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

Voorbereiding WvGGZ in 2019

Gemeenten zijn verplicht om op basis van een melding binnen 14 dagen een verkennend onderzoek uit te voeren. De doelstelling van het verkennend onderzoek is om zorg en ondersteuning zo dicht mogelijk bij de betrokkene te organiseren. In het kader hiervan is het van belang om in de eerste plaats een afweging te maken of het een melding betreft die binnen de WvGGZ valt. Meldingen over inwoners met een psychogeriatrische aandoening, welke niet vrijwillig willen meewerken, vallen onder de Wet Zorg en Dwang. In 2019 is onderzocht of de fase Melding en Verkennend Onderzoek voor de gemeenten kon worden verzorgd door MD. Eind 2019 is besloten dat MD deze fases verzorgd voor alle Kempengemeenten behalve Oirschot.

Wmo

De reguliere werkzaamheden ten aanzien van de Wmo lopen ook in 2020 door. Daarbij is in 2019 een duidelijke toename zichtbaar van het aantal afgegeven indicaties op basis van het abonnementstarief. Deze maatregel van het Rijk zorgt voor een aanzuigende werking, waardoor dit meer aanvragen genereert voor het team Wmo. Een capaciteitsuitbreiding van 0,5 fte heeft plaatsgevonden conform de begroting. Daarnaast lopen diverse aanbestedingen. Ook zijn een nieuwe verordening en beleidsregels vastgesteld wat eveneens nieuwe werkzaamheden genereert in de uitvoering.

De indicatiestelling voor Beschermd Wonen door consultants van Maatschappelijke Dienstverlening 2019 wordt vooralsnog gecontinueerd. In 2019 lag de financiële verantwoordelijkheid voor Beschermd Wonen nog steeds bij centrumgemeente Eindhoven. De doordecentralisatie van Beschermd Wonen naar de regiogemeenten zal – op basis van de huidige informatie - per 1 januari 2021 plaatsvinden. Dat betekent dat de Kempengemeenten vanaf dan ook financieel verantwoordelijk worden voor Beschermd Wonen. Om deze doordecentralisatie zo goed mogelijk te laten verlopen, bestaan er in dit kader diverse ((sub)regionale) werkgroepen, waarin ook Maatschappelijke Dienstverlening namens de Kempengemeenten is vertegenwoordigd.

Jeugdhulp

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

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

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

Per 31 december 2019 verliep het contract met hoofdaannemer Combinatie Jeugdzorg voor het bemensen van de Jeugdhulpteams in de Kempen. Daar verlenging niet langer mogelijk was op basis van de aanbestedingsregels heeft DB besloten om op basis van de inhoudelijke argumenten jeugd- en gezinswerkers in

dienst te nemen van de SK. Dit met het oog op continuering van kwaliteit, dienstverlening, sturing en netwerkvorming. Alle voorbereidingen voor de indiensttreding hebben in 2019 plaatsgevonden.

Voor het onderdeel preventie wordt de samenwerking met vrijwilligers verder uitgewerkt en geïmplementeerd. Daarnaast zijn een tweetal projecten opgezet ten behoeve van preventie namelijk Kind & Scheiding en E-Health.

De taken die het Rijk, de provincie en de zorgverzekeraars overdragen hebben per 1 januari 2015, zijn ook in 2019 uitgevoerd. Hierdoor zijn jeugdigen en in voorkomende gevallen hun ouders, voorzien van de nodige ondersteuning op basis van de Jeugdwet. De Lokale ondersteuningsteams of het Kempenteam voor Jeugdhulp gaven uitvoering aan deze wetgeving, ondersteund door een administratief team. De tevredenheid van inwoners over de ondersteuning door CJG+ is hoog. CJG+ heeft als één van de vijf pilots deelgenomen aan een landelijke studie door de Inspectie naar een zelfevaluatie- *tool* waarmee de Toegang tot Jeugdhulp werd gemeten. Hierbij zijn goede resultaten behaald.

Met betrekking tot de inzet van de beleidscapaciteit van de gemeenten voor de monitoring, evaluatie en het gezamenlijke beleid op het gebied van jeugdhulp is een aparte dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen SK en betreffende gemeenten. Het beleidsteam heeft op basis van de dienstverleningsovereenkomst gezamenlijk een nieuwe verordening opgesteld en heeft de voorbereidingen getroffen voor een nieuw Meerjaren Beleidskader Jeugdhulp in de Kempen. De uitvoer van het werkplan "21voordeJeugd" vond plaats. Ook hieraan was beleidsmatige capaciteit verbonden. Ook op het gebied van pgb's, monitoring, inkoop, verbinding met medici, (Passend) onderwijs, kostenbeheersing en het onderdeel kwaliteit werd de beleidscapaciteit ingezet. In 2019 is beleidsmatig veel inzet uitgegaan naar de Toegang tot Jeugdhulp. Deze is opnieuw ontwikkeld als onderdeel van de kostenbeheersingsmaatregelen. Op alle fronten van de Jeugdhulp, zowel in de uitvoering, bij de administratie als ook beleidsmatig en coördinatie is de werkdruk bij de Jeugdhulp hoog geweest in 2019.

Wat heeft de afdeling MD in 2019 gekost?

In 2019 zijn de begrotingen van de voormalige afdeling Jeugdhulp en ISD de Kempen samengevoegd ten behoeve van de begroting van de afdeling MD. De afdeling MD sluit het kalenderjaar af met een positief resultaat van ca € 69.000.

Op de loonkosten en inhuur is per saldo een € 100.000 meer uitgegeven dan begroot. De loonkosten zijn gestegen omdat de (nieuwe) contracten van medewerkers voor jeugdhulp vanaf november 2019 niet meer via de Combinatie Jeugdhulp verliepen maar via de SK. Door de indiensttreding van Jeugd- en gezinswerkers bij de SK is de post Flexibele schil minder benut.

Op de post Uitbesteed werk, onderdeel uitvoering preventieplan Jeugd, zijn minder uitgaven gedaan dan verwacht. Hetzelfde geldt voor de het onderdeel Versterken teams Jeugd. Wel hebben de voorbereidingen plaatsgevonden om in 2020 tot effect op beide posten te komen (vergroting samenwerking huisartsen en preventieve pilots).

Op de post Organisatiekosten heeft een overschrijding plaatsgevonden doordat de kosten voor de ondersteuningstrajecten van Bizob te laag begroot zijn. Hetzelfde geldt voor de hogere uitgaven in de kosten voor dienstreizen.

De nieuwe ontwikkelingen van in totaal € 249.500, zoals opgenomen in de begroting, zijn verantwoord onder de rubriek loonkosten en organisatiekosten. Bij de rubriek loonkosten is een bedrag van € 237.500 toegevoegd welke bestaat uit uitbreiding formatie Wmo voor € 38.000, uitbreiding tijdelijke formatie Participatiewet voor € 144.500 en kwaliteitsmedewerker jeugd voor € 55.000. Daarnaast is er voor € 12.000 op de rubriek organisatiekosten verantwoord.. Dit betreft de uitgaven voor het kosten lidmaatschap van de NVK.

Overzicht Baten en lasten afdeling MD in 2019

Het onderstaande overzicht van baten en lasten van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening is een samenvoeging van afdeling ISD en afdeling Jeugd, beiden t/m 30 juni 2019 en Maatschappelijke dienstverlening vanaf 1 juli 2019.

| Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening | Rekening | Primaire Begroting | Gewijzigde Begroting | Realisatie | Verschil | incidenteel / structureel | voordeel / nadeel |
|---|------------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------|---------------------------|-------------------|
| LASTEN | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | | | V/N |
| Loonkosten | 3.651.336 | 4.073.077 | 3.594.336 | 3.056.772 | 537.564 | I | V |
| Uitvoering bestuursopdracht PW | | 627.765 | 313.883 | 0 | 313.883 | I | V |
| Formatie uitvoering WSP | 43.634 | 58.000 | 29.000 | 0 | 29.000 | I | V |
| Inhuur | 1.153.720 | 91.400 | 76.050 | 1.056.348 | 980.298 | I | N |
| Uitbesteed werk | 1.637.920 | 1.777.021 | 1.777.021 | 1.604.577 | 172.444 | I | V |
| Personeelskosten | 172.035 | 121.000 | 98.658 | 117.438 | 18.780 | I | N |
| Huisvestingskosten | 217.195 | 198.584 | 145.364 | 160.257 | 14.893 | I | N |
| Organisatiekosten | 338.799 | 395.937 | 339.012 | 334.328 | 4.684 | I | V |
| Flexibele schil | 985.001 | 500.000 | 1.000.000 | 927.349 | 72.651 | I | V |
| Doorbelastingen | 1.226.961 | 1.302.458 | 1.289.204 | 1.289.204 | | | |
| Kapitaalslasten | 7.402 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Totaal lasten | 9.434.003 | 9.145.242 | 8.662.528 | 8.546.273 | 116.255 | | V |
| BATEN | | | | | | | |
| Baten van derden | | | | | | | |
| Werk voor derden o.a. WMO consultants | 52.866 | 95.000 | 95.000 | 80.627 | -14.373 | I | N |
| Baten t.b.v. Beschermd Wonen | 28.990 | 25.000 | 25.000 | 21.450 | -3.550 | I | N |
| Bijdrage Oirschot o.b.v. DVO | 64.438 | 64.438 | 64.437 | 64.438 | 1 | | |
| Baten overige | 23.245 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Totaal baten derden | 169.539 | 184.438 | 184.438 | 166.515 | -17.922 | I | N |
| Vergoeding kosten WSP door WVK | 43.634 | 58.000 | 29.000 | 0 | -29.000 | I | N |
| Bijdrage gemeenten bestuursopdracht PW | | | | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 129.406 | 166.127 | 83.064 | 83.064 | 0 | | |
| Gemeente Bladel | 140.590 | 180.487 | 90.244 | 90.244 | 0 | | |
| Gemeente Eersel | 128.887 | 165.464 | 82.732 | 82.732 | 0 | | |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 90.114 | 115.687 | 57.844 | 57.844 | 0 | | |
| Totale bijdragen bestuursopdracht PW | 488.997 | 627.765 | 313.883 | 313.883 | 0 | | |
| Bijdragen gemeenten en afdelingen | | | | | | | |
| Gemeente Bergeijk | 2.060.081 | 1.958.609 | 1.967.820 | 1.967.820 | 0 | | |
| Gemeente Bladel | 2.268.959 | 2.151.314 | 2.162.079 | 2.162.079 | 0 | | |
| Gemeente Eersel | 1.824.902 | 1.725.225 | 1.726.824 | 1.726.824 | 0 | | |
| Gemeente Oirschot | 1.031.478 | 996.986 | 833.179 | 833.179 | 0 | | |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 1.263.557 | 1.197.342 | 1.199.743 | 1.199.743 | 0 | | |
| Afdeling Jeugdhulp | 245.562 | 245.562 | 245.562 | 245.562 | 0 | | |
| Totale bijdragen gemeenten en afdelingen | 8.694.539 | 8.275.039 | 8.135.207 | 8.135.207 | 0 | | |
| Totaal baten | 9.396.709 | 9.145.242 | 8.662.527 | 8.615.604 | -46.922 | I | N |
| Gerealiseerd resultaat | -37.294 | -0 | -0 | 69.331 | 69.333 | I | V |

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-roeder.nl

2.5 Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Algemeen

De afdeling VTH heeft in 2019 het verloop weten te beperken en een aantal vacatures weten in te vullen. Daardoor ontstaat een zekere mate van stabiliteit in de organisatie. Wel is er nog sprake van een bovengemiddeld hoog ziekteverzuim van circa 7,5%. Dat heeft ook zijn invloed op het financieel resultaat van de afdeling. Desondanks zijn alle afgesproken werkzaamheden uitgevoerd. Zelfs meer dan dat. Ook de werkzaamheden die gedurende 2019 er onverwacht bijkwamen (denk aan project Stichting Groen Kempenland) heeft de afdeling VTH, met externe hulp opgepakt.

Wat heeft de afdeling VTH gedaan en bereikt in 2019?

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.

Daarnaast zorgt de afdeling VTH ervoor dat de reguliere dagelijkse VTH taken worden uitgevoerd. Vergunningen moeten op tijd worden verleend, er wordt deelgenomen in diverse projecten (zowel binnen de gemeenten als regionaal), er wordt waar mogelijk ingespeeld op ad-hoc verzoeken om inzet, beleidsdocumenten worden waar nodig geactualiseerd (zo is dit jaar het Uitvoeringsbeleid VTH herzien), toezicht en handhaving vindt plaats en alle bezwaar- en beroepzaken worden behandeld.

Ook dit jaar heeft de afdeling VTH weer aan een aantal collega's de kans geboden om intern door te groeien naar een nieuwe functie.

Wat heeft de afdeling VTH gekost in 2019?

De afdeling sluit in 2019 met een nadelig resultaat van ca € 27.000. Dat is een beperkt negatief resultaat, gelet op de kosten die de afdeling VTH heeft moeten maken voor inhuur in het kader van alleen al de vele verzoeken om intrekking en handhaving vanuit de Stichting Groen Kempenland. In de tussentijdse rapportage is een risico op overschrijding van de begroting al gemeld.

De loonkosten en inhuur samen zijn circa € 112.000 hoger uitgevallen. Dit is enerzijds veroorzaakt door inhuur als gevolg van ziekte, vacatures, het niet realiseren van de taakstelling van € 42.500 en vanwege het project 'Groen Kempenland' (circa € 33.500). Anderzijds door uitgaven voor specifieke werkzaamheden, zoals het KIT, extra BOA-toezicht voor Eersel en intrekking van milieuvergunningen voor Bladel. Daar staan echter ook baten van circa € 75.500 tegenover, die niet geraamd waren. Per saldo een overschrijding van ca € 37.000.

Daarnaast is sprake van onderschrijding op de organisatiekosten met een bedrag van € 15.000. Dit heeft met name twee oorzaken. Enerzijds betekent het hebben van vacatures minder uitgaven op organisatiekosten. Anderzijds zien we dat we door verdere digitalisering besparen op de uitgaven op plot-/printkosten. Hierop is ruim € 8.500 minder uitgegeven.

De lasten die begroot werden voor de formatie teamcoördinator zijn opgenomen onder de formatiekosten. De uitgevoerde milieutaken betreffen verzoeken van gemeenten waar baten tegenover staan.

Overzicht Baten en lasten afdeling VTH in 2019

| VTH | Rekening | Primaire Begroting | Gewijzigde Begroting | Realisatie | Verschil | incidenteel / structureel | voordeel / nadeel |
|--|------------------|--------------------|----------------------|------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|
| LASTEN | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | | | V/N |
| Loonkosten | 2.705.452 | 3.068.001 | 3.131.686 | 2.969.008 | 162.678 | I | V |
| Taakstelling wet private kwaliteitsborging | 0 | -42.500 | -42.500 | 0 | -42.500 | I | N |
| Inhuur | 322.417 | 0 | 0 | 198.686 | -198.686 | I | N |
| Personeelskosten | 112.491 | 104.231 | 104.231 | 110.350 | -6.119 | I | N |
| Huisvestingskosten | 91.080 | 92.355 | 92.355 | 92.345 | 10 | I | V |
| Organisatiekosten | 59.828 | 56.600 | 56.600 | 41.436 | 15.164 | I | V |
| Doorbelastingen | | | | | | | |
| Doorbelastingen Staf | 145.597 | 156.356 | 176.503 | 176.503 | 0 | | |
| Doorbelastingen P&O | 80.076 | 86.651 | 85.598 | 85.598 | 0 | | |
| Doorbelastingen SSC | 283.356 | 303.963 | 313.642 | 313.642 | 0 | | |
| Kapitaallasten | 3.866 | 4.572 | 3.853 | 3.843 | 10 | I | V |
| Inveterisatie asbestdaken | 17.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | I | N |
| Uitvoering Milieutaken | 0 | 0 | 0 | 33.408 | -33.408 | I | N |
| Totaal lasten | 3.822.063 | 3.830.229 | 3.921.968 | 4.024.819 | -102.851 | | N |
| BATEN | | | | | | | |
| Baten van derden | | | | | | | |
| Uitvoeringstaken Oirschot | 63.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | I | |
| Werken voor derden | 17.940 | 0 | 0 | 75.507 | 75.507 | I | V |
| Inventarisatie asbestdaken | 17.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | I | |
| Detacheringen | 119.758 | 0 | 0 | 0 | 0 | I | |
| Overige inkomsten | 2.465 | 0 | 0 | 0 | 0 | I | |
| Totaal | 221.763 | 0 | 0 | 75.507 | 75.507 | | V |
| Bijdragen gemeenten | | | | | | | |
| Gemeente Bergelijk | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Gemeente Bladel | 748.057 | 969.014 | 990.814 | 990.814 | 0 | | |
| Gemeente Eersel | 1.122.808 | 1.096.216 | 1.117.160 | 1.117.160 | 0 | | |
| Gemeente Oirschot | 929.211 | 949.151 | 979.155 | 979.155 | 0 | | |
| Gemeente Reusel-De Mierden | 930.748 | 815.848 | 834.839 | 834.839 | 0 | | |
| Totaal bijdragen gemeenten | 3.730.824 | 3.830.229 | 3.921.968 | 3.921.968 | 0 | | |
| Totaal baten | 3.952.587 | 3.830.229 | 3.921.968 | 3.997.475 | 75.507 | | V |
| Gerealiseerd resultaat | 130.524 | 0 | 0 | -27.344 | -27.344 | | N |

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

De nieuwe ontwikkeling van in totaal € 70.000, zoals opgenomen in de begroting, is verantwoord onder de rubriek loonkosten. De nieuwe ontwikkeling bestaat uit uitbreiding formatie teamcoördinator.

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 2019 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 formatie-uitbreiding die opgenomen werd in de begrotingswijziging 2019. 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.

Als gevolg van de overdracht van taken van de voormalige ISD zijn reorganisatiekosten ontstaan waarvan de financiële gevolgen niet bekend zijn. De loonkosten van deze medewerkers worden zoveel als mogelijk gecompenseerd door baten van derden.

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.



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 254 96 10
www.crowe-foederen.nl

Afdeling MD

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

Afdeling P&O

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

Afdeling VTH

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

Financiële risico's

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

| Kengetallen | Realisatie 2018 | Begroting 2019 | Realisatie 2019 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| Netto schuldquote | 5,99 % | 8,94% | 7,16% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 5,99 % | 8,94% | 7,16% |
| Solvabiliteitsrisico | 4,74 % | 0 | 4,18% |
| Structurele exploitatieruimte | 0,69 % | 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 7,16%. 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 2019 gehuisvest in de gemeentehuizen van de deelnemende gemeenten en (tot 1 juli 2019) in een kantoor dat gehuurd werd van de Wijk te Bladel.

De GRSK heeft tot op heden geen expliciet beleid vastgesteld voor het onderhoud van kapitaalgoederen. Het activerings- en afschrijvingsbeleid werd vastgesteld in 2011. 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.

Een opmerkelijke trendmatige ontwikkeling die zich ook in 2019 heeft voorgedaan is dat in plaats van aankoop van software (investeren) leveranciers steeds meer kiezen voor beschikbaar stellen van applicaties tegen een jaarlijkse vergoeding voor het gebruik. Dit heeft als effect dat kapitaallasten afnemen en dat exploitatielasten van software toenemen. Per saldo is een nadelig effect. Dit zijn ontwikkelingen in de markt waarop de GRSK geen invloed heeft.

De investeringen van de GRSK in 2019 zijn beschreven in paragraaf 4.3. Uit dat overzicht blijkt dat in 2019 geïnvesteerd werd voor een bedrag van € 831.569. Investerings betroffen vooral hardware en software. Ook werden twee dienstauto's aangeschaft door de afdeling VTH. De balanswaarde van de materiële vaste activa is in 2019 toegenomen met circa € 27.000.

3.4 Paragraaf Financiering

In 2014 heeft het Dagelijks Bestuur besloten om een fixe lening aan te trekken van 1 miljoen euro, ter financiering van de activa. Het totaal aan langlopende leningen BNG bij het afsluiten van het boekjaar bedroeg € 1.000.000.

Deze Fixe lening werd in 2019 afgelost. In 2019 is de behoefte aan vreemd vermogen opnieuw bepaald. Er werd in 2019 geen initiatief genomen tot herfinanciering van de afgeloste bedragen, omdat de liquiditeit van de organisatie dat niet vereiste.

Het systeem van bekostiging dat binnen de GRSK wordt gehanteerd is in de praktijk een robuust systeem gebleken. Door bevoorschotting per kwartaal, vooraf, en op basis van de vastgestelde begroting is gewaarborgd dat financiële middelen voor de bedrijfsvoering steeds in toereikende mate beschikbaar zijn.

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 2019 geen rente ontvangen.

De programmakosten van de afdelingen ISD en Jeugdhulp 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.

Een resultaat op rente is in 2019 ontstaan door het verschil tussen berekende rente in de kapitaallasten en werkelijke rentekosten. Het verschil is verantwoord onder de afdeling Staf. Samenwerking Kempengemeenten neemt bancaire diensten uitsluitend af van Bank Nederlandse Gemeenten.

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 2019 bepaald op 8,2 %. In onderstaand overzicht wordt de kasgeldlimiet voor de GRSK afgezet tegen de korte leningen in 2019.

Overzicht kasgeldlimiet

| 2019 | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Begrotingstotaal | 20.146.717 | 20.146.717 | 20.146.717 | 20.146.717 |
| Toegestane kasgeldlimiet | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| Kasgeldlimiet in bedrag | 1.652.031 | 1.652.031 | 1.652.031 | 1.652.031 |
| Vlottende schuld (1) | 10.129.916 | 7.640.301 | 6.366.051 | 7.225.677 |
| Vlottende middelen (2) | 12.104.713 | 8.300.367 | 7.835.805 | 5.874.388 |
| Saldo (1) – (2) | -1.974.797 | -660.066 | -1.469.754 | 1.351.289 |
| Overschrijding limiet | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Alle bedragen in euro's.

Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, dan dient de betrokken decentrale overheid de drie kwartaalrapportages toe te zenden aan de toezichthouder, met daarbij een plan om weer te voldoen aan de kasgeldlimiet. Deze situatie heeft zich in 2019 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 2019 bepaald op 20%. Dit komt voor de GRSK overeen met een bedrag van € 4.029.343. De wijzigingen in de langlopende leningen bleven onder de wettelijke norm. De veranderingen in 2019 waren:

- o € 1.000.000 lening afgesloten in 2014; volledige aflossing in 2019.

| Berekening renterisico (x 1000 €) | |
|---|-------|
| Renteherziening en aflossingen | 0 |
| (Her-)financiering | 0 |
| Renterisiconorm (20 % van het begrotingstotaal) | 4.029 |
| Minimumbedrag voor de renterisiconorm | 2.500 |
| Ruimte onder de renterisiconorm | 4.029 |

| Renteverplichtingen | Realisatie 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2019 na wijziging | Realisatie 2019 |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|-----------------|
| Rente opgenomen geldleningen | 12.700 | 12.700 | 12.700 | 12.700 |
| Rente kasgeldleningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal rente | 12.700 | 12.700 | 12.700 | 12.700 |

Bedragen in euro's.

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 2019 uit vijf afdelingen te weten Staf, SSC, P&O, Maatschappelijke Dienstverlening en Vergunningverlening Toezicht en Handhaving. Ondersteuning op het gebied van bestuur, financiën en P&C vindt plaats vanuit de Staf. De afdelingen worden aangestuurd vanuit de directie, die gevormd wordt door de vijf gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten. Sinds september 2017 is er een directeur in dienst op basis van een vaste aanstelling.

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

Huisvesting

Er werd in 2015 een nieuwe afspraak gemaakt over de vergoeding die de GRSK betaalt aan deelnemende gemeenten voor de huisvesting van afdelingen van de organisatie. Afgesproken werd dat met ingang van 2016 een vergoeding van de variabele kosten per werkplek wordt betaald. Daarom werden de gemiddelde variabele kosten per werkplek van de deelnemende gemeenten vastgesteld. De vergoeding bedroeg € 1.679 per werkplek in 2019.

Formatie in 2019

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 01-01-2019 | Formatie 31-12-2019 | Locatie |
|---|------------------------|------------------------|-------------------|
| Staf | 9,03 | 9,03 | Eersel |
| Personeel & Organisatie | 8,90 | 8,90 | Reusel-De Mierden |
| Shared Service Centre | 36,33 | 37,53 | Bergeijk |
| Intergemeentelijke Sociale Dienst | 54,53 | 0 | Bladel |
| Jeugdhulp | 5,18 | 0 | Eersel |
| Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving | 45,71 | 46,15 | Eersel |
| Maatschappelijke dienstverlening | 0 | 36,84 | Bladel |
| Totaal formatie | 159,68 | 138,45 | |

Verzuim

Het ziekteverzuim is in 2019 ten opzichte van 2018 en 2017 weer gedaald. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage was in 2017 5,05%, in 2018 6,91% en was in 2019 4,25.

De gemiddelde verzuimfrequentie is licht gedaald.

| Afdeling | Verzuimpercentage gemiddeld in 2019 | Verzuimfrequentie gemiddeld in 2019 |
|---|--|--|
| Staf | 1,06 | 1,22 |
| Personeel & Organisatie | 7,35 | 1,22 |
| Shared Service Centre | 2,27 | 1,67 |
| Maatschappelijke Dienstverlening | 7,17 | 1,06 |
| Vergunningverlening, Toezicht en handhaving | 3,5 | 0,75 |
| Overall | 4,25 | 1,03 |

Privacy, Informatiebeveiliging en Archief

Sinds 2018 zijn er binnen de GRSK in verband met de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) enorme stappen gezet. In 2018 lag de nadruk vooral op het voldoen aan de minimale eisen van de AVG. 2019 stond meer in het teken van verbeteringen en nieuwe ontwikkelen die nodig waren op het gebied van privacy, informatieveiligheid en archiefbeheer. Zowel nieuwe wet- en regelgeving als organisatorische wijzigingen lagen ten grondslag aan de benodigde veranderingen op deze gebieden. Zo betekenen de veranderingen in de politiewet (Wpg) een aanpassing in het werk voor de buitengewoon opsporingsambtenaar. Zij moeten nu onderscheid maken bij het verwerken van persoonsgegevens of dit valt onder de AVG of de Wpg. De komst van de nieuwe GR "Kempenplus" betekende dat de taken en bevoegdheden betreffende de participatiewet anders werden verdeeld met alle consequenties van dien.

Naast deze ontwikkelingen stonden er veel werkzaamheden op de agenda voor de GRSK en de Kempengemeenten binnen privacy, informatieveiligheid en archiefbeheer. Het actualiseren van het verwerkingsregister, het uitvoeren van DPIA's (dataprivacy impact assessments), het sluiten van verwerkersovereenkomsten, het opruimen en opsplitsen van archieven, het verder uitwerken van het nieuw vastgestelde informatieveiligheidsbeleid en het verbeteren van de bewustwording en kennis bij alle medewerkers op deze gebieden.

Digitalisering is een van die andere ontwikkelingen die overheden uitdaagt om hun dienstverlening anders in te richten en om de menselijke factor - die altijd nodig blijft - naar een hoger plan te tillen. Het *face-to-face* contact met klanten wordt minder, maar de complexiteit neemt toe. En dat vereist - meer dan ooit tevoren - vakmanschap en bewustwording.

Bij de vertaalslag van de systeemwereld naar de leefwereld van de burger, moet er een balans worden gevonden in het spanningsveld van optimale dienstverlening, kwaliteit van persoonsgegevens, privacy, beveiliging en fraudebestrijding. De gemeenten en de GRSK staan aan het begin van een transformatie, die om de nodige flexibiliteit van organisaties, management en medewerkers vraagt.

Privacy

Het jaar 2019 heeft vooral in het teken gestaan van het verder implementeren van de AVG en de bewustwording richting de medewerkers. Zo is het verwerkingsregister geactualiseerd waarbij ook de reorganisatie daar zijn invloed op had. Een uitgebreid onderzoek (PIA) naar de privacy binnen de WMO-processen heeft veel tijd gekost en de uitkomsten daarvan gaan resulteren in maatregelen die in 2020 worden gerealiseerd.

Ketenprocessen waarbij meerdere organisaties en afdelingen betrokken zijn komen in de samenwerking tussen de GRSK, Kempenplus en de Kempengemeenten regelmatig voor. Nader onderzoek heeft uitgewezen dat niet altijd het volledige overzicht in beeld is en daardoor men niet honderd procent in control is. De risico's zijn weliswaar vaak gering en in de individuele processtappen voldoet men aan de gestelde normen echter mist men hierdoor verbeterkansen op gebied van efficiëntie, sturingsinformatie en mogelijk financiën. Dit is voor 2020 een prachtige uitdaging om hierop door te pakken, zodat een standaard beheer- en control cyclus ontwikkeld kan worden, waarbij er voldoende inzicht en juiste sturingsinformatie is voor het management en bestuurders om tijdig beleidsbepalende keuzes te kunnen maken.

De GRSK heeft in 2019 in navolging van de andere Kempengemeenten een softwareprogramma aangekocht voor het bijhouden van processen, procedures en handleidingen voor privacy en informatieveiligheid. In 2020 zal dit worden uitgebreid met een extra module die het bijhouden van o.a. het verwerkings- en incidentenregister gaan ondersteunen.

De omgevingswet staat gepland voor 2020. In 2019 is men bezig geweest om zich hierop voor te bereiden. Dit zal zijn vervolg hebben in 2020 waarbij 'privacy by design en by default' een belangrijke rol spelen bij de ontwikkeling van producten en diensten voor de omgevingswet.

Informatieveiligheid

De opvolger van het huidige normenkader voor informatiebeveiliging voor gemeenten (BIG) doet zijn intrede. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) gold vanaf 2019 maar de impact en implementatie dit nieuwe normenkader begint in 2020. Het door de GRSK aangekochte programma voor privacy en de module die in 2020 in gebruik wordt genomen gaan hierbij ondersteunen.

De ENSIA (Eenduidige Normatiek en Single Informatie Audit) heeft in 2019 door de reorganisatie voor extra werk gezorgd. Vooral op het gebied van SUWI is veel inzet geleverd verricht om te kunnen voldoen aan de gestelde normen. In 2020 gaat de ENSIA door de komst van de BIO veranderen. De consequentie is dat de GRSK en de gemeenten hun eigen werk- en auditprocessen moeten actualiseren en/of herzien. Het is nog niet duidelijk wat de organisatorische en financiële impact daarvan wordt.

De GRSK heeft bij het SSC in 2019 extra geïnvesteerd in hard- en software om te zorgen dat alle systemen actueel en veilig zijn. Tevens zijn de voorbereidingen getroffen om GR "Kempenplus" aan te laten sluiten bij de infrastructuur van de Kempen en dat het beheer door het SSC uitgevoerd kan worden. De implementatie van deze integratie zal begin 2020 worden gerealiseerd.

Archief

Op basis van het onderzoeksrapport van 2018 is afgelopen jaar nadruk gelegd op het in orde maken van het archief rondom het sociaal domein in verband met de ontwikkelingen op het gebied van de WMO en het participatiebedrijf. De analoge archieven zijn geschoond en gesplitst waar nodig. Daarnaast zijn gesprekken aangegaan over de huidige inrichting van de verschillende archieven en waar de verantwoordelijkheid over die archieven moet liggen: bij de GRSK of de Kempengemeenten?

Dit wordt verder opgepakt in 2020 en komen ook de archieven van de andere teams binnen de GRSK aan de orde. In 2020 zal de nadruk vooral liggen op de beheer- en control cyclus om ervoor te zorgen dat ook op de lange termijn aan de wet- en regelgeving voldaan kan worden vooral in samenhang tussen archiefwet, privacy (AVG) en informatiebeveiliging (BIO).



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe.nl

uv

4 JAARREKENING GRSK 2019

4.1 Overzicht van baten en lasten in 2019

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

Gerealiseerd resultaat 2019 GRSK

Alle bedragen in euro's

| Alle afdelingen | Rekening | Primaire Begroting | Gewijzigde Begroting | Realisatie | Verschil * | voordeel / nadeel |
|---|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| EXPLOITATIEREKENING | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | | V/N |
| Lasten | | | | | | |
| Staf | 780.307 | 919.743 | 1.004.069 | 844.183 | 159.886 | V |
| P&O | 813.182 | 861.172 | 873.966 | 911.514 | -37.548 | N |
| SSC | 6.787.509 | 7.239.760 | 7.424.631 | 7.348.703 | 75.928 | V |
| ISD | 5.005.841 | 5.010.628 | 0 | 0 | 0 | |
| Jeugdhulp | 3.201.201 | 2.832.156 | 0 | 0 | 0 | |
| Maatschappelijke dienstverlening | 0 | 0 | 7.373.323 | 7.257.069 | 116.255 | V |
| VTH | 3.313.034 | 3.283.259 | 3.346.225 | 3.449.076 | -102.851 | N |
| Totaal lasten | 19.901.073 | 20.146.718 | 20.022.214 | 19.810.545 | 211.669 | V |
| Baten van derden | | | | | | |
| Staf | 431 | 0 | 0 | 34.106 | 34.106 | V |
| P&O | 40.876 | 41.634 | 67.766 | 124.678 | 56.912 | V |
| SSC | 282.552 | 297.500 | 384.237 | 368.261 | -15.976 | N |
| ISD | 206.531 | 242.438 | 0 | 0 | 0 | |
| Jeugdhulp | 6.642 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Maatschappelijke dienstverlening | 0 | 0 | 213.438 | 166.515 | -46.923 | N |
| VTH | 221.763 | 0 | 0 | 75.507 | 75.507 | V |
| Totaal baten van derden | 758.795 | 581.572 | 665.441 | 769.067 | 103.626 | V |
| Saldo lasten en baten van derden | | | | | | |
| Staf | 779.876 | 919.743 | 1.004.069 | 810.077 | 193.992 | V |
| P&O | 772.306 | 819.538 | 806.200 | 786.836 | 19.364 | V |
| SSC | 6.504.957 | 6.942.260 | 7.040.394 | 6.980.442 | 59.952 | V |
| ISD | 4.799.310 | 4.768.190 | 0 | 0 | 0 | |
| Jeugdhulp | 3.194.559 | 2.832.156 | 0 | 0 | 0 | |
| Maatschappelijke dienstverlening | 0 | 0 | 7.159.885 | 7.090.553 | 69.332 | V |
| VTH | 3.091.271 | 3.283.258 | 3.346.225 | 3.373.569 | -27.344 | N |
| Totaal saldo van lasten en baten | 19.142.278 | 19.565.145 | 19.356.773 | 19.041.478 | 315.296 | V |
| Totaal bijdragen gemeenten | 19.564.871 | 19.565.145 | 19.306.773 | 19.306.773 | 0 | |
| Gerealiseerd resultaat | 422.593 | 0 | -50.000 | 265.295 | 315.295 | V |

| Onttrekkingen aan de reserves | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|----------|
| Staf | 20.000 | 0 | 50.000 | 50.000 | 0 | N |
| Gerealiseerd resultaat | 442.593 | 0 | 0 | 315.295 | 315.295 | V |

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

In deze staat van baten en lasten zijn de interne doorbelastingen geëlimineerd.



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 90 10
www.crowe-foederer.nl

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 2019 is het resultaat van de Samenwerking Kempengemeenten in totaal € 315.295 positief.

Analyse van verschillen tussen gewijzigde begroting en jaarrekening

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

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

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

Vennootschapsbelasting

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

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

De GRSK heeft over 2016 en 2017 een analyse gemaakt of er sprake is van een te betalen vennootschapsbelastinglast. Op basis van deze analyse op hoofdlijnen, concludeerde de GRSK dat de organisatie niet VPB-plichtig is. De analyse 2016 is met de conclusie aan de Belastingdienst voorgelegd, met het verzoek om bevestiging van de conclusies die voortgekomen zijn uit het onderzoek.

In 2019 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.

In 2019 ging de GRSK met de Belastingdienst in overleg om afspraken te maken over zogenaamd horizontaal toezicht. Op deze wijze ontstaat duidelijkheid met betrekking tot de fiscale verplichtingen van de organisatie. Dit proces wordt voortgezet in 2020.

Taakvelden BBV

In bijlage 6.3 “BBV verantwoordingsbijlage 2019” zijn de lasten en baten van de GRSK gespecificeerd naar taakvelden. In dat overzicht zijn de overheadkosten van de GRSK gespecificeerd.

4.2 Verantwoording conform Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

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

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

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

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

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

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



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederen.nl

WNT-verantwoording 2019 GRSK

De WNT is van toepassing op GRSK. Het voor GRSK toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2019 | |
|---|----------------|
| bedragen x € 1 | B.K.F. Cerutti |
| Functiegegevens | Directeur A |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 94.008 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 16.212 |
| Bezoldiging ¹ | 110.220 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 194.000 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2018 | |
| bedragen x € 1 | B.K.F. Cerutti |
| Functiegegevens | Directeur A |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 92.412 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 15.157 |
| Bezoldiging | 107.569 |



Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 9610
www.crowe-foederer.nl

4.3 Investerings in 2019

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in 2019 afgezet tegen de gevoteerde kredieten. Deze investeringen betreffen de afdelingen SSC en VTH. In het jaarverslag van deze afdelingen worden deze toegelicht.

Investerings in 2019

| Omschrijving Krediet | Krediet 2018 | Krediet in Primaire Begroting 2019 | Krediet 2019 na begrotingswijziging | Investering 2019 | Verschil |
|--|------------------|--|--|---------------------|------------------|
| IT-hardware vervanging | 503.750 | 465.000 | 465.000 | 409.279 | 55.721 |
| Vervanging van fire walls | | 120.000 | 120.000 | 33.455 | 86.545 |
| Core Switches 4 x | | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 0 |
| Instrumenten landmeten | | 50.000 | 50.000 | 66.225 | -16.225 |
| VDI appliance & werkstations | 25.000 | 100.000 | 100.000 | 139.599 | -39.599 |
| Monitoren 850 stuks | 191.250 | | | | 0 |
| Werkplek Thin Clients (750 stuks) | 187.500 | | | | 0 |
| Blades Bladel | | | | | 0 |
| Firewalls dislocaties (12 stuks) | | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 0 |
| Vernieuwing balie printers | | 25.000 | 25.000 | | 25.000 |
| SAN bladel en Eersel | 100.000 | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| IT-software/hardware nieuw | 113.562 | 50.000 | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Modernisering GBA | 83.562 | | | | 0 |
| Beveilig devices outside infrastructuur | 30.000 | 0 | 30.000 | | 30.000 |
| Invoering IPv6 Kempenbreed | | 50.000 | 50.000 | | 50.000 |
| | | | | | 0 |
| IT-software vervanging | 737.000 | 540.000 | 970.000 | 291.028 | 678.972 |
| Software voor IB en Privacy | | 60.000 | 60.000 | | 60.000 |
| Client - distributie software | | 150.000 | 150.000 | | 150.000 |
| Vernieuwing telefonie | 160.000 | 0 | 160.000 | 80.015 | 79.985 |
| Database updates | 37.000 | 60.000 | 60.000 | | 60.000 |
| Virussoftware | | 120.000 | 120.000 | | 120.000 |
| Kantoorautomatisering en serverlicenties | 360.000 | | 270.000 | | 270.000 |
| Windows serverlicenties | 180.000 | | | | 0 |
| Updates management software | | 60.000 | 60.000 | | 60.000 |
| Vernieuwing File Sharing | | 20.000 | 20.000 | | 20.000 |
| Updates GEO | | 45.000 | 45.000 | | 45.000 |
| Updates DMS | | 25.000 | 25.000 | 24.675 | 325 |
| Geo aanbesteding | | | | 186.338 | -186.338 |
| | | | | | 0 |
| Overige investeringen vervanging | 75.000 | 255.000 | 249.342 | 79.642 | 169.700 |
| Airco serverruimte Eersel | 20.000 | 0 | 14.671 | 12.433 | 2.238 |
| Airco serverruimte Bladel | 20.000 | 0 | 14.671 | 12.433 | 2.238 |
| Infrastructuur wifi | 0 | 220.000 | 220.000 | 39.541 | 180.459 |
| Voertuigen landmeten | 35.000 | 35.000 | 0 | 15.234 | -15.234 |
| Blussysteem | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Dienstverlening | 21.000 | 50.000 | 68.000 | 51.620 | 16.380 |
| SIM-Bestuur + RIS applicatie | 21.000 | 50.000 | 68.000 | 51.620 | 16.380 |
| Totaal | 1.450.312 | 1.360.000 | 1.832.342 | 831.569 | 1.000.773 |

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.



Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 33 10
www.crowe.nl

4.4 Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2019

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

De primaire begroting 2019 werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 3 juli 2018.

De voorschotbedragen voor de eerste drie kwartalen van 2019, die bij deelnemende gemeenten in rekening werden gebracht, waren gebaseerd op de primaire begroting van 2019. Bij het vaststellen van de primaire begroting 2020, op 25 juni 2019, werd ook tot een begrotingswijziging 2019 besloten. De voorschotten voor het vierde kwartaal werden op die begrotingswijziging gebaseerd.

Tabel: Vastgestelde bijdragen voor de deelnemende gemeenten voor 2019

| Totaal bijdrage per gemeente | 2019 |
|-------------------------------------|-------------------|
| Gemeente Bergeijk | 3.325.549 |
| Gemeente Bladel | 4.780.225 |
| Gemeente Eersel | 4.408.783 |
| Gemeente Oirschot | 3.469.801 |
| Gemeente Reusel- De Mierden | 3.322.417 |
| Totaal | 19.306.774 |

Besluit Algemeen Bestuur op 25 juni 2019

5 BALANS EN TOELICHTING OP DE BALANS



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe40ederer.nl

5.1 Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

| Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten | | | | | |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| ACTIVA | 31-12-2019 | 31-12-2018 | PASSIVA | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
| Vaste activa | | | Vaste Passiva | | |
| Materiele vaste activa | 1.666.584 | 1.639.006 | Eigen vermogen | 315.295 | 422.593 |
| - Investerings met economisch nut | 1.666.584 | 1.639.006 | - Bestemmingsreserve | 0 | 50.000 |
| Totaal vaste activa | 1.666.584 | 1.639.006 | - Saldo gerealiseerd resultaat | 315.295 | 372.593 |
| Viottende activa | | | Vaste schulden met een looptijd van meer dan 1 jaar | 0 | 0 |
| Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 4.791.088 | 6.301.084 | Totaal vaste passiva | 315.295 | 422.593 |
| - vorderingen op openbare lichamen | 1.707.493 | 1.054.085 | Viottende passiva | | |
| - overige vorderingen | 25.202 | 40.134 | Netto viottende schulden korter dan één jaar | 7.139.211 | 8.296.204 |
| - uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 3.058.393 | 5.206.866 | - Bank- en girosaldo | 0 | 0 |
| | | | - Overige schulden | 7.139.211 | 8.296.204 |
| Liquide middelen | 252.945 | 249.777 | Overlopende passiva | | |
| Overlopende activa | 830.355 | 723.087 | - Nog te betalen bedragen | 86.466 | 194.157 |
| Totaal viottende activa | 5.874.388 | 7.273.948 | Totaal viottende passiva | 7.225.677 | 8.490.361 |
| Totaal algemeen | 7.540.972 | 8.912.954 | Totaal algemeen | 7.540.972 | 8.912.954 |



Beukentlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

5.2 Toelichting op de balans

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

VASTE ACTIVA

Vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen. In onderstaande tabel is het verloop in 2019 vermeld.

Verloop boekwaarde investeringen met economisch nut

| Materiële vaste activa | Boekwaarde 01-01-2019 | Investerings 2019 | Vermindering / subsidies | Afwaardering | Afschrijving 2019 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|-----------------------|-------------------|--------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| 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 | 28.408 | 15.234 | 0 | 0 | 7.488 | 36.154 |
| Machines, apparaten en installaties | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige m.v.a. | 1.610.598 | 816.335 | 0 | 64.119 | 732.384 | 1.630.430 |
| Totaal | 1.639.006 | 831.569 | 0 | 64.119 | 739.872 | 1.666.584 |

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 2019 heeft de Samenwerking Kempengemeenten in hard- en softwareprojecten geïnvesteerd voor een bedrag van € 816.335. Daarnaast is er voor € 15.234 geïnvesteerd in vervoermiddelen.

Er hebben in 2019 enkele afwaarderingen plaatsgevonden op activa. De volgende activa zijn afgewaardeerd:

- De tachymeter uit 2012 is vervangen in 2019. De verouderde tachymeter is niet meer in gebruik.
- De aanbesteding voor Geo-domeinspecifieke software heeft tot gevolg dat de oorspronkelijke BGT-software is vervangen. De oude software is niet meer in gebruik en daarom is dit actief afgewaardeerd.
- De virusscansoftware is vervangen in 2019. De oude versie is niet meer in gebruik en wordt daarom afgewaardeerd.
- In 2019 is de VDI- appliance vervangen. De VDI appliance uit 2016 is niet meer in gebruik en daarom afgewaardeerd.

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 2019 op de deelnemende gemeenten en enkele andere openbare lichamen volgens onderstaande specificatie:

| Vorderingen op openbare lichamen | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Kempengemeenten | 659.583 | 994.234 |
| Overige openbare lichamen | 1.047.910 | 59.851 |
| Totaal | 1.707.493 | 1.054.085 |

Overige vorderingen

De stand van de overige vorderingen per 31-12-2019 bedroeg € 25.202 (2018: € 40.134).

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 2019 uitvoering gegeven aan het verplichte schatkistbankieren.

Het saldo van de middelen in de schatkist op 31 december 2019 bedraagt € 3.058.393 (2017: € 5.206.866).

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bedragen in Euro's

| Specificatie | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---------------|----------------|----------------|
| Kassaldo | 0 | 0 |
| Banksaldi | 252.945 | 249.777 |
| Totaal | 252.945 | 249.777 |

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

| Specificatie | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|----------------|----------------|
| Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 777.498 | 561.504 |
| Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen | 52.291 | 118.973 |
| Overige nog te ontvangen bedragen | 567 | 42.610 |
| Totaal | 830.356 | 723.087 |



Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-
federer.nl

uv

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 € 190.025 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 2019.



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Handwritten signature in blue ink, possibly 'JW'.

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:

- algemene reserve
- 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 2019 levert een resultaat op van € 315.295

Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur, wordt een voorstel voorgelegd aan het AB over uitkering van het resultaat 2019 aan de deelnemende gemeenten, conform de gemaakte afspraken. Het voorstel tot resultaatbestemming 2019 zal inhouden, dat € 315.295 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. In 2019 is de bestemmingsreserve van € 50.000 volledig aangewend.

| Saldo gerealiseerd resultaat | 01-01-2019 | Uitgekeerd resultaat | Mutatie reserve | Resultaat 2019 | 31-12-2019 |
|------------------------------|------------|----------------------|-----------------|----------------|------------|
| Gerealiseerd resultaat | 372.593 | 372.593 | 0 | 315.295 | 315.295 |
| Bestemmingsreserve | 50.000 | 0 | -50.000 | 0 | 0 |
| Totaal Eigen Vermogen | 422.593 | 372.593 | -50.000 | 315.295 | 315.295 |

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 | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Schulden aan deelnemende gemeenten | 5.600.896 | 5.450.122 |
| Crediteuren | 1.269.575 | 1.616.533 |
| Belastingen | 268.740 | 229.549 |
| Kortlopende deel lening | 0 | 1.000.000 |
| Totaal | 7.139.211 | 8.296.204 |

Overlopende passiva

De overige overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

| Specificatie overlopende passiva | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Nog te betalen bedragen | 86.466 | 194.157 |
| Totaal | 86.466 | 194.157 |

Alle bedragen in euro's.

Nog te betalen bedragen

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

Garantstellingen

De Samenwerking Kempengemeenten heeft geen garantstellingen afgegeven.

5.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

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

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

| Niet uit balans blijvende verplichtingen | Opmerking | Verplichtingen 1 jaar 2020 | Verplichtingen 2021 tot en met 2025 | Totaal |
|--|--------------------|----------------------------------|---|------------------|
| Lopende huurcontracten | | | | |
| Huurovereenkomst Bergeijk | 42 werkplekken | 72.000 | 287.000 | 359.000 |
| Huurovereenkomst RDM | 11 werkplekken | 19.000 | 76.000 | 95.000 |
| Huurovereenkomst Eersel | 74 werkplekken | 126.000 | 504.000 | 630.000 |
| Huurovereenkomst Bladel | 56 werkplekken | 96.000 | 384.000 | 480.000 |
| ICT-contracten * | | | | |
| Bundeling | Lopende contracten | 2.480.000 | 4.931.000 | 7.411.000 |
| Totaal | | 2.793.000 | 6.182.000 | 8.975.000 |

Alle bedragen in euro's.

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

5.4 Verantwoording schatkistbankieren

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

Verantwoording wordt gevraagd met betrekking tot:

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

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

In 2019 werd voldaan aan de voorschriften die van kracht zijn voor het schatkistbankieren.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|------------|------------|
| | | Verslagjaar | 2019 | | |
| (1) | Drempelbedrag | 250 | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 256 | 229 | 200 | 174 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | - | 21 | 50 | 76 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | 6 | - | - | - |
| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
| | | 2019 | Verslagjaar | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 20.147 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 20.147 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - | | | |
| (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 | Drempelbedrag | 250 | | | |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | | | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 23.044 | 20.868 | 18.411 | 15.990 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 256 | 229 | 200 | 174 |

6 BIJLAGEN

6.1 Samenstelling bestuur en directie van de GRSK in 2019

Samenstelling Dagelijks Bestuur in 2019

Burgemeesters van de deelnemende gemeenten:

A. Callewaert

P. Maas tot 16 januari 2019; daarna R.P.G. Bosma

J. Vos tot 1 juni 2019; daarna W. Wouters

J. Keijzers Verschelling

J. Eugster (wnd) tot 10-12-2019; vanaf die datum A.J.M.H. van de Ven

Samenstelling Algemeen Bestuur in 2019

Colleges van de deelnemende gemeenten:

College B&W gemeente Bergeijk

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

College B&W gemeente Bladel

P. Maas tot 16 januari 2019, daarna R.P.G. Bosma; W.H.J.M. van der Linden; A.P. d'Haens; D.S.C. Jansen.

College B&W gemeente Eersel

J.A.M. Vos tot 1 juni 2019; daarna W. Wouters; H.J.M. Beex; S.P.G. Kox; S.J. Kraaijeveld.

College B&W gemeente Oirschot

J. Keijzers-Verschelling; P. Machielsens; E. Langens; J. Heijman tot 31 oktober 2019 daarna A. van Beek.

College B&W gemeente Reusel-De Mierden

Per 01-01-2019: J. Eugster (wnd); M.P.M. Maas, P.J.M. van de Noort, F. Rombouts

Vanaf 10-12-2019: A.J.M.H. van de Ven, M.P.M. Maas, P.J.M. van de Noort, F. Rombouts.

Samenstelling Directie in 2019

Gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten:

W.A.C.M. Wouters (Bergeijk) tot 1 juni; daarna H. Loos; E.L.C.M. Mol (Bladel), H.M.L. Offermans (Eersel),

A. de Jong tot 18 november 2019 daarna S. Willems (Oirschot),

T. Thijs waarnemend tot 18-03-2019 daarna R. Brekelmans (Reusel-De Mierden).

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

6.2 BBV verantwoordingsbijlage 2019

Begroting en realisatie 2019 ingedeeld naar Taakvelden BBV

| Taakveld BBV | Staf | P&O | SSC | MD | VTH | Totaal Lasten | Totaal Baten | Saldo lasten en baten |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| | Lasten Werkelijk | Lasten Werkelijk | Lasten Werkelijk | Lasten Werkelijk | Lasten Werkelijk | Werkelijk | Baten Werkelijk | |
| Bestuur en ondersteuning | | | | | | | | |
| 0.1 Bestuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.4 Overhead | 844.183 | 911.514 | 6.176.389 | 339.545 | 100.735 | 8.372.366 | 8.731.953 | 359.587 |
| 0.5 Treasury | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.10 Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 50.000 |
| Totaal Bestuur en ondersteuning | 844.183 | 911.514 | 6.176.389 | 339.545 | 100.735 | 8.372.366 | 8.781.953 | 409.587 |
| Veiligheid | | | | | | | | |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 0 | 0 | 0 | 0 | 625.862 | 625.862 | 605.793 | -20.069 |
| Totaal Veiligheid | 0 | 0 | 0 | 0 | 625.862 | 625.862 | 605.793 | -20.069 |
| Sociaal Domein | | | | | | | | |
| 6.3 Inkomensregelingen | 0 | 0 | 0 | 690.898 | 0 | 690.898 | 651.560 | -39.338 |
| 6.4 Begeleide participatie | 0 | 0 | 0 | 451.463 | 0 | 451.463 | 480.165 | 28.702 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 0 | 0 | 0 | 476.101 | 0 | 476.101 | 480.165 | 4.064 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 0 | 0 | 0 | 2.053.298 | 0 | 2.053.298 | 2.028.401 | -24.897 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 0 | 0 | 3.245.763 | 0 | 3.245.763 | 3.285.900 | 40.137 |
| Totaal Sociaal Domein | 0 | 0 | 0 | 6.917.524 | 0 | 6.917.524 | 6.926.191 | 8.667 |
| Volksgesondheid en milieu | | | | | | | | |
| 7.3 Afval | 0 | 0 | 0 | 0 | 166.820 | 166.820 | 161.471 | -5.349 |
| 7.4 Milieubeheer | 0 | 0 | 0 | 0 | 484.499 | 484.499 | 468.963 | -15.536 |
| Totaal volksgesondheid en milieu | 0 | 0 | 0 | 0 | 651.319 | 651.319 | 630.434 | -20.885 |
| Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | | | | | | | |
| 8.1 Ruimtelijke Ordening | 0 | 0 | 820.620 | 0 | 0 | 820.620 | 808.606 | -12.015 |
| 8.3 Wonen en Bouwen | 0 | 0 | 351.694 | 0 | 2.071.160 | 2.422.854 | 2.372.865 | -49.990 |
| Totaal volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 0 | 0 | 1.172.314 | 0 | 2.071.160 | 3.243.474 | 3.181.470 | -62.004 |
| | 844.183 | 911.514 | 7.348.703 | 7.257.069 | 3.449.076 | 19.810.545 | 20.125.841 | 315.296 |

Alle bedragen in euro's

6.3. Verantwoording SISA



Ministerie van Sociale Zaken en
Werkgelegenheid



| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020 | | | | | | | | |
|---|-----|--|--|--|--|--|--|--|
| SZW | G2B | Gebruikelijke uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2019 | Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Besteding (jaar T) algemene bijstand | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAW | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAZ |
| | | Openbaar lichaam o.g.v. WvR (SISA tussen medeoverheden) | | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam |
| | | Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | | (1 Participatiewet (PW)) | (1 Participatiewet (PW)) | (2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)) | (2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)) | (3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)) |
| | | | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06 |
| | | | 1 060770 Gemeente Eersel | € 1.760.440 | € 32.242 | € 42.081 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 060823 Gemeente Oirschot | € 1.578.417 | € 31.041 | € 137.730 | € 540 | € 27.556 |
| | | | 3 061667 Gemeente Reusel-De Mierden | € 1.063.110 | € 5.950 | € 118.710 | € 0 | € 31.725 |
| | | | 4 061724 Gemeente Bergijk | € 1.869.380 | € 37.283 | € 60.781 | € 270 | € 0 |
| | | | 5 061728 Gemeente Bladel | € 1.688.042 | € 57.053 | € 128.349 | € 1.198 | € 0 |
| | | | 6 | | | | | |
| | | | 7 | | | | | |
| | | Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen | Baten (jaar T) WWK (exclusief Rijk) | | |
| | | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | | |
| | | | (3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)) | (4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)) | (4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)) | (6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWK)) | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11 | |
| | | | 1 060770 Gemeente Eersel | € 0 | € 5.433 | € 0 | € 0 | |
| | | | 2 060823 Gemeente Oirschot | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 3 061667 Gemeente Reusel-De Mierden | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 4 061724 Gemeente Bergijk | € 0 | € 938 | € 0 | € 0 | |
| | | | 5 061728 Gemeente Bladel | € 0 | € 1.051 | € 233 | € 0 | |
| | | Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 | Besteding (jaar T) Loontkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet | Baten (jaar T) Loontkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) | | | | |
| | | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | | | | |
| | | | (7 Participatiewet (PW)) | (7 Participatiewet (PW)) | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13 | Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14 | | | |
| | | | 1 060770 Gemeente Eersel | € 217.838 | € 5.768 | | | |
| | | | 2 060823 Gemeente Oirschot | € 210.071 | € 10.337 | | | |
| | | | 3 061667 Gemeente Reusel-De Mierden | € 171.647 | € 2.172 | | | |
| | | | 4 061724 Gemeente Bergijk | € 211.951 | € 4.485 | | | |
| | | | 5 061728 Gemeente Bladel | € 260.233 | € 5.136 | | | |
| | | | 6 | | | | | |
| | | | 7 | | | | | |
| SZW | G3B | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), deel openbaar lichaam 2019 | Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) | Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01 | Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02 | Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03 | Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04 | Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05 | Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06 |
| | | | 1 060770 Gemeente Eersel | € 0 | € 6.731 | € 8.791 | € 42.041 | € 9.552 |
| | | | 2 060823 Gemeente Oirschot | € 0 | € 126.066 | € 10.500 | € 113.540 | € 13.408 |
| | | | 3 061667 Gemeente Reusel-De Mierden | € 2.675 | € 31.199 | € 1.982 | € 63.455 | € 5.320 |
| | | | 4 061724 Gemeente Bergijk | € 5.923 | € 20.389 | € 12.725 | € 41.110 | € 9.898 |
| | | | 5 061728 Gemeente Bladel | € 29.393 | € 6.661 | € 23.980 | € 83.354 | € 9.854 |
| | | | 6 | | | | | |
| | | | 7 | | | | | |
| | | Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 | Besteding (jaar T) Bob | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 | | | |
| | | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | | | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 07 | Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08 | Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09 | Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10 | | |
| | | | 1 060770 Gemeente Eersel | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 2 060823 Gemeente Oirschot | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 3 061667 Gemeente Reusel-De Mierden | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 4 061724 Gemeente Bergijk | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 5 061728 Gemeente Bladel | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 6 | | | | | |
| | | | 7 | | | | | |



Crowe

Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl