

## Bundel van de Algemeen Bestuur SK van 29 juni 2021

- 1 Opening
- 2 Ingekomen stukken
- 2.a Voorstel wijziging klachtenregeling SK  
*Ter vaststelling. Is reeds in DB van 15 december 2020 vastgesteld.*  
2021-06-16 AB Voorstel wijziging klachtenregeling.docx
- 2.b Overeenkomst met accountant  
*Ter kennisneming.*  
210615 accountant overeenkomst GRSK.pdf
- 2.c Van Provincie Noord Brabant aan DB - interbestuurlijk toezicht beleidsproducten 2021  
*Ter kennisgeving.*  
Prov NB aan AB - interbestuurlijk toezicht beleidsproducten 2021.pdf
- 3 Verslag vorig overleg d.d. 23 februari 2021  
*Ter vaststelling bijgevoegd.*  
210223 CONCEPT verslag AB SK.pdf
- 4 Mededelingen
- 5 Bedrijfsvoering
- 5.a Jaarstukken 2020  
*Ter besluitvorming.*  
  
*Voorstel:*  
1\ *het jaarverslag en jaarrekening 2020 vast te stellen conform de bijgevoegde stukken;*  
2\ *de overschrijdingen van budgetten die opgenomen zijn in de jaarrekening en toegelicht worden in het jaarverslag, te autoriseren;*  
3\ *kennis te nemen van het rapport van bevindingen van de externe accountant;*  
4\ *te besluiten om het positieve resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten op basis van de bijgevoegde specificatie.*  
Resultaatbestemming 2020\_voorstel\_DB-AB.doc  
2020 GRSK jaarstuk + controleverklaring gewaarmerkt & getekend.pdf  
2020 Accountantsverslag GRSK.pdf
- 5.b Begroting SK 2022 en beantwoording zienswijzen  
1\ *Instemmen met beantwoording van de zienswijzen\.*  
2\ *Vaststellen van de begroting GRSK 2022\.*  
2021-04-13 vastgestelde begroting GRSK 2022 voor zienswijzen.pdf  
210622 Nota van zienswijzen.pdf
- 5.c Vaststellen begrotingswijziging GRSK 2021  
*Ter vaststelling.*  
*In de procedure van de begroting 2022 is de begrotingswijziging 2021 meegenomen.*  
210628 AB voorstel vaststellen begrotingswijziging 2021.pdf
- 6 Rondvraag

## AB Voorstel

### Datum

16-6-2021

### Onderwerp

Wijziging klachtenregeling SK

### Voorstel

Klachtenregeling Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten vaststellen conform bijgevoegde regeling en toelichting

### Inleiding/aanleiding

In de huidige regeling is de juridische basis voor afhandeling van de klachten op basis van de Jeugdwet niet opgenomen. Het voorstel tot wijziging van de klachtenregeling is eerder al geagendeerd in de DB-vergadering van 15-12-2020 en het DB heeft ingestemd met de voorstellen tot wijziging van de klachtenregeling GRSK. Het Algemeen Bestuur van de GRSK dient een nieuwe regeling vast te stellen, die hierbij wordt voorgelegd.

### Waar gaat het over?

Als inwoners niet tevreden zijn over hoe ze worden behandeld kunnen ze een klacht indienen. Een klacht gaat altijd over de behandeling door of het gedrag van een persoon of instantie. Als een inwoner het niet eens is met een besluit, kan er geen klacht worden ingediend. Dan kan er namelijk bezwaar worden gemaakt tegen het besluit.

De Awb regelt hoe de klachtafhandeling door een bestuursorgaan dient te worden gedaan. Dit is van toepassing op medewerkers van alle onderdelen van de afdeling MD, met uitzondering van de uitvoering van jeugdhulp (LOT en KTJ). De klachtenafhandeling op grond van de Awb is dus ook van toepassing op de medewerkers in de toeliding naar jeugdhulp (toegangsteam). Deze voeren namelijk een gemeentelijke taak uit. De jeugdhulpverleners binnen LOT en KTJ leveren zorg wat maakt dat zij handelen als jeugdhulpaanbieders waardoor voor hen het klachtenrecht vanuit de Jeugdwet (§ 4.2.a. Klachtrecht) van toepassing is en niet de Awb, ondanks dat zij in dienst zijn van de gemeenten.

### Wat is er al geregeld?

Een klacht wordt altijd eerst informeel behandeld door in gesprek te gaan met de klager. Als dat niet leidt tot een oplossing kan het formele pad bewandeld worden. Voor de afdeling MD geldt dan de klachtenregeling GRSK (zie website Kempengemeenten) die betrekking heeft op alle medewerkers behalve de medewerkers van het LOT en KTJ. De juridisch medewerker van de afdeling MD is aangewezen als klachtencoördinator. Het afdelingshoofd behandelt klachten over de medewerkers.

Als een inwoner niet tevreden is met de afhandeling van een klacht door de gemeente dan kan deze naar de gemeentelijke of Nationale Ombudsman gaan.

### Wat is er nog niet geregeld?

De afhandelingsprocedure van klachten die betrekking hebben op medewerkers die jeugdhulp uitvoeren is nog niet geregeld. Dit betreft de medewerkers binnen LOT en KTJ.

### Wat is er nodig?

- *Klachtenregeling op grond van de Jeugdwet.*  
De Jeugdwet schrijft voor dat iedere aanbieder (instelling of vrijgevestigde aanbieder) van jeugdhulp moet beschikken over een klachtenregeling en deze bekend moet maken.
- *Klachtencommissie op grond van de Jeugdwet*  
Elke instelling moet een onafhankelijke klachtencommissie instellen of aansluiten bij een reeds bestaande onafhankelijke klachtencommissie jeugdhulp. Deze beoordeelt klachten en kan daar een uitspraak over doen. De klachtencommissie heeft minimaal drie leden, waaronder een voorzitter die niet werkzaam is voor of bij de jeugdhulpaanbieder (in dit geval de gemeente). De bezwaarschriftencommissie Sociaal Domein heeft te kennen gegeven deze taken te willen vervullen.
- *Benoeming van de leden klachtencommissie*

**Wettelijk en/of beleidskader**

Concept Klachtenregeling Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten is toegevoegd als bijlage

**Alternatieven**

n.v.t.

**Risico's**

n.v.t.

**Financieel**

n.v.t.

**Bijlage**

Klachtenregeling Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

Het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van .....

gelet op de hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht en **hoofdstuk 4.2.a. van de Jeugdwet**;

besluit tot vaststelling van de volgende regeling:

## **Klachtenregeling Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten**

### **Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen**

#### **Artikel 1 Begripsbepaling**

In deze regeling wordt verstaan onder:

a. *een klacht*:

een uiting van ongenoegen over de wijze waarop een bestuursorgaan dan wel de voorzitter of een lid van het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur, het Overleg van portefeuillehouders, een vaste commissie van advies, de Directie, dan wel een ambtenaar van het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten of een arbeidscontractant, in dienst van het openbaar lichaam, zich in een bepaalde aangelegenheid van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten heeft gedragen tegenover een natuurlijk persoon of een rechtspersoon.

b. *een klaagschrift*:

een schriftelijk ingediende klacht.

c. *een bestuursorgaan*:

1. het Algemeen Bestuur;
2. het Dagelijks Bestuur;
3. het Overleg van portefeuillehouders;
4. een onafhankelijke vaste commissie van advies.

d. *een gedraging*:

het handelen of nalaten te handelen jegens een (rechts)persoon in een bepaalde aangelegenheid door:

1. een bestuursorgaan;
2. de voorzitter of een lid van het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur, het Overleg van portefeuillehouders, een vaste commissie van advies of de Directie;
3. een ambtenaar in de uitoefening van zijn functie of een daarmee op grond van diens werkzaamheden gelijk te stellen persoon (inclusief arbeidscontractant), alsmede een gewezen ambtenaar.

e. *klachtencoördinator*:

de functionaris als bedoeld in artikel 4.

f. *klachtbehandelaar*:

de functionaris als bedoeld in artikel 7.

g. *Nationale ombudsman*:

het bureau van de Nationale ombudsman te 's-Gravenhage die als onafhankelijke externe instantie onderzoek verricht naar de feiten die aanleiding hebben gegeven tot de klacht. Het bureau rapporteert aan het verantwoordelijke bestuursorgaan over zijn bevindingen en geeft een behoorlijkheidsoordeel over de gedraging, eventueel voorzien van aanbevelingen.

i. *commissie*:

de Klachtencommissie Sociaal Domein als bedoeld 4.2.1 lid 2 onder a Jeugdwet en 9:14 Awb die belast is met de behandeling van klachten in het kader van de uitvoering van de Jeugdwet.

j. *jeugdwet*:

handelingen in de toegangsfase worden afgehandeld volgens de Algemene wet bestuursrecht. Gaat het om handelingen waarbij de medewerker van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten daadwerkelijk zelf jeugdhulp heeft verleend, is de klachtenprocedure van de Jeugdwet van toepassing. De gemeente wordt dan namelijk als jeugdhulpaanbieder gezien.



## Hoofdstuk 2 Klachtenbehandeling

### Artikel 2 Klachten

Een ieder heeft het recht om over de wijze waarop een bestuursorgaan of een lid daarvan, dan wel een persoon werkzaam onder de verantwoordelijkheid van een bestuursorgaan, zich in een bepaalde aangelegenheid jegens hem of een ander heeft gedragen, een klacht of klaagschrift bij dat bestuursorgaan in te dienen.

### Artikel 3 Fasering

De klachtbehandeling kent drie fasen, te weten:

a. *informele behandeling*

Indien iemand zich met een (mondelinge) klacht tot het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten wendt, wordt in eerste instantie met de betrokken perso(o)n(en) in overleg met de klachtcoördinator getracht de klacht direct op te lossen en de klager tevreden te stellen. Het naar tevredenheid van de klager tegemoetkomen aan een schriftelijke klacht wordt schriftelijk bevestigd door de klachtbehandelaar.

b. *formele behandeling in eerste instantie*

Indien de klacht na informele behandeling niet naar tevredenheid van de klager is opgelost, vindt formele behandeling van de klacht plaats. Een mondelinge klacht wordt daartoe op schrift gesteld. De organisatie is daarbij zonnodig behulpzaam. Een klaagschrift wordt behandeld overeenkomstig de bepalingen van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht **en/of hoofdstuk 4.2.a. van de Jeugdwet** en met inachtneming van de bepalingen van deze regeling. Met instemming van klager kan gekozen worden voor een andere wijze van behandeling van de klacht.

c. *formele behandeling in tweede instantie*

Indien de klager niet tevreden is met de uitkomst van de formele behandeling in eerste instantie, kan hij vervolgens een klacht indienen bij de Nationale ombudsman.

### Artikel 4 Klachtcoördinator

1. Het Dagelijks Bestuur stelt een of meer klachtcoördinatoren en plaatsvervangend klachtcoördinatoren aan.
2. De klachtcoördinator wordt betrokken bij de informele behandeling van klachten en zorgt (zonnodig) voor het opstarten van de formele behandeling.
3. De klachtcoördinator ziet erop toe, dat de formele behandeling van een klaagschrift conform de bepalingen van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht **en/of hoofdstuk 4.2.a. van de Jeugdwet** en het bepaalde in deze regeling plaatsvindt.
4. De klachtcoördinator draagt zorg voor de registratie van mondelinge en schriftelijke klachten en stelt het jaarverslag op.
5. Bij de klachtbehandeling in tweede instantie is de klachtcoördinator contactpersoon voor de Nationale ombudsman.

### Artikel 5 Indiening klaagschriften

1. Het klaagschrift is ondertekend en bevat ten minste:
  - a. de naam en het adres van de klager;
  - b. de dagtekening;
  - c. een omschrijving van de gedraging waarop de klacht betrekking heeft en de mededeling wie zich aldus heeft gedragen;
2. De klachtcoördinator zorgt ervoor dat de ontvangst van het klaagschrift binnen twee weken na ontvangst door de klachtbehandelaar wordt bevestigd.
3. De ontvangstbevestiging bevat in ieder geval:
  - a. de datum waarop de klacht is ontvangen;
  - b. de termijn waarbinnen de klacht zal worden afgehandeld;
  - c. de naam van de klachtbehandelaar;
  - d. de procedure van hoor en wederhoor;
  - e. de mogelijkheid om de tekst van de klachtregeling op te vragen of via de website te lezen.

### Artikel 6 Ontvankelijkheid

1. Een bestuursorgaan is niet verplicht een klaagschrift in behandeling te nemen indien:

- a. niet is voldaan aan het bepaalde in artikel 5, eerste lid van deze regeling en klager de voor behandeling vereiste gegevens niet binnen vier weken nadat klager op de tekortkoming is gewezen, heeft verstrekt;
  - b. deze een gedraging betreft die reeds eerder met inachtneming van deze regeling is behandeld;
  - c. deze een gedraging betreft die langer dan één jaar voor indiening van het klaagschrift plaatsvond;
  - d. de aangelegenheid behoort tot het algemeen gemeentelijk beleid of het een algemeen verbindend voorschrift betreft;
  - e. deze een gedraging betreft waartegen door klager bezwaar gemaakt had kunnen worden of waartegen door klager beroep had kunnen worden ingesteld, tenzij die gedraging bestaat uit het niet tijdig nemen van een besluit;
  - f. deze een gedraging betreft die door het instellen van een procedure aan het oordeel van een andere rechterlijke instantie dan een administratieve rechter onderworpen is, dan wel onderworpen is geweest, of zolang ter zake daarvan een opsporingsonderzoek op bevel van de officier van justitie gaande is, dan wel indien de gedraging deel uitmaakt van de opsporing of vervolging van een strafbaar feit en ter zake van dat feit een opsporingsonderzoek op bevel van de officier van justitie of een vervolging gaande is;
  - g. het belang van de klager of het gewicht van de gedraging kennelijk onvoldoende is.
2. Van het niet in behandeling nemen van het klaagschrift wordt klager zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen vier weken na ontvangst van het klaagschrift schriftelijk in kennis gesteld, onder vermelding van de redenen daarvan.

### Hoofdstuk 3 Formele klachtenprocedure Awb

#### Artikel 7 Behandeling

1. De behandeling van de klacht geschiedt door een persoon die niet bij de gedraging, waarop de klacht betrekking heeft, betrokken is geweest.
2. Hierbij wordt de navolgende leidraad gehanteerd:
  - a. Een klaagschrift over het Algemeen Bestuur of over een lid daarvan, wordt behandeld door de voorzitter, tenzij deze zelf het onderwerp van de klacht is. In dat geval is het bepaalde onder b van toepassing.
  - b. Een klaagschrift over de voorzitter van het Algemeen Bestuur wordt behandeld door de plaatsvervangend voorzitter.
  - c. Een klaagschrift over het Dagelijks Bestuur of over een lid daarvan, wordt behandeld door de voorzitter, tenzij deze zelf onderwerp van de klacht is. In dat geval is het bepaalde onder d van toepassing.
  - d. Een klaagschrift over de voorzitter van het Dagelijks Bestuur wordt behandeld door de plaatsvervangend voorzitter.
  - e. Een klaagschrift over het Overleg van portefeuillehouders of over de voorzitter of een lid daarvan, wordt behandeld door de voorzitter van het Dagelijks Bestuur.
  - f. Een klaagschrift over een onafhankelijke vaste commissie van advies of over een lid daarvan, wordt behandeld door de voorzitter van de commissie, tenzij deze zelf het onderwerp van de klacht is. In dat geval is het bepaalde onder g van toepassing.
  - g. Een klaagschrift over de voorzitter van een onafhankelijke vaste commissie van advies, wordt behandeld door de plaatsvervangend voorzitter.
  - h. Een klaagschrift over de Directie of over een lid daarvan wordt behandeld door de voorzitter van het Dagelijks Bestuur.
  - i. Een klaagschrift over een afdelingsmanager wordt behandeld door een lid van de Directie.
  - j. Een klaagschrift over een medewerker in dienst van het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten wordt behandeld door de afdelingsmanager van het betreffende taakveld, tenzij deze zelf het onderwerp van de klacht is. In dat geval is het bepaalde onder i van toepassing.

#### Artikel 8 Onderzoek

1. De begeleiding van de formele behandeling van klaagschriften vindt plaats door de klachtencoördinator.
2. De klachtencoördinator is in verband met de voorbereiding van de behandeling van een klaagschrift bevoegd rechtstreeks alle gewenste inlichtingen in te winnen of te doen inwinnen.

#### **Artikel 9 Hoor en wederhoor**

1. Degene op wiens gedraging het klaagschrift betrekking heeft, ontvangt een kopie van het klaagschrift en de eventueel daarbij meegezonden stukken.
2. De indiener en degene tegen wie de klacht is gericht, worden in de gelegenheid gesteld in elkaars tegenwoordigheid, in persoon of bij gemachtigde, te worden gehoord.
3. De klachtbehandelaar zit de hoorzitting voor, in aanwezigheid van de klachtencoördinator.
4. Van het bepaalde in het tweede lid kan worden afgeweken:
  - a. indien klager expliciet te kennen geeft geen gebruik te willen maken van het recht te worden gehoord;
  - b. indien degene tegen wie de klacht is gericht, gemotiveerd bij de klachtencoördinator te kennen geeft dat hij niet wenst te worden gehoord of niet in elkaars aanwezigheid wenst te worden gehoord.
5. Van de hoorzitting wordt een verslag gemaakt.
6. Het verslag vermeldt in ieder geval:
  - a. de naam van de klachtbehandelaar;
  - b. de naam van de verslaglegger;
  - c. de namen van de verschenen klager(s) en degene(n) tegen wie de klacht is gericht en, indien aanwezig, van gemachtigde(n) en van getuigen en deskundigen;
  - d. datum hoorzitting;
  - e. een zakelijke weergave van wat tijdens de hoorzitting over de klacht wordt besproken.
7. Het verslag wordt ter kennisneming aan partijen toegezonden of uitgereikt.

#### **Artikel 10 Eindoordeel**

1. De klachtencoördinator stelt op basis van de ingewonnen informatie en het horen en wederhoren, in overleg met de klachtbehandelaar een rapport van bevindingen op en legt dit ter besluitvorming voor aan:
  - a. in geval van een klaagschrift als bedoeld in artikel 7 lid 2 onder a en b, aan het Algemeen Bestuur;
  - b. in geval van een klaagschrift als bedoeld in artikel 7 lid 2 onder c tot en met e alsmede h, i en j aan het Dagelijks Bestuur;
  - c. in geval van een klaagschrift als bedoeld in artikel 7 lid 2 onder f en g, aan de onafhankelijke vaste commissie van advies waartegen de klacht is gericht dan wel waartoe het lid behoort, waartegen de klacht is gericht;
2. Het beslissingsbevoegde bestuur of de beslissingsbevoegde persoon stelt de klager en degene op wiens gedraging de klacht betrekking heeft schriftelijk en gemotiveerd in kennis van de bevindingen van het interne onderzoek en van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
3. Het beslissingsbevoegde bestuur of de beslissingsbevoegde persoon informeert de klager over de mogelijkheid de klacht aan een externe instantie voor te leggen.
4. In geval van een klaagschrift als bedoeld in artikel 7 lid 2 onder i en j verstrekt het Dagelijks Bestuur, respectievelijk de afdelingsmanager een afschrift van het rapport van bevindingen en van de klachtafhandelingsbrief aan het Overleg van portefeuillehouders van het betreffende taakveld.

#### **Artikel 11 Afhandelingstermijn**

1. De klachtbehandelaar handelt de ontvankelijke klacht af binnen zes weken na ontvangst van het klaagschrift.
2. De klachtbehandelaar kan de afhandeling met vier weken verdagen. Zowel de klager(s) als degene(n) tegen wie de klacht is gericht, krijgen schriftelijk bericht van de verdaging.

### **Hoofdstuk 4 Formele Klachtenprocedure Jeugdwet**

#### **Artikel 12 Jeugdwet**

Handelingen waarbij de medewerker van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten daadwerkelijk zelf jeugdhulp heeft verleend, is de klachtenprocedure van de Jeugdwet van toepassing. De klacht wordt in de formele procedure in behandeling genomen door een onafhankelijke commissie.



### **Artikel 13 Instelling commissie**

1. Er is een onafhankelijke commissie die belast is met de behandeling van klachten. De commissie bestaat uit vier personen die niet werkzaam zijn of zijn geweest voor de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten.

2. Het Dagelijks Bestuur benoemt een commissie als bedoeld in artikel 4.2.1 van de Jeugdwet en als bedoeld in artikel 9:14 van de Algemene wet bestuursrecht, bestaande uit een voorzitter en drie leden.

### **Artikel 14 Benoeming leden**

1. De voorzitter en de leden van de commissie worden benoemd voor een termijn van drie jaar. Het is mogelijk twee keer herbenoemd te worden. Hun benoeming eindigt echter eerder, van rechtswege, zodra de werkzaamheden van de commissie worden ondergebracht in een andere klachtencommissie.

2. De commissie regelt de vervanging van de voorzitter.

3. De voorzitter en de leden van de commissie kunnen op elk moment ontslag nemen. Zij doen daarvan schriftelijk mededeling aan het Dagelijks Bestuur.

4. De aftredende of ontslag nemende voorzitter of leden van de commissie blijven hun functie vervullen totdat in de opvolging is voorzien.

5. De voorzitter en de leden van de commissie kunnen geen deel uitmaken van of werkzaam zijn onder verantwoordelijkheid van het Algemeen of Dagelijks Bestuur dan wel van de bestuursorganen van de Kempengemeenten.

### **Artikel 15 Secretaris**

De secretaris van de commissie is een door de afdelingsmanager van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening aangewezen medewerker. De afdelingsmanager wijst tevens een of meer plaatsvervangers van de secretaris aan.

### **Artikel 16 Werkwijze**

1. Aan de behandeling van de klacht neemt deel de voorzitter en tenminste twee leden.

2. Indien een lid van de commissie op enigerlei wijze betrokken is bij een te behandelen klacht, dan treedt dit lid terug uit de commissie gedurende de behandeling van de klacht.

3. Alleen op eigen verzoek, bij langdurige onmogelijkheid om de werkzaamheden als lid uit te oefenen, bij gebleken stelselmatige achteloosheid in de uitoefening van die werkzaamheden, of indien is gebleken dat een lid niet als onafhankelijk kan worden beschouwd, kan het college een lid tussentijds van zijn lidmaatschap ontheffen.

### **Artikel 17 Financiële vergoedingen**

1. De voorzitter en de leden van de commissie ontvangen voor het bijwonen van de vergadering een vergoeding per vergadering, gebaseerd op het vergoedingsbedrag voor commissieleden, categorie tussen de 10.001 en 20.000 inwoners, zoals opgenomen in artikel 3.4.1 van het Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers.

2. De vergoeding als bedoeld in het eerste lid wordt voor de voorzitter vermenigvuldigd met de factor 3 en voor de leden met de factor 2,5.

3. De in het eerste en tweede lid bedoelde vergoedingen worden jaarlijks aangepast aan de hand van een door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties te bepalen indexcijfer.

4. De voorzitter en de leden ontvangen een vergoeding op basis van de gemaakte kosten van openbaar vervoer of voor reizen met eigen vervoer ter hoogte van de fiscale onbelaste vergoeding voor de in redelijkheid gemaakte noodzakelijke reiskosten op basis van de kortste route.

5. De vergoedingen worden per kwartaal uitbetaald.

### **Artikel 18 De ontvankelijkheid van de klacht**

1. Na ontvangst van een klacht onderzoekt de commissie of een klacht ontvankelijk is. Zo nodig legt zij aan klager schriftelijke vragen voor.

2. de in artikel 5 van deze regeling opgenomen is overeenkomstig van toepassing.

3. Van het niet (verder) in behandeling nemen van de klacht wordt de klager zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen vier weken na ontvangst van het klaagschrift, schriftelijk in kennis gesteld.

### **Artikel 19 Het onderzoek naar de gegrondheid van de klacht**

1. Op verzoek van de commissie dient de klachtencoördinator een verweerschrift in.
2. Alle stukken die de ene partij bij de commissie indient, zijn ter inzage voor de andere partij. Stukken die de ene partij indient onder voorwaarde dat zij niet ter inzage zijn voor de andere partij, worden onverwijld geretourneerd en worden niet bij de beoordeling van de klacht betrokken.
3. De klager en degene over wie wordt geklaagd, worden in de gelegenheid gesteld te worden gehoord op een daartoe door de commissie te houden hoorzitting. Het horen vindt plaats in elkaars aanwezigheid. De commissie kan op verzoek of ambtshalve bepalen dat zij afzonderlijk worden gehoord. De hoorzitting is niet openbaar. De commissie beslist wie bij een hoorzitting aanwezig kan zijn.
4. Een ieder kan zich ter behartiging van zijn belangen laten bijstaan of zich laten vertegenwoordigen door een gemachtigde.

### **Artikel 20 Het oordeel van de commissie**

1. De commissie legt de bevindingen van haar onderzoek naar de ontvankelijkheid en de gegrondheid van de klacht neer in een gemotiveerd schriftelijk oordeel.
2. Het oordeel van de commissie kan inhouden:
  - a. dat klager in zijn klacht (niet-)ontvankelijk is;
  - b. dat de klacht niet gegrond is;
  - c. dat de klacht gegrond is;
  - d. dat de commissie zich van een uitspraak over de gegrondheid van de klacht onthoudt, indien de lezingen van partijen tegenover elkaar staan en geen aanwijzingen bestaan dat de ene lezing aannemelijker is dan de andere.
3. De commissie beoordeelt of beklagde heeft gehandeld conform bestaande wetgeving, protocollen en interne richtlijnen en vereiste van professionaliteit.
4. Indien de commissie daartoe aanleiding ziet, kan zij aan dit oordeel een of meer aanbevelingen toevoegen.
5. De commissie wijst de klager op de mogelijkheid een klacht in te dienen bij de Nationale Ombudsman over de wijze waarop de klacht is afgehandeld. Ingeval de klager minderjarig is wijst de commissie op de mogelijkheid een klacht in te dienen bij de Kinderombudsman.

### **Artikel 21 De termijn van de klachtprocedure**

1. Binnen tien weken na ontvangst van de klacht stuurt de commissie haar oordeel aan de klager, aan degene over wie is geklaagd en aan de klachtencoördinator.
2. De commissie kan de termijn verlengen. Van iedere verlenging wordt schriftelijk mededeling gedaan aan de klager, aan degene over wie is geklaagd en aan de klachtencoördinator. De reden van de verlenging en de termijn waarbinnen de commissie haar oordeel zal uitbrengen, worden in deze mededeling aangegeven.

### **Artikel 22 Beslissing van de het Dagelijks Bestuur**

1. Het Dagelijks Bestuur deelt binnen een maand na ontvangst van het oordeel van de commissie aan de klager, aan de commissie, aan degene over wie is geklaagd en aan zijn leidinggevende(n) schriftelijk en gemotiveerd mee of het oordeel aanleiding geeft tot het nemen van maatregelen en zo ja welke.
2. Het Dagelijks Bestuur kan de in lid 1 genoemde termijn verlengen. Van de verlenging wordt schriftelijk mededeling gedaan aan de klager, aan degene over wie is geklaagd, aan zijn leidinggevende(n) en aan de commissie. De reden van de verlenging en de termijn waarbinnen het Dagelijks Bestuur een beslissing zal nemen, wordt in deze mededeling aangegeven.

## **Hoofdstuk 5 Overige bepalingen**

### **Artikel 23 Tussentijdse beëindiging**

De behandeling van een klacht kan tussentijds worden beëindigd indien de klager daarmee instemt. De tussentijdse beëindiging wordt schriftelijk bevestigd. In dat geval vervalt de verplichting tot het verder toepassen van deze regeling.

### **Artikel 24 Registratie, publicatie en jaarverslag**

- Alle ingediende klachten worden geregistreerd.
2. De geregistreerde klachten worden jaarlijks gepubliceerd.
  3. De klachtencoördinator brengt jaarlijks schriftelijk verslag uit van de ingediende klachten. In het jaarverslag, dat openbaar is, worden de persoonsgegevens geanonimiseerd weergegeven.

**Artikel 25 Onvoorziene gevallen**

In de gevallen waarin de wet of deze regeling niet voorziet, beslist het college van burgemeester en wethouders.

**Artikel 26 Inwerkingtreding**

Deze regeling treedt in werking op de dag na die waarop zij is bekendgemaakt.

**Artikel 27 Citeertitel**

Deze regeling kan worden aangehaald als “Klachtenregeling Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten”.

**Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van .....**

Het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten,

De voorzitter,

De directie,

# Artikelsgewijze toelichting Klachtenregeling Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

Per 1 januari 2010 is de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten van kracht geworden. Daarbij is het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten ingesteld. De Algemene wet bestuursrecht (Awb) kent in hoofdstuk 9, titel 9.1, regels voor de klachtbehandeling door een bestuursorgaan. Onder bestuursorgaan verstaat de Awb onder meer: een orgaan van een rechtspersoon die krachtens publiekrecht is ingesteld (artikel 1:1 lid 1 onder a). Het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten is een dergelijke rechtspersoon. Het klachtrecht van de Awb is dan ook op de Samenwerking Kempengemeenten van toepassing. De regeling in de Awb voor de interne klachtprocedure voorziet in waarborgen waaraan de behandeling van klachten over een gedraging van een bestuursorgaan door dat orgaan zelf, ten minste moet voldoen. **Handelingen waarbij de medewerker van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten daadwerkelijk zelf jeugdhulp heeft verleend, is de klachtenprocedure van de Jeugdwet van toepassing (4.2.1 lid 2 onder a Jeugdwet en 9:14 Awb). De klacht wordt in de formele procedure in behandeling genomen door een onafhankelijke commissie.** Deze klachtenregeling geeft aanvullende voorschriften voor een zorgvuldige behandeling van klachten door het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten.

## Artikel 1 Begripsbepalingen

In overeenstemming met het bepaalde in de Wet Nationale ombudsman en de Awb is uitgangspunt dat het gaat om klachten over gedragingen van bestuursorganen. Daarbij wordt een gedraging van een persoon, die werkzaam is onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan, als een gedraging van dat orgaan wordt aangemerkt. Onder c van dit artikel zijn de bestuursorganen van het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten opgesomd. Bij een vaste commissie van advies, anders dan het Overleg van portefeuillehouders, kan gedacht worden aan een commissie van advies voor de bezwaarschriften.

De begrippen *gedraging* (een handelen of nalaten te handelen) en *klacht* (een uiting van ongenoegen) zijn zo ruim mogelijk geformuleerd.

## Artikel 2 Klachten

“Een ieder” heeft het recht een klacht in te dienen. Anders dan bij bezwaar of beroep is niet vereist dat een klager belanghebbende is. De klacht moet betrekking hebben op een “bepaalde aangelegenheid”. Algemene klachten over beleid of beleidsuitvoering vallen daarmee buiten de reikwijdte van hoofdstuk 9 van de Awb en deze klachtenregeling.

Gedragingen kunnen zowel feitelijke handelingen betreffen als besluiten en privaatrechtelijke rechtshandelingen. Waar de gedraging het nemen van een besluit betreft, moeten de procedures van bezwaar en beroep worden benut. Via de klachtprocedure kan bijvoorbeeld wel de behoorlijkheid van een besluit aan de orde worden gesteld. Gedragingen van bestuurs- en commissieleden, ambtenaren en arbeidscontractanten worden toegerekend aan het bestuursorgaan waarvoor de beklagde persoon werkzaam is. Een onafhankelijke commissie, zoals een bezwaarschriftencommissie, handelt zelf haar klachten af.

Algemene wensen over het optreden c.q. beleid van een bestuursorgaan, hebben geen betrekking op de wijze waarop een bestuursorgaan zich heeft gedragen. Deze vallen dus niet onder het klachtrecht.

Het is niet mogelijk over mondelinge uitingen van leden van het Algemeen of Dagelijks Bestuur (en anderen die deelnemen aan de beraadslagingen) in bestuurs- of commissievergaderingen of over hetgeen aan de vergadering schriftelijk is overgelegd, een klacht in te dienen. Op grond van artikel 22 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, juncto artikel 22 van de Gemeentewet geldt hiervoor immuniteit.

## Artikel 3 Fasering

Dit artikel geeft de opbouw van de volledige klachtenprocedure weer. De behandeling van een klacht is in eerste instantie informeel en laagdrempelig.

Overigens kan ook de klachtenprocedure bij de Nationale ombudsman als laagdrempelig worden beschouwd. Er gelden voor het in behandeling nemen van een klacht bij deze instantie echter enkele in de Wet Nationale ombudsman vastgelegde criteria waaraan de in te dienen klachten moeten voldoen, willen deze in behandeling kunnen worden genomen.

Als algemene regel geldt, dat zowel mondelinge als schriftelijke klachten zorgvuldig afgedaan moeten worden. Wat een zorgvuldige afdoening inhoudt, kan per geval verschillen.

Bij een ingediende klacht zal zoveel mogelijk moeten worden getracht de klacht reeds in de informele fase afdoende te behandelen. Met het geven van opheldering, het verstrekken of toezenden van informatie of het aanbieden van verontschuldigheden kunnen in deze fase vaak al misverstanden uit de wereld worden geholpen en "de kou uit de lucht" worden gehaald. De informele fase is met opzet niet aan procedurele regels gebonden om de flexibiliteit voor het bereiken van een oplossing zo groot mogelijk te laten zijn. Als een schriftelijke klacht met de informele wijze van behandelen naar tevredenheid van de klager wordt afgedaan, dan wordt dit aan de klager schriftelijk bevestigd.

De klager wordt, indien hij na de informele behandeling niet tevreden is, gewezen op de verdere klachtenprocedure. Een mondelinge klacht moet daarvoor door klager op schrift te worden gesteld. Als de klager moeite heeft met het op schrift stellen van zijn klacht, dan is het de taak van de organisatie om daarbij te helpen.

Hierbij wordt nog wel aangetekend dat niet iedere negatieve opmerking bedoeld hoeft te zijn als een klacht. Van alle bestuurders en medewerkers wordt wel verwacht dat zij negatieve opmerkingen serieus nemen en bij twijfel gericht vragen of de opmerking bedoeld is als klacht.

#### **Artikel 4 Klachtencoördinator**

De klachtencoördinator vervult een centrale rol in de formele klachtbehandeling. Hij is het eerste aanspreekpunt, zowel binnen als buiten de organisatie. Hij is belast met de (voorbereiding van de) behandeling van een klaagschrift, maar beschikt niet over zelfstandige bevoegdheden wat betreft het beslissen omtrent de afhandeling van een klaagschrift. Hiertoe is alleen het betreffende bestuursorgaan of de gemandateerde persoon bevoegd.

Het openbaar lichaam Samenwerking Kempengemeenten kent meerdere taakvelden, waarbinnen afzonderlijke afdelingen in belangrijke mate zelfstandig functioneren. Het verdient daarom aanbeveling voor elke afdeling een eigen (plaatsvervangend) klachtencoördinator te benoemen.

#### **Artikel 5 Indiening klaagschriften**

Het eerste lid komt overeen met artikel 9:4 lid 2 Awb. Indien een klaagschrift niet aan deze criteria voldoet, hoeft het niet in behandeling te worden genomen, maar dat mag uiteraard wel.

Het tweede en derde lid geven aan dat de klachtencoördinator zorgt voor een ontvangstbevestiging met daarin een uitleg over de te volgen procedure. Voor een snelle en correcte behandeling van een klacht is het gewenst direct zo volledig mogelijk geïnformeerd te zijn.

Anonieme klachten worden in beginsel niet in behandeling genomen. Naar het oordeel van de Nationale ombudsman kan op dit beginsel een uitzondering worden gemaakt als aannemelijk is dat klager zwaarwegende belangen heeft om anoniem te blijven. Uiteraard dient de anonieme klager wel op zodanige wijze kenbaar en bereikbaar te zijn, dat zijn klacht naar behoren kan worden onderzocht.

In artikel 9:4 Awb is voor klaagschriften artikel 6:5 lid 3 van deze wet van overeenkomstige toepassing verklaard. Dit betekent dat klager de verplichting heeft een klaagschrift in de Nederlandse taal in te dienen of om het klaagschrift te voorzien van een Nederlandse vertaling. In concrete gevallen zal in redelijkheid moeten worden getoetst of aan deze eis moet worden vastgehouden.

#### **Artikel 6 Ontvankelijkheid**

Het eerste lid geeft de gevallen aan waarin een bestuursorgaan niet verplicht is een klacht in behandeling te nemen. Het bestuursorgaan zal altijd moeten afwegen of al dan niet tot het in behandeling nemen van de klacht, en dus tot onderzoek, wordt overgegaan. De in het eerste lid geformuleerde gronden zijn grotendeels ontleend aan de Awb.

Klachten kunnen betrekking hebben op het niet tijdig nemen van besluiten. Ingevolge artikel 4:17 Awb kan bij het uitblijven van een besluit op een aanvraag of een bezwaarschrift het bestuursorgaan in gebreke worden gesteld. Als de belanghebbende over het niet tijdig beslissen een schriftelijke klacht als bedoeld in artikel 9:4 Awb indient, is daarmee tevens voldaan aan het vereiste van schriftelijke ingebrekestelling. Het bestuursorgaan is dan in beginsel niet verplicht, maar wel bevoegd, de klacht als zodanig te behandelen, omdat beroep mogelijk is (artikel 9:8 lid 1 aanhef en onderdeel d Awb).<sup>1</sup> Klager kan te kennen geven dat hij er prijs op stelt, dat zijn brief wordt aangemerkt als een klaagschrift en niet als een ingebrekestelling.

Het tweede lid geeft aan dat het betreffende bestuursorgaan de klager binnen vier weken in kennis moet stellen van het niet in behandeling nemen van een klacht. Deze termijn is ook ontleend aan de Awb.

#### **Artikel 7      Behandeling**

In dit artikel wordt bepaald wie een klaagschrift formeel behandelt.

De klacht moet worden behandeld door een persoon die niet bij de gedraging, waarop de klacht betrekking heeft, betrokken is geweest. De wet maakt een uitzondering voor het geval de klacht betrekking heeft op een gedraging van het bestuursorgaan zelf, dan wel zijn voorzitter of een lid (zie artikel 9:7 lid 2 Awb). Hiermee is rekening gehouden bij de bepaling van de klachtbehandelaar.

#### **Artikel 8      Onderzoek**

Een klacht die in behandeling is genomen, kan uiteraard pas worden afgedaan nadat een deugdelijk onderzoek heeft plaatsgevonden. Afhankelijk van de aard van de klacht zal het onderzoek meer of minder formeel kunnen verlopen. Tevens kan het onderzoek, indien wenselijk, het karakter kunnen krijgen van bemiddeling.

#### **Artikel 9      Hoor en wederhoor**

Een belangrijk onderdeel van het in artikel 8 bedoelde onderzoek is hoor en wederhoor, met inbegrip van de mogelijkheid om op elkaars standpunten te reageren. Hoor en wederhoor is een van de basisbeginselen van de Nederlandse rechtsorde.

Het eerste lid is overgenomen van artikel 9:9 Awb. Een ieder heeft het recht te weten dat er over zijn of haar handelen een klacht is ingediend, alsmede wat die klacht inhoudt. Bovendien geeft dit de betreffende persoon de gelegenheid zich voor te bereiden op het vervolg van de procedure.

Het horen geschiedt door de klachtbehandelaar. De klachtencoördinator is daarbij aanwezig.

Het verdient in het algemeen aanbeveling klager en degene over wiens gedraging is geklaagd, in elkaars aanwezigheid te horen. Betrokkenen kunnen dan direct op elkaars stellingen reageren. Vaak wordt dan direct duidelijk over welke punten overeenstemming bestaat en over welke niet. Afzonderlijk horen moet een uitzondering zijn.

Het staat klager en/of degene over wie wordt geklaagd vrij zich op de hoorzitting te laten vergezellen of bijstaan door iemand van zijn of haar keuze. Dit is in het tweede lid vastgelegd. Het is immers mogelijk en begrijpelijk dat iemand zich onprettig of onzeker voelt in een dergelijke hoorzitting. Het is belangrijk dat men zich veilig genoeg voelt om vrijuit te kunnen spreken. Dat komt een zorgvuldige behandeling van de klacht ten goede. Eventuele kosten zijn voor rekening van degene die zich laat vergezellen.

De verplichting tot het opmaken van een verslag staat in artikel 9:10 Awb. De toezending van een exemplaar van het verslag aan beide partijen is een beginsel van behoorlijk procesrecht.

#### **Artikel 10     Eindoordeel**

Het is uiteindelijk het bestuursorgaan dat een eindoordeel geeft over de klacht, i.c. het Algemeen, het Dagelijks Bestuur of de onafhankelijke vaste commissie van advies, waartegen de klacht is gericht. Op grond van artikel 9:2 van de Awb behoort bij het bestuursorgaan de behandeling van klachten over gedragingen van bestuursorganen die onder zijn verantwoordelijkheid werkzaam zijn.

Klager en beklagde worden schriftelijk en gemotiveerd in kennis gesteld van het besluit over de klacht. Aan de motivering mogen bij een ongegrondverklaring van de klacht hogere eisen worden gesteld, dan bij een gegrondverklaring.

---

<sup>1</sup> Wet beroep bij niet tijdig beslissen, *Kamerstukken II 2005/06*, nr. 30435, p. 17(MvT).

Het derde lid van dit artikel is gebaseerd op artikel 9:12 Awb. Indien een klager niet tevreden is over de wijze waarop zijn klacht binnen de gemeente is behandeld of indien hij het niet eens met de conclusie die het bestuursorgaan na het onderzoek heeft getrokken, dient hij de gelegenheid te hebben zijn klacht nog eens voor te leggen aan een onafhankelijke instantie. Gekozen is voor de aansluiting bij de Nationale Ombudsman. Blijkens de memorie van toelichting op artikel 9:12 Awb is de beslissing over een klacht geen appellabel besluit, omdat de bevindingen van het bestuursorgaan en zijn conclusies niet op rechtsgevolg zijn gericht.

#### **Artikel 11 Afhandelingstermijn**

Dit betreft de wettelijke termijnen zoals genoemd in de Algemene wet bestuursrecht.

#### **Artikel 12 Jeugdwet**

Het klachtenrecht vanuit de Jeugdwet (§ 4.2.a. Klachtrecht) is van toepassing.

#### **Artikel 13 Instelling commissie**

Dit artikel verwijst naar de onafhankelijke commissie zoals bedoeld in artikel 4.2.1 van de Jeugdwet. De wet stelt als minimale eisen aan de samenstelling van een commissie:

1. De commissie bestaat uit een voorzitter en ten minste twee leden
2. De leden zijn niet werkzaam voor of bij de jeugdhulpaanbieder of de gecertificeerde instelling.

#### **Artikel 14 Benoeming leden**

De benoeming van de commissieleden is gedelegeerd aan het Dagelijks Bestuur. Om de zittingsduur van de commissie niet gelijk met de raadsperiode te laten lopen is voor een zittingsduur van drie jaar gekozen, met de mogelijkheid van twee keer een herbenoeming. Daarnaast is rekening gehouden met de mogelijkheid om de werkzaamheden van de commissie in de toekomst onder te brengen in een regionale algemene klachtencommissie. Om deze reden is opgenomen, dat de benoeming van de voorzitter en de leden van de commissie eerder, van rechtswege, eindigt, zodra de werkzaamheden van de commissie worden ondergebracht in een regionale algemene klachtencommissie. Een lid kan bij zijn ontslag zelf het tijdstip van dat ontslag bepalen. Het kan ook een later tijdstip kiezen om zodoende eventueel nog bij de afhandeling van lopende zaken betrokken te kunnen zijn. Een ontslagnemend lid kan niet gedwongen worden ook feitelijk de functie te blijven vervullen.

De bepaling omtrent het benoemen van plaatsvervangende leden is facultatief. Hierdoor is het mogelijk te kiezen voor een systeem waarbij de bezetting van de commissie plaats vindt vanuit een pool van vaste leden. In die gevallen is geen behoefte aan plaatsvervangende leden.

#### **Artikel 15 Secretaris**

Hoewel in de Awb en de Jeugdwet nergens over een secretaris wordt gesproken, is het gebruikelijk dat een commissie beschikt over een secretaris ter ondersteuning van de werkzaamheden. Vanwege de personele capaciteit en de diverse rollen bij een klacht is het wenselijk om meerdere plaatsvervangend secretarissen aan te wijzen.

#### **Artikel 16 Werkwijze**

Indien de onpartijdigheid van een commissielid in het geding kan zijn, laat hij zich vervangen door een plaatsvervangend lid. Ook al is de voorzitter formeel onafhankelijk, dan staat daarmee nog niet vast dat automatisch ook op inhoudelijk vlak van niet-vooringenomenheid sprake is.

#### **Artikel 17 Financiële vergoedingen**

Bij de hoogte van de vergoeding is aangesloten bij het Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers. Het in dit artikel genoemde vergoedingsbedrag geldt per (bijgewoonde) vergadering (casu quo dagdeel) van de commissie. Tijdens een vergadering zullen in de meeste gevallen meerdere hoorzittingen worden gehouden.

Voor de reiskostenvergoeding is per (bijgewoonde) vergadering (casu quo dagdeel) van de commissie aansluiting gezocht bij de onbelaste reiskostenvergoeding van de belastingdienst.

**Artikel 18 De ontvankelijkheid van de klacht**

In de Awb wordt uitgebreid aandacht geschonken aan de wijze waarop een klaagschrift ingediend moet worden en de daarmee samenhangende ontvankelijkheidsvragen.

**Artikel 19 Het onderzoek naar de gegrondheid van de klacht**

Een verweerschrift wordt ingediend door de klachtcoördinator. Klachtcoördinator is tevens verantwoordelijk voor het sturen van alle stukken naar de betrokken partijen en de commissie.

Het verdient aanbeveling een termijn vast te stellen die ligt tussen de oproeping en de zitting zelf. In het algemeen moet gedacht worden aan een zodanige termijn dat de klager en de overige belanghebbenden voldoende gelegenheid krijgen om zich behoorlijk op de zitting voor te bereiden. Gekozen is voor een termijn van twee weken.

**Artikel 20 Het oordeel van de commissie**

Het oordeel van de commissie wordt vastgelegd in een schriftelijk verslag.

**Artikel 21 De termijn van de klachtprocedure**

Dit artikel spreekt voor zich.

**Artikel 22 Beslissing van de het Dagelijks Bestuur**

De klachtcoördinator deelt binnen een maand na ontvangst van het oordeel van de commissie aan de klager, aan de commissie, aan degene over wie is geklaagd en aan zijn leidinggevende(n) schriftelijk en gemotiveerd mee of het oordeel aanleiding geeft tot het nemen van maatregelen en zo ja welke.

**Artikel 23 Tussentijdse beëindiging**

Niet alleen in de voorfase, maar ook daarna, kan klager te kennen geven dat zijn klacht geen verdere behandeling meer behoeft. Dit wordt dan aan de klager schriftelijk bevestigd. Dit onder de mededeling dat de klacht – tenzij anders wordt bericht – als ingetrokken wordt beschouwd.

**Artikel 24 Registratie, publicatie en jaarverslag**

Het eerste en tweede lid van deze bepaling volgen uit artikel 9:12a van de Algemene wet bestuursrecht.

Een goed inzicht in aard, frequentie en oorzaak van klachten is van belang voor de beleidsontwikkeling en uitvoering op het gebied van (juridische) kwaliteitszorg. Daarom is een goede verslaglegging van de ingediende klaagschriften en van de afdoening ervan ook een onmisbaar instrument.

Het verslag wordt geanonimiseerd opgesteld. Er worden dus geen persoonsgegevens in opgenomen. Het wordt uitgebracht aan de het Algemeen Bestuur.

**Artikel 25 Onvoorziene gevallen**

Dit artikel fungeert als vangnet bepaling.

**Artikel 26 Inwerkingtreding**

Dit artikel spreekt voor zich.



# **Overeenkomst**

## **Accountancy diensten 2021 e.v.**

**BIZOB-2020-KEM-RUN-00317**

**1 juni 2021**

## Overeenkomst inzake accountancy diensten 2021 e.v.

### De ondergetekenden:

1. De Samenwerking Kempengemeenten, zetelend aan het Kerkplein 3 te Reusel, te dezen rechtsgeldig vertegenwoordigd namens het Algemeen Bestuur door de heer B.K.F. Cerutti, hierna te noemen (ook): 'de Opdrachtgever'

en

2. Crowe Foederer B.V., gevestigd te Eindhoven (KvK-nummer 17034844), te dezen rechtsgeldig vertegenwoordigd door de heer T.M.M. van Lierop, hierna (ook): 'de Contractant';

Hierna tevens gezamenlijk te noemen: 'Partijen'

### In aanmerking genomen dat:

- de Opdrachtgever in 2017 een aanbesteding met referentie BIZOB-2016-GEZ-JGR-00888 heeft doorlopen voor het aangaan van een overheidsopdracht met betrekking tot de accountantscontrole voor boekjaar 2017 e.v.;
- de Contractant op 4 oktober 2017 de opdracht definitief gegund heeft gekregen en verantwoordelijk is geweest voor het uitvoeren van de accountantscontrole voor de boekjaren 2017 t/m 2020;
- Partijen de bestaande samenwerking wensen voort te zetten met in achtneming van de uitgangspunten en voorwaarden zoals gesteld in het aanbestedingsdocument met referentie BIZOB-2016-GEZ-JGR-00888, datum 17 april 2017;
- Partijen hun rechten en plichten met betrekking tot uitvoering van de accountantscontrole in onderhavige Overeenkomst wensen vast te leggen.

### Verklaren te zijn overeengekomen als volgt:

## **Artikel 1 Opdracht**

1. De Opdrachtgever geeft opdracht aan de Contractant, hetgeen door de Contractant wordt aanvaard, tot:
  - het vervullen van de certificerende functie gericht op het verstrekken van onafhankelijke (goedkeurende) verklaringen bij de jaarrekening voor het onderdeel getrouwheid en rechtmatigheid en bij (deel) verantwoordingen;
  - het vervullen van de natuurlijke adviesfunctie, voortvloeiend uit en verbonden met de certificerende functie;
  - het jaarlijks uitvoeren van een TPM-audit op de ICT-beheerprocessen zoals ingericht binnen SSC de Kempen.
2. De werkzaamheden als bedoeld in lid 1 van dit artikel worden op dezelfde wijze en voor dezelfde organisaties en afdelingen uitgevoerd als bij de controle van het boekjaar 2020.
3. Uitvoering van de werkzaamheden door de Contractant als bedoeld in lid 1 van dit artikel geschiedt onder de voorwaarden en bedingen van deze Overeenkomst en haar bijlagen.

## **Artikel 2 Duur van de Overeenkomst**

1. Deze Overeenkomst is aangegaan voor de duur van twee (boek)jaren, ingaande bij de start van de werkzaamheden voor het boekjaar 2021.
2. Na het verstrijken van de looptijd van de Overeenkomst kunnen de Partijen tweezijdig, twee keer, de Overeenkomst verlengen met 1 (boek)jaar. Indien een van de Partijen gebruik wil maken van deze verlengingsoptie laat zij dit uiterlijk 3 maanden voor het einde van het contractjaar schriftelijk aan de andere Partij weten.

## **Artikel 3 Algemene (inkoop)voorwaarden**

1. Op deze Overeenkomst zijn de “Algemene inkoopvoorwaarden 2014 voor accountancy” van toepassing (later: inkoopvoorwaarden).
2. De algemene (verkoop-)voorwaarden van de Contractant zijn door partijen uitdrukkelijk niet van toepassing verklaard op onderhavige Overeenkomst.

#### **Artikel 4 Prijzen**

1. De door de Opdrachtgever aan de Contractant verschuldigde vaste vergoedingen per jaar bedragen:

Controle jaarrekening, inclusief WNT	€ 18.000,-
Controle personeelskosten (6 organisaties)	€ 7.500,-
Controle Jeugdhulp en WMO	€ 17.500,-
Uitvoeren TPM onderzoek bij SSC de Kempen	€ 9.000,-
<b>Totaal</b>	<b>€ 52.000,-</b>

Een en ander zoals volgt uit de offerte behorende bij deze Overeenkomst.

2. De in lid 1 van dit artikel genoemde vergoeding en bijbehorende uurtarieven zijn vast tot en met de afronding van de controle voor boekjaar 2021. Na deze datum heeft de Contractant het recht de uurtarieven jaarlijks en voor het eerst met ingang van de controle voor boekjaar 2022 aan te passen met maximaal de jaarmutatatie 1<sup>e</sup> kwartaal van het prijsindexcijfer voor 'Accountants, boekhouders en belastingconsulenten' (CPA 69.2) zoals opgenomen in de door het CBS gepubliceerde tabel 'Dienstprijzen; commerciële dienstverlening en transport, index 2015=100', althans de opvolger daarvan.
3. Prijsaanpassingen dienen uiterlijk op 1 juli van het te controleren boekjaar aan Opdrachtgever schriftelijk kenbaar gemaakt te worden door middel van het overleggen van aangepaste tarieven, inclusief de onderbouwing hoe de aangepaste tarieven tot stand zijn gekomen. Prijsaanpassingen die na deze datum kenbaar worden gemaakt hoeven niet geaccepteerd te worden door Opdrachtgever. Inhaalslagen op niet doorgevoerde indexeringen worden niet geaccepteerd.

#### **Artikel 5 Facturatie en betaling**

1. Facturatie en betaling van de vaste jaarlijkse aanneemsom voor accountancy diensten vindt uitsluitend plaats op basis van verrichte werkzaamheden conform onderstaand schema:
- 40% na oplevering en eindbespreking definitieve managementletter;
  - 60% ineens na afgifte definitieve accountantsverklaring.
2. Facturatie en betaling van overige werkzaamheden voor de Contractant vindt plaats maandelijks achteraf na afronding van die werkzaamheden, middels één gespecificeerde (verzamel)factuur.
3. Een digitale factuur kan, conform artikel 18 van de inkoopvoorwaarden, worden gestuurd naar [facturen@kempengemeenten.nl](mailto:facturen@kempengemeenten.nl).

## **Artikel 6          Beroeps- en gedragsregels**

1. Gedurende de looptijd van de overeenkomst zal de accountant, in geval van dienstverlening aan andere (potentiële) cliënten, bij (potentieel) conflicterende belangen ten opzichte van die van de Opdrachtgever integer handelen met in achtneming van wet- en (beroeps-)regelgeving.
2. In afwijking van artikel 2.4 van de inkoopvoorwaarden voert Contractant de opdracht uit in overeenstemming met de toepasselijke (beroeps)regelgeving en hetgeen bij of krachtens de wet van hem wordt geëist. De Opdrachtgever zal de daaruit voortvloeiende verplichtingen steeds volledig respecteren.
3. Contractant houdt een werkdoosier aan met daarin kopieën van relevante stukken, welk dossier eigendom is van contractant.

## **Artikel 7          Aansprakelijkheid**

1. In geval de Contractant – al dan niet van rechtswege – in verzuim is, is de Contractant aansprakelijk voor alle schade die door de Opdrachtgever wordt geleden voortvloeiende uit de uitvoering van de werkzaamheden, ingevolge deze Overeenkomst. Deze bepaling is ook van toepassing wanneer de schade het gevolg is van het niet naleven van wetgeving of van een gebrek in de uitvoering van de Overeenkomst. Dit alles ongeacht het feit of de schade veroorzaakt is door Contractant zelf en/of zijn Personeel dan wel degenen die door Contractant op welke andere wijze dan ook bij de uitvoering van de opdracht zijn betrokken.
2. De in het kader van de Overeenkomst door de Contractant te vergoeden schade is, ongeacht de grondslag (waaronder tevens begrepen aanspraken uit hoofde van garantieverplichtingen en vrijwaringen), per gebeurtenis beperkt tot een bedrag van drie maal het jaarlijkse honorarium. Hierbij definiëren wij het begrip gebeurtenis als het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening, inclusief de voorbereidende werkzaamheden. Samenhangende gebeurtenissen worden beschouwd als één (1) gebeurtenis.
3. De Opdrachtgever zal haar eventuele vorderings- en verhaalsrechten uitsluitend uitoefenen tegen Contractant en niet tegen (bestuurders van) members/vennoten, bestuurders of werknemers van Contractant of door Contractant ingeschakelde derden c.q. hulppersonen.

## **Artikel 8          Arbeidsvoorwaarden**

1. Contractant houdt zich bij het verrichten van de Diensten aan de geldende wet- en regelgeving op het gebied van arbeidsvoorwaarden en aan de cao die voor zijn medewerkers van toepassing is.

2. Contractant legt alle arbeidsvoorwaardelijke afspraken ten behoeve van het verrichten van de Diensten op een inzichtelijke en toegankelijke wijze vast.
3. Contractant verschaft desgevraagd en onverwijld aan bevoegde instantie toegang tot deze arbeidsvoorwaardelijke afspraken en werkt mee aan controles, audits of loonvalidatie.
4. Contractant verschaft desgevraagd en onverwijld aan de Opdrachtgever toegang tot de in lid 3 genoemde arbeidsvoorwaardelijke afspraken indien de Opdrachtgever dit noodzakelijk acht in verband met het voorkomen van of de behandeling van een loonvordering aangaande verrichte arbeid ten behoeve van het verrichten van de Diensten.
5. Contractant legt de verplichtingen voortvloeiend uit de vorige leden onverkort op aan alle partijen waarmee hij contracten aangaat ten behoeve van het verrichten van Diensten en bedingt tevens dat deze partijen vervolgens bedoelde verplichtingen onverkort opleggen aan alle partijen met wie zij op hun beurt contracten aangaan ten behoeve van het verrichten van de Diensten.

#### **Artikel 9 Tussentijdse beëindiging**

1. De Opdrachtgever is in geval van het bepaalde in artikel 12 van de inkoopvoorwaarden, tevens gerechtigd haar betalingsverplichtingen op te schorten en/of uitvoering van de werkzaamheden geheel of gedeeltelijk aan derden op te dragen, zonder dat de Opdrachtgever tot enige schadevergoeding gehouden is, onverminderd eventuele aan de Opdrachtgever verder toekomende rechten, daaronder inbegrepen het recht van de Opdrachtgever op volledige schadevergoeding.

#### **Artikel 10 Toepasselijk recht en geschillen**

1. Op deze Overeenkomst is uitsluitend Nederlands recht van toepassing.
2. Alle geschillen (daaronder inbegrepen geschillen die slechts door één der partijen als zodanig worden beschouwd) die naar aanleiding van deze Overeenkomst of daaruit voortvloeiende overeenkomsten tussen Partijen mochten ontstaan zullen aanhangig worden gemaakt bij de bevoegde rechter in het arrondissement Oost-Brabant.

#### **Artikel 11 Algemene bepalingen**

1. Wijzigingen van deze Overeenkomst, alsmede aanvullingen daarop, zijn slechts geldig voor zover deze schriftelijk zijn overeengekomen.

**Artikel 12 Bijlagen en rangorde**

1. De onderstaande documenten maken integraal onderdeel uit van deze Overeenkomst. In geval van tegenstrijdigheden tussen de Overeenkomst en deze documenten, gaat de Overeenkomst voor. Daarna geldt de volgende rangorde:
  - aanbestedingsdocument "Accountantscontrole boekjaar 2017 e.v." kenmerk BIZOB-2016-GEZ-JGR-00888, versie 1.0, d.d. 17 april 2017
  - inkoopvoorwaarden
  - Offerte Crowe Foederer B.V. d.d. 29 januari 2021
2. Bovengenoemde bijlagen zijn reeds in het bezit van beide Partijen en Partijen hebben hier kennis van genomen.

**Aldus overeengekomen en in tweevoud opgemaakt**

Plaats:

Plaats:

Datum:

Datum:

De Opdrachtgever

De Contractant

Voor deze:

Voor deze:

.....

.....

Aan het algemeen bestuur van  
GR Samenwerking Kempengemeenten  
Postbus 106  
5570 AC Bergeijk

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

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

**Onderwerp**

Interbestuurlijk toezicht: beleidsproducten 2021

Geacht bestuur,

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

**Uitvoeringsagenda IBT 2021**

De [Uitvoeringsagenda IBT 2021](#) is begin februari bestuurlijk vastgesteld en beschrijft welke activiteiten wij dit jaar uitvoeren. Eveneens is in de uitvoeringsagenda beschreven welke informatie wij van u dienen te ontvangen voor het systematisch toezicht en welke criteria wij hanteren bij onze beoordelingen. De uitvoeringsagenda is voor het tweede jaar gebaseerd op het [Beleidskader IBT 2020-2023](#). Beide stukken zijn te vinden op [www.brabant.nl/ibt](http://www.brabant.nl/ibt) of door te klikken op de naam van de stukken in deze alinea.

**Jaarverslag IBT 2020, inclusief visual**

Het jaarverslag beschrijft de activiteiten die vorig jaar zijn uitgevoerd evenals de resultaten die ermee zijn behaald en de mate waarin deze hebben bijgedragen aan de beleidsdoelen. Het *Uitvoeringsprogramma IBT 2020* ligt ten grondslag aan het jaarverslag. Bij het jaarverslag hoort een zogenoemde *visual*. Dit is een beeldende samenvatting van de hoogtepunten en opvallende zaken uit 2020. Het jaarverslag en de visual worden naar verwachting op 20 april a.s. door Gedeputeerde Staten vastgesteld. Zodra dit is gebeurd, worden deze op de website geplaatst.

**Factsheets**

Voor de meeste toezichtgebieden wordt in een factsheet beschreven op welke wijze het systematisch toezicht wordt uitgevoerd, welke informatie we hiervoor van u verwachten en welke criteria we hanteren. De factsheets zijn we op dit moment aan het vernieuwen. De factsheets voor informatie- en archiefbeheer zijn

**Datum**

16 april 2021

**Ons kenmerk**

C2279348/4876550

**Uw kenmerk**

-

**Contactpersoon**

R.T.R. (Rita) de Bruijkere

**Telefoon**

(06) 83 24 35 24

**Email**

rdbruijkere@brabant.nl

**Bijlage(n)**

-



inmiddels gereed en gepubliceerd. De contactpersonen van dit toezichtgebied zijn hierover recent geïnformeerd. De andere nieuwe factsheets volgen zo spoedig mogelijk. Houdt u hiervoor de website in de gaten.

**Datum**

16 april 2021

**Ons kenmerk**

C2279348/4876550

**Filmpje**

Begin dit jaar hebben we een nieuw filmpje laten maken, wat aan u, de ambtelijke organisatie en het Algemeen Bestuur uitlegt wat interbestuurlijk toezicht inhoudt. Het filmpje duurt slechts 2,5 minuut en is te vinden op [www.brabant.nl/ibt](http://www.brabant.nl/ibt).

**Tot slot**

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

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

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,  
namens deze,

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

N. Wester MSc,  
programmamanager Kwaliteit Openbaar Bestuur

In verband met geautomatiseerd verwerken is dit document digitaal ondertekend.

## Notulen Algemeen Bestuur SK

**Datum** 23-02-2021  
**Tijd** 15:00 - 16:00  
**Locatie** MS Teams  
**Voorzitter** A. Callewaert  
**Toelichting** Gezien de korte agenda is besloten de vergadertijd in te korten.

**Aanwezig** A. Callewaert, B. Cerutti, W. Wouters, J. Keijzers-Verschelling, A. van de Ven, M. Maas, E. Beex, R. Bosma, F. Rombouts, L. Kox, P. van de Noort, W. van der Linden, M. van Dalen, F. d'Haens, S. Helder (verslag)

**Gasten** H. Loos, T. Offermans

**Afwezig m.k.** S. Luijten, P. Machielsen, S. Kraaijeveld, M. Kuijken

### 1. Opening

Mevrouw Callewaert opent de vergadering en heet iedereen welkom.

### 2. Ingekomen stukken

Er zijn geen ingekomen stukken.

### 3. Verslag AB 17 november 2020

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 4. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

### 5. Bedrijfsvoering

*Kadernota 2022 en meerjarenperspectief*

De heer Wouters licht op uitnodiging van mevrouw Callewaert de Kadernota kort toe. De Kadernota is besproken in het portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering; men is tevreden over het stuk.

- In de Kadernota is voldoende rekening gehouden met eventuele schommelingen in de stijgingen van de salarissen.
- De Kadernota kenmerkt zich door stijgingen als gevolg van de loon- en prijsindex.
- Er zijn middelen opgenomen voor de Omgevingswet en er is een ontwikkelbudget opgenomen voor het Shared Service Center.

Mevrouw Callewaert voegt hieraan toe dat de Kadernota vanmiddag ook in het Dagelijks Bestuur is besproken. Daarin zijn enkele tekstuele aanpassingen genoemd.

- Zo werd er ergens in de tekst gesproken over 'Opnieuw verbonden' terwijl dit 'Opnieuw verbinden' moet zijn.
- De belangrijkste aanpassing in de tekst betreft de beweging die de gemeenten willen maken op het gebied van samenwerken, deze wordt niet alleen opgepakt vanuit de directie maar ook vanuit de gemeenten. Dit is een gezamenlijk proces.
- Voorts is de datum die in de Kadernota wordt genoemd met betrekking tot de Omgevingswet wederom verschoven, ook daar zal de tekst enigszins worden aangepast.

Vragen naar aanleiding van:

- De heer Van Dalen wil voorstellen om met betrekking tot de salarissen i.p.v. 0% op 1% te begroten omdat gisteren vanuit de werkgevers een Cao-bod is gedaan van 1%. Dit bod is echter afgeslagen. Hij kan zich voorstellen dat het een mooie meevaller is om te begroten op 0% maar 1% is wellicht veiliger om vanuit te gaan.
- De vraag van de heer Van der Linden heeft betrekking op de lagere formatielasten voor jeugdhulp. Dit heeft het afgelopen jaar een besparing opgeleverd van 110.000 euro. Hij vraagt zich af of er niet te voorbarig begroot is met betrekking tot dit onderdeel.

De heer Wouters reageert op de opmerkingen.

- Voor wat betreft de vraag van de heer Van Dalen: dit betreft de Kadernota 2022 en daarna. In 2022 is al uitgegaan van een loonstijging van 1,8%. Er volgt zo nodig nog een tussentijdse begrotingswijziging over 2021. In die begroting worden de op dat moment bekende cijfers meegenomen uit de CAO-onderhandelingen. De heer Cerutti licht aanvullend toe. Hij meent dat het verstandig is om een eventueel incidenteel nadeel over dit boekjaar in de tussentijdse begrotingswijziging mee te nemen en de structurele doorwerking van de 2,8% vooralsnog buiten beschouwing te laten.
- Voor wat betreft de vraag van de heer Van der Linden: de lagere lasten jeugdhulp is een voordeel op de investering. Dit komt onder andere ook door de inschaling van personeel. Men is ervan overtuigd dat het investeren van jeugdhulp een voordeel heeft opgeleverd ten opzichte van het werken via De Combinatie zoals dat in het verleden plaatsvond.

Vragen naar aanleiding van:

- De heer Van Dalen vraagt wanneer de aangekondigde tussentijdse begrotingswijziging voor 2021 verwacht kan worden. De heer Cerutti geeft hierop aan dat dit in de loop van dit jaar zal zijn.

**Het AB stelt hierna de kadernota 2022 vast en informeert de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten over dit besluit.**

#### **6. Machtiging verlenging contract accountant**

Er worden geen bijzonderheden vermeld of vragen gesteld over dit voorstel.

**Het AB stemt in met het voorstel.**

#### **7. Rondvraag**

De heer Van Dalen: vraagt naar aanleiding van het voorstel met betrekking tot het rural datacenter dat eerder vandaag in het college werd besproken, of het niet verstandig is om in het kader van Opnieuw verbinden onderwerp rural datacenter mee te nemen.

De heer Cerutti vertelt dat dit onderwerp al in Opnieuw verbinden is opgenomen in de vorm van het bouwen van een informatiehuis in het kader van Regie op gegevens.

#### **8. Sluiting**

Mevrouw Callewaert dankt eenieder voor zijn/haar bijdrage en sluit de vergadering om 15.17 uur.



## Voorstel DB /AB

Aan:               Dagelijks Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten  
Van:               Directie  
Betreft:           Voorstel vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2020  
                      Voorstel kennis te nemen van het Rapport van bevindingen van Crowe Foederer B.V.  
                      Voorstel resultaatbestemming  
Datum:            6 april 2021

---

### Inleiding

Met deze nota wordt het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van Samenwerking Kempengemeenten aangeboden aan het bestuur. Uit de bijgevoegde stukken blijkt dat over het jaar 2020 het exploitatieresultaat is berekend op een bedrag van 459.571 euro positief.

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

1. Het jaarverslag en jaarrekening 2020 vast te stellen conform de bijgevoegde stukken;
2. De overschrijdingen van budgetten, die opgenomen zijn in de jaarrekening en toegelicht worden in het jaarverslag, te autoriseren;
3. Kennis te nemen van het Rapport van bevindingen van de externe accountant;
4. Te besluiten om het positieve resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten op basis van de bijgevoegde specificatie.

### Jaarverslag en jaarrekening 2020

De jaarstukken van 2020 zijn als bijlagen bij deze nota gevoegd.

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

### Rapport van bevindingen

Het Rapport van bevindingen bij de controle jaarrekening 2020 is als bijlage gevoegd bij dit voorstel. Geadviseerd wordt om kennis te nemen van de bevindingen bij de jaarrekeningcontrole door Crowe Foederer B.V., en de aanbevelingen uit het rapport over te nemen.

### **Bestemming van het resultaat**

Over de verdeling van exploitatieresultaten werden afspraken gemaakt door het Algemeen Bestuur op 15 november 2011. In bijlage I bij dit voorstel is een berekening van de verdeling opgenomen. Per afdeling van de Samenwerking Kempengemeenten is een berekening opgesteld. Voorgesteld wordt om het resultaat 2020 uit te keren aan deelnemende gemeenten conform de bijgevoegde berekening.

### **Samenvatting van het voorstel**

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

## Bijlage I

### Specificatie verdeling exploitatieresultaat 2020

Resultaten van afdelingen	€	559.571
Budgetoverheveling	€	100.000
Totaal te verdelen resultaat	€	459.571

### Specificatie resultaat per afdeling

Afdeling	Resultaat 2020	Bijdragen gemeenten o.b.v. begroting
Staf	€ 39.947	€ 1.359.477
P&O (Bijdrage exclusief Staf)	€ 1.450	€ 596.702
SSC (Bijdrage exclusief Staf)	€ 43.960	€ 6.000.875
MD (Bijdrage exclusief Staf)	€ 249.615	€ 6.627.390
Afdeling VTH (Bijdrage exclusief Staf)	€ 124.599	€ 4.108.162
Totaal	€ 459.571	€ 18.692.606

### Verdeling resultaat van afdelingen

Afdeling Staf			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	%	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ 211.535	15,56%	€ 6.216
Bladel	€ 328.817	24,19%	€ 9.662
Eersel	€ 305.375	22,46%	€ 8.973
Oirschot	€ 301.948	22,21%	€ 8.872
Reusel-De Mierden	€ 211.802	15,58%	€ 6.224
Totaal	1.359.477	100,00%	€ 39.947

Afdeling P&O			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	0	0	0
Bladel	€ 138.826	23,27%	€ 337
Eersel	€ 156.151	26,17%	€ 379
Oirschot	€ 160.278	26,86%	€ 389
Reusel-De Mierden	€ 141.447	23,70%	€ 344
Totaal	€ 596.702	100,00%	€ 1.450

Afdeling SSC			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ 1.157.838	19,29%	€ 8.482
Bladel	€ 1.237.885	20,63%	€ 9.068
Eersel	€ 1.253.824	20,89%	€ 9.185
Oirschot	€ 1.348.542	22,47%	€ 9.879
Reusel-De Mierden	€ 1.002.785	16,71%	€ 7.346
Totaal	€ 6.000.874	100,00%	€ 43.960

<b>Afdeling MD</b>			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ 1.732.756	26,15%	€ 65.263
Bladel	€ 1.916.133	28,91%	€ 72.170
Eersel	€ 1.436.306	21,67%	€ 54.097
Oirschot	€ 541.361	8,17%	€ 20.390
Reusel-De Mierden	€ 1.000.834	15,10%	€ 37.696
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.627.390</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 249.615</b>

<b>Afdeling VTH</b>			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ -	0,00%	€ -
Bladel	€ 1.024.120	24,93%	€ 31.061
Eersel	€ 1.177.609	28,67%	€ 35.716
Oirschot	€ 1.024.063	24,93%	€ 31.059
Reusel-De Mierden	€ 882.371	21,48%	€ 26.762
<b>Totaal</b>	<b>€ 4.108.163</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 124.599</b>

#### Totaaloverzicht verdeling exploitatieresultaat 2020

GRSK	Bergeijk	Bladel	Eersel	Oirschot	Reusel-De Mierden	Totaal
Afdeling Staf	€ 6.216	€ 9.662	€ 8.973	€ 8.872	€ 6.224	€ 39.947
Afdeling P&O	€ -	€ 337	€ 379	€ 389	€ 344	€ 1.450
Afdeling SSC	€ 8.482	€ 9.068	€ 9.185	€ 9.879	€ 7.346	€ 43.960
Afdeling MD	€ 65.263	€ 72.170	€ 54.097	€ 20.390	€ 37.696	€ 249.615
Afdeling VTH	€ -	€ 31.061	€ 35.716	€ 31.059	€ 26.762	€ 124.599
Voorstel verdeling resultaat 2020	€ 79.960	€ 122.298	€ 108.351	€ 70.590	€ 78.371	€ 459.571

#### BTW

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

**PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK**

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

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

Geachte heer Theuws,

Inzake: controleverklaring jaarrekening 2020

---

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

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

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

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

Hoogachtend,  
Crowe Foederer B.V.



T.M.M. van Lierop RA MSc



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het Algemeen Bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

### **Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020**

#### **Ons oordeel**

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

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur en het Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

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

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 188.400 waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Eindhoven, 5 maart 2021

Crowe Foederer B.V.

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

T.M.M. van Lierop RA MSc



Jaarverslag en Jaarrekening 2020  
Samenwerking Kempengemeenten

Voorlopige jaarstukken bestemd voor accountantscontrole

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

# JAARVERSLAG EN JAARREKENING GRSK 2020

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

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

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

## VOORWOORD

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

De directeur  
B. Cerutti

De voorzitter  
A. Callewaert

## INHOUD

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

# JAARVERSLAG & JAARREKENING GRSK

---



# 1 JAARVERSLAG EN JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN

## 1.1 Algemeen

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

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

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

## 1.2 Ontwikkelingen in de samenwerking

### **Kempengemeenten opnieuw verbonden**

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

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

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

### **Perspectief per afdeling**

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

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

### 1.3 Financieel resultaat 2020

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

De onderstaande tabel geeft het resultaat per afdeling weer.

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

#### Gerealiseerd resultaat 2020 GRSK

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

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

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

## 2 VERANTWOORDING PER AFDELING

### 2.1 Afdeling Staf

#### **Inleiding**

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

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

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

#### **Wat heeft de Staf bereikt?**

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

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

#### **Wat heeft de Staf ervoor gedaan?**

De activiteiten van de Staf in 2020 hadden betrekking op:

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

#### **Wat heeft de Staf gekost?**

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

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

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

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

## Overzicht van baten en lasten van de afdeling Staf

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

\* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

### **Algemeen**

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

### **Wat heeft P&O bereikt in 2020?**

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

### **Wat heeft P&O gedaan in 2020?**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Wat heeft P&O gekost in 2020?**

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

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

## Overzicht Baten en lasten afdeling P&O in 2020

### Specificatie afdeling P&O

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

\* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's



### Inleiding

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

### Wat heeft het SSC in 2020 gedaan?

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

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

### Toenemend belang van Informatiebeveiliging

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

### Projecten en investeringen SSC de Kempen

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

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

### **Wat heeft het SSC in 2020 gekost?**

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

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

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

### **Lasten IT**

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

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

#### **Kapitaallasten**

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

#### **Baten**

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

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

## Overzicht van baten en lasten van de afdeling SSC

### Specificatie afdeling SSC

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

\* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

## 2.4 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening

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

### **Wat heeft de afdeling MD bereikt in 2020?**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Bijzondere bijstand**

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

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

### **Wmo**

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

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

### **Jeugdhulp**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Wat heeft de afdeling MD in 2020 gekost?**

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

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

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

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

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

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

## Overzicht Baten en lasten afdeling MD in 2020

### Specificatie afdeling MD

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

\* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's



### **Algemeen**

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

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

### **Wat heeft de afdeling VTH gedaan en bereikt in 2020?**

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

### **Wat heeft de afdeling VTH gekost in 2020?**

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

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

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

## Overzicht Baten en lasten afdeling VTH in 2020

### Specificatie afdeling VTH

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

\* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

## 3 PARAGRAFEN

### 3.1 Algemeen

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

### 3.2 Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

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

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

#### **Risico's op organisatieniveau**

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

#### **Afdeling Staf**

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

#### **Afdeling SSC**

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

#### **Afdeling MD**

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

### Afdeling P&O

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

### Afdeling VTH

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

### Financiële risico's

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

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

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

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

### 3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

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

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

### 3.4 Paragraaf Financiering

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

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

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

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

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

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

#### **Kasgeldlimiet en renterisiconorm**

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

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

## Overzicht kasgeldlimiet

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

Alle bedragen in euro's.

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

### Renterisico op vaste schuld: de renterisiconorm

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

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

## 3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

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

### Huisvesting

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

### Formatie in 2020

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

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

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

### Verzuim

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

De gemiddelde verzuimfrequentie is licht gedaald.

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

## **Privacy**

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

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

## **Informatieveiligheid**

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

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

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

## **Archief**

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

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





#### 4.1 Overzicht van baten en lasten in 2020

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

## Gerealiseerd resultaat 2020 GRSK

Alle bedragen in euro's

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

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

### **Toelichting op het overzicht van baten en lasten**

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

### **Analyse van verschillen tussen gewijzigde begroting en jaarrekening**

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

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

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

### **Vennootschapsbelasting**

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

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

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

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

### **Taakvelden BBV**

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

## 4.2 Verantwoording conform Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

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

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

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

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

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

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

## WNT-verantwoording 2020 GRSK

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

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

### 4.3 Investerings in 2020

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

#### Investerings in 2020

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

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.

#### 4.4 Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2020

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

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

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

Primaire begroting 2020	Vastgesteld door AB op 25 juni 2019
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2020	Vastgesteld door het AB op 23 juni 2020
2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2020	Vastgesteld door het AB op 17 november 2020

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

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





## 5.1 Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

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

## 5.2 Toelichting op de balans

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

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

### VASTE ACTIVA

#### Vaste activa

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

#### Materiële vaste activa

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

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

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

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

**Verloop boekwaarde investeringen met economisch nut**

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

Alle bedragen in euro's.

**Vervoermiddelen**

De afschrijving is conform de vastgestelde regels ter zake.

**Overige materiële vaste activa**

*Hardware- en software en overige*

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

Er hebben in 2020 geen afwaarderingen plaatsgevonden op activa.

**VLOTTENDE ACTIVA****Uitzettingen korter dan 1 jaar**

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

**Vorderingen op openbare lichamen**

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

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

### Overige vorderingen

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

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

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

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bedragen in Euro's

Specificatie	31-12-2020	31-12-2019
Kassaldo	0	0
Banksaldi	278.315	252.945
<b>Totaal</b>	<b>278.315</b>	<b>252.945</b>

### Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

### Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

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

### Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen

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

## VASTE PASSIVA

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

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

### Eigen vermogen

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

- bestemmingsreserve
- saldo gerealiseerd resultaat

### Algemene reserve

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

### Saldo gerealiseerd resultaat

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

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

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

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

### Bestemmingsreserve opnieuw verbinden

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

*Bestemmingsreserve Friciekosten taakstelling*

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

## VLOTTENDE PASSIVA

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

### Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

### Overige schulden

De overige schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

### Overlopende passiva

De overige overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Specificatie overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	112.470	86.466
<b>Totaal</b>	<b>112.470</b>	<b>86.466</b>

Alle bedragen in euro's.

### Nog te betalen bedragen

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

### Garantstellingen

De Samenwerking Kempengemeenten heeft geen garantstellingen afgegeven.



### 5.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

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

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

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

Alle bedragen in euro's.

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

## 5.4 Verantwoording schatkistbankieren

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

Verantwoording wordt gevraagd met betrekking tot:

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

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

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

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

## 6 BIJLAGEN

### 6.1 Samenstelling bestuur en directie van de GRSK in 2020

#### **Samenstelling Dagelijks Bestuur in 2020**

Burgemeesters van de deelnemende gemeenten:

A. Callewaert

R.P.G. Bosma

W.A.C.M. Wouters

J.C.R. Keijzers-Verschelling

J.H.M. van de Ven

#### **Samenstelling Algemeen Bestuur in 2020**

Colleges van de deelnemende gemeenten:

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

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

##### **College B&W gemeente Bladel**

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

##### **College B&W gemeente Eersel**

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

##### **College B&W gemeente Oirschot**

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

##### **College B&W gemeente Reusel-De Mierden**

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

#### **Samenstelling Directie in 2020**

Gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten:

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

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

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

## Realisatie 2020 ingedeeld naar Taakvelden BBV

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

Kon pagina 1 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 2 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 3 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 4 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password



Kon pagina 5 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 6 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 7 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 8 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 9 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 10 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 11 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 12 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password



Kon pagina 13 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 14 uit document 2020 Accountantsverslag GRSK.pdf niet importeren

Foutmelding

PdfReader not opened with owner password



Kempen gemeenten

**BEGROTING 2022**

**MEERJARENRAMING 2023-2025  
BEGROTINGSWIJZIGING 2021**

***“KOERS ZETTEN NAAR OPNIEUW VERBINDEN”***

**Ontwerpbegroting 2022**

Versie ten behoeve van zienswijzen raden

13-4-2021

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

---

BEGROTING GRSK 2022 MET MEERJARENRAMING 2023 – 2025  
BEGROTINGSWIJZIGING 2021

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

## INHOUD

Inhoud.....	3
1 Algemeen.....	4
1.1 Inleiding.....	4
1.2 Ontwikkelingen in de samenwerking.....	4
1.3 Ontwikkelingen in de dienstverlening.....	5
1.4 Financieel perspectief.....	6
2 Uitgangspunten.....	8
2.1 Algemene uitgangspunten.....	8
4.2 Begrotingswijziging 2021.....	8
2.3 Financiële uitgangspunten.....	9
2.4 Kostenverdeling per afdeling.....	10
3 Jaarplannen per afdeling.....	14
3.1 Afdeling Staf.....	14
3.2 Afdeling Personeel en Organisatie.....	17
3.3 Afdeling Shared Service Center.....	20
3.4 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.....	27
3.5 Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving.....	32
4 Paragrafen.....	35
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	35
4.2 Kengetallen.....	38
4.3 Paragraaf Financiering.....	38
4.4 Paragraaf onderhoud Kapitaalgoederen.....	40
4.5 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	40
5 Procedure Begroting 2022.....	41
6 Financiële consequenties.....	42
6.1 Begrotingswijziging 2021; Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025.....	43
6.2 MeerjarenInvesteringsPlan 2021-2025 (MIP).....	44
6.3 Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging.....	45
6.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel.....	46
6.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten.....	47
7 Bijlagen.....	49
7.1 Geo-gegevensbeheer financieel in beeld.....	49
7.2 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV.....	50

## 1.1 Inleiding

Met deze ontwerpbegroting worden de plannen voor het jaar 2022 en verder ter besluitvorming voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen bestuur van de GRSK.

In de procedure van de begroting 2022 loopt een voorstel tot begrotingswijziging 2021 mee. Binnen de GRSK zijn voor een wijziging van de begroting dezelfde formele voorschriften van kracht als voor het vaststellen van de begroting.

De begroting heeft vier functies:

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

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

Deze begroting is een uitwerking van de Kadernota 2022, die werd vastgesteld door het algemeen bestuur in februari 2021. In de Kadernota werden naast onvermijdelijke wijzigingen een aantal initiatieven aangeduid als voorstellen die in de begroting opgenomen dienen te worden. Daaraan is nadere uitwerking gegeven in deze begroting. In de Kadernota werden ook de financiële uitgangspunten opgenomen die bij het opstellen van de begroting in acht zijn genomen.

## 1.2 Ontwikkelingen in de samenwerking

### **Kempengemeenten opnieuw verbinden**

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

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

Hierdoor ontstaat een veranderingsopgave voor zowel de gemeenten als voor de GRSK. Deze zal een uitwerking moeten krijgen in de zin van personeel, financiën, juridisch, organisatorisch enzovoorts. Te verwachten is dat begin 2021 nog nodig zal zijn om plannen uit te werken en tweede helft 2021 en 2022 om deze uit te voeren en te implementeren. Naar verwachting kan de veranderopgave op 1-1-2023 worden afgerond.

### **Perspectief per afdeling**

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

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

## **1.3 Ontwikkelingen in de dienstverlening**

### **Incidentele en structurele invloeden van Covid-19**

De pandemie die in 2020 begon en voortduurt in 2021 heeft naar het zich laat aanzien incidentele en structurele effecten. Het totaal aan effecten is op dit moment nog niet goed te overzien, maar bijvoorbeeld de ervaringen met het thuiswerken zijn zodanig dat daar blijvende effecten van te verwachten zijn. Ook de ontwikkelingen in de techniek van werken op afstand zijn in 2020 in een stroomversnelling gekomen.

### **Gemeenten kiezen voor ontwikkelbudget op ICT**

In 2020 werd de bezuiniging op ICT ingevuld en tegelijkertijd ontstond een breed gedeelde opvatting dat stilstand op het gebied van ICT achteruitgang is. Oftewel, stringent budgetbeheer wordt onderschreven maar ICT tenminste bij de tijd houden heeft daarin een uitzonderingspositie.

In deze begroting is een ontwikkelbudget SSC opgenomen, als voorstel om nieuwe initiatieven met breed gedeelde instemming te laten doorgaan. Gemeenten bepalen in onderlinge afstemming hoe hoog het ontwikkelingsbudget wordt.

Het ontwikkelbudget is in beginsel niet bestemd voor de generieke ICT infrastructuur. De ontwikkeling daarvan wordt gefinancierd uit het vastgestelde meerjareninvesteringsplan. Het ontwikkelbudget is gericht op het gedurende het begrotingsjaar kunnen financieren van onvoorziene gebruikerswensen bij gemeenten. Gebleken is dat het tempo waarmee het software en applicatielandschap wijzigt geen pas meer houdt met het tempo waarin de financiering kan worden geaccordeerd via de P&C cyclus. Belangrijke gebruikerswensen kunnen daardoor nogal eens niet worden geëffectueerd. Een voorbeeld hiervan is de toegenomen behoefte aan technische voorzieningen om werken op afstand mogelijk te maken.

De afdelingshoofden bedrijfsvoering van Kempengemeenten, KempenPlus en GRSK beheren en bestemmen het budget gedurende het lopende begrotingsjaar.

### **Vorbereidingen op invoering van de Omgevingswet**

De verwachting is dat de Omgevingswet van kracht wordt op 1 januari 2022. Dit vergt de nodige voorbereidingen organisatorisch en financieel. Gemeenten hebben dit gezamenlijk opgepakt in 2020 en deze voorbereiding zet zich voort in 2021. De voorbereiding vond plaats buiten de GRSK maar het is duidelijk dat de invoering Omgevingswet gevolgen gaat hebben voor de bedrijfsvoering van VTH en voor SSC die de ICT-zaken verzorgt.

## Ontwikkelingen op het gebied van Schuldhulpverlening

De aanpak van schulden is een belangrijk gezamenlijk speerpunt van de rijksoverheid en gemeenten. De vier belangrijkste wetten in dit domein zijn gewijzigd:

- Adviesrecht Gemeenten bij Schuldenbewind (AGS),
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (WGS),
- Wet vereenvoudiging beslagvrijvoet (Wvbvv),
- Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag ten behoeve van verbreding beslagregister (VBR).

Deze maatregelen hebben grote impact op de bedrijfsvoering en informatievoorziening rondom Schulddienstverlening. Om dit in de uitvoering goed te borgen is in deze Kadernota de doorvertaling gemaakt naar wat dit betekent voor de bedrijfsvoering.

## De dienstverlening aan KempensPlus wordt geconsolideerd

Recent heeft de GRSK een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met het Participatiebedrijf KempensPlus. Uitgangspunt voor de DVO was dat KempensPlus de kosten van de dienstverlening door GRSK volledig betaalt. In de dienstverleningsovereenkomst zijn afspraken vastgelegd over de volgende zaken:

1. Dienstverlening op het gebied van de ICT inclusief afspraken over het beheer van de ICT en de vergoeding daarvan
2. Investerings door de GRSK in telefonie, hardware en in software voor KempensPlus
3. P&O voorziet in salarisadministratie en de personeelsadministratie van de (niet-gesubsidieerde) medewerkers van KempensPlus en in advies op het terrein van personeel en organisatie.
4. KempensPlus vraagt in voorkomende gevallen inzet van de bezwaarschriftencommissie, die door de GRSK is georganiseerd
5. De functionaris gegevensbescherming van de GRSK oefent die functie ook uit in opdracht van KempensPlus.

In de begroting 2022 en in de begrotingswijziging 2021 is de dienstverlening aan KempensPlus opgenomen. De betrokken afdelingen van GRSK zijn Staf, P&O, SSC en MD. De financiële effecten treden op in de toename van de totale lasten en baten van de organisatie. De bijdragen van gemeenten wijzigen niet noemenswaardig, omdat er kostendekkende afspraken zijn gemaakt met KempensPlus.<sup>1</sup>

### 1.4 Financieel perspectief

De begrotingswijziging voor 2021 heeft als gevolg dat de gemeentelijke bijdragen afnemen met € 250.000. De Stafkosten zijn € 140.000 lager dan eerder begroot werd. De gemeentelijke bijdragen voor de afdeling MD dalen met € 318.000. Daar zijn drie oorzaken voor aan te wijzen. Als gevolg van Corona zijn organisatiekosten tijdelijk lager begroot. Formatiekosten nemen af doordat de indexering van de lonen vorig jaar te hoog was begroot. Daar komt bij dat de formatie Jeugdhulp structureel lager wordt begroot, omdat ervaring in 2020 heeft aangetoond dat de investering van de Jeugdhulp in 2019 aanmerkelijk voordeliger is dan eerder werd begroot. Tegenover de lagere bijdragen bij de afdelingen Staf en MD staan de hogere bijdragen bij de afdelingen SSC en VTH als gevolg van nieuwe initiatieven.

Voor de jaren 2022 en verder worden de initiatieven en uitgangspunten uit de kadernota 2022 begroot. De structurele gevolgen hiervan zijn dat de gemeentelijke bijdragen toenemen. Met name initiatieven op het gebied van de ICT leiden tot hogere gemeentelijke bijdragen. In dit kader wordt de invoering Omgevingswet

---

<sup>1</sup> Het is een reële verwachting dat er schaafeffecten gaan optreden bij het SSC en P&O. Deze zijn niet gekwantificeerd maar naar verwachting is het effect ervan beperkt.



genoemd en het begroten van ontwikkelbudget voor de ICT. Daarnaast is een toename van de kapitaallasten begroot als gevolg van de investeringen in de infrastructuur van de ICT.

**Taakstelling als opdracht van het bestuur.**

Op overhead van de GRSK is een taakstelling begroot van € 150.000, structureel vanaf 2021. Voor de jaren 2021 en 2022 is een budget van € 150.000 per jaar incidenteel begroot, om de omslag te maken.

De afname van overheadkosten past in het plan, dat opgesteld wordt om de samenwerking door de Kempengemeenten opnieuw te organiseren vanaf 2023.

**Bijdragen gemeenten gespecificeerd naar structureel en incidenteel**

In paragraaf 6.5 zijn de incidentele lasten en baten gepresenteerd.

In de begroting 2022 met meerjarenraming zijn in elk jaar de incidentele baten groter dan de incidentele lasten. Daarbij wordt nadrukkelijk gewezen op het zeer beperkte aantal en omvang van posten met een incidenteel karakter.

Voor de begrotingswijziging 2021 overtreffen ook de incidentele baten de incidentele lasten. De eenmalige kosten ter voorbereiding van de invoering van de Omgevingswet vormt een groot aandeel in incidentele baten en lasten.

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

## 2.1 Algemene uitgangspunten

### Inleiding

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

### Opstelling van het jaarplan 2022

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

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

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

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

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

## 4.2 Begrotingswijziging 2021

In de procedure tot vaststelling begroting 2022 en meerjarenraming 2023 - 2025 is ook een begrotingswijziging 2021 opgenomen. De primitieve begroting 2021 werd reeds vastgesteld in juni 2020. Een actualisering van deze begroting loopt mee in de procedure.

De begrotingswijziging voor het jaar 2021 in de loop van het jaar stelt de SK in staat om actuele inzichten en omstandigheden te verwerken in de begroting. Door opname in de begroting ontstaat autorisatie van het Dagelijks Bestuur tot het (laten) doen van uitgaven voor vermelde doelen.

## 2.3 Financiële uitgangspunten

### Rente

De wijziging van het BBV is aanleiding geweest om vanaf 2017 voor de rente een nieuw uitgangspunt te bepalen dat in overeenstemming is met de nieuwe wetgeving. Daarom wordt voorgesteld om de rente die begroot wordt voor leningen, uit te drukken als een percentage van de waarde van materiële vaste activa per 1 januari 2022. Dit percentage is voor 2022 en verder berekend op 0,0 %. Op deze wijze is, conform het advies van de commissie BBV, niet langer sprake van berekende rente.

### Loon- en prijsstijgingen

Voor 2022 wordt uitgegaan van een stijging van de lonen met 1,8 %. Dit percentage is ontleend aan de Macro Economische Verkenning 2021.<sup>2</sup>

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

Voor de verwachte prijsontwikkeling wordt voorgesteld om voor het jaar 2022 uit te gaan van een prijsstijging van 1,5 %. Basis voor deze aanname is de prijsontwikkeling, die door het Centraal Plan Bureau wordt gepubliceerd. (Macro Economische Verkenning 2021). Voor de meerjarenraming wordt uitgegaan van constante lonen en prijzen op basis van het jaar 2022.

### Inzet voor KempenPlus

Voor de dienstverlening die door de afdelingen van de GRSK wordt geleverd aan KempenPlus wordt een kostendekkende bijdrage overeengekomen met het participatiebedrijf. De afspraken worden vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst.

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

### Resultaat meerjarenraming

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

### Onvoorzien

In de begroting van 2022 en verder is geen rekening gehouden met onvoorziene uitgaven. Indien er onvoorziene uitgaven zijn dan worden deze toegelicht in de rapportages.

---

<sup>2</sup> Macro Economische Verkenning 2021 (bijlage 02; loonvoet sector overheid). Dit uitgangspunt wordt ook gehanteerd door vijf verbonden partijen in de regio Eindhoven. (MRE, Odzob, GGD, Participatiebedrijf KempenPlus en Veiligheidsregio)

## 2.4 Kostenverdeling per afdeling

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

### Afdeling Staf

De kosten van de afdeling Staf worden omgeslagen over de andere afdelingen. Onderstaande verdeling is op basis van de verhouding in lastentotalen van de afdelingen met afronding van de uitkomsten daarvan (jaar 2022). Op deze wijze is de bestaande systematiek van doorbelasting binnen de SK uitgewerkt en toegepast op alle afdelingen. Over de verdeling van deze kosten wordt, in verband met de BTW, een afspraak gemaakt met de Belastingdienst.

- 5 % van de Stafkosten worden doorbelast aan P&O
- 44 % van de Stafkosten worden doorbelast aan Maatschappelijke Dienstverlening
- 32 % van de Stafkosten worden doorbelast aan SSC
- 19 % van de Stafkosten worden doorbelast aan VTH

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

### Inwoneraantallen

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

Dit aantal wordt ook toegepast bij de opstelling van de meerjarenraming 2023-2025.

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

**Tabel inwoneraantallen op peildatum**

Aantal inwoners	1-jan-18	1-jan-19	1-jan-20	3-jaars voortschrijdend gemiddelde
Bergeijk	18.398	18.491	18.635	18.508
Bladel	20.144	20.175	20.390	20.236
Eersel	18.778	19.110	19.313	19.067
Oirschot	18.558	18.623	18.714	18.632
Reusel-De Mierden	13.040	13.060	13.112	13.071
<b>Totaal</b>	<b>88.918</b>	<b>89.459</b>	<b>90.164</b>	<b>89.514</b>

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

### Afdeling P&O

De verdeling van de kosten van de afdeling P&O vindt plaats op basis van het aantal fte van de deelnemende gemeenten, van KempenPlus en het aantal fte van Maatschappelijke Dienstverlening, VTH en SSC. Voor de berekening van de gemeentelijke bijdragen voor P&O wordt het aantal fte op 1 januari t-1 gehanteerd. Voor de begroting 2022 is dit 1 januari 2021.

**Tabel vastgestelde formatieomvang**

Aantal fte per peildatum	1 januari 2020	1 januari 2021
Gemeente Bladel	76,80	82,77
Gemeente Eersel	87,02	90,15
Gemeente Oirschot	95,50	94,79
Gemeente Reusel-De Mierden	73,94	73,29
SSC De Kempen	36,33	34,94
Maatschappelijke Dienstverlening	69,24	66,01
Afdeling VTH	46,15	45,72
KempenPlus	0	72,69
<b>Totaal</b>	<b>484,98</b>	<b>560,36</b>

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

### Afdeling SSC

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

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

Om in de begroting en meerjarenraming uit te kunnen gaan van actuele waarden van de verdeelsleutels worden de aantallen per 1 januari 2021 gehanteerd voor het aantal werkstations en accounts. Afdeling SSC stelt in januari 2021 in overleg met deelnemers uit de samenwerking, de aantallen vast waarop de kostenverdeling wordt gebaseerd.

SSC	Werkstations	Werkstations	Gebruikersaccounts	Gebruikersaccounts
	Per 1-1-2020	Per 1-1-2021	Per 1-1-2020	Per 1-1-2021
Bergeijk	125	126	112	112
Bladel	139	134	118	117
Eersel	126	141	140	143
Oirschot	123	177	142	141
Reusel-De Mierden	115	122	115	110
P&O	16	14	15	13
MD Jeugdhulp	51	129	116	101
VTH	63	66	66	65
<b>Totaal</b>	<b>758</b>	<b>909</b>	<b>824</b>	<b>802</b>

### Tarieven maatwerk

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

### **Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening**

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

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

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

### **Verdeelsleutel**

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

### **Uitvoering Jeugdhulp**

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

## Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Kosten worden vanaf 2020 als volgt onder de deelnemers verdeeld:

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

Gemeente Bergeijk neemt geen deel in de afdeling VTH.

### Tarieven meerwerk

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

**Tabel uurtarieven VTH**

Functie	Uurtarief 2021
Medewerker team Toezicht en Handhaving	€ 52,50
Medewerker team Vergunningen	€ 56,50
Medewerker Team Beleid/Juridisch	€ 62,50

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

### 3.1 Afdeling Staf

#### Inleiding

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

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

#### Opnieuw verbinden Kempengemeenten

Voor de uitwerking van de nieuwe koers voor de GRSK werd in 2020 eenmalig € 100.000 begroot, bedoeld voor onderzoek en advies. Dit budget werd niet besteed in 2020 en door het algemeen bestuur overgeheveld naar 2021. De directeur van de GRSK gaat tezamen met de gemeentesecretarissen in 2021 het plan verder ontwikkelen voor de wijze van samenwerking vanaf 1 januari 2023. Vanuit de Staf wordt dit project ondersteund met de aanwezige expertise aangevuld daar waar nodig met inhuur van externe raadgevers. In 2022 worden de plannen die vastgesteld worden door het bestuur concreet uitgevoerd. Als vast gegeven is reeds bepaald, dat vanaf 1 januari 2023 Kempengemeenten op een nieuwe wijze hun samenwerking organiseren.

#### Wat willen we bereiken?

Professionele ondersteuning bieden en ontwikkelingen ondersteunen voor de gehele organisatie.

#### Wat gaan we daar voor doen?

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

#### Wat mag het kosten?

De totale lasten van de afdeling Staf nemen toe met € 110.000 in 2021. Deze toename wordt voor € 250.000 gedekt uit reserves. Gemeentelijke bijdragen nemen af met € 140.000.

De lasten van de vaste formatie nemen af met € 19.000 in 2021 en vanaf 2022 met € 6.000 structureel.

Voor de vaste formatie van de afdeling Staf werd vorig jaar een taakstelling begroot van € 150.000 structureel, ingaande vanaf 2021. Voor de jaren 2021 en 2022 werd een bestemmingsreserve gevormd, van € 300.000 om de afbouw van de formatiekosten binnen twee jaren mogelijk te maken. De afname van overheadkosten past in het plan, dat opgesteld wordt om de samenwerking door de Kempengemeenten opnieuw te organiseren vanaf 2023.

In 2021 worden initiatieven genomen om de bestuursopdracht daadwerkelijk uit te voeren.



De tijdelijke begrote budgetten lopen tot en met 2022.

Bij de afdeling Staf is een overbezetting ontstaan doordat de detachering van een voormalig medewerker van de ISD bij KempenPlus is beëindigd in 2019. Vorig jaar stonden tegenover de lasten van overbezetting directe baten uit hoofde van detachering.

Voor vervangingskosten bij ziekte wordt vanaf 2021 geen budget geraamd. De opgave is om vervangingskosten als gevolg van ziekte binnen de begroting op te vangen. Mogelijk ontstaat door het ontbreken van vervangingsbudget overschrijding van de begroting. Dit risico is opgenomen in de risicoparaagraaf.

Personeelskosten, organisatiekosten en huisvestingskosten zijn geactualiseerd, mede op basis van de rekeningcijfers van 2020. In 2021 is er rekening gehouden met een daling van reiskosten. Dit is terug te zien in personeelskosten en organisatiekosten. Het projectbudget voor "Opnieuw verbinden van de Kempengemeenten" is begroot op € 100.000 in 2021. Voor 2022 is dit project PM begroot. Het is nu nog niet duidelijk of er in dat jaar kosten ontstaan.

## Financiële begroting Staf

Afdeling Staf	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2020	2020	2021	2021	2021	2022	2022	2022	2023	2024	2025
<b>Loonkosten</b>		<b>740.303</b>	<b>825.377</b>	<b>683.522</b>	<b>-18.919</b>	<b>664.603</b>	<b>683.522</b>	<b>-5.523</b>	<b>678.000</b>	<b>593.594</b>	<b>593.594</b>	<b>593.594</b>
Formatiebudget t.b.v. vervanging alle afdelingen *		0	78.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bezuiniging op overhead			0	-150.000	0	-150.000	-150.000	0	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
<b>Vorming bestemmingsreserve</b>	*		<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inhuur</b>		<b>36.166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uitbesteed werk</b>		<b>11.018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Personeelskosten</b>		<b>22.926</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>-2.500</b>	<b>16.000</b>	<b>18.500</b>	<b>0</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		<b>18.766</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>19.000</b>	<b>20.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
<b>Organisatiekosten</b>		<b>74.292</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>13.000</b>	<b>96.000</b>	<b>83.000</b>	<b>23.000</b>	<b>106.000</b>	<b>106.000</b>	<b>106.000</b>	<b>106.000</b>
<b>Medezeggenschap</b>		<b>4.781</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
<b>Bankkosten</b>		<b>3.384</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>0</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>0</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>
<b>Nieuwe ontwikkelingen</b>												
Kempengemeenten opnieuw verbinden *		0	100.000	0	100.000	100.000	0	0	PM	0	0	0
<b>FRICTIEKOSTEN VOORMALIGE ISD</b>	*	<b>50.463</b>	<b>50.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal lasten</b>		<b>962.099</b>	<b>1.419.477</b>	<b>687.622</b>	<b>109.581</b>	<b>797.203</b>	<b>677.622</b>	<b>26.477</b>	<b>704.100</b>	<b>619.694</b>	<b>619.694</b>	<b>619.694</b>
<b>BATEN</b>												
<b>Budgetoverheveling</b>	*	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Onttrekking aan bestemmingsreserve</b>	*	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Baten van derden</b>	*	<b>42.569</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Doorbelasting naar afdelingen</b>												
Afdeling P&O		67.974	67.974	34.381	-7.021	27.360	33.881	-5.118	28.763	32.168	32.168	32.168
Afdeling SSC		584.575	584.575	302.554	-61.784	240.769	298.154	-45.836	252.318	282.187	282.187	282.187
Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening		435.033	435.033	220.039	-44.934	175.105	216.839	-47.488	169.352	189.399	189.399	189.399
Afdeling VTH		271.895	271.895	130.648	-26.680	103.969	128.748	-25.081	103.667	115.939	115.939	115.939
<b>Totaal doorbelasting afdelingen</b>		<b>1.359.477</b>	<b>1.359.477</b>	<b>687.622</b>	<b>-140.419</b>	<b>547.203</b>	<b>677.622</b>	<b>-123.523</b>	<b>554.100</b>	<b>619.694</b>	<b>619.694</b>	<b>619.694</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>1.402.046</b>	<b>1.419.477</b>	<b>687.622</b>	<b>109.581</b>	<b>797.203</b>	<b>677.622</b>	<b>26.477</b>	<b>704.100</b>	<b>619.694</b>	<b>619.694</b>	<b>619.694</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>439.947</b>										

\* := incidentele last/ baat

\*\* rekeningcijfers 2020

## 3.2 Afdeling Personeel en Organisatie

### Inleiding

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

### Ontwikkelingen

Per 1 januari 2020 is de CAR/UWO vervallen en is, met de komst van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren, de CAO gemeenten en CAO SGO van kracht. De onderhandelingen voor de nieuwe CAO per 1 januari 2021 zijn nog niet succesvol afgerond.

In 2022 zal vanuit P&O inzet worden gepleegd voor de ontwikkelingen rondom de GRSK in relatie tot "opnieuw verbinden". Ook blijft de afdeling P&O De Kempen stappen zetten om te kunnen zorgen voor een dienstverlening die aansluit en richting biedt aan de uitdaging om de SK en de Kempengemeenten opnieuw te verbinden.

Het contract met de huidige arbodienst, Human Capital Care, loopt tot 1 januari 2022. In 2021 zal inzet worden gepleegd om een contract voor nog een jaar af te sluiten in het kader van "Opnieuw Verbinden". Het contract met Centric loopt tot 1 januari 2023. Ook voor een nieuw personeelsinformatiesysteem zullen daarom in 2021 keuzes moeten worden gemaakt in relatie tot de opdracht om de SK opnieuw te verbinden. In 2022 zal door P&O inzet worden gepleegd om de resultaten van de aanbesteding te implementeren.

Er worden steeds meer *workflows* gedigitaliseerd. Voor de werving van de juiste mensen worden we, met de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, steeds creatiever. Het is belangrijk om de aantrekkelijkheid als werkgever te laten zien.

### Wat willen we bereiken?

P&O levert kwalitatief uitstekende dienstverlening aan de deelnemende gemeenten, Bizob, het participatiebedrijf en aan de GRSK. Daarnaast levert P&O haar optimale bijdrage aan de uitdagingen waar de SK en haar opdrachtgevers voor staan. Daarbij ligt de focus op de opdracht waar we voor staan richting 2023.

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

De administratie zal steeds verder worden gedigitaliseerd en geprofessionaliseerd met de doelstelling het voor de managers en medewerkers, ook vanuit huis, makkelijker te maken om gebruik te maken van de diensten van P&O.

Vanuit de gemeenten is de wens om de P&O- adviseurs terug te halen in eigen huis. Afhankelijk van de keuze van de gemeenten wordt nader invulling gegeven aan het adviseurschap.

De "achterblijvende" P&O adviseurs ontwikkelen door naar HR businesspartners om met name op tactisch en strategisch niveau het MT van de organisatie te kunnen adviseren.

### Duurzame inzetbaarheid van medewerkers en strategische personeelsplanning

Ontwikkeling en inzetbaarheid van medewerkers blijft een belangrijk thema. Duurzame inzetbaarheid is een individuele aangelegenheid, maar de uitkomsten ervan leveren een grote bijdrage aan de prestaties van een organisatie.

Een duurzaam inzetbare medewerker is vitaal, productief en gemotiveerd. De medewerker moet hiermee zelf aan de slag, maar we hebben hierin als organisatie een belangrijk kader te bieden.

Duurzame inzetbaarheid vraagt niet per se om nieuw beleid. Het gaat om het slim combineren en wellicht aanscherpen van bestaande HR-instrumenten gericht op de visie van de organisatie. Het is hiervoor van belang

om per organisatie de doelstellingen te definiëren. P&O is hiermee gestart en blijft hierop doorontwikkelen om organisatievraagstukken van de diverse organisaties te kunnen beantwoorden. Hierbij zullen de gevolgen van de coronacrisis voor diverse individuele medewerkers ook zichtbaar worden.

### **Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt**

Nu de coronacrisis voorzichtig een einde lijkt te naderen, is deze in andere opzichten nog niet voorbij. Zo verwachten we veel beweging op de arbeidsmarkt. Om een aantrekkelijke werkgever te zijn is het voor de Kempengemeenten noodzakelijk om hierop te investeren. Denk hierbij aan arbeidsmarktcommunicatie en zoeken naar de mogelijkheden voor het vinden van het juiste talent voor de organisatie.

Vanuit P&O wordt hierin persoonlijk geïnvesteerd en hierover geadviseerd.

Er is ook blijvende aandacht voor de wervingsteksten en media die worden ingezet om de juiste mensen te vinden. Het platform “Werken in Zuid-Oost Brabant” draagt bij aan het vinden van de juiste kandidaat.

### **Arbeidsvoorwaarden**

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

### **Flexibel personeel**

Het inzetten van tijdelijk personeel is regionaal aanbesteed via een MSP-constructie. Daarnaast hebben we een overeenkomst voor payroll met Driessen HRM. In 2021 loopt de aanbesteding voor een nieuwe MSP-contract.

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

Bij de afdeling P&O daalt het totaal van de lasten en het totaal van baten van derden. Voor de gemeentelijke bijdragen betekent dat deze per saldo in 2021 afnemen met € 9.000. Voor 2022 ontstaat een toename van de gemeentelijke bijdrage met € 20.000. De specificaties zijn opgenomen in onderstaand overzicht.

afdeling P&O	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2020	2020	2021	2021	2021	2022	2022	2022	2023	2024	2025
<b>Loonkosten</b>		679.016	706.168	723.113	-9.920	713.192	723.113	4.744	727.857	727.857	727.857	727.857
Loonkosten en overhead K+			91.000	91.000	-91.000	0	91.000	-91.000	0	0	0	0
<b>Inhuur</b>		126.517	0	0	82.000	82.000	0	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000
<b>Uitbesteed werk</b>												
Kosten Centric		90.644	80.000	80.000	10.000	90.000	80.000	10.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Personeel- en salarisadministratie K+			19.500	19.500	-19.500	0	19.500	-19.500	0	0	0	0
Software K+			5.865	5.865	-5.865	0	5.865	-5.865	0	0	0	0
Bizob			0	0	11.000	11.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Personeelskosten</b>		24.300	21.500	21.500	-3.500	18.000	21.500	-1.000	20.500	20.500	20.500	20.500
<b>Huisvestingskosten</b>		16.719	18.000	18.000	-1.000	17.000	18.000	-1.000	17.000	17.000	17.000	17.000
<b>Organisatiekosten</b>		61.637	56.000	56.000	8.500	64.500	56.000	9.500	65.500	65.500	65.500	65.500
<b>Doorbelastingen</b>												
Doorbelastingen Staf		67.974	67.974	34.381	-7.021	27.360	33.881	-5.118	28.763	32.168	32.168	32.168
Doorbelastingen SSC		70.244	70.245	91.136	728	91.863	93.003	-12.421	80.581	82.250	84.436	83.160
<b>Bezwaar</b>		932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Onvoorzien</b>		0										
<b>Totaal lasten</b>		<b>1.137.983</b>	<b>1.136.252</b>	<b>1.140.494</b>	<b>-25.579</b>	<b>1.114.916</b>	<b>1.141.862</b>	<b>-24.660</b>	<b>1.117.201</b>	<b>1.122.275</b>	<b>1.124.461</b>	<b>1.123.184</b>
<b>BATEN</b>												
<b>Baten van derden</b>												
Dienstverlening aan Kempenplus		51.003	50.071	50.151	-50.151	-	50.081	-50.081	0	0	0	0
Dienstverlening aan Kempenplus		116.365	116.365	116.365	35.577	151.942	116.365	19.235	135.600	135.816	136.099	135.934
Dienstverlening aan Bergeijk (Centric)		13.134	13.134	13.134	0	13.134	13.134	197	13.331	13.331	13.331	13.331
Dienstverlening aan Bizob Oirschot		30.749	27.500	27.500	0	27.500	27.500	412	27.913	27.913	27.913	27.913
<b>Totaal Baten van derden</b>		<b>211.251</b>	<b>207.070</b>	<b>207.150</b>	<b>-14.574</b>	<b>192.576</b>	<b>207.080</b>	<b>-30.236</b>	<b>176.844</b>	<b>177.060</b>	<b>177.343</b>	<b>177.178</b>
<b>Verhaal kosten van bezwaren</b>		0	1.000	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000	0	0	0	0
<b>Bijdragen gemeenten en KempenPlus</b>												
Gemeente Bladel		158.296	158.296	152.014	-2.477	149.537	152.178	10.424	162.601	163.818	164.140	163.952
Gemeente Eersel		174.234	174.234	170.296	-2.409	167.887	170.510	5.384	175.895	177.077	177.428	177.223
Gemeente Oirschot		178.158	178.158	185.873	-2.436	183.438	186.123	-1.749	184.374	185.550	185.919	185.703
Gemeente Reusel-De Mierden		153.989	153.989	143.244	-1.750	141.494	143.447	-1.433	142.014	142.859	143.144	142.978
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>		<b>664.677</b>	<b>664.676</b>	<b>651.428</b>	<b>-9.071</b>	<b>642.356</b>	<b>652.259</b>	<b>12.626</b>	<b>664.885</b>	<b>669.304</b>	<b>670.631</b>	<b>669.856</b>
<b>Doorbelastingen afdelingen</b>												
SSC de Kempen		67.535	67.535	67.267	-224	67.043	67.412	-367	67.045	67.151	67.291	67.210
Maatschappelijke Dienstverlening		110.998	110.998	128.201	-426	127.775	128.478	-5.339	123.139	123.335	123.592	123.442
VTH		84.972	84.972	85.449	-284	85.165	85.633	-344	85.289	85.425	85.603	85.499
<b>Totaal doorbelastingen afdelingen</b>		<b>263.505</b>	<b>263.505</b>	<b>280.917</b>	<b>-933</b>	<b>279.983</b>	<b>281.523</b>	<b>-6.050</b>	<b>275.472</b>	<b>275.911</b>	<b>276.486</b>	<b>276.151</b>
<b>Totaal</b>		<b>1.139.433</b>	<b>1.136.252</b>	<b>1.140.494</b>	<b>-25.579</b>	<b>1.114.916</b>	<b>1.141.862</b>	<b>-24.660</b>	<b>1.117.201</b>	<b>1.122.275</b>	<b>1.124.461</b>	<b>1.123.184</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>1.450</b>										

\* := incidentele last / baat

\*\* = rekeningcijfers 2020

### 3.3 Afdeling Shared Service Center

#### Inleiding

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

#### Wat wil het SSC bereiken?

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

#### Wat gaat het SSC daarvoor doen?

Het SSC gaat in de planperiode:

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

#### Ontwikkelingen

##### Datagedreven werken

Doordat de komende jaren steeds meer de nadruk op “Datagedreven werken” komt te liggen -zie onder andere het grote aantal publicaties van de VNG de afgelopen jaren - zullen deze werkzaamheden aan belang toenemen en daarmee zal ook de hoeveelheid werk in dit gebied toenemen. Bij “Datagedreven werken” maakt een gemeente gebruik van beschikbare data om beleidskeuzes te onderbouwen, om de effecten te volgen en om dat ook doelmatig te doen. Wanneer dit de komende jaren een steeds grotere vlucht gaat nemen, wordt de toename in deze werkzaamheden en de technische ondersteuning daarvan veel groter dan nu. Deze ontwikkeling vraagt een voortdurend bij de tijd houden van een goede technische infrastructuur en professionele dataverwerking door Geo-gegevensbeheer. Samen met de verschuiving naar afname van diensten bij derden wordt het huidige SSC een belangrijke schakel tussen de interne en externe systemen, de systeem- en databewaking en de beheerder van de data. Hiermee is de professionele doorontwikkeling van het SSC een essentieel onderdeel voor het succes van de dienstverlening door de Kempengemeenten.

##### Dienstverlening aan KempenPlus

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

### **Welke veranderingen worden er verwacht?**

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

- Op het gebied van de wet- en regelgeving spelen onderwerpen als de Omgevingswet en de Wet Open Overheid als opvolger van de WOB. Maar ook zaken als Burgerparticipatie en Ketenautomatisering.
- De doorontwikkeling binnen de basisregistraties vanuit BZK onder de noemer Samenhangende Objecten Registratie (SOR) zal aanzienlijke gevolgen voor Geo-gegevensbeheer en de gemeenten hebben waar ook VNG momenteel een grote nadruk op legt.
- Technologisch hebben ontwikkelingen o.a. betrekking op de verbetering van digitaal fotomateriaal, een veel hogere resolutie en de intrede van kunstmatige intelligentie. Daarnaast gaan 3D en satellietdata een grotere rol spelen en zijn er ontwikkelingen op het gebied van integratie van ontwerp en realisatie. Al deze zaken vragen continue ontwikkeling op informatiebeveiliging.
- Daarnaast kunnen er op vele vakgebieden ontwikkelingen zijn die leiden tot nieuwe wet- en regelgeving die direct invloed hebben op de ICT en het GEO-domein.

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

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

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

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

Het meerjaren-investeringsplan is herijkt bij de begroting 2022. Ook de investeringsplanning voor 2025 wordt ingevuld. Daarbij worden de noodzakelijke vervangingsinvesteringen opgenomen. Voor reeds geplande investeringen wordt opnieuw bezien in welk jaar de investering wordt uitgevoerd.

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

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

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

In de kadernota 2022 werd vastgelegd welke initiatieven voor het SSC worden omgezet in een voorstel tot begrotingswijziging. Deze ontwikkelingen zijn onderstaand beschreven en zijn noodzakelijk vanuit de bedrijfsvoering en/of infrastructuur.

### **Simpler invoicing (€ 35.000 investering en jaarlijks € 8.000)**

Op dit moment kunnen gemeenten e-facturen ontvangen via e-mail. Deze e-facturen moeten dan alsnog geregistreerd worden in de financiële applicatie. De functioneel applicatiebeheerders van de financiële applicatie hebben de voordelen in kaart gebracht van de aansluiting bij Simpler invoicing voor het ontvangen en versturen van e-facturen. Simpler invoicing is een landelijk netwerk waarbij organisaties en hun

softwareleveranciers bij kunnen aansluiten. Facturen die via dit netwerk verzonden en ontvangen worden komen rechtstreeks in de financiële administratie terecht. Het ontvangen en versturen van facturen via Simpler invoicing zorgt voor verhoging van de veiligheid, meer zekerheid door validatie van de afzender en een vermindering van het aantal spookfacturen.

#### **Scanners voor paspoorten (€ 13.000 investering en jaarlijks € 8.000)**

Internationale identiteitsdocumenten, zoals paspoorten, identiteitskaarten en rijbewijzen zijn in het bezit van echtheidskenmerken. Deze helpen tegen misbruik, fraude en vervalsing. De echtheidskenmerken van het paspoort zijn kenmerken die zonder hulpmiddelen niet te controleren zijn.

De afdelingen Burgerzaken van de vijf Kempengemeenten hebben behoefte aan een documentscanner per organisatie, om de identiteitsdocumenten van personen te controleren op echtheid. Achtergrond hiervan is dat gemeenten misbruik van persoonsgegevens, ook wel bekend als identiteitsfraude en identiteitsdiefstal, willen tegengaan.

#### **Doorontwikkeling Office 365: Fase 2 Microsoft (€ 40.000 investering Fase 1 + € 160.000 Fase 2)**

Het voorstel "Basis op orde" bestaat uit twee fasen welke hieronder verder worden toegelicht.

##### **FASE 2A**

SSC de Kempen beschikt voor al haar gebruikers over een Office E3-licentie maar op dit moment wordt de meerwaarde van die licentie nog onvoldoende benut en worden dus bijna alleen maar 'klassieke' applicaties gebruikt. Voorgesteld wordt om verder te verkennen wat de mogelijkheden van Microsoft 365 zijn.

Na afronding van de verkenning met er antwoord zijn op de volgende vragen:

- Kan Microsoft de organisaties efficiënter en effectiever laten werken?
- Wat moet er nog gebeuren om een goed fundament op te zetten?
- Hoe ziet een fasering van de implementatie eruit?
- Hoe worden gebruikersorganisaties begeleid in de verandering en de adoptie van Microsoft 365 als digitale samenwerkingsomgeving.

##### **FASE 2B**

Fase 2b. betreft de implementatiefase. De implementatiekosten zijn afhankelijk van de keuzes en behoeftes die in fase 2a worden gemaakt. De kosten hiervan worden geschat op tenminste € 160.000. Fase 2b. wordt in de Kadernota nog niet financieel opgenomen. Hiervoor zijn er nog te veel onzekerheden en dienen er nog principiële keuzes gemaakt te worden.

#### **Videobellen via MS-Teams (€ 115.000 investering en jaarlijks € 24.000)**

De huidige infrastructuur is niet berekend op het beeldbellen zoals die nu plaats vindt als gevolg van de Covid-19 maatregelen. De verwachting is dat ook na deze pandemie het beeldbellen als een basisdienst geleverd zal dienen te worden. Om de bestaande basisinfrastructuur hier geschikt voor te maken is een investering noodzakelijk in servers, capaciteit van lijnen en bijbehorende componenten.

#### **Rioolbeheer (€ 30.000 eenmalig)**

De gemeentelijke rioolbeheerders hebben aangegeven dat de huidige oplossing voor rioolbeheer (GBI) op dit moment te weinig mogelijkheden biedt. Er heeft een QuickScan plaatsgevonden welke inzicht heeft gegeven in het huidige systeem voor rioolbeheer. Hierbij is gekeken naar zowel de technische inrichting, de kwaliteit van de gegevens (logisch, volledig) en de bruikbaarheid voor de gewenste doelen. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een voorstel tot een verbetertraject.



### **Nieuwe initiatieven van de gebruikers van de Kempeninfrastructuur.**

In de vastgestelde Kadernota werden onderstaande initiatieven opgenomen als nieuwe ontwikkeling.

#### **Vervangen systeem Meldingen Openbare Ruimte (€ 10.000 jaarlijks)**

De veelal gebruikte meldingenapplicatie SIMmeldpunt is niet langer op de markt beschikbaar. De gemeenten zijn op zoek gegaan naar een geschikt alternatief en hebben deze gevonden in de per januari 2021 ingezette nieuwe oplossing. Financieel was deze verandering nog niet eerder in de SSC-begroting geborgd.

#### **SIMloket PDC Felix (€ 15.000 eenmalig en € 4.000 jaarlijks)**

Het is gewenst de huidige beheermodule voor de producten en dienstencatalogus op de gemeentelijke websites te moderniseren waardoor het beheer overzichtelijker en makkelijker wordt. De inzet van deze vernieuwde functionaliteit gaat gepaard met een implementatie inspanning en een stijging van de jaarkosten.

#### **iVerkiezingen module RDM (€ 4.500 jaarlijks)**

De ondersteunende applicatie voor het voorbereiden van verkiezingen wordt ook in Reusel-De Mierden ingezet. Daarmee is het applicatielandschap voor de vijf Kempengemeenten op dat gebied.

#### **Afsprakenmodule RDM (€ 3.250 jaarlijks)**

De applicatie waarmee burgers een afspraak voor hun bezoek aan het gemeentehuis kunnen plannen staat voor 2021 op de planning om ook in Reusel-De Mierden worden ingezet. Daarmee wordt het applicatielandschap voor de vijf Kempengemeenten op dat gebied

#### **BRK 1.0 naar BRK 2.0 (nog nader te bepalen jaarlijks en eenmalig)**

Het Kadaster is de bronhouder van de Basisregistratie Kadaster (BRK), en tevens verstrekker van deze gegevens aan de gemeenten via de BRK Levering. Het Kadaster wil overgaan naar de nieuwe BRK Levering 2.0, deze is gebaseerd op de vernieuwde BRK en bevat meer en anders gestructureerde gegevens. Dit nieuwe format leidt tot een compleet andere gegevensstructuur.

De levering op basis van BRK Levering 1.0 is aangekondigd per juli 2022. De verandering van BRK Levering 1.0 naar BRK Levering 2.0 is een complexe overgang die een aanzienlijke impact heeft op onder andere het WOZ-proces. We verwachten dat er buiten proces re-design grote wijzigingen van de bestaande applicaties moeten plaatsvinden.

#### **Volledigheid LV-WOZ (€ 17.500 jaarlijks en investering € 25.000)**

Gemeenten hebben als bronhouder van de basisregistratie WOZ de taak om de eigen WOZ-administratie synchroon te houden met de LV-WOZ. Jaarlijks moeten de gemeenten aan zowel de Waarderingskamer als aan de accountant laten zien dat de eigen WOZ-administratie overeenkomt met de LV-WOZ.

De verschillen hierin kunnen ontstaan door fouten in de koppeling met de LV-WOZ en door verkeerde registratie van gegevens. In sommige situaties is dat zichtbaar in het proces, in andere situaties is dat pas zichtbaar als een actieve vergelijking wordt gemaakt tussen de eigen WOZ-administratie en de LV-WOZ.

De confrontatie van de twee bestanden is derhalve een belangrijk instrument voor de kwaliteit van de WOZ.

Het gevraagde budget is bedoeld voor geschikte tools om deze vergelijking te kunnen faciliteren.

#### **Structureel begroten van incidenteel geraamde budgetten (€ 59.500 jaarlijks)**

In de GRSK-begroting van 2019 werden enkele applicaties incidenteel begroot voor de periode 2019 tot en met 2021. De onderliggende IT-functionaliteiten zijn momenteel nog in gebruik en de continuïteit is ook in de toekomst door de gemeenten gewenst. Om die reden zijn de kosten van deze applicaties nu structureel begroot. De benoemde functionaliteit betreft onderdelen van eHerkenning voor ondernemers, de integratie van de vergadertool iBabs, componenten van informatiebeveiliging en de beveiliging voor mobiele devices.

### **Ontwikkelbudget ICT (€ 150.000 jaarlijks)**

Het opnemen van een ontwikkelbudget stelt het SSC in staat om gedurende het jaar vlot en slagvaardig uitvoering te geven aan nieuwe vormen van dienstverlening waar deelnemers in het SSC om vragen. Elk jaar ontstaan er knelpunten doordat gemeenten vragen naar nieuwe mogelijkheden die ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend zijn. Uit ervaring blijkt dat het meegaan in de ICT-ontwikkeling van groot belang is omdat juist op dat gebied stilstand overeenkomt met achteruitgang. Ontwikkelingen in techniek, in wetgeving, updates van applicaties enzovoorts laten zich niet eenvoudig plannen. Om in deze situatie de mogelijkheid te creëren om tussentijds ICT-initiatieven op vraag van gemeenten uit te voeren wordt ontwikkelbudget begroot. Voorbeeld in dit kader is de behoefte aan technische mogelijkheden om werken op afstand mogelijk te maken. Vorig jaar ontstond hierin een behoefte als gevolg van de Corona pandemie.

Het ontwikkelbudget kan best worden beschouwd als budget dat noodzakelijk is om de ICT-voorzieningen die gemeenten vragen op peil te houden. Ontwikkelbudget verschaft het vermogen om te voldoen aan noodzakelijke of dringend gewenste aanpassingen op vraag van gemeenten. De ervaring leert dat deze behoefte manifest is.

De hoogte van dit budget is bepaald op grond van de landelijke trendmatige ontwikkeling van ICT kosten bij gemeenten die op circa 2 euro per inwoner per jaar ligt. Deze algemene ontwikkeling treedt ook op binnen de Kempengemeenten. Begroten van ontwikkelbudget voldoet aan het criterium van reëel begroten. SSC is alleen geautoriseerd om uitgaven te doen aan zaken die begroot zijn.

### **Omgevingswet (€ 137.100 jaarlijks en € 334.400 investering)**

De per 1 januari 2022 van kracht wordende Omgevingswet bundelt 26 wetten voor de leefomgeving naar 1 wet. Met de Omgevingswet komt tevens een nieuwe infrastructuur o.a. het landelijke DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). Het aansluiten hierop en het uitvoeren van de Omgevingswet vereist een nieuwe procesinrichting en nieuwe functionaliteit van de huidige VTH-applicatie om deze te ondersteunen.

De kosten van implementatie zijn nog met vragen omringd. Er moeten in 2021 nog diverse keuzes gemaakt gaan worden waaronder een aanbesteding voor de nieuwe softwarecomponenten voor de planvorming en de toegepaste regels conform de aankomende omgevingswet.

### **Niet uitgevoerde/afgeronde kredieten 2020**

In 2020 zijn de kredieten van beveiliging devices outside infrastructuur, invoering IPv6 Kempenbreed, digitaal ondertekenen en infrastructuur wifi niet of niet volledig uitgevoerd. Het restantkrediet is meegenomen naar 2021.

Daarnaast is in het MIP ook nog een nieuw krediet opgevoerd voor de vernieuwing telefonie à € 110.000. Dit krediet was in 2020 overschreden maar de investering was nog niet volledig afgerond. De afronding van plaats begin 2021.

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

Onderstaand is de begroting voor het SSC opgenomen. De loonkosten zijn lager begroot dan vorig jaar vanwege de indexering die lager uitvalt dan eerder werd verwacht.

Binnen de bedrijfsvoering zijn de budgetten geactualiseerd, op basis van de rekeningcijfers 2020. Dit geldt met name voor uitbesteed werk, organisatiekosten en personeelskosten. Hierdoor ontstaat een daling van de lasten. In 2020 is er eenmalig extra afgeraamd op de reiskosten woon-werkverkeer als werkverkeer.

De nieuwe ontwikkelingen zijn reeds toegelicht.

In de ontwikkeling van de kapitaallasten tekent zich een structurele stijging af. Rekening houdend met de onderuitputting kapitaallasten groeien de kapitaallasten van een niveau van € 800.000 euro in 2021 naar € 1.150.000 in 2022 om in 2025 uit te komen op een niveau van 1,2 miljoen euro.

Deze groei van de kapitaallasten komt voor een deel voort uit investeringen die voor KempenPlus worden

gedaan. De kosten daarvan worden door KempenPlus opgebracht.

Er zijn door gemeenten een groot aantal nieuwe ontwikkelingen opgevoerd in de begroting van het SSC. De financiële gevolgen daarvan bedragen ruim € 400.000 euro structureel.

De post "Onderuitputting kapitaallasten" ontstaat als incidenteel gevolg van de methode van afschrijven van activa. De kosten die ontstaan als gevolg van dienstverlening aan KempenPlus zijn zowel aan de lastenzijde als aan de batenzijde opgenomen, waardoor geen effect optreedt in de hoogte van de gemeentelijke bijdragen.

De lasten en baten van dienstverlening aan KempenPlus zijn voor het eerst nu gebaseerd op een vastgestelde dienstverleningsovereenkomst. In die overeenkomst worden lasten en baten van KempenPlus berekend op basis van de Kempenstandaard in ICT. Deze uitbreiding van de dienstverlening leidt ertoe dat de totale begroting van SSC substantieel toeneemt, zonder effect op de bijdragen van gemeenten.

De geo-dienstverlening is in 2021 hoger begroot ten opzichte van de vastgestelde begroting. Dit heeft te maken met luchtfotografie. Luchtfotografie werd voor de jaren 2019 en 2020 in een pilot landelijke aanbesteding aangekocht. Deze pilot is per 31-12-2020 beëindigd. Om de wettelijke taken te kunnen borgen is gekozen om deel te nemen aan de regionale inkoop voor 2021 die door Bizob is opgestart. In 2021 is er sprake van een tussenoplossing. Luchtfotografie wordt in 2021 opnieuw aanbesteed voor de jaren 2022 en verder. Gezien de onzekerheid van de uitkomst van de aanbesteding is vanaf 2022 en verder zijn de structurele effecten ervan nog niet verwerkt.

Afdeling SSC de Kempen	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
		2020	2020	2021	2021	2021	2022	2022	2022	2023	2024	2025
<b>LASTEN</b>												
<b>Loonkosten</b>		<b>2.114.627</b>	<b>2.705.601</b>	<b>2.895.010</b>	<b>-29.260</b>	<b>2.865.750</b>	<b>2.895.010</b>	<b>29.978</b>	<b>2.924.988</b>	<b>2.924.988</b>	<b>2.924.988</b>	<b>2.924.988</b>
Inhuur *		796.490	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inhuur externen ten behoeve van landmeten		151.445	120.000	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000	120.000
Uitbesteed werk		39.873	59.000	59.000	-16.000	43.000	59.000	-15.000	44.000	44.000	44.000	44.000
Personeelskosten		39.594	71.000	71.000	-7.000	64.000	71.000	-4.000	67.000	67.000	67.000	67.000
Huisvestingskosten		96.102	103.000	103.000	-6.000	97.000	103.000	-6.000	97.000	97.000	97.000	97.000
Organisatiekosten		61.749	52.000	47.000	-20.500	26.500	47.000	-12.500	34.500	34.500	34.500	34.500
<b>Exploitatielasten ICT</b>												
IT-Software		2.741.865	2.802.540	2.954.040	45.791	2.999.831	2.969.540	133.873	3.103.413	3.103.413	3.103.413	3.103.413
IT-Hardware		837.451	798.095	988.095	-32.803	955.292	988.095	30.227	1.018.322	1.018.322	1.018.322	1.018.322
<b>Totaal exploitatielasten ICT</b>		<b>3.579.316</b>	<b>3.600.635</b>	<b>3.942.135</b>	<b>12.988</b>	<b>3.955.123</b>	<b>3.691.135</b>	<b>164.099</b>	<b>4.121.734</b>	<b>4.121.734</b>	<b>4.121.734</b>	<b>4.121.734</b>
<b>Geo - gegevensbeheer</b>												
Geo - gegevensbeheer		119.439	125.000	125.000	20.000	145.000	125.000	0	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Nieuwe ontwikkelingen</b>		<b>0</b>	<b>170.500</b>	<b>0</b>	<b>480.842</b>	<b>480.842</b>	<b>0</b>	<b>417.100</b>	<b>417.100</b>	<b>417.100</b>	<b>417.100</b>	<b>417.100</b>
Ontwikkelbudget		0	150.000	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000	150.000	150.000
Simpler Invoicing		0	0	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Doorontwikkeling Office		0	0	0	40.000	40.000	0	0	0	0	0	0
Uitbreiding infrastructuur videobellen		0	0	0	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
Rioolbeheer		0	0	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0
Vervangen SIMmeldpunt		0	0	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
SIMoket PDC Felix		0	0	0	15.000	15.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Iverkiezing Module		0	0	0	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Afsprakenmodule		0	0	0	3.250	3.250	0	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250
Volledigheid LV-Woz		0	0	0	17.750	17.750	0	17.750	17.750	17.750	17.750	17.750
Omgevingswet		0	0	0	137.100	137.100	0	128.100	128.100	128.100	128.100	128.100
Scanners voor paspoorten		0	0	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Structureel begroten incidentele budgetten		0	0	0	0	0	0	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500
Project implementatie telefonie bij KempenPlus *		0	0	0	33.242	33.242	0	0	0	0	0	0
<b>Doorbelastingen</b>												
Doorbelastingen P&O		67.535	67.535	67.267	-224	67.043	67.412	-367	67.045	67.151	67.291	67.210
Doorbelastingen Staf		584.575	584.575	302.554	-61.784	240.769	298.154	-45.836	252.318	282.187	282.187	282.187
<b>Kapitaallasten</b>												
Onderuitputting kapitaallasten *		577.528	812.484	904.144	70.652	974.797	981.611	156.169	1.137.780	1.247.778	1.370.062	1.257.916
			-254.056	-91.827	-92.384	-184.211	-68.875	-4.167	-73.042	-144.167	-193.042	-58.708
<b>Totaal lasten</b>		<b>8.228.273</b>	<b>8.294.606</b>	<b>8.544.282</b>	<b>351.331</b>	<b>8.895.614</b>	<b>8.655.946</b>	<b>679.476</b>	<b>9.335.422</b>	<b>9.404.271</b>	<b>9.477.820</b>	<b>9.499.926</b>
<b>BATEN</b>												
<b>Baten van derden</b>												
Geodienstverlening / landmeten		162.842	232.500	232.500	32.500	200.000	232.500	52.500	180.000	180.000	180.000	180.000
Dienstverlening aan Bizob via Oirschot		56.922	50.000	50.000	8.000	58.000	50.000	8.000	58.000	58.000	58.000	58.000
Overige baten van derden		20.787	8.000	8.000	-	8.000	8.000	-	8.000	8.000	8.000	8.000
Baten uit dienstverlening aan KempenPlus Pluspakket		245.905	215.605	218.840	48.852	267.692	214.037	78.810	292.847	291.080	288.988	287.449
Baten van KempenPlus; Kempenstandaard		74.608	-	-	337.651	337.651	-	434.236	434.236	451.934	470.872	466.444
Implementatie Telefonie bij KempenPlus *		-	-	-	33.242	33.242	-	-	-	-	-	-
Baten uit dienstverlening aan KempenPlus; beheer ICT		-	77.332	80.482	80.482	-	80.482	80.482	-	-	-	-
<b>Totaal baten van derden</b>		<b>561.064</b>	<b>583.437</b>	<b>589.822</b>	<b>314.763</b>	<b>904.585</b>	<b>585.019</b>	<b>388.064</b>	<b>973.083</b>	<b>989.015</b>	<b>1.005.860</b>	<b>999.893</b>
<b>Bijdragen gemeenten</b>												
Gemeente Bergeljk		1.279.118	1.279.118	1.351.286	3.197	1.354.482	1.371.942	17.390	1.389.332	1.393.035	1.395.450	1.406.909
Gemeente Bladel		1.370.592	1.370.592	1.464.297	2.924	1.467.221	1.487.214	1.664	1.488.878	1.492.394	1.494.242	1.507.126
Gemeente Eersel		1.377.069	1.377.069	1.478.862	5.958	1.484.820	1.499.512	64.609	1.564.121	1.570.115	1.576.289	1.586.762
Gemeente Oirschot		1.470.404	1.470.404	1.471.769	6.339	1.478.108	1.491.940	117.589	1.609.529	1.618.419	1.626.742	1.633.868
Gemeente Reusel-De Mierden		1.088.266	1.088.266	1.149.632	4.579	1.154.211	1.167.237	5.083	1.172.320	1.178.881	1.185.766	1.190.848
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>		<b>6.585.449</b>	<b>6.585.449</b>	<b>6.915.845</b>	<b>22.997</b>	<b>6.938.842</b>	<b>7.017.845</b>	<b>206.335</b>	<b>7.224.180</b>	<b>7.252.845</b>	<b>7.278.489</b>	<b>7.325.512</b>
<b>Doorbelastingen afdelingen</b>												
P&O de Kempen		70.245	70.245	91.136	728	91.863	93.003	12.421	80.581	82.250	84.436	83.160
Maatschappelijke Dienstverlening		712.645	712.645	561.101	9.272	570.373	566.413	95.310	661.723	676.277	694.457	682.828
VTH		342.830	342.830	386.378	3.572	389.950	393.666	2.190	395.855	403.885	414.579	408.534
<b>Totaal doorbelastingen afdelingen</b>		<b>1.125.720</b>	<b>1.125.720</b>	<b>1.038.615</b>	<b>13.572</b>	<b>1.052.186</b>	<b>1.053.082</b>	<b>85.078</b>	<b>1.138.160</b>	<b>1.162.412</b>	<b>1.193.472</b>	<b>1.174.521</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>8.272.233</b>	<b>8.294.606</b>	<b>8.544.282</b>	<b>351.331</b>	<b>8.895.614</b>	<b>8.655.946</b>	<b>679.477</b>	<b>9.335.422</b>	<b>9.404.271</b>	<b>9.477.820</b>	<b>9.499.926</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>43.960</b>										

\* := incidentele last / baat

\*\* rekeningscijfers 2020

	Jaar	2021	2022
Doorbelasting per useraccount		€ 4.405	€ 4.663
Doorbelasting per werkstation		€ 2.045	€ 1.872

### 3.4 Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening

#### Inleiding

Op 1 juli 2019 is de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening tot stand gekomen. Deze begroting heeft betrekking op de bedrijfsvoering; de programmakosten blijven hier buiten beschouwing.

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

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

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

- Het *Cluster Maatschappelijke ondersteuning* bestaande uit Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen; Wet verplichte GGZ (per 1-1-2020), Meldpunt Zorgwekkend gedrag, Wet Maatschappelijke Ondersteuning, Schuldhulpverlening en Sociaal Raadsliedenwerk.
- Het *Cluster Jeugdhulp* bestaande uit een Kempisch team voor de Toegang tot de Jeugdhulp, een Kempisch team voor de ondersteuning aan (zeer) complexe casuïstiek en een Lokaal ondersteuningsteam voor enkelvoudige ondersteuningsvragen per gemeente.
- Het cluster *Bedrijfsbureau* van waaruit alle afdelingsprocessen ondersteund worden op gebied van applicaties, administratie, cliënt contact/telefonie en postverwerking, (financiële) monitoring en controle. Via het bedrijfsbureau worden de vijf gemeenten cijfermatig geïnformeerd over de ontwikkelingen in de dienstverlening voor de opdrachtgevende gemeenten.

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

##### Schuldhulpverlening; Bijzondere bijstand/minimabeleid

Op dit moment heeft in Nederland 1 op de 5 huishoudens risicovolle schulden. Daarnaast is het aanvragen van inkomensondersteuning ingewikkeld en 1,2 miljoen huishoudens met schulden krijgt geen formele schuldhulpverlening. Deze mensen ervaren stress, krijgen sneller gezondheidsproblemen en raken sneller in een sociaal isolement. Het is aan de gemeentelijke uitvoering om oplossingen te bieden en deze mensen te begeleiden naar een waardige plek in onze samenleving. De Toeslagenaffaire heeft hier in 2020 nieuw licht op geworpen. Een viertal wetgevingstrajecten zijn aangepast ter ondersteuning van het voorkomen en het daadwerkelijk oplossen van de schuldenproblematiek. Voor de implementatie van de vier wetten is tijdelijk extra capaciteit benodigd in 2021 en 2022 zodat de wetten in samenhang kunnen worden geïmplementeerd en inwoners met schulden sneller en efficiënter geholpen kunnen worden. De volgende elementen staan hierbij centraal in deze tijdelijke aanpak:

- o Samenhang tussen de wetten te borgen;
- o Landelijke informatievoorziening schulden inzichtelijk maken en door ontwikkelen richting de praktijk
- o Implementatie van de wetten koppelen aan de projecten en initiatieven.

Dit vergt een hoge mate van projectmatige coördinatie (0,4 fte tijdelijk/incidenteel 2021 en 2022) op alle regelingen waarop dit betrekking heeft. Daarnaast neme de werkzaamheden voor de consultants toe vanwege de nieuwe wetgeving, doordat er meer taken belegd worden bij het schuldendomein. Dit is de reden van het oplopen van de capaciteit met 0,6 fte (structureel vanaf 2022).

Voor schuldhulpverlening in de Kempen is nieuw beleid ontwikkeld. Gebaseerd op maatschappelijke tendensen en genoemde wetswijzigingen wordt steeds meer ingezet op vroegsignalering waardoor inwoners sneller een beroep kunnen doen op schuldhulp en cliënten met lichte problematiek een beroep gaan doen op schuldhulp. Daarnaast is momenteel sprake van een toenemende complexiteit. Een risico vormt de ondersteuning door technische systemen. Het huidige in gebruik zijnde systeem wordt nauwelijks nog onderhouden en er is slechts een handvol gemeenten in Nederland die hier nog gebruik van maakt.

Het onderdeel bijzondere bijstand wordt geconfronteerd met een hoge werkdruk met kritische processen op het gebied van tijdig nemen van beslissingen. Hierop vindt dagelijkse sturing plaats. Het proces van bijzondere bijstand wordt in samenwerking met Kempenplus geëvalueerd, doorontwikkeld en afgestemd.

### **Wvggz; nieuwe ontwikkeling**

Vanaf 1 januari 2020 dienen de gemeenten uitvoering te geven aan taken die voortvloeien uit de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) en de Wet zorg en dwang (Wzd). Bij de Wvggz gaat het om het mogelijk maken dat eenieder bij de gemeente kan melden dat een bepaalde persoon mogelijk verplichte zorg nodig heeft en het verrichten van een verkennend onderzoek ter voorbereiding van een eventuele zorgmachtigingsprocedure, het opleggen van een crisismaatregel door de burgemeester en het organiseren van een regionaal overleg met GGZ-instellingen en openbaar ministerie. Bij de Wzd gaat het om een inbewaringstellingsprocedure, waarbij de burgemeester inbewaringstelling kan gelasten.

Parallel aan de introductie van de Wvggz is er vanaf 1 januari 2020 ook het landelijke telefoonnummer waar burgers met meldingen over verwarde personen terecht kunnen. Dit landelijke telefoonnummer is onbemenst, er wordt direct doorgeschakeld naar een regionaal nummer. Dit nummer hoeft niet dag en nacht bereikbaar te zijn. Echter, een inwoner moet wel dag en nacht een melding kunnen doen.

Gemeenten zijn verplicht om op basis van een melding Wvggz 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. Het verkennend onderzoek wordt in het jaar 2020 en 2021 namens de Kempengemeenten uitgevoerd door MD. Medio 2021 wordt deze inzet geëvalueerd en het vervolg bepaald.

### **Wmo:**

De reguliere werkzaamheden ten aanzien van de Wmo lopen ook in 2021 door. Daarbij is sinds 2019 een duidelijke toename zichtbaar van het aantal afgegeven indicaties als gevolg van het abonnementstarief. Deze maatregel van het Rijk zorgt voor een aanzuigende werking, waardoor dit meer aanvragen genereert voor het cluster Wmo en een groter beroep doet op medewerkers.

De indicatiestelling voor Beschermd Wonen door consultants van Maatschappelijke Dienstverlening wordt voorsnog gecontinueerd. In 2021 ligt de financiële verantwoordelijkheid voor Beschermd Wonen nog steeds bij centrumgemeente Eindhoven. De doordecentralisatie van Beschermd Wonen naar de regiogemeenten zal gefaseerd plaatsvinden. Dat betekent dat de Kempengemeenten vanaf – naar de huidige informatie 2022- ook financieel verantwoordelijk worden voor Beschermd Wonen.

In het ondersteunen van het kennisniveau en kwaliteit vinden enkele marginale wijzigingen plaats.

### **Jeugdhulp:**

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

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

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

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

Vanaf 2020 zijn de Jeugd- en gezinswerkers in dienst van de SK. De investering van Jeugdhulp in 2020 blijkt structureel voordeliger dan verwacht. Voor de uitvoering van de taken van Jeugdhulp kan structureel minder worden begroot. Dit effect wordt meegenomen in de begroting 2022 en begrotingswijziging 2021.

Voor het onderdeel *preventie* uit de begroting is vanaf 2021 mede op basis van subsidie de mogelijkheid ontstaan om met Buurtgezinnen te gaan werken. Daarnaast zijn een tweetal projecten opgezet ten behoeve van preventie namelijk Kind & Scheiding en E-Health. Hiervoor is regionaal veel belangstelling. De Meerjaren Kadernota Jeugdhulp voor de Kempengemeenten heeft in 2020 in elke Kempengemeente tot positieve besluitvorming geleid en is tot uitvoering gekomen.

Het budget voor de flexibele schil bedraagt op basis van de laatst vastgestelde begroting 300.000 euro vanaf 2021 en vervolgens per 2022 naar euro 100.000. De vraag is gelet op Corona of deze afbouw haalbaar is daar we merken dat doorlooptijden langer worden en de hulpvragen vermeerderden. Daarnaast is uit Grip op Jeugdhulp gebleken dat juist door meer zelf te bieden door CJG+ de vermindering in de programmakosten kan worden bereikt.

### **Bedrijfsbureau**

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

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

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

Een belangrijke nieuwe ontwikkeling is de afhandeling van de financiële betalingen op het gebied van Wmo en Jeugdhulp. Tot medio 2021 vinden deze plaats door KempenPlus. Deze taken worden overgebracht naar de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening en het proces wordt met het oog op risico indicatoren kwalitatief doorontwikkeld en ingericht.

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

De voordelen die behaald zijn bij de in diensttreding van de jeugd- en gezinwerkers Jeugdhulp zijn de grootste reden voor het structurele voordeel in de bijstelling van de post loonkosten.

De post Uitbesteed werk wordt gewijzigd als gevolg van onder andere structureel lagere kosten voor de regionale samenwerking DVO '21voordeJeugd'. De kosten voor BIZOB welke andere jaren onder organisatiekosten zijn begroot zijn nu gepresenteerd als uitbesteed werk. De BIZOB kosten zijn toegenomen en structureel verwerkt in de begroting. De post Personeelskosten kan incidenteel als gevolg van Corona in het jaar 2021 worden bijgesteld vanwege het achterblijven van sommige opleidingskosten en dienstreizen. De organisatiekosten kunnen lager worden begroot als gevolg van bijstelling van het abonnement Kennisnetwerk en lager begroten van reiskosten werkverkeer.

De afdeling MD bestaat twee jaar en heeft steeds meer zich gezet en haar vaste vorm gekregen. Eerdere aannames kunnen nu feitelijk worden onderbouwd op basis van ervaringen. Hieruit blijkt dat er op een aantal punten voordelen gerealiseerd zijn maar ook dat op andere onderdelen bijstelling van budgetten vereist is om te voldoen aan het uitgangspunt van reëel begroten. Om MD goed te kunnen laten functioneren is een bedrag gemoeid van € 115.000. Per saldo vallen de budgetten vrij die in de Kadernota 2022 waren opgenomen.



## Wat mag het kosten?

Onderstaand is de afdelingsbegroting voor de afdeling MD opgenomen.

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening	€	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN		2020	2020	2021	2021	2021	2022	2022	2022	2023	2024	2025
<b>Loonkosten</b>		<b>4.565.413</b>	<b>4.780.686</b>	<b>4.911.724</b>	<b>6.362</b>	<b>4.918.085</b>	<b>4.911.724</b>	<b>110.832</b>	<b>5.022.556</b>	<b>5.022.556</b>	<b>4.842.556</b>	<b>4.842.556</b>
Flexibele schil *		254.514	250.000	300.000	0	300.000	100.000	0	100.000	0	0	0
Inhuur		285.180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk		80.159	245.000	245.000	107.000	352.000	245.000	107.000	352.000	352.000	352.000	352.000
Personeelskosten		94.624	144.000	144.000	-31.500	112.500	144.000	-13.500	130.500	130.500	130.500	130.500
Huisvestingskosten		92.124	93.000	93.000	0	93.000	93.000	0	93.000	93.000	93.000	93.000
Organisatiekosten		314.202	318.000	318.000	-130.000	188.000	318.000	-113.000	205.000	205.000	205.000	205.000
<b>Doorbelastingen</b>		<b>1.258.675</b>	<b>1.258.675</b>	<b>909.341</b>	<b>-36.088</b>	<b>873.253</b>	<b>911.730</b>	<b>42.483</b>	<b>954.213</b>	<b>989.012</b>	<b>1.007.448</b>	<b>995.669</b>
Doorbelastingen Staf		435.033	435.033	220.039	-44.934	175.105	216.839	-47.488	169.352	189.399	189.399	189.399
Doorbelastingen P&O		110.998	110.998	128.201	-426	127.775	128.478	-5.339	123.139	123.335	123.592	123.442
Doorbelastingen SSC		712.645	712.645	561.101	9.272	570.373	566.413	95.310	661.723	676.277	694.457	682.828
<b>Nieuwe ontwikkelingen</b>												
Formatie WvGGZ (0,5 FTE)			58.000	48.000	-48.000	0	0	0	0	0	0	0
Formatie Schuldhulpverlening (0,6 FTE)			47.000	47.000	-47.000	0	0	0	0	0	0	0
uitbreiding formatie Jeugdhulp (2,4 FTE)			0	180.000	-180.000	0	180.000	-180.000	0	0	0	0
Uitbreiding formatie Schuldhulpverlening (0,4 FTE)				0	31.000	31.000	0	31.000	31.000	0	0	0
Overige goederen en diensten		0										
<b>Totaal lasten</b>		<b>6.944.891</b>	<b>7.194.361</b>	<b>7.196.065</b>	<b>-328.227</b>	<b>6.867.838</b>	<b>6.903.454</b>	<b>-15.184</b>	<b>6.888.269</b>	<b>6.792.068</b>	<b>6.630.504</b>	<b>6.618.725</b>
BATEN												
<b>Baten van derden</b>												
Werk voor derden o.a. WMO consultants		28.166	35.000	35.000	-10.000	25.000	35.000	-10.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Baten t.b.v. Beschermd Wonen		31.980	25.000	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	25.000
Bijdrage Oirschot o.b.v. DVO		64.438	64.438	64.438	0	64.438	64.438	0	64.438	64.438	64.438	64.438
Bijdrage KempenPlus aan afhandeling bezwaren		7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500	7.500
<b>Totaal baten derden</b>		<b>132.084</b>	<b>131.938</b>	<b>131.938</b>	<b>-10.000</b>	<b>121.938</b>	<b>131.938</b>	<b>-10.000</b>	<b>121.938</b>	<b>121.938</b>	<b>121.938</b>	<b>121.938</b>
<b>Bijdragen gemeenten en afdelingen</b>												
Gemeente Bergeijk		1.823.012	1.823.012	1.825.668	-77.964	1.747.703	1.744.343	-24.016	1.720.327	1.695.704	1.653.427	1.650.345
Gemeente Bladel		2.014.891	2.014.891	2.008.480	-102.817	1.905.662	1.921.245	-3.843	1.917.402	1.891.188	1.844.968	1.841.598
Gemeente Eersel		1.528.024	1.528.024	1.526.229	-103.970	1.422.259	1.465.551	-40.263	1.425.288	1.402.937	1.359.732	1.356.582
Gemeente Oirschot		632.049	632.049	637.415	33.021	670.436	617.354	74.855	692.209	686.161	686.161	686.161
Gemeente Reusel-De Mierden		1.064.447	1.064.447	1.066.335	-66.496	999.839	1.023.023	-11.918	1.011.105	994.140	964.279	962.102
<b>Totaal bijdragen gemeenten en afdelingen</b>		<b>7.062.423</b>	<b>7.062.423</b>	<b>7.064.127</b>	<b>-318.227</b>	<b>6.745.900</b>	<b>6.771.516</b>	<b>-5.184</b>	<b>6.766.331</b>	<b>6.670.130</b>	<b>6.508.566</b>	<b>6.496.787</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>7.194.507</b>	<b>7.194.361</b>	<b>7.196.065</b>	<b>-328.227</b>	<b>6.867.838</b>	<b>6.903.454</b>	<b>-15.184</b>	<b>6.888.269</b>	<b>6.792.068</b>	<b>6.630.504</b>	<b>6.618.725</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>		<b>249.616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>												

\*: = incidentele last / baat

\*\* rekeningcijfers 2020

### 3.5 Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

#### Inleiding

Sinds 1 april 2016 voert de afdeling VTH, voor de gemeenten Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden de taken uit op het gebied vergunningverlening, toezicht en handhaving. De organisatie van de afdeling is verdeeld over drie teams: Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving en Beleid & Juridisch.

#### Wat wil de afdeling VTH bereiken?

De doelen van de afdeling VTH zijn als volgt:

- behouden en verder verbeteren van de Kwaliteit van de producten en diensten
- verminderen van de Kwetsbaarheid van de deelnemende gemeenten
- besparing van Kosten door het behalen van efficiencyvoordelen
- zo veel als mogelijk invulling blijven geven aan de lokale Kleur
- het benutten van de Kansen die de samenwerking op het terrein van de VTH taken biedt.

Daarnaast zet de afdeling VTH zich in voor een verdere verbetering van de samenwerking met de opdrachtgevende gemeenten.

#### Wat gaat de afdeling VTH daarvoor doen?

Het belangrijkste is dat de afdeling VTH invulling geeft aan het vastgestelde integraal Uitvoeringsprogramma VTH en de dagelijks door de afdeling VTH te ontvangen verzoeken en aanvragen verwerkt. Daarnaast worden, waar nodig, actuele ontwikkelingen op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving omgezet naar begrotingsvoorstellen.

Zoals in de Kadernota 2022 al is aangekondigd, zal naar verwachting 2022 het eerste jaar zijn waarin de afdeling VTH met de nieuwe Omgevingswet, het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen van kracht zijn. Op het moment van het schrijven van deze tekst is echter onzeker of de Omgevingswet wel op 1 januari 2022 in werking zal treden. De afdeling VTH richt zich daar ondertussen wel op. Het jaar 2022 is mogelijk het laatste jaar waarin de afdeling VTH in zijn huidige vorm zal bestaan. Dit gegeven zal in 2022 het nodige vragen aan tijd en inspanningen om te zorgen dat de dienstverlening ook na 2022 goed en soepel zal kunnen blijven verlopen. De plannen voor de toekomstige organisatie worden in 2021 uitgewerkt.

#### Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De wet private kwaliteitsborging heet inmiddels de wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Naar verwachting treedt deze in werking per 1 januari 2022. De taakstelling van € 42.500 die begroot werd als structurele besparing op het moment dat de wet van kracht wordt, blijft op verzoek van de gemeenten, gehandhaafd. Duidelijk is dat deze taakstelling niet direct na inwerkingtreding van de wet (ooit voorzien in 2019) behaald zal worden. Zo moeten onder meer voorheen afgegeven vergunningen nog door de gemeenten gecontroleerd te worden. Dit loopt nog drie jaren door.

Daarbij hebben de kwaliteitsborgers deze drie jaren nodig om hun taken uit te kunnen gaan voeren en het hiervoor benodigde personeel aan te nemen en op te leiden.

Daarnaast komen er andere taken in de plaats van vervallen taken. De taakstelling is ooit begroot in 2017. Sindsdien is de wet, als gevolg van een lobby vanuit de vereniging BWT Nederland, verschillende keren aangepast en blijven er toch meer taken en bevoegdheden bij de gemeente dan in eerste instantie was bedacht. De veranderde omgevingsomstandigheden zijn nog niet vertaald naar een aangepaste taakstelling.

De afdeling VTH wordt geconfronteerd met een toenemende vraag vanuit de gemeenten naar maatwerk voor de inzet van toezicht (Zie ook het Uitvoeringsprogramma VTH 2020). Deze toename komt onder meer tot uitdrukking in de begroting van inhuur waar baten tegenover staan. In 2021 wordt hiervoor € 93.000 begroot. Maatwerk heeft bij de afdeling VTH een incidenteel karakter.

#### **Omgevingswet**

Voor de implementatie van de Omgevingswet is een budget van € 171.000 begroot in 2021. Dit betreft de kosten van projectleiding en de assistentie daarbij.

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

Onderstaand is de afdelingsbegroting voor VTH opgenomen.

De kosten van formatie zijn aanmerkelijk lager dan eerder begroot omdat de ingerekende indexering van de lonen van 2,8 % niet doorgaat in 2021. Dit veroorzaakt een voordeel van € 60.000. De andere mutaties zijn reeds toegelicht.

Afdeling VTH	€	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
										2020	2020	2021
<b>LASTEN</b>												
Loonkosten		3.105.899	3.279.161	3.405.083	-57.363	3.347.720	3.405.083	11.709	3.416.792	3.416.792	3.416.792	3.416.793
Taakstelling		0	-42.500	-42.500	0	-42.500	-42.500	0	-42.500	-42.500	-42.500	-42.500
Inhuur *		190.371	0	0	93.000	93.000	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten		53.203	93.000	93.000	-12.000	81.000	93.000	-4.000	89.000	89.000	89.000	89.000
Huisvestingskosten		93.830	94.000	94.000	1.000	95.000	94.000	1.000	95.000	95.000	95.000	95.000
Organisatiekosten		62.939	79.500	79.500	-17.000	62.500	79.500	-9.000	70.500	70.500	70.500	70.500
Extra werkzaamheden met baten		0	70.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Doorbelastingen</b>												
Doorbelastingen Staf		271.895	271.895	130.648	-26.680	103.969	128.748	-25.081	103.667	115.939	115.939	115.939
Doorbelastingen P&O		84.972	84.972	85.449	-284	85.165	85.633	-344	85.289	85.425	85.603	85.499
Doorbelastingen SSC		342.831	342.830	386.378	3.572	389.950	393.666	2.190	395.855	403.885	414.579	408.534
Kapitaallasten		3.698	3.698	3.698	0	3.698	3.698	0	3.698	3.698	3.698	3.698
<b>Nieuwe ontwikkelingen</b>												
Inhuur t.b.v. invoering Omgevingswet *			0	0	171.000	171.000	0	0	0	0	0	0
Extra werkzaamheden Milieu *		77.400	120.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Extra werkzaamheden BAG *		28.875	53.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>		<b>4.315.913</b>	<b>4.450.057</b>	<b>4.235.256</b>	<b>155.245</b>	<b>4.390.502</b>	<b>4.240.828</b>	<b>-23.526</b>	<b>4.217.302</b>	<b>4.237.739</b>	<b>4.248.611</b>	<b>4.242.463</b>
<b>BATEN</b>												
Baten van derden *		60.456	70.000	0	93.000	93.000	0	0	0	0	0	0
<b>Bijdragen gemeenten</b>												
Gemeente Bergeijk		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0
Gemeente Bladel		1.102.002	1.102.002	1.068.696	21.931	1.090.627	1.070.065	-6.717	1.063.347	1.068.363	1.071.032	1.069.523
Gemeente Eersel		1.249.938	1.249.938	1.208.691	14.739	1.223.430	1.210.297	-25.571	1.184.726	1.190.520	1.193.603	1.191.860
Gemeente Oirschoot		1.095.581	1.095.581	1.069.261	16.542	1.085.803	1.070.673	22.143	1.092.817	1.098.139	1.100.971	1.099.370
Gemeente Reusel-De Mierden		932.536	932.537	888.607	9.034	897.641	889.794	-13.381	876.413	880.716	883.005	881.711
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>		<b>4.380.057</b>	<b>4.380.057</b>	<b>4.235.256</b>	<b>62.245</b>	<b>4.297.502</b>	<b>4.240.828</b>	<b>-23.526</b>	<b>4.217.302</b>	<b>4.237.739</b>	<b>4.248.611</b>	<b>4.242.463</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>4.440.513</b>	<b>4.450.057</b>	<b>4.235.256</b>	<b>155.245</b>	<b>4.390.502</b>	<b>4.240.828</b>	<b>-23.526</b>	<b>4.217.302</b>	<b>4.237.739</b>	<b>4.248.611</b>	<b>4.242.463</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>124.600</b>										

\* := incidentele last / baat

\*\* rekeningcijfers 2020

### **Inleiding**

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

### **4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

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

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

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

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

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

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

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

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

In de kadernota 2022 is opgenomen dat in 2020 een project start dat gericht is op het "Opnieuw verbinden van de Kempengemeenten". Hierdoor ontstaat een veranderingsopgave voor zowel de gemeenten als de GRSK. Deze zal een uitwerking moeten krijgen in de zin van personeel, financiën, juridisch, organisatorisch enzovoorts. Daardoor is er op dit moment onzekerheid over de ontwikkeling van de samenwerking, die ook voor de GRSK onzekerheden en risico's met zich meebrengt. Het risico is het mogelijk ontstaan van

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

Er is geen flexibel formatiebudget begroot vanaf 2021. Dit betekent dat ingeval er vervangingskosten bijvoorbeeld wegens ziekte van medewerkers ontstaan, daar geen budget voor beschikbaar is. Het risico dat daarbij optreedt is het mogelijk overschrijden van de begroting of dat niet alle taken volledig kunnen worden uitgevoerd.

Als gevolg van de overdracht van taken van de voormalige ISD zijn reorganisatiekosten. De loonkosten van deze medewerkers worden zoveel als mogelijk gecompenseerd door baten van derden.

De verplichting van de GRSK in deze is niet begroot voor 2021 en 2022. Binnen de staf is wordt de capaciteit ingezet op taken van niet ingevulde vacatures. Ook vindt waar nodig inzet plaats op het project Opnieuw Verbinden. Met name dit project blijkt in de uitvoering de nodige inzet te vragen vanuit de Staf om overleggen te organiseren en om plannen van aanpak op te stellen.

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

### **Algemeen**

Kempengemeenten gaan in 2021 verder met een strategische oriëntatie op de regionale samenwerking. Daardoor is er op dit moment onzekerheid over de ontwikkeling van de samenwerking, die ook voor de GRSK-onzekerheden en risico's met zich meebrengt. Daarbij is het op voorhand niet zeker dat de maatregelen die nu genomen worden, later passen in de vorm van samenwerking waarvoor gemeenten gaan kiezen. Het risico is het mogelijk ontstaan van frictiekosten bij aanpassing van het samenwerkingsverband.

Door de onzekerheid in het kader van opnieuw verbinden worden vacatures niet altijd meer opgevuld met contracten maar met inhuur. Dit kan leiden tot overschrijding van de begroting.

Sinds 2018 zijn garantiebannen een vast onderdeel van organisaties. De kosten voor deze functies dienen opgenomen te worden in de begroting van de SK. Hierbij dient aangetekend te worden dat is gebleken dat het realiseren van garantiebannen bij de SK een uitdaging is.

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

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

### **Afdeling SSC**

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

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

SSC de Kempen is zich aan het oriënteren op alternatieven voor de huidige hardware voor het AS400 platform. In het investeringsprogramma is geanticipeerd op aanschaf en eigen beheer. In de voorbereiding worden ook alternatieven beoordeeld, zoals het platform als dienst afnemen. Dit kan nog leiden tot verschuiving in de begroting (van investering naar exploitatie).

#### BKR

Per juli 2022 stopt het Kadaster met het leveren van de BRK-levering in de huidige vorm. Het kadaster gaat over van BKR 1.0 naar BRK 2.0. De verwachte impact op de belastingdata en applicaties is groot. Op dit moment zijn er te veel onzekerheden om een kostenindicatie te ramen.

#### Luchtfotografie

Luchtfoto's werden voor de jaren 2019 en 2020 in een pilot landelijke aanbesteding ingekocht. Deze pilot is per 31-12-2020 beëindigd. Om de wettelijke taken te kunnen borgen is gekozen om deel te nemen aan de regionale inkoop voor 2021 die vanuit BIZOB is opgestart. Voor 2022 en verder wordt in 2021 gestart met een nieuwe aanbesteding. Vanaf 2021 is er een risico dat de kosten van luchtfotografie hoger uit gaan vallen dan begroot. Gezien de onzekerheid van de uitkomst van de aanbesteding is er cijfermatig niets verwerkt in de Kadernota.

#### Omgevingswet

Van de invoering van de Omgevingswet is nog onduidelijk wat de exacte financiële consequenties gaan zijn. De voorbereidingen op de invoering van deze wet lopen nog maar het prijskaartje is nog afhankelijk van de vele keuzes die nog gemaakt moeten worden door gemeenten.

#### **Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening**

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

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

GRSK en Kempenplus maken beiden gebruik van de Suite voor het sociale domein. Op dit moment is nog onduidelijk wat juridisch gezien de implicaties daarvan zijn.

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

#### **Afdeling VTH**

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

De ontwikkeling in het aantal verzoeken om vergunningen in te trekken of om te handhaven wordt mede bepaald door particuliere initiatieven. Risico is de mogelijkheid dat meer verzoeken binnenkomen dan begroot werd, waardoor hogere lasten ontstaan om uitvoering te geven aan die verzoeken.

## 4.2 Kengetallen

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

Kengetallen ter beoordeling van de financiële positie

Kengetallen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Mjr 2022	Mjr 2023	Mjr 2024
Netto schuldquote	7,16%	9,5%	9,5%	9,5%	9,5%	9,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7,16%	9,5%	9,5%	9,5%	9,5%	9,5%
Solvabiliteitsratio	4,18%	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De solvabiliteitsratio is op begrotingsbasis gelijk aan 0, omdat de GRSK geen eigen vermogen aanhoudt. De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen in welke mate de organisatie haar eigen structurele lasten kan dragen. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele baten en lasten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dragen. De structurele exploitatieruimte is gelijk aan 0, omdat structurele en incidentele uitgaven altijd gelijk zijn aan respectievelijk de structurele en de incidentele baten.

## 4.3 Paragraaf Financiering

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

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

Voor komende jaren is de verwachting dat de buffer in de liquiditeit van de GRSK versterking behoeft. Daar zijn meerdere mogelijkheden voor. Met een kasgeldlening kunnen middelen voor maximaal een jaar worden aangetrokken. Alternatief voor deze oplossing kan zijn om nieuwe afspraken met gemeenten te maken over de bevoorschotting. De rentevergoeding door de BNG over creditsaldi is op 0 begroot. Nog steeds is sprake van historisch lage rentetarieven.

Sinds december 2013 wordt ook binnen de SK uitvoering gegeven aan het verplichte Schatkistbankieren. Saldi op bankrekeningen boven het drempelbedrag van 250.000 euro worden dagelijks overgeheveld naar de



schatkist. Over tegoeden in de schatkist werd geen rente ontvangen in 2019, vanwege de lage rentestand. In de begroting wordt ook geen rekening gehouden met eventuele renteopbrengsten van het schatkistbankieren. De programmakosten van de SK vallen buiten de bedrijfsvoering van de SK. Jaarlijks vindt afrekening met gemeenten plaats van de programmakosten over het voorbije dienstjaar. Op programmakosten ontstaat geen resultaat. De SK neemt bancaire diensten af van uitsluitend Bank Nederlandse Gemeenten.

#### Kasgeldlimiet en renterisiconorm

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

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto-vlokkende schuld van een decentrale overheid (ofwel openbaar lichaam) in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor de Gemeenschappelijke Regeling is bepaald op 8,2 %.<sup>4</sup>

**Tabel Kasgeldlimiet 2022**

€ x 1000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal	20.187	20.187	20.187	20.187
Toegestane kasgeldlimiet	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	1.655	1.655	1.655	1.655

De verwachting is dat het kasgeldlimiet in een bepaald kwartaal niet hoger zal zijn dan het wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal.

In deze begroting is ervan uitgegaan dat geen langlopende leningen worden afgesloten.

#### Renterisico op vaste schuld: de renterisiconorm

De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van een jaar of langer te beperken. Dit komt erop neer dat het renterisico in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor de Gemeenschappelijke Regeling is voor 2022 vastgesteld op 20 %.

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

<b>Berekening renterisico 2022 (x 1000 €)</b>	
Renteherziening en aflossingen	0
(Her-)financiering	0
Renterisiconorm (20 % van het begrotingstotaal)	4.037
Ruimte onder de renterisiconorm	4.037

<sup>4</sup> <https://wetten.overheid.nl/BWBR0012075/2009-04-05>

Renteverplichtingen	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022
Rente opgenomen geldleningen	0	0	0
Rente kasgeldleningen	0	0	0
Totaal rente	0	0	0

#### 4.4 Paragraaf onderhoud Kapitaalgoederen

Volgens de voorschriften van het BBV bevat de jaarrekening van GRSK een paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen. In die paragraaf wordt minimaal het beleidskader en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties vertaald naar de begroting voor tenminste de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De genoemde categorieën zijn niet van toepassing op de GRSK. De GRSK heeft geen gebouwen in eigendom verkregen. De SK is gehuisvest in de gemeentehuizen van deelnemende gemeenten.

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

Investerings door GRSK hebben uitsluitend betrekking op investeringen met economisch nut. Kapitaalgoederen betreffen voornamelijk hardware- en softwarevoorzieningen, die door de afdeling SSC worden aangeschaft en onderhouden. Naast deze activa zijn er bedrijfsauto's in bezit van het samenwerkingsverband. Voor het onderhoud van de hard- en software werd geen voorziening gevormd. Alle kosten komen ten laste van de exploitatie. De kosten voor het onderhoud van hard- en software bestaan vooral uit het aanschaffen, onderhoud en verlengen van softwarelicenties.

#### 4.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

Samenwerking Kempengemeenten is vooral een samenwerking op uitvoerend niveau.

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

Afdeling	Formatie 1-1-2021
Staf	7,07
Personeel & Organisatie	8,90
Shared Service Centre	35,94
Maatschappelijke Dienstverlening	66,01
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	45,72
<b>Totaal formatie</b>	<b>163,64</b>

De financiële begroting 2022 en de meerjarenraming 2023 - 2025 voor de GRSK is in paragraaf 6.1 opgenomen. In deze paragraaf is tevens een voorstel opgenomen tot wijziging van de begroting 2021.

Op grond van artikel 19 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten moet de toelichting op het overzicht van baten en lasten het gerealiseerde bedrag van het voor-vorige begrotingsjaar bevatten. Omdat de jaarrekening 2020 in concept gereed is, is deze concept jaarrekening opgenomen. Dat zijn gegevens uit de jaarstukken 2020 waarbij de externe accountant reeds een controleverklaring heeft afgegeven. De definitieve vaststelling van de jaarrekening 2020 door het algemeen bestuur is gepland in juni 2021.

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

De programmakosten van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening worden in paragraaf 7.2 bij de begroting van de GRSK gevoegd. Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur nemen hierover geen besluit maar nemen kennis van deze lasten. Op basis van een prognose van de Programmakosten stellen gemeenten voorschotten beschikbaar aan de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening, om uitvoering te kunnen geven aan de taken die gemeenten hebben ondergebracht bij de SK.

#### **Ten slotte**

Het Dagelijks Bestuur heeft het concept jaarprogramma en de begroting 2022 op 13 april 2021 vastgesteld. Dit geldt ook voor de begrotingswijziging 2021, die in de procedure van de begroting 2022 meeloopt.

Gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze te geven op het concept. Daarna worden de begroting 2022 met de meerjarenraming, de begrotingswijziging 2021 en het jaarprogramma met financiële begroting ter vaststelling voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en aan het Algemeen Bestuur.

Sluitstuk van de procedure is conform de voorschriften de toezending van de begroting aan de provincie Noord Brabant.

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

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

SAMENWERKING KEMPENGEMEENTEN

6.1 Begrotingswijziging 2021; Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025

Onderstaand overzicht is inclusief interne doorbelastingen tussen afdelingen.			Begrotingswijziging 2021			Begroting 2022 en Meerjarenraming							
Begroting 2021	GRSK	€*1	Rekening **	Begroting	Begroot	Wijziging	Gewijzigde Begroting	Begroot	Wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
			2020	2020	2021	2021	2021	2022	2022	2022	2023	2024	2025
<b>LASTEN</b>													
<b>Lasten</b>													
Staf		962.099	1.419.477	687.622	109.581	797.203	677.622	26.477	704.100	619.694	619.694	619.694	
P&O		1.137.983	1.136.252	1.140.494	-25.579	1.114.916	1.141.862	-24.660	1.117.201	1.122.275	1.124.461	1.123.184	
SSC		8.228.273	8.294.606	8.544.282	351.331	8.895.614	8.655.946	679.476	9.335.422	9.404.271	9.477.820	9.499.926	
Maatschappelijke Dienstverlening		6.944.891	7.194.361	7.196.065	-328.227	6.867.838	6.903.454	-15.184	6.888.269	6.792.068	6.630.504	6.618.725	
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving		4.315.913	4.450.057	4.235.256	155.245	4.390.502	4.240.828	-23.526	4.217.302	4.237.739	4.248.611	4.242.463	
<b>Totaal lasten</b>		<b>21.589.159</b>	<b>22.494.752</b>	<b>21.803.720</b>	<b>262.352</b>	<b>22.066.072</b>	<b>21.619.712</b>	<b>642.582</b>	<b>22.262.295</b>	<b>22.176.046</b>	<b>22.101.090</b>	<b>22.103.992</b>	
<b>Baten van derden</b>													
Staf; inclusief onttrekkingen aan reserves		42.569	0	0	250.000	250.000	0	150.000	150.000	0	0	0	
P&O		211.251	208.070	208.150	-15.574	192.576	208.080	-31.236	176.844	177.060	177.343	177.178	
SSC		561.064	583.437	589.822	314.763	904.585	585.019	388.064	973.083	989.015	1.005.860	999.893	
Maatschappelijke Dienstverlening		132.084	213.438	131.938	-10.000	121.938	131.938	-10.000	121.938	121.938	121.938	121.938	
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving		60.456	70.000	0	93.000	93.000	0	0	0	0	0	0	
<b>Totaal baten van derden</b>		<b>1.007.424</b>	<b>1.074.945</b>	<b>929.910</b>	<b>632.189</b>	<b>1.562.099</b>	<b>925.037</b>	<b>496.828</b>	<b>1.421.865</b>	<b>1.288.012</b>	<b>1.305.141</b>	<b>1.299.008</b>	
<b>Saldo lasten en baten van derden</b>													
Staf		919.530	1.419.477	687.622	-140.419	547.203	677.622	-123.523	554.100	619.694	619.694	619.694	
P&O		926.732	928.181	932.344	-10.005	922.339	933.782	6.575	940.357	945.215	947.118	946.007	
SSC		7.667.209	7.711.169	7.954.460	36.569	7.991.029	8.070.927	291.412	8.362.340	8.415.257	8.471.960	8.500.033	
Maatschappelijke Dienstverlening		6.812.807	6.980.923	7.064.127	-318.227	6.745.900	6.771.516	-5.184	6.766.331	6.670.130	6.508.566	6.496.787	
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving		4.255.457	4.380.057	4.235.256	62.245	4.297.502	4.240.828	-23.526	4.217.302	4.237.739	4.248.611	4.242.463	
<b>Totaal saldo lasten en baten</b>		<b>20.581.735</b>	<b>21.419.807</b>	<b>20.873.810</b>	<b>-369.837</b>	<b>20.503.973</b>	<b>20.694.676</b>	<b>145.754</b>	<b>20.840.430</b>	<b>20.888.034</b>	<b>20.795.949</b>	<b>20.804.983</b>	
<b>Interne doorbelastingen</b>													
Staf		1.359.477	954.069	687.622	-140.419	547.203	677.622	-123.523	554.100	619.694	619.694	619.694	
P&O		263.505	263.505	280.917	-933	279.983	281.523	-6.050	275.472	275.911	276.486	276.151	
SSC		1.125.720	1.125.720	1.038.615	13.572	1.052.186	1.053.082	85.078	1.138.160	1.162.412	1.193.472	1.174.521	
<b>Totaal doorbelastingen</b>		<b>2.748.702</b>	<b>2.343.294</b>	<b>2.007.154</b>	<b>-127.781</b>	<b>1.879.373</b>	<b>2.012.227</b>	<b>-44.495</b>	<b>1.967.732</b>	<b>2.058.017</b>	<b>2.089.652</b>	<b>2.070.365</b>	
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>		<b>18.692.606</b>	<b>19.076.513</b>	<b>18.866.656</b>	<b>-242.056</b>	<b>18.624.600</b>	<b>18.682.449</b>	<b>190.249</b>	<b>18.872.698</b>	<b>18.830.017</b>	<b>18.706.297</b>	<b>18.734.618</b>	
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>859.571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Alle bedragen in euro's													
** rekeningcijfers 2020													

SAMENWERKING KEMPENGEMEENTEN

6.2 MeerjarenInvesteringsPlan 2021-2025 (MIP)

MeerjarenInvesteringsPlan GRSK 2021-2025

Omschrijving Krediet	Begrotingswijziging 2021			Begroting 2022 en Meerjarenraming					
	Krediet 2021	Wijziging krediet 2021	Nieuw krediet 2021	Krediet 2022	Wijziging krediet 2022	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
<b>IT-hardware vervanging</b>	<b>308.000</b>	<b>128.000</b>	<b>436.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>	<b>280.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>100.000</b>
Vervangen server Bladel AS400	0	0	0	300.000	0	300.000	0	0	0
Vervanging van fire walls	0	0	0	0	0	0	120.000	0	0
Core Switches 4 x	0	0	0	0	0	0	0	110.000	0
Lokale server hardware DHCP	40.000	0	40.000	0	0	0	0	0	0
VDI appliance & werkstations	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0
UPS Bladel	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000
UPS Eersel	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0	0
Monitoren en 750 Thin Clients	0	0	0	0	0	0	0	730.000	0
Blades Bladel	0	0	0	0	0	0	0	175.000	0
Cabinet Bladel	0	0	0	0	0	0	0	25.000	0
Blades Eersel	0	0	0	0	0	0	0	60.000	0
Vervangen Switches (42 stuks)	168.000	0	168.000	0	0	0	0	0	0
Firewalls dislocaties (12 stuks)	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0
SAN bladel en Eersel	0	0	0	100.000	0	100.000	0	400.000	0
Scanner voor paspoorten	0	13.000	13.000	0	0	0	0	0	0
Back-up Units	80.000	0	80.000	0	0	0	0	0	80.000
Uitbreiding Infrastructuur videobellen	0	115.000	115.000	0	0	0	0	0	0
<b>IT-software/hardware nieuw</b>	<b>56.250</b>	<b>147.000</b>	<b>203.250</b>	<b>56.250</b>	<b>0</b>	<b>56.250</b>	<b>185.000</b>	<b>56.250</b>	<b>56.250</b>
Beveiling devices outside infrastructuur	0	17.000	17.000	0	0	0	0	0	0
Invloering IPv6 Kempenbreed	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
Digitaal ondertekenen	0	80.000	80.000	0	0	0	0	0	0
Aanschaf mobiele devices (GSM e.d.)	56.250	0	56.250	56.250	0	56.250	185.000	56.250	56.250
<b>IT-software vervanging</b>	<b>355.000</b>	<b>504.000</b>	<b>859.000</b>	<b>95.000</b>	<b>0</b>	<b>95.000</b>	<b>730.000</b>	<b>145.000</b>	<b>180.000</b>
Ms exchange software	180.000	0	180.000	0	0	0	0	75.000	0
Virtualisatie software Citrix	0	0	0	0	0	0	250.000	0	0
Virtualisatie software	0	0	0	40.000	0	40.000	0	0	0
Vernieuwing telefonie	0	110.000	110.000	0	0	0	0	0	100.000
Beheerssoftware infrastructuur	0	0	0	55.000	0	55.000	0	0	0
Database updates	0	0	0	0	0	0	0	0	60.000
Virussoftware	0	0	0	0	0	0	120.000	0	0
SQL database software	75.000	0	75.000	0	0	0	0	0	0
Kantoorautomatisering en serverlicenties	0	0	0	0	0	0	360.000	0	0
ICT Omgevingswet	0	334.000	334.000	0	0	0	0	0	0
GCI veilig (SIEM / SOC)	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000
Koppeling BGT-BOR	30.000	0	30.000	0	0	0	0	0	0
Updates DMS	70.000	0	70.000	0	0	0	0	70.000	0
Volledigheid LV-Woz	0	25.000	25.000	0	0	0	0	0	0
Simpler Invoicing	0	35.000	35.000	0	0	0	0	0	0
<b>Investerings KempenPlus</b>	<b>0</b>	<b>196.709</b>	<b>196.709</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>12.500</b>	<b>92.500</b>	<b>12.500</b>
Infrastructuur wifi / telefonie	0	38.000	38.000	0	0	0	0	80.000	0
Implementatie Mobiel tenzij	0	40.460	40.460	0	0	0	0	0	0
Groenvision	0	24.690	24.690	0	0	0	0	0	0
Overname ThinClients m.b.t. Kempenstandaard	0	45.088	45.088	0	0	0	0	0	0
Overname Beeldschermen m.b.t. Kempenstandaard	0	34.098	34.098	0	0	0	0	0	0
Overname Switches	0	14.373	14.373	0	0	0	0	0	0
Overname activa m.b.t. telefonie miv 2022	0	0	0	0	25.000	25.000	12.500	12.500	12.500
<b>Overige investeringen vervanging</b>	<b>70.000</b>	<b>35.000</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>135.000</b>
Airco serverruimte Eersel	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Airco serverruimte Bladel	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Voertuigen landmeetkunde	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0	0
Blussysteem	0	35.000	35.000	0	0	0	0	0	35.000
Instrumenten landmeten	50.000	0	50.000	0	0	0	50.000	0	50.000
<b>Totaal</b>	<b>789.250</b>	<b>1.010.709</b>	<b>1.799.959</b>	<b>551.250</b>	<b>25.000</b>	<b>576.250</b>	<b>1.257.500</b>	<b>1.793.750</b>	<b>483.750</b>

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.

### 6.3 Gemeentelijke bijdragen voor en na begrotingswijziging

Begroting 2022 en Begrotingswijziging 2021 GRSK			
Wijziging bijdragen gemeenten en KempenPlus a.g.v. de begroting 2022 en begrotingswijziging 2021			
€*1			
<b>Begrotingswijziging 2021</b>	<b>Begroot</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Gemeente Bergeijk	3.176.954	3.102.186	-74.768
Gemeente Bladel	4.693.487	4.613.047	-80.439
Gemeente Eersel	4.384.079	4.298.397	-85.682
Gemeente Oirschot	3.364.318	3.417.784	53.466
Gemeente Reusel-De Mierden	3.247.819	3.193.186	-54.633
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.866.656</b>	<b>18.624.600</b>	<b>-242.056</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>		<b>798.027</b>	<b>798.027</b>
<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroot</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
Gemeente Bergeijk	3.116.284	3.109.659	-6.626
Gemeente Bladel	4.630.701	4.632.228	1.527
Gemeente Eersel	4.345.871	4.350.029	4.158
Gemeente Oirschot	3.366.091	3.578.930	212.839
Gemeente Reusel-De Mierden	3.223.501	3.201.852	-21.649
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.682.449</b>	<b>18.872.698</b>	<b>190.249</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>		<b>870.183</b>	<b>870.183</b>
<b>Jaarschijf 2023</b>	<b>Begroot</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Gemeente Bergeijk	3.075.091	3.088.740	13.649
Gemeente Bladel	4.581.841	4.615.763	33.922
Gemeente Eersel	4.298.359	4.340.650	42.291
Gemeente Oirschot	3.352.457	3.588.268	235.812
Gemeente Reusel-De Mierden	3.191.983	3.196.596	4.613
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.499.730</b>	<b>18.830.017</b>	<b>330.286</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>		<b>886.331</b>	<b>886.331</b>
<b>Jaarschijf 2024</b>	<b>Begroot</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>
Gemeente Bergeijk	3.002.967	3.048.877	45.909
Gemeente Bladel	4.502.197	4.574.383	72.186
Gemeente Eersel	4.224.245	4.307.052	82.807
Gemeente Oirschot	3.327.305	3.599.792	272.486
Gemeente Reusel-De Mierden	3.139.631	3.176.194	36.563
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>18.196.346</b>	<b>18.706.297</b>	<b>509.952</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>		<b>903.460</b>	<b>903.460</b>
<b>Jaarschijf 2025</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Voorstel wijziging</b>	<b>Toename / Afname</b>
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
Gemeente Bergeijk	0	3.057.253	3.057.253
Gemeente Bladel	0	4.582.199	4.582.199
Gemeente Eersel	0	4.312.426	4.312.426
Gemeente Oirschot	0	3.605.101	3.605.101
Gemeente Reusel-De Mierden	0	3.177.638	3.177.638
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>0</b>	<b>18.734.618</b>	<b>18.734.618</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>		<b>897.327</b>	<b>897.327</b>

## 6.4 Splitsing gemeentelijke bijdragen naar structureel en incidenteel

Voorstel Begroting 2022 met meerjarenraming en begrotingswijziging 2021

€			
2021	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Gemeente Bergeijk	3.102.186	3.068.371	33.814
Gemeente Bladel	4.613.047	4.530.823	82.225
Gemeente Eersel	4.298.397	4.221.810	76.587
Gemeente Oirschot	3.417.784	3.416.647	1.137
Gemeente Reusel-De Mierden	3.193.186	3.140.662	52.524
<b>Totaal</b>	<b>18.624.600</b>	<b>18.378.313</b>	<b>246.287</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>	798.027	781.370	16.658

  

Begroting 2022	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
Gemeente Bergeijk	3.109.659	3.108.046	1.613
Gemeente Bladel	4.632.228	4.634.761	-2.532
Gemeente Eersel	4.350.029	4.353.118	-3.089
Gemeente Oirschot	3.578.930	3.602.782	-23.852
Gemeente Reusel-De Mierden	3.201.852	3.204.199	-2.347
<b>Totaal</b>	<b>18.872.698</b>	<b>18.902.905</b>	<b>-30.207</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>	870.183	878.611	-8.428

  

Begroting 2022	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Gemeente Bergeijk	3.088.740	3.115.899	-27.159
Gemeente Bladel	4.615.763	4.645.769	-30.005
Gemeente Eersel	4.340.650	4.368.749	-28.099
Gemeente Oirschot	3.588.268	3.615.946	-27.678
Gemeente Reusel-De Mierden	3.196.596	3.216.055	-19.459
<b>Totaal</b>	<b>18.830.017</b>	<b>18.962.417</b>	<b>-132.400</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>	886.331	898.097	-11.766

  

Begroting 2022	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>
Gemeente Bergeijk	3.048.877	3.085.336	-36.459
Gemeente Bladel	4.574.383	4.614.557	-40.174
Gemeente Eersel	4.307.052	4.344.656	-37.604
Gemeente Oirschot	3.599.792	3.636.846	-37.055
Gemeente Reusel-De Mierden	3.176.194	3.202.223	-26.028
<b>Totaal</b>	<b>18.706.297</b>	<b>18.883.618</b>	<b>-177.320</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>	903.460	919.181	-15.721

  

Begroting 2022	Totale bijdrage	Structurele bijdrage	Incidentele bijdrage
<b>Bijdrage per gemeente</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
Gemeente Bergeijk	3.057.253	3.068.149	-10.896
Gemeente Bladel	4.582.199	4.594.425	-12.226
Gemeente Eersel	4.312.426	4.323.906	-11.479
Gemeente Oirschot	3.605.101	3.616.384	-11.283
Gemeente Reusel-De Mierden	3.177.638	3.185.611	-7.973
<b>Totaal *</b>	<b>18.734.618</b>	<b>18.788.475</b>	<b>-53.857</b>
<b>Bijdrage KempenPlus</b>	897.327	902.178	-4.851



SAMENWERKING KEMPENGEMEENTEN

**6.5 Overzicht en toelichting incidentele lasten en baten**

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

Afdeling	Specificatie incidentele lasten en baten	LASTEN					BATEN					LASTEN MINUS BATEN				
		Jaar	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024
Staf	Loonkosten tijdelijke formatie	82.914	84.406	-		-						82.914	84.406	-	-	-
	Project Kempengemeenten opnieuw verbinden	100.000					100.000					-	-	-	-	-
	Frictiekosten uit opheffen voormalige ISD	10.000	-	-	-	-					10.000	-	-	-	-	-
	Taakstelling op formatie overhead						150.000	150.000				-150.000	-150.000	-	-	-
SSC	Onderuitputting kapitaallasten	-184.211	-73.042	-144.167	-193.042	-58.708						-184.211	-73.042	-144.167	-193.042	-58.708
	Implementatie Telefonie bij KempenPlus	33.242					-				33.242	-	-	-	-	-
MD	Flexibele schil	300.000	100.000	-	-	-						300.000	100.000	-	-	-
VTH	Project t.b.v. invoering Omgevingswet	171.000										171.000	-	-	-	-
	Maatwerk in opdracht van gemeenten	93.000					93.000					-	-	-	-	-
GRSK	<b>Totaal</b>	<b>605.945</b>	<b>111.365</b>	<b>-144.167</b>	<b>-193.042</b>	<b>-58.708</b>	<b>343.000</b>	<b>150.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>262.945</b>	<b>-38.635</b>	<b>-144.167</b>	<b>-193.042</b>	<b>-58.708</b>

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

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

Voor verbetering van inkoopproces en contractbeheer is bij de afdeling Staf een projectbudget begroot. Ook een inhaalslag om het archiefbeheer op orde te brengen is als project begroot voor 2021 en 2022.

In totaal gaat het om € 83.000 in 2021 en € 84.000 in 2022.

Bij de afdeling Staf is tijdelijk formatie begroot, om het project van “Kempengemeenten opnieuw verbinden” uit te voeren. Dat project is afgerond vóór 2023. Voor dit project werd in 2020 eenmalig een projectbudget begroot van € 100.000 ter dekking van eventuele onderzoeks- of advieskosten. De besteding heeft in 2020 niet plaatsgevonden. Door een besluit van het algemeen bestuur in november 2020 werd dit budget overgeheveld naar 2021.

Bij het opheffen van de afdeling ISD in 2019 zijn frictiekosten ontstaan die doorlopen tot en met het eerste kwartaal van 2021. De kosten daarvan zijn incidenteel begroot op € 10.000 in 2021.

Er is een structurele taakstelling begroot bij de afdeling Staf van € 150.000. Deze gaat in vanaf 2022. In de jaren 2021 en 2022 wordt € 150.000 als een incidentele baat geraamd. Dit betreft de onttrekking aan een bestemmingsreserve die voor dit doel werd gevormd om in twee jaren de formatie op overhead te reduceren.

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

In 2021 implementeert de afdeling SSC het telefonieconcept “Mobiel Tenzij” bij KempenPlus. De projectkosten zijn incidenteel begroot. KempenPlus is akkoord met de projectopzet en de daarbij behorende incidentele kosten.

Bij Maatschappelijke Dienstverlening worden door de GRSK alleen de uitvoeringskosten begroot. De flexibele schil is begroot om wisselingen in de vraag naar dienstverlening op te vangen. Vanaf 2021 wordt dit afgebouwd naar € 300.000 en vervolgens per 2022 naar € 100.000. Deze afbouw is haalbaar en maatregelen daartoe worden in overleg met deelnemende gemeenten voorbereid. Van direct belang voor de dienstverlening is de ontwikkeling in de vraag naar dienstverlening. Dit punt wordt doorlopend gemonitord.

De invoering van de Omgevingswet is incidenteel begroot bij afdeling VTH. Het budget dat begroot is betreft de inhuur van projectleiding, projectassistentie en opleidingen van medewerkers. De hoogte van het budget werd bepaald aan de hand van de VNG-rekentool.

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

### **Totaalbeeld**

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023 – 2025 leiden tot de vaststelling dat in de jaren 2022 tot en met 2025 de incidentele baten de incidentele lasten overtreffen. Ook blijkt uit de opgenomen financiële specificaties dat nagenoeg alle lasten van de GRSK een structureel karakter hebben. De uitzonderingen zijn benoemd met de financiële impact ervan.

Voor het jaar 2021 leiden met name de voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet en de flexibele schil op jeugdhulp tot een incidenteel hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten en KempenPlus in de GRSK.

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

7 BIJLAGEN

7.1 Geo-gegevensbeheer financieel in beeld

SSC	SSC-zonder Geo-gegevensbeheer					Geo-gegevensbeheer					
	Afdeling SSC de Kempen	€*1	Gewijzigde Begroting	Begroting	Meerjarenraming			Gewijzigde Begroting	Begroting	Meerjarenraming	
LASTEN		2020	2021	2022	2023	2024	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024
Loonkosten	fte	1.889.376	1.927.403	1.927.403	1.927.403	1.927.403	976.374	997.585	997.585	997.585	997.585
Inhuur	*	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Inhuur externen ten behoeve van landmeten		0	0	0	0	0	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Uitbesteed werk		29.137	29.814	29.814	29.814	29.814	13.863	14.186	14.186	14.186	14.186
Personeelskosten		43.366	45.399	45.399	45.399	45.399	20.634	21.601	21.601	21.601	21.601
Huisvestingskosten		65.727	65.727	65.727	65.727	65.727	31.273	31.273	31.273	31.273	31.273
Organisatiekosten		17.956	23.377	23.377	23.377	23.377	8.544	11.123	11.123	11.123	11.123
Exploitatielasten ICT											
IT-Software		2.696.202	2.816.209	2.814.149	2.811.943	2.812.463	303.629	287.204	289.264	291.470	290.949
IT-Hardware		931.549	996.588	996.588	996.588	996.588	23.743	21.733	21.733	21.733	21.733
		0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Totaal exploitatielasten ICT		3.627.751	3.812.797	3.810.737	3.808.532	3.809.052	327.373	308.937	310.997	313.203	312.683
Geo - gegevensbeheer		0	0	0	0	0	145.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Nieuwe ontwikkelingen		480.842	417.100	417.100	417.100	417.100	-	-	-	-	-
Doorbelastingen											
Doorbelastingen P&O		45.428	45.429	45.501	45.596	45.541	21.615	21.616	21.650	21.695	21.669
Doorbelastingen Staf		163.144	170.969	191.208	191.208	191.208	77.626	81.349	90.979	90.979	90.979
Kapitaallasten											
Onderuitputting kapitaallasten	*	-184.211	-73.042	-144.167	-193.042	-58.708	-	-	-	-	-
Kapitaallasten KempenPlus Pluspakket											
<b>Totaal lasten</b>		<b>7.060.006</b>	<b>7.509.446</b>	<b>7.566.571</b>	<b>7.637.869</b>	<b>7.660.521</b>	<b>1.835.608</b>	<b>1.825.976</b>	<b>1.837.701</b>	<b>1.839.951</b>	<b>1.839.405</b>
<b>BATEN</b>											
Baten van derden											
Geodienstverlening /landmeten		-	-	-	-	-	200.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Dienstverlening aan Bizob via Oirschot		58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	-	-	-	-	-
Overige baten van derden		41.242	8.000	8.000	8.000	8.000	-	-	-	-	-
Baten uit dienstverlening aan Kempenplus Pluspakket		267.692	292.847	291.080	288.988	287.449	-	-	-	-	-
Baten uit dienstverlening aan Kempenplus; Kempenstand		337.651	434.236	451.934	470.872	466.444	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten van derden</b>		<b>704.585</b>	<b>793.083</b>	<b>809.015</b>	<b>825.860</b>	<b>819.893</b>	<b>200.000</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>
Bijdragen gemeenten											
Gemeente Bergeljk		1.015.823	1.049.008	1.050.288	1.052.237	1.063.809	338.659	340.324	342.748	343.213	343.100
Gemeente Bladel		1.096.977	1.116.780	1.117.645	1.118.985	1.131.992	370.244	372.098	374.748	375.257	375.134
Gemeente Eersel		1.138.729	1.213.518	1.217.016	1.222.710	1.233.299	346.091	350.602	353.100	353.579	353.463
Gemeente Oirschot		1.136.690	1.266.926	1.273.375	1.281.229	1.288.469	341.418	342.604	345.044	345.513	345.399
Gemeente Reusel-De Mierden		915.016	931.972	936.821	943.377	948.539	239.195	240.349	242.060	242.389	242.309
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>		<b>5.303.235</b>	<b>5.578.204</b>	<b>5.595.144</b>	<b>5.618.537</b>	<b>5.666.107</b>	<b>1.635.608</b>	<b>1.645.976</b>	<b>1.657.701</b>	<b>1.659.951</b>	<b>1.659.405</b>
<b>Totaal doorbelastingen afdelingen</b>		<b>1.052.186</b>	<b>1.138.160</b>	<b>1.162.412</b>	<b>1.193.472</b>	<b>1.174.521</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>7.060.006</b>	<b>7.509.446</b>	<b>7.566.571</b>	<b>7.637.869</b>	<b>7.660.521</b>	<b>1.835.608</b>	<b>1.825.976</b>	<b>1.837.701</b>	<b>1.839.951</b>	<b>1.839.405</b>
Saldo lasten en baten		0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat											

\* := incidentele last / baat

## 7.2 Bijlage A Begroting naar taakvelden BBV

### Begroting naar taakvelden BBV; 2021

Taakveld	Omschrijving taakveld BBV	Totaal lasten	Totaal baten
	<b>Beheer en ondersteuning</b>		
0.4	Overhead	9.724.506	9.474.506
0.10	Mutaties reserves	-	250.000
	<b>Veiligheid</b>		
1.2	Openbare orde en veiligheid	706.926	706.926
	<b>Sociaal domein</b>		
6.2	Wijkteams	3.102.457	3.102.457
6.3	Inkomensregelingen	451.165	451.165
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.091.158	2.091.158
	<b>Volksgesondheid en milieu</b>		
7.3	Afval	195.521	195.521
7.4	Milieubeheer	554.366	554.366
	<b>Volkshuisvestiging, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		
8.1	Ruimtelijke ordening	822.199	822.199
8.3	Wonen en bouwen	2.538.401	2.538.401
		<b>20.186.700</b>	<b>20.186.700</b>

Begroting naar taakvelden BBV; 2022

Taakveld	Omschrijving taakveld BBV	Totaal lasten	Totaal baten
	<b>Beheer en ondersteuning</b>		
0.4	Overhead	10.048.671	9.898.671
0.10	Mutaties reserves	-	150.000
	<b>Veiligheid</b>		
1.2	Openbare orde en veiligheid	601.184	601.184
	<b>Sociaal domein</b>		
6.2	Wijkteams	3.052.339	3.052.339
6.3	Inkomensregelingen	426.064	426.064
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.108.842	2.108.842
	<b>Volksgezondheid en milieu</b>		
7.3	Afval	191.463	191.463
7.4	Milieubeheer	542.860	542.860
	<b>Volkshuisvestiging, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		
8.1	Ruimtelijke ordening	839.129	839.129
8.3	Wonen en bouwen	2.484.009	2.484.009
		<b>20.294.563</b>	<b>20.294.563</b>

## SAMENWERKING KEMPENGEMEENTEN

### Begroting GRSK naar taakvelden gemeenten

	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
Alle afdelingen	0.4 Overhead	0.10 Mutaties en reserves	1.2 openbare veiligheid	6.2 Wijkteams	6.3 Inkomensregelingen	6.4 Begeleide participatie	6.5 Arbeidsparticipatie	6.6 Maatwerkvoorziening WMO	6.71 Maatwerkdiensverlening 18+	6.72 Maatwerkdiensverlening 18-	7.3 Afval	7.4 Milieubeheer	8.1 Ruimtelijke Ordening	8.3 Wonen en Bouwen	Totaal		
<b>Verdeling Stafkosten</b>																	
Gemeente Bergeijk	86.108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86.108
Gemeente Bladel	131.630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131.630
Gemeente Eersel	123.043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123.043
Gemeente Oirschot	121.382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121.382
Gemeente Reusel-De Mierden	85.039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85.039
<b>Bijdragen gemeenten in Staf</b>	<b>547.203</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>547.203</b>
<b>Bijdragen P&amp;O</b>																	
Gemeente Bergeijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Bladel	141.726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141.726
Gemeente Eersel	160.586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160.586
Gemeente Oirschot	176.235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176.235
Gemeente Reusel-De Mierden	136.448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136.448
<b>Bijdragen gemeenten in P&amp;O</b>	<b>614.996</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>614.996</b>
<b>Bijdragen SSC</b>																	
Gemeente Bergeijk	1.069.146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164.839	70.645	-	-	1.304.630
Gemeente Bladel	1.157.725	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178.496	76.498	-	-	1.412.719
Gemeente Eersel	1.175.061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181.169	77.644	-	-	1.433.874
Gemeente Oirschot	1.170.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180.408	77.318	-	-	1.427.850
Gemeente Reusel-De Mierden	917.022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141.385	60.593	-	-	1.119.000
<b>Bijdragen gemeenten in SSC</b>	<b>5.489.078</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>846.296</b>	<b>362.698</b>	-	-	<b>6.698.073</b>
<b>Bijdragen Maatschappelijke Dienstverlening</b>																	
Gemeente Bergeijk	173.977	-	-	848.295	97.346	-	-	-	591.829	-	-	-	-	-	-	-	1.711.447
Gemeente Bladel	189.690	-	-	927.581	76.020	-	-	-	672.734	-	-	-	-	-	-	-	1.866.025
Gemeente Eersel	140.813	-	-	878.040	134.634	-	-	-	231.721	-	-	-	-	-	-	-	1.385.207
Gemeente Oirschot	64.437	-	-	-	59.139	-	-	-	510.308	-	-	-	-	-	-	-	633.884
Gemeente Reusel-De Mierden	99.035	-	-	606.389	98.786	-	-	-	170.021	-	-	-	-	-	-	-	974.232
<b>Bijdragen gemeenten MD</b>	<b>667.952</b>			<b>3.260.305</b>	<b>465.925</b>				<b>2.176.613</b>								<b>6.570.795</b>
<b>Bijdragen VTH</b>																	
Gemeente Bergeijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Bladel	120.202	-	169.199	-	-	-	-	-	-	-	53.886	152.784	-	564.875	-	-	1.060.947
Gemeente Eersel	135.468	-	190.687	-	-	-	-	-	-	-	60.729	172.188	-	636.614	-	-	1.195.686
Gemeente Oirschot	119.918	-	168.798	-	-	-	-	-	-	-	53.758	152.422	-	563.537	-	-	1.058.434
Gemeente Reusel-De Mierden	99.528	-	140.097	-	-	-	-	-	-	-	44.618	126.506	-	467.718	-	-	878.466
<b>Bijdragen gemeenten VTH</b>	<b>475.115</b>	-	<b>668.783</b>								<b>212.991</b>	<b>603.900</b>		<b>2.232.743</b>			<b>4.193.533</b>
<b>Totaal bijdrage per gemeente</b>																	
Gemeente Bergeijk	1.329.231	-	-	848.295	97.346	-	-	-	591.829	-	-	-	164.839	70.645	-	-	3.102.186
Gemeente Bladel	1.740.974	-	169.199	927.581	76.020	-	-	-	672.734	-	53.886	152.784	178.496	641.373	-	-	4.613.047
Gemeente Eersel	1.734.971	-	190.687	878.040	134.634	-	-	-	231.721	-	60.729	172.188	181.169	714.257	-	-	4.298.397
Gemeente Oirschot	1.652.096	-	168.798	-	59.139	-	-	-	510.308	-	53.758	152.422	180.408	640.854	-	-	3.417.784
Gemeente Reusel-De Mierden	1.337.073	-	140.097	606.389	98.786	-	-	-	170.021	-	44.618	126.506	141.385	528.311	-	-	3.193.186
<b>Totale bijdragen van gemeenten</b>	<b>7.794.345</b>	-	<b>668.783</b>	<b>3.260.305</b>	<b>465.925</b>	-	-	-	<b>2.176.613</b>	-	<b>212.991</b>	<b>603.900</b>	<b>846.296</b>	<b>2.595.442</b>	-	-	<b>18.624.600</b>

Begroting GRSK naar taakvelden gemeenten

	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	0.4 Overhead	0.10 Mutaties en reserves	1.2 openbare veiligheid	6.2 Wijkteams	6.3 Inkomensreg elingen	6.4 Begeleide participatie	6.5 Arbeidsparti cipatie	6.6 Maatwerkvo orziening WMO	6.71 Maatwerkde instverlening 18+	6.72 Maatwerkde instverlening 18-	7.3 Afval	7.4 Milieubeheer	8.1 Ruimtelijke Ordering	8.3 Wonen en Bouwen	Totaal		
<b>Alle afdelingen</b>																	
<b>Verdeling Stafkosten</b>																	
Gemeente Bergeijk	87.185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.185
Gemeente Bladel	133.069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133.069
Gemeente Eersel	125.380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125.380
Gemeente Oirschot	122.517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122.517
Gemeente Reusel-De Mierden	85.949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85.949
<b>Bijdragen gemeenten in Staf</b>	<b>554.100</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>554.100</b>
<b>Bijdragen P&amp;O</b>																	
Gemeente Bergeijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Bladel	154.404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154.404
Gemeente Eersel	168.171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168.171
Gemeente Oirschot	176.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176.827
Gemeente Reusel-De Mierden	136.720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136.720
<b>Bijdragen gemeenten in P&amp;O</b>	<b>636.122</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>636.122</b>
<b>Bijdragen SSC</b>																	
Gemeente Bergeijk	1.100.474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165.682	71.006	-	-	1.337.162
Gemeente Bladel	1.178.390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177.412	76.034	-	-	1.431.836
Gemeente Eersel	1.243.027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187.144	80.205	-	-	1.510.376
Gemeente Oirschot	1.281.408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.922	82.681	-	-	1.557.011
Gemeente Reusel-De Mierden	934.489	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140.692	60.297	-	-	1.135.477
<b>Bijdragen gemeenten in SSC</b>	<b>5.737.788</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>863.852</b>	<b>370.222</b>	-	-	<b>6.971.862</b>
<b>Bijdragen Maatschappelijke Dienstverlening</b>																	
Gemeente Bergeijk	192.027	-	-	834.817	76.373	-	-	-	582.095	-	-	-	-	-	-	-	1.685.312
Gemeente Bladel	214.110	-	-	911.154	74.042	-	-	-	679.812	-	-	-	-	-	-	-	1.879.117
Gemeente Eersel	158.290	-	-	866.054	126.239	-	-	-	238.632	-	-	-	-	-	-	-	1.389.215
Gemeente Oirschot	74.855	-	-	-	67.851	-	-	-	514.253	-	-	-	-	-	-	-	656.960
Gemeente Reusel-De Mierden	112.390	-	-	597.555	95.641	-	-	-	180.791	-	-	-	-	-	-	-	986.377
<b>Bijdragen gemeenten MD</b>	<b>751.672</b>	-	-	<b>3.209.580</b>	<b>440.145</b>	-	-	-	<b>2.195.582</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>6.596.980</b>
<b>Bijdragen VTH</b>																	
Gemeente Bergeijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Bladel	117.127	-	164.870	-	-	-	-	-	-	-	52.507	148.875	-	550.423	-	-	1.033.802
Gemeente Eersel	131.072	-	184.500	-	-	-	-	-	-	-	58.759	166.601	-	615.957	-	-	1.156.888
Gemeente Oirschot	120.731	-	169.944	-	-	-	-	-	-	-	54.123	153.457	-	567.360	-	-	1.065.615
Gemeente Reusel-De Mierden	97.133	-	136.727	-	-	-	-	-	-	-	43.544	123.462	-	456.464	-	-	857.330
<b>Bijdragen gemeenten VTH</b>	<b>466.063</b>	-	<b>656.040</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>208.933</b>	<b>592.394</b>	-	<b>2.190.203</b>	-	-	<b>4.113.634</b>
<b>Totaal bijdrage per gemeente</b>																	
Gemeente Bergeijk	1.379.686	-	-	834.817	76.373	-	-	-	582.095	-	-	-	165.682	71.006	-	-	3.109.659
Gemeente Bladel	1.797.100	-	164.870	911.154	74.042	-	-	-	679.812	-	52.507	148.875	177.412	626.456	-	-	4.632.228
Gemeente Eersel	1.825.940	-	184.500	866.054	126.239	-	-	-	238.632	-	58.759	166.601	187.144	696.161	-	-	4.350.029
Gemeente Oirschot	1.276.338	-	169.944	-	67.851	-	-	-	514.253	-	54.123	153.457	192.922	650.041	-	-	3.578.930
Gemeente Reusel-De Mierden	1.366.680	-	136.727	597.555	95.641	-	-	-	180.791	-	43.544	123.462	140.692	516.760	-	-	3.201.852
<b>Totale bijdragen van gemeenten</b>	<b>8.145.744</b>	-	<b>656.040</b>	<b>3.209.580</b>	<b>440.145</b>	-	-	-	<b>2.195.582</b>	-	<b>208.933</b>	<b>592.394</b>	<b>863.852</b>	<b>2.560.426</b>	-	-	<b>18.872.698</b>







**Nota van zienswijzen bij voorstellen:****Begroting 2022 GRSK en meerjarenraming 2023 - 2025  
Begrotingswijziging 2021****Beantwoording zienswijzen door DB en AB**

Het voorstel tot begrotingswijziging 2021, en de begroting 2022 met de meerjarenraming 2023 - 2025 zijn op 13 april 2021 vastgesteld door het DB. De documenten zijn vervolgens voor zienswijzen voorgelegd aan de gemeenteraden. Gevraagd is zienswijzen voor 9 juni 2021 kenbaar te maken. In de vergadering van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur op 29 juni 2021 worden de ingekomen zienswijzen besproken.

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

Gemeente	Zienswijze	Reactie
Bergeijk	Geen zienswijze	DB en AB nemen kennis van de mededeling
Bladel	Gemeente Bladel heeft laten weten dat het advies aan de raad is om geen zienswijze in te dienen. De raadsbehandeling is geagendeerd na 9 juni. Er wordt geen zienswijze verwacht op grond van de commissiebespreking op 21 juni.	DB en AB nemen kennis van de brief van gemeente Bladel waarin het advies aan de gemeenteraad is opgenomen.
Eersel	Geen zienswijze	DB en AB nemen kennis van de mededeling
Oirschot	Geen zienswijze	DB en AB nemen kennis van de mededeling

<p>Reusel- De Mierden</p>	<p>Zienswijze waarin bezwaar gemaakt wordt tegen ontwikkelbudget SSC.</p> <p><i>“De gemeenteraad overweegt onder andere dat een dergelijk ontwikkelbudget ICT onvoldoende rechtmatige grondslag heeft om een goede verantwoording te geven en derhalve het budgetrecht van de gemeenteraad feitelijk inperkt. [...]</i></p> <p><i>“De gemeenteraad begrijpt dat er door gewijzigde wetgeving of technologische ontwikkelingen extra middelen nodig zijn. De gemeenteraad betwijfelt dat deze ontwikkelingen dusdanig onvoorzienbaar zijn dat een reguliere begrotingswijziging hierin niet zou volstaan.</i></p> <p><i>De gemeenteraad wil benadrukken dat niet het benodigde budget in twijfel wordt getrokken maar wil voorkomen dat de democratische legitimiteit van uw begroting onder druk komt te staan.”</i></p>	<p>Het ontwikkelbudget SSC is opgenomen om op verzoek van gemeenten vlot en slagvaardig uitvoering te kunnen geven aan nieuwe vragen naar dienstverlening. Ontwikkelbudget ziet op ontwikkelingen gedurende het lopende boekjaar.</p> <p>Voorbeelden daarvan uit afgelopen jaar zijn: Simpler invoicing; een module in het financieel pakket dat de factuurafhandeling verbetert. Ook de aanschaf van scanners waarmee fraude kan worden bestreden bij de uitgifte van paspoorten is een voorbeeld. Naast deze voorbeelden bleek vorig jaar ook behoefte aan doorontwikkeling Office 365 en aan infrastructuur Videobellen. Zonder ontwikkelbudget SSC is de organisatie niet geautoriseerd om uitgaven te doen die niet begroot zijn. De democratische legitimatie is niet in het geding omdat deelnemende gemeenten besluiten om – waar het gaat om uitvoering van bedrijfsvoeringstaken – een gelimiteerd budget te begroten. Juist omdat gemeenten niet in alle gevallen lang vooraf kunnen aangeven welke IT-ontwikkeling nodig is, verschaft het ontwikkelbudget de mogelijkheid om te voorzien in behoeften van gemeenten.</p> <p>DB en AB besluiten dat deze zienswijze niet leidt tot aanpassing van de begrotingsvoorstellen.</p>
-------------------------------	--	---

**Advies aan DB en AB**

Instemmen met de concept reactie op de ingediende zienswijze

## Voorstel AB

**Datum**  
28-6-2021

**Onderwerp**  
Vaststellen begrotingswijziging 2021

**Voorstel**  
Vaststelling begrotingswijziging 2021

### **Inleiding/aanleiding**

In de procedure tot vaststelling van de begroting 2022 is ook een voorstel tot begrotingswijziging 2021 meegenomen. Zo'n wijziging volgt hetzelfde proces als de begroting 2022.

Het vaststellen van de begrotingswijziging door het AB is echter een op zichzelf staand besluit, dat expliciet genomen wordt door het AB.

### **Wettelijk en/of beleidskader**

De gemeenschappelijke regeling GRSK

### **Relatie met toekomstvisie, klimaatvisie & dorpsontwikkeling**

nvt

### **Argumenten**

Door het voorstel te agenderen als een expliciet besluit wordt voldaan aan ter zake geldende regels.

### **Alternatieven**

Er is geen reëel alternatief.

### **Risico's**

nvt

### **Financieel**

De financiële effecten zijn voor de deelnemende gemeenten gedetailleerd vermeld in het begrotingsvoorstel.

### **Communicatie/(burger)participatie**

nvt

### **Planning**

Besluitvorming door AB op 29 juni 2021

### **Bijlage**

Begroting 2022