



Jaarverslag en Jaarrekening 2018
Samenwerking Kempengemeenten

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten
op 25 juni 2019

B. Cerutti
Secretaris

A. Callewaert,
Voorzitter

JAARVERSLAG EN JAARREKENING GRSK 2018

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

www.kempengemeenten.nl

VOORWOORD

Het afgelopen jaar zijn er, met het oog op de door de gemeenten te maken keuzes voor de toekomst van de Samenwerking, belangrijke stappen gezet. Gemeentebesturen lopen voorop bij de te maken strategische keuzes voor de toekomst en het opstellen van een agenda voor de Kempengemeenten. De medewerkers van de GRSK zijn zich er daardoor meer dan ooit van bewust geworden dat samenwerking een middel is en geen doel op zichzelf. Het is geen vanzelfsprekendheid en kan alleen slagen door goede afstemming onder de deelnemers en de wens om ook daadwerkelijk iets samen te doen.

Als afgeleide daarvan is in de planning en control cyclus het accent in de besluitvorming komen liggen op de keuzes die de deelnemers gezamenlijk maken met betrekking tot nieuwe initiatieven. De uitzondering bepaalt niet meer de regel maar andersom. Deelnemers zijn zich er van bewust dat een gezamenlijke Kempenstandaard mede het succes van de samenwerking bepaalt.

Tegelijkertijd hebben de gemeenten met de ontwikkeling van een participatiebedrijf voor de Kempengemeenten bewezen dat gezamenlijk beleid (met de nodige couleur locale) vertaald kan worden in gezamenlijke uitvoering. De WVK transformeert daarom van een bedrijfsmatige maakfabriek voor mensen met een WSW indicatie naar een ontwikkelbedrijf van mensen op weg naar werk, waarbij de verstrekking van inkomen dat onderdeel was van ISD wordt ingevlochten. Een mooie ontwikkeling waarmee de Kempengemeenten al vorm geven aan een toekomstgerichte uitvoering.

Al met al een enerverend jaar, waarin met bijzondere belangstelling is uitgekeken naar en gewerkt aan een nieuw toekomstperspectief. Ondertussen er zijn geen onverantwoorde risico's genomen of onverhoedse investeringen gedaan.

Algemeen Bestuur Samenwerking Kempengemeenten,

B. Cerutti
Secretaris

A. Callewaert
Voorzitter

INHOUD

1	Jaarverslag en jaarrekening op hoofdlijnen	6
1.1	Algemeen	6
1.2	Ontwikkelingen in de samenwerking	6
1.3	Financieel resultaat 2018	7
2	Verantwoording per afdeling	8
2.1	Afdeling Staf	8
2.2	Afdeling Personeel & Organisatie	11
2.3	Afdeling Shared Service Centre	13
2.4	Afdeling Intergemeentelijke Sociale Dienst	17
2.5	Afdeling Jeugdhulp	20
2.6	Afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	23
3	Paragrafen	25
3.1	Algemeen	25
3.2	Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing	25
3.3	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	27
3.4	Paragraaf Financiering	27
3.5	Paragraaf Bedrijfsvoering	29
4	Jaarrekening GRSK 2018	32
4.1	Overzicht van baten en lasten in 2018	33
4.2	Verantwoording conform Wet Normering Topinkomens (WNT)	35
4.3	Investerings in 2018	37
4.4	Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2018	38
5	Balans en toelichting op de balans	39
5.1	Balans van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten	40
5.2	Toelichting op de balans	41
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 2018	48
6.2	Sisa-verantwoordingsbijlage 2018	49
6.3	BBV verantwoordingsbijlage 2018	50

JAARVERSLAG & JAARREKENING GRSK

1 JAARVERSLAG EN JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN

1.1 Algemeen

In 2018 hebben de afdelingen van de Samenwerking Kempengemeenten (SK) uitvoering gegeven aan de jaarplannen. De primaire begroting voor 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 20 juni 2017. Deze begroting werd gewijzigd op 19 december 2017. Ook op 3 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot begrotingswijziging 2018. Op 18 december 2018 stelde het algemeen bestuur een begrotingswijziging vast, die enkel betrekking had op het budget voor de flexibele schil van de afdeling Jeugdhulp.

In dit jaarverslag en jaarrekening wordt verantwoord wat bereikt is in 2018, wat gedaan werd en wat de uitvoering van de programma's heeft gekost.

In de jaarrekening zijn de exploitaties van P&O, ISD, SSC, Jeugdhulp, VTH en Staf opgenomen. De verslagen van de afdelingen ISD en Jeugdhulp hebben enkel betrekking op de bedrijfsvoeringskosten van deze afdelingen. De programmakosten worden verantwoord in de jaarrekeningen van de onderscheiden gemeenten.

1.2 Ontwikkelingen in de samenwerking

Onder het jaarmotto 'versterking van de samenwerking' is een belangrijke basisvoorwaarde ingevuld gelet op de taken en verantwoordelijkheden van de organisatie. Er is hierbij naast het voldoen aan wettelijke verplichtingen ook rekening gehouden met de onzekere toekomst van de samenwerking in de Kempen. Een toekomst, die nog steeds afhankelijk is van de keuzes die de individuele gemeenten maken in het kader van Veerkrachtig Bestuur. De horizon voor de Samenwerking Kempengemeenten met betrekking tot de versterking strekt zich daarom vooralsnog uit tot 1 januari 2021. Onder aansturing van één directeur is gewerkt aan "de basis op orde".

De Planning & Control-cyclus heeft meer aandacht gehad. De kwaliteit op inhoud en in het besluitvormings- en afstemmingsproces met gemeenten is verbeterd. Ook informatiebeveiliging, archivering en privacybescherming hebben een vaste plaats gekregen.

Verder heeft de vorming van een Participatiebedrijf voor de Kempengemeenten veel aandacht gevraagd. De afdeling ISD wordt gesplitst. Het deel van de ISD dat uitvoering geeft aan de Participatiewet wordt overgeheveld naar het nieuwe Participatiebedrijf. Het deel van de ISD dat zich bezig houdt met schuldhulpverlening, Wmo en bijzondere bijstand komt samen met Jeugdhulp terecht in een nieuwe afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.

In 2018 zijn belangrijke bestuurlijke besluiten genomen over de vorming van het Participatiebedrijf. De daadwerkelijke implementatie is voorzien in 2019.

1.3 Financieel resultaat 2018

De GRSK behaalde in het jaar 2018 een positief financieel resultaat van afgerond € 372.593. De volgende tabel geeft de afwijkingen ten opzichte van de begroting weer van zowel de lasten als de baten. In het volgende hoofdstuk worden de resultaten toegelicht en de verschillen per programma verklaard. Uitgangspunt daarbij is dat verschillen boven € 10.000 worden toegelicht en dat bedragen in de toelichting afgerond worden op duizendtallen.

Gerealiseerd resultaat 2018 GRSK

Onderstaand overzicht is inclusief interne doorbelastingen tussen afdelingen.

Alle bedragen in euro's

Alle afdelingen	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Vershil *	voordeel / nadeel
EXPLOITATIEREKENING	2017	2018	2018	2018		V/N
Totaal lasten	20.675.930	20.799.163	22.438.791	22.129.721	309.070	V
Totaal baten van derden	789.500	506.134	645.272	758.795	113.523	V
Totaal saldo van lasten en baten	19.886.430	20.293.028	21.723.519	21.350.927	372.593	V
Totaal bijdragen gemeenten	18.338.092	18.258.222	19.564.871	19.564.871	0	
Gerealiseerd resultaat voor ontrekkingen reserves	345.478	0	-70.000	352.593	422.593	V
Ontrekkingen aan de reserves per afdeling						
Afdeling Staf	0	0	70.000	20.000	-50.000	
Totaal ontrekkingen aan de reserves per afdeling	0	0	70.000	20.000	-50.000	
Gerealiseerd resultaat na ontrekkingen reserves	345.478	0	0	372.593	372.593	V

In bovenstaand overzicht zijn de interne doorbelastingen tussen afdelingen geëlimineerd.

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

Op 18 december 2018 heeft het algemeen bestuur besloten tot budgetoverheveling bij de afdeling Staf, voor een bedrag van € 50.000.

2 VERANTWOORDING PER AFDELING

2.1 Afdeling Staf

Inleiding

De afdeling Staf ondersteunt de afdelingen, de directie en het bestuur van de GRSK. De werkzaamheden van de ambtelijk secretaris zijn ondergebracht bij de afdeling Staf. Daarnaast behoren de administratie en Planning & Control tot de taken van de staf. De Staf wordt door de directeur aangestuurd.

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 secretarissenoverleg.

Door planning en control zijn in 2018 voorstellen voor het bestuur opgesteld: het jaarplan en begroting 2019 inclusief meerjarenraming, jaarverslag en jaarrekening 2017 en de bestuursrapportage 2018. Voor de jaarstukken van 2017 werd een goedkeurende controleverklaring ontvangen met betrekking tot de getrouwheid en de rechtmatigheid.

Inzet van de afdeling Staf voor de vorming van een Participatiebedrijf

Er is vanuit de staf veel inzet geleverd voor de vorming van het Participatiebedrijf voor de Kempengemeenten. Zowel op het gebied van bestuurlijke besluitvorming en coördinatie tussen GRSK en WVK-groep als op het gebied van planning en control. Een belangrijk ontwikkeltraject voor zowel medewerkers als organisatie waarbij kennis en expertise is opgebouwd die de samenwerking in de basis versterkt.

Versterking van de organisatie

De stafafdeling is, conform de opgave uit de begroting, uitgebreid met een privacy officer en een functionaris gegevensbescherming voor de SK en Kempengemeenten. Naast de invulling van deze taakgebieden heeft de staf met deze nieuwe medewerkers ook een versterking gekregen op het gebied van gegevensbeheer en informatiebeveiliging. Hieronder valt ook de zorg voor het archief.

Wat heeft de Staf ervoor gedaan?

De activiteiten van de Staf in 2018 hadden betrekking op:

- Invulling geven aan secretariaat van directie en bestuur
- Ondersteuning medezeggenschap
- Vorm en inhoud gegeven P&C cyclus; begroting; tussentijdse rapportage en jaarrekening 2017
- 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.

Wat heeft de Staf gekost?

De afdeling Staf sluit het jaar 2018 met een voordelig resultaat van afgerond € 49.000. Op 18 december 2018 heeft het algemeen bestuur besloten tot budgetoverheveling bij de afdeling Staf, voor een bedrag van € 50.000.

In 2018 is aan het project oprichting Participatiebedrijf prioriteit gegeven, waardoor geplande projecten uitgesteld werden. Door een besluit van het algemeen bestuur zijn de middelen voor inrichting inkoopproces en opzetten contractbeheer en overgeheveld naar 2019.

De overige personeelskosten waren ruim € 11.000 hoger dan begroot. De oorzaken hiervan waren: hogere lasten dan begroot voor het zogenaamde rugzakje, hogere opleidingskosten en hogere reiskosten.

De formatie die beschikbaar is voor archief, contractbeheer en voor privacy officer is tijdelijk begroot, tot en met het jaar 2020. Deze functies werden in 2018 niet vast ingevuld, omdat eerst de uitgangssituatie moet voldoen aan minimaal te stellen eisen.

Om te voldoen aan de eisen uit de archiefwet werd expertise ingehuurd.

De kosten van de ondernemingsraad waren in 2018 aanmerkelijk hoger dan begroot. De verklaring daarvan ligt in de extra inzet die de Ondernemingsraad heeft geleverd bij de vorming van het Participatiebedrijf.

Overzicht van baten en lasten van de afdeling Staf

Specificatie afdeling Staf

Staf	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2017	2018	2018	2018			V/N
Loonkosten / sociale lasten	296.185	278.263	556.233	556.154	79	I	V
Inhuur externen	16.557	0	0	0	0		
Overige personeelskosten	9.185	10.408	10.408	21.810	-11.402	I	N
Overige organisatiekosten	2.390	5.750	5.750	4.886	864	I	V
Verzekeringen	4.767	3.500	3.500	6.436	-2.936	I	N
Ondernemingsraad GRSK	5.508	15.000	15.000	27.088	-12.088	I	N
Ondernemingsraad platform	3.991	4.000	4.000	3.725	275	I	V
Accountants- en advieskosten	71.272	70.000	45.000	41.630	3.370	I	V
Huisvestingskosten	5.477	3.300	9.936	12.696	-2.760	I	N
Rente leningen	1.364	12.800	2.716	4.778	-2.062	I	N
Werkkostenregeling: Eindheffing alle afdelingen	15.563	18.000	18.000	17.212	788	I	V
Doorontwikkeling SK		10.000	10.000	0	10.000	I	V
Nieuwe ontwikkelingen	31.086	235.248					
Formatie informatiebeveiliging *	18.423	65.910	65.910		65.910	I	V
Formatie Privacy officer 1/2 fte			27.000	39.984	-12.984	I	N
Formatie benodigd voor contractbeheer		30.420	30.420	21.298	9.122	I	V
Contractbeheer opzetten *	0	0	50.000	0	50.000	I	V
Project herinrichten inkoopproces *	0		20.000	13.500	6.500	I	V
Onvoorzien	6.577	5.000	5.000	9.110	-4.110	I	N
Kosten kempengriffier	18.128						
Totaal lasten	506.471	767.599	878.873	780.307	98.565	I	V
BATEN							
Budgetoverheveling			70.000	20.000	-50.000	I	N
Baten van derden							
Overige baten	18.128	0	0	431	431	I	V
Doorbelaasting afdelingen							
Afdeling P&O	33.243	38.380	40.444	40.444	0		N
Afdeling SSC	265.939	307.040	323.549	323.549	0		N
Afdeling ISD	159.563	184.224	194.129	194.129	0		N
Afdeling Jeugdhulp	86.430	99.788	105.153	105.153	0		N
Afdeling VTH	119.673	138.168	145.597	145.597	0		N
Totaal doorbelaasting afdelingen	664.848	767.599	808.873	808.873	0		N
Totaal baten	682.976	767.599	878.873	829.304	-49.569	I	N
Gerealiseerd resultaat	176.505	0	0	48.996	48.996	I	V

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

Het budget voor opzetten contractbeheer is voor 50.000 euro overgeheveld naar 2019. (Besluit AB op 18 december 2018)

Algemeen

De afdeling P&O verricht diensten voor vier gemeenten (Bladel, Eersel, Oirschot, Reusel-De Mierden) en de organisatie GRSK. Zij verzorgt tevens de personeels- en salarisadministratie en advisering voor BIZOB.

Wat heeft P&O bereikt in 2018?

P&O heeft in 2018 haar eigen taken vervuld op uitvoerend en adviserend terrein. P&O faciliteerde gemeenten, de GRSK en BIZOB bij het ontwikkelen en uitvoering geven aan een modern HRM-beleid.

Wat heeft P&O gedaan in 2018?

In 2018 heeft P&O diverse mooie beleidsinstrumenten ontwikkeld. Er is een plan van aanpak gemaakt voor de organisaties om aan de slag te gaan met duurzame inzetbaarheid. Strategische analyses en een pakket instrumenten, passend bij de organisatie, kan worden aangeboden. Deze kennis en onze mogelijkheden aan instrumenten zijn ook gedeeld met organisaties buiten de Kempengemeenten.

Er is een notitie gemaakt voor de invoering van "het goede gesprek". Hierbij is een pakket met competenties gevoegd en een formulier als hulpmiddel. Met behulp van P&O lopen bij meerdere gemeenten organisatieontwikkelingstrajecten, met Strategische Personeels Planning als basis.

Arbo heeft ook de aandacht gehad in 2018. Voor iedere organisatie zijn preventiemedewerkers opgeleid en er is een onderzoek geweest naar de mogelijkheden om eigenrisicodrager te worden voor de WGA. Twee organisaties worden per 1 januari 2019 eigenrisicodrager. In diverse organisaties is de uitvoering van de actualisatie van de Risico-Inventarisatie & -Evaluatie (RI&E) in gang gezet en er is gekeken naar een andere invulling van de Sociaal Medische Team overleggen met de bedrijfsarts.

Enkele regelingen zijn aangepast en eerste stappen zijn gezet ter voorbereiding op de invoering van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren. Onder leiding van P&O De Kempen is een projectgroep ingericht. Het opdrachtgeverschap en de projectleiding is ingevuld door P&O de Kempen.

Op het gebied van werving en selectie is inzet geweest om regionaal meer samen te werken en is gekeken naar mogelijkheden om de Kempengemeenten meer "op de kaart te zetten" als aantrekkelijk werkgever.

Tevens is P&O druk bezig geweest met de voorbereidingen van de totstandkoming van het participatiebedrijf.

Binnen het team heeft één van de adviseurs onze organisatie verlaten. Aan het einde van het jaar hebben we deze vacature weer kunnen invullen. Gedurende drie maanden heeft P&O ondersteuning gehad voor de administratie rondom de invulling van de vacatures. Per september is een stagiair werkzaam bij P&O die deze werkzaamheden op zich heeft genomen.

Wat heeft P&O gekost in 2018?

Binnen deze afdeling is een positief resultaat behaald van € 24.000.

Bij de "loonkosten" is een overschot van ca € 11.000. Dit overschot is ontstaan doordat er gedurende ongeveer drie maanden vacatureruimte is ontstaan voor de functie specialist A. Gedurende deze periode heeft de afdeling dit intern opgelost middels een kleine urenitbreiding van een paar collega's. Dit verklaart onder andere ook het overschot van de "inhuur externen". Vanwege het voornoemde en het lage ziekteverzuim heeft de afdeling P&O nagenoeg geen gebruik gemaakt van dit budget.

Overzicht Baten en lasten afdeling P&O in 2018

Specificatie afdeling P&O

P&O	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verskil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2017	2018	2018	2018			V/N
Loonkosten / sociale lasten	608.641	637.099	636.504	625.712	10.792	I	V
Overige personeelskosten	32.998	40.918	40.918	48.961	-8.043	I	N
Inhuur externen	43.566	21.000	21.000	2.022	18.978	S	V
Huisvestingskosten	16.101	18.073	18.216	16.229	1.987	I	V
Overige organisatiekosten	2.924	2.500	2.500	7.577	-5.077	I	N
Doorbelastingen							
Doorbelasting Staf	33.242	38.380	40.444	40.444	0		
Doorbelasting SSC	56.650	58.983	61.072	61.072	0		
Uitbesteed werk							
Salarisadministratie	74.332	60.800	75.800	74.885	915	I	V
HRM kennissysteem	12.950	12.000	12.000	12.332	-332	I	N
Bedrijfsgeneeskundige zorg alle afd. SK	16.072	8.000	15.000	14.352	648	I	V
Schakel: versterken mobiliteit	10.000	0	10.000	10.000	0		
Kosten bezwaren personeel	4.656	1.000	1.000	1.069	-69	I	N
Onvoorzien	-8.180	5.000	5.000	43	4.957	I	V
Totaal lasten	903.951	903.753	939.454	914.698	24.757		V
BATEN							
Baten van derden							
Verhaal kosten van bezwaren	4.656	1.000	1.000	1.069	69	I	V
Overige goederen en diensten	1.000	0	0	0	0		
Dienstverlening aan Bergeijk (Centric)	10.134	10.134	13.134	13.134	0		
Dienstverlening aan Bizob Oirschot	27.210	27.500	27.500	26.673	-827	S	N
Totaal Baten van derden	43.000	38.634	41.634	40.876	-758		N
Bijdragen gemeenten en afdelingen							
Gemeente Bladel	154.590	149.826	155.570	155.570	0		
Gemeente Eersel	162.516	152.246	158.061	158.061	0		
Gemeente Oirschot	176.506	167.256	173.621	173.621	0		
Gemeente Reusel-De Mierden	139.856	146.350	151.884	151.884	0		
SSC de Kempen	72.146	65.177	67.592	67.592	0		
ISD de Kempen	100.723	99.191	102.867	102.867	0		
Jeugdhulp	5.024	7.858	8.149	8.149	0		
VTH	83.188	77.215	80.076	80.076	0		
Totaal	894.549	865.118	897.820	897.820	0		
Totaal baten	937.549	903.753	939.454	938.697	-758		N
Gerealiseerd resultaat	33.597	0	-0	23.999	23.999		V

* :- incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

Inleiding

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

Wat heeft het SSC in 2018 gedaan?

Het afgelopen jaar stond in het teken van de continuering van de technische robuustheid van de systemen en de voorbereiding op een aantal ingrijpende projecten. Dit is niet altijd zichtbaar voor de eindgebruikers maar wel essentieel voor de kwaliteit van dienstverlening. Het voorbereiden op een extra beschermingslaag bij het extern en intern aanloggen op de systemen en het vernieuwen van de bijbehorende technische componenten die bijdragen aan deze doelstellingen zijn hier voorbeelden van. Daarnaast is er een start gemaakt met de realisatie van de nieuwe telefonieoplossing en het vernieuwen van de werkplekken.

Toenemend belang van Informatiebeveiliging

Er zijn in 2018 opnieuw stappen gezet in het opzetten en professionaliseren van de informatiebeveiliging. In dit kader is er in 2018 wederom een “pen-test” uitgevoerd. De aanbevelingen op basis van deze test hebben we geïmplementeerd binnen de technische infrastructuur. Daarnaast vraagt dit taakveld binnen de automatisering en informatisering steeds meer aandacht zowel intern als extern gericht. Tot op heden is deze kennis niet voldoende voorhanden bij het SSC en wordt deze indien nodig van de markt gehaald. De kosten van deze kennis zijn hoger dan wanneer dit door eigen personeel uitgevoerd zou worden. Het betreft hier de kosten voor de begeleiding van de externe en interne audits op het gebied van informatiebeveiliging.

Projecten en investeringen SSC de Kempen

- Vaste telefonie

Het investeringskrediet voor vaste telefonie was begroot op totaal € 160.000. Hierop is in 2018 niets uitgegeven. Het project om te komen tot nieuwe telefonie binnen de gemeentehuizen en nevenlocaties is gestart. De gehele doorlooptijd van het project is aanzienlijk langer dan verwacht in 2016, doordat er gekozen is voor een ander modern telefonieconcept dan destijds voorzien. Het project heeft door een langere doorlooptijd van de Europese aanbesteding vertraging opgelopen. De vertraging van het project is eerder ook al in de tussenrapportage vermeld. De daadwerkelijke implementatie zal uiteindelijk plaats gaan vinden in 2019.

Het gevolg hiervan is dat er in 2018 ook geen investeringen plaats hebben gevonden op het krediet beveiliging devices outside infrastructuur welke voor € 30.000 was begroot. Het krediet vaste telefonie en beveiliging devices outside infrastructuur zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden.

- Hardware werkplekken

In 2018 stond het project vervanging *thin-clients* en beeldschermen op het investeringsprogramma. De investeringen ten behoeve van dit project zijn gerealiseerd net zoals de voorbereidende werkzaamheden. De uitrol op de verschillende locaties staat in de eerste twee maanden van 2019 gepland.

- Implementatie Office 365 (kantoorautomatisering)

Het investeringskrediet implementatie office 365 was in totaal op € 360.000 begroot. In 2018 is er ruim € 90.000 van het investeringskrediet benut.

Door aanpassingen in het licentiemodel treedt een verschuiving op van kapitaallasten naar als gevolg van investeringen naar exploitatielasten op de post “huur, lease en onderhoud software”. Deze ontwikkeling is als risico eerder gemeld in P&C-documenten.

Daarnaast zien we dat door aanpassingen in het licentiemodel (zowel in aantallen als kosten) er wijzigingen optreden in de totale kosten voor licenties. Op het krediet ten behoeve van kantoorautomatisering en serverlicenties blijft een bedrag van € 270.000 onbenut, terwijl er vanaf 2019 rekening gehouden moet worden met een tekort op software van ongeveer € 95.000 per jaar. Bij het volgende begrotingsvoorstel worden de financiële verschuivingen uiteengezet met een voorstel om de genoemde ontwikkelingen te verwerken in de begroting van het SSC.

- **Windows serverlicenties**
In het investeringsprogramma voor 2018 werd onbedoeld een krediet opgenomen van €180.000 voor Windows-serverlicenties. Deze investering was ook opgenomen in het krediet van de kantoorautomatisering van €360.000. Bij de eerstvolgende begrotingswijziging wordt dit gecorrigeerd. Deze correctie is al eerder aangegeven in de tussentijdse rapportage.
- **Vernieuwing airco's voor productie- en uitwijk-locaties**
Op beide locaties is het proces gestart om de airco's te vervangen. Het investeringskrediet voor de vernieuwing van de airco's was in totaal op € 40.000 begroot. In 2018 is er ruim € 10.000 van het investeringskrediet benut. De implementatie verloopt gefaseerd en is per einde boekjaar 2018 nog niet afgerond.
- **Vernieuwing bestaande software bestuurlijk proces**
Het investeringskrediet voor vernieuwing bestaande software was begroot op totaal € 21.000. Hierop is in 2018 in totaal € 2.950 uitgegeven. Het SSC is in samenspraak met de griffie en de ambtelijke organisaties gekomen tot één uniforme keuze. Dit geldt voor zowel de griffie-ondersteunende applicatie alsook de digitale vergadertool binnen de organisaties. Hiermee is de mogelijkheid gecreëerd om de bestuurlijke besluitvorming verder te digitaliseren en moet een impuls geven aan zowel kwaliteit als efficiëntie. De implementatie verloopt gefaseerd en is per einde boekjaar 2018 nog niet afgerond.

Wat heeft het SSC in 2018 gekost?

De afdeling SSC sluit met een positief resultaat van ca € 206.000. 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 2018, inclusief de kosten van vervanging, waren per saldo € 58.000 lager dan begroot. De inhuur ter vervanging wegens openstaande vacatures en ziektevervanging bedroeg € 521.000. De overige personeelskosten zijn € 51.000 lager uitgevallen dan verwacht doordat er minder is uitgegeven aan reis- en verblijfkosten en opleidingen, wat een direct gevolg is van de tijdelijk kleinere vaste bezetting. Het overschot op de overige organisatiekosten is voornamelijk te verklaren door minder uitbesteed werk dan begroot.

Het SSC werkt met een pakket van basisdiensten en met aanvullende afname van producten en diensten. Voor laatstgenoemde wordt ook capaciteit en/of specifieke expertise ingehuurd. Tegenover de kosten van inhuur voor de aanvullende diensten staan hogere baten van derden. Inhuur van externen voor levering van maatwerk kostte afgerond € 23.000 minder dan begroot. De inhuur van de projectleider voor het aanbestedingstraject van de GEO applicaties (vernieuwing viewer Bag) is, zoals in de rapportage gemeld, separaat opgenomen in de verantwoording (€41.000).

De huisvestingskosten van het SSC vallen € 10.000 voordeliger uit, doordat de stroomkosten lager zijn dan begroot was.

Op informatiebeveiliging is meer inzet ingezet dan voorheen was verwacht. De post wordt met ca € 16.000 overschreden. Met name de inhuur van specifieke expertise heeft geleid tot hogere uitgaven dan begroot was.

De kosten op beeldmateriaal zijn dit jaar ca € 27.000 lager uitgevallen dan begroot. Met name de kosten met betrekking tot de mutatie signalering BAG en BGT zijn lager ten opzichte van 2017.

Door een blijvende actieve inzet op kostenbeheersing en vernieuwing van contracten is op de exploitatielasten voor hardware een voordeel ten opzichte van de begroting gerealiseerd van € 18.000. Hiermee is de structurele verlaging in de voorgaande boekjaren een juiste keuze gebleken.

De kosten van de IT-software moet samen gezien worden met de “nieuwe ontwikkelingen 2018”. Deze posten samen laten over 2018 een overschrijding zien van € 107.000. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door tariefsverhogingen die hoger zijn geweest dan de geraamde indexering. Dit geldt voor zowel de kernapplicaties als voor de updates. Daarnaast zien we hier de eerste gevolgen van de verschuiving van kapitaallasten naar jaarlijkse vergoedingen voor het gebruik van software.

Nieuwe ontwikkelingen 2018 – een zevental projecten zijn benoemd op de begroting. Het merendeel van deze projecten verloopt volgens planning. De benoemde licenties voor de kantoorautomatisering, authenticatieondersteuning en beveiliging van mobiele devices zijn conform begroting afgenomen. De beveiliging van de websites is contractueel conform voorstel geborgd. Publicaties van bekendmakingen worden geautomatiseerd gepubliceerd op het portaal van mijnoverheid.nl. De projecten ‘Checkpoint voor staf/ISD’ en de ‘ISD eDiensten portal’ zijn op verzoek van de vragende partijen niet opgestart.

Bij de kapitaallasten is er een onderschrijding van € 180.756 vastgesteld. Het verschil in kapitaallasten volgt direct uit de mate waarin de geplande investeringen zijn uitgevoerd. De projecten gekoppeld aan deze investeringen zijn behandeld in de paragraaf ‘Wat heeft het SSC in 2018 gedaan?’

Baten

De totale baten van derden waren € 14.938 lager dan geraamd. Deze lagere opbrengsten komen met name voort uit een vermindering van maatwerk op het gebied van de Geo-dienstverlening aan de gemeenten. Ook de overige baten bleef achter op de begroting doordat er geen opdrachten zijn geweest waar het SSC extra inzet voor moest leveren.

Overzicht van baten en lasten van de afdeling SSC in 2018

Specificatie afdeling SSC

SSC	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2017	2018	2018	2018			V/N
Loonkosten / sociale lasten	1.881.074	2.452.835	2.491.339	1.912.105	579.234	I	V
Inhuur externen t.b.v. vervanging	594.073	130.122	0	520.742	-520.742	I	N
Overige personeelskosten	113.637	0	130.122	78.983	51.139	I	V
Inhuur externen t.b.v. maatwerk	159.222	120.000	120.000	97.163	22.837	I	V
Huisvestingskosten	89.428	100.000	100.000	90.090	9.910	I	V
Overige organisatiekosten	87.069	75.340	80.940	63.304	17.636	I	V
Doorbelastingen							
Doorbelasting P&O	72.146	65.177	67.592	67.592	0		N
Doorbelasting Staf	265.939	307.040	323.549	323.549	0		N
ICT exploitatielasten							
Informatiebeveiliging	91.334	48.000	33.000	49.260	-16.260	I	N
Beeldmateriaal: aanschaf + verwerken mutaties	94.940	91.000	91.000	63.750	27.250	I	V
Software	1.935.307	1.777.512	1.868.590	2.325.309	-456.719	I	N
Hardware	866.787	791.320	818.820	801.173	17.647	I	V
Totaal kapitaallasten	1.044.248	1.120.000	925.014	744.258	180.756	I	V
Nieuwe ontwikkelingen	30.755	77.328					N
Nieuwe ontwikkelingen 2018							
Kantoorautomatisering software			220.000	0	220.000	I	V
SSO en two factor authenticatie			60.000	0	60.000	I	V
Beveiliging websites van gemeenten			10.000	0	10.000	I	V
Squit applicatie o.v.v. VTH koppelen DROP			20.000	0	20.000	I	V
Checkpoint applicatie Beheersing beheerst			10.000	0	10.000	I	V
Beveiliging mobiele devices			15.000	0	15.000	I	V
Inrichten portal eDiensten voor ISD			15.000	0	15.000	I	V
Implementatie ENSIA PM							
Vernieuwing Viewer BAG PM				41.372	-41.372		
Totaal lasten	7.325.959	7.155.674	7.399.966	7.178.650	221.317		V
BATEN							
Baten van derden							
Geodienstverlening	256.137	232.500	232.500	200.270	-32.230	I	N
Dienstverlening aan Bizob via Oirschot	42.323	35.000	35.000	50.345	15.345	I	V
Overige baten van derden	76.003	30.000	30.000	0	-30.000	I	N
Ontvangen ziektegeden				31.938	31.938	I	V
Totaal Baten van derden	374.462	297.500	297.500	282.552	-14.948	0	N
Bijdragen gemeenten en afdelingen GRSK							
Gemeente Bergeijk	1.200.893	1.177.981	1.212.405	1.212.405	0		
Gemeente Bladel	1.308.380	1.278.372	1.314.626	1.314.626	0		
Gemeente Eersel	1.325.330	1.290.405	1.334.499	1.334.499	0		
Gemeente Oirschot	1.287.844	1.248.727	1.288.246	1.288.246	0		
Gemeente Reusel-De Mierden	932.743	1.003.602	1.037.161	1.037.161	0		
ISD de Kempen	325.427	395.676	421.704	421.704	0		
P&O de Kempen	56.650	58.983	61.072	61.072	0		
Jeugdhulp	157.516	134.939	149.397	149.397	0		
VTH	269.577	269.489	283.356	283.356	0		
Totaal	6.864.360	6.858.174	7.102.467	7.102.467	0		
Totaal baten	7.238.822	7.155.674	7.399.967	7.385.018	-14.948		V
Gerealiseerd resultaat	-87.136	0	0	206.369	206.368		N

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

2.4 Afdeling Intergemeentelijke Sociale Dienst

Inleiding

De ISD de Kempen voert voor de vijf Kempengemeenten de volgende programma's op het gebied van sociale zaken uit:

- Werk en Inkomen
- Bijzondere bijstand, inclusief minimabeleid
- Schuldhulpverlening
- Wmo (individuele voorzieningen)

De beleidskeuzes over de programma's worden door de individuele gemeenten gemaakt. Ook de financiële afrekening van de uitkeringen vindt rechtstreeks plaats met de individuele gemeenten. In dit jaarverslag en deze jaarrekening wordt daar verder niet op ingegaan. Dit verslag betreft de bedrijfsvoering. De voorbereiding van beleidskeuzes en de bedrijfsvoering rondom de programma's gebeurt door ISD de Kempen. De (bedrijfsvoerings-)kosten die hiervoor gemaakt worden zijn opgenomen in de jaarrekening van de GRSK.

Naast bovengenoemde taken voert ISD de Kempen de backoffice taken uit voor de afdeling Jeugdhulp en voor Jeugdhulp van de gemeente Oirschot.

Wat heeft ISD de Kempen in 2018 bereikt en gedaan?

ISD de Kempen verzorgde - in samenwerking en samenspraak met de lokale loketten - de directe dienstverlening aan de burger. Er wordt zoveel mogelijk voor een integrale insteek gekozen, zodat alle taken in het kader van het sociaal domein zo efficiënt en zo klantgericht mogelijk worden uitgevoerd.

Vanuit de afdeling ISD is in 2018 een bijdrage geleverd aan de planontwikkeling voor een nieuw Participatiebedrijf en aan een bedrijfsplan voor de vorming van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.

Ter voorbereiding van het opheffen van de ISD en het voorbereiden van een soepele overgang naar het Participatiebedrijf en de totstandkoming van de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening lag de focus op optimalisering van de bedrijfsvoering en verdere professionalisering. Er is gewerkt aan optimalisering van de administratieve organisatie met behulp van procesmanagement en de principes van Lean Six Sigma. Ook de ontwikkeling van de medewerkers middels diverse opleidingen en trainingen en doorontwikkeling met kwaliteitsborging is uitgevoerd. Dit alles met het doel om een soepele overgang richting de afdeling MD en de het nog op te richten Participatiebedrijf te bewerkstelligen.

De financiële afsluiting van de programmakosten Sociaal Domein 2017 werd door de ISD uitgevoerd, waarbij een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid werd afgegeven door de accountant.

Wat heeft ISD de Kempen in 2018 gekost?

De vaste loonkosten per ultimo 2018 komen uit op € 3.218.000. Dat is € 523.000 minder dan begroot. Omdat een aantal vacatures niet is ingevuld, is er een besparing op formatiekosten ontstaan. Daar tegenover staat een overschrijding van het budget voor externe inhuur. Per saldo ontstaat een voordelig verschil op de loonkosten (vast personeel en inhuur) van € 20.000.

Het afgelopen jaar heeft de ISD de Kempen te maken gehad met een aantal langdurig zieken. In principe is het management zeer terughoudend met vervanging bij ziekte, maar in enkele situaties is besloten om daartoe wel over te gaan zeker omdat het cruciale functies betrof die de dienstverlening en bedrijfsvoering (met name de informatievoorziening) direct raakten.

Verder is inhuur ingezet op het uitvoeren van de Bestuursopdracht Participatiewet en op Applicatiebeheer.

De flexibele schil is in 2018 verder afgebouwd ten gunste van de vaste formatieruimte. Op deze manier wordt gebouwd aan sterke en geëngageerde medewerkers en teams.

De overige organisatiekosten zijn € 29.000 hoger dan begroot, omdat in de begroting van 2018 het budget voor contractbeheer en contractmanagement Sociaal Domein (Bizob) ontoereikend was. Daar staat tegenover dat de kosten Voorlichting en van de Website lager uitgevallen zijn dan begroot was.

In de begroting is rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage voor het Regionaal Werkbedrijf Zuid Oost Brabant. Het afgelopen jaar is enkel sprake geweest van ambtelijke inzet en daarom is geen financiële bijdrage gevraagd.

Aan de batenzijde meldt de jaarrekening van de ISD een tekort van € 36.000 euro. Maatwerk in opdracht van gemeenten (WMO en WSP) bleef achter bij de geraamde opbrengsten, doordat door de gemeenten minder diensten werden ingehuurd dan begroot was. Tegenover deze lagere opbrengsten is een batig saldo van ruim € 16.000 opgenomen, zijnde baten die ontstaan zijn door deelname aan een regionaal ESF project.

De afdeling ISD sluit het jaar 2018 af met een negatief resultaat van € 45.000.

Overzicht Baten en lasten van afdeling ISD in 2018

Specificatie afdeling ISD

ISD de Kempen	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2017	2018	2018	2018			V/N
Loonkosten / sociale lasten	2.506.768	3.797.739	3.741.178	3.217.787	523.391	I	V
Inhuur externen	1.691.641	40.650	40.650	1.130.516	-1.089.866	I	N
Inhuur externen vervanging bij ziekte	249.275						
Formatie WSP (vergoeding door WVK)	*		58.000	43.634	14.366	I	V
Uitvoering bestuursopdracht PW	*	488.997	488.997	0	488.997	I	V
Uitvoeringskosten schuldhelpverlening		83.200	83.200	0	83.200	I	V
Overige personeelskosten	121.373	134.789	134.789	139.319	-4.530	I	N
Huisvestingskosten	116.431	111.391	111.391	112.753	-1.362	I	N
Kapitaallasten	17.615	7.402	7.402	7.402			
Overige organisatiekosten inclusief voorlichting	250.520	193.142	233.142	261.793	-28.651	I	N
Doorbelastingen							
Doorbelasting Stafkosten	159.563	184.224	194.129	194.129	0		
Doorbelasting P&O	100.723	99.191	102.867	102.867	0		
Doorbelasting SSC	325.427	395.676	421.704	421.704	0		
Kosten Werkplein de Kempen	72.083	70.649	70.649	78.463	-7.814	I	N
Klanttevredenheidsonderzoek	14.295						
Onderzoek Bizob naar prijzen zorgverlening	* 8.063						
Bijdrage Regionaal Werkbedrijf Zuidoost Brabant		12.500	12.500	0	12.500	I	V
Onvoorzien	15.736	15.000	15.000	14.173	827	I	V
Totaal lasten	5.649.512	5.634.551	5.715.598	5.724.541	-8.943		N
BATEN							
Baten van derden							
Werk voor derden door o.a. Wmo consultants	70.055	95.000	95.000	52.866	-42.134	I	N
Vergoeding kosten WSP door WVK	* 51.343	0	58.000	43.634	-14.366	I	N
Bijdrage Oirschot o.b.v. DVO	* 8.500	25.000	25.000	28.990	3.990	I	V
Baten t.b.v. Beschermd Wonen	* 41.316		0	16.603	16.603	I	V
Deelname in ESF Project	* 21.609						
Overige goederen en diensten	* 17.753						
Ontvangen ziektegeden	* 17.753						
Totaal baten derden	210.576	120.000	242.438	206.531	-35.907		N
Bijdrage gemeenten in uitvoering bestuursopdracht PW							
Gemeente Bergeijk	* 92.681	129.405	129.406	129.406	0		
Gemeente Bladel	* 100.693	140.590	140.590	140.590	0		
Gemeente Eersel	* 92.311	128.887	128.887	128.887	0		
Gemeente Reusel-De Mierden	* 64.541	90.114	90.114	90.114	0		
Totale bijdragen gemeenten aan bestuursopdracht PW	350.226	488.997	488.997	488.997	0		
Bijdragen gemeenten en afdelingen							
Gemeente Bergeijk	1.217.012	1.132.183	1.082.916	1.082.916	0		
Gemeente Bladel	1.327.828	1.241.201	1.203.341	1.203.341	0		
Gemeente Eersel	893.168	875.663	841.255	841.255	0		
Gemeente Oirschot	1.059.480	1.016.930	1.031.478	1.031.478	0		
Gemeente Reusel-De Mierden	569.772	600.897	579.611	579.611	0		
Afdeling Jeugdhulp	158.717	158.680	245.562	245.562	0		
Totale bijdragen gemeenten en afdelingen	5.225.977	5.025.554	4.984.163	4.984.163	0		
Totaal baten	5.786.780	5.634.551	5.715.598	5.679.691	-35.907		N
Gerealiseerd resultaat	137.268	0	0	-44.850	-44.850		N

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

Inleiding

Het Centrum voor Jeugd en Gezin+ (CJG+) in de Kempen is sinds 2015 de uitvoeringsorganisatie voor alle Kempengemeenten op het gebied van de Jeugdhulp, met uitzondering van Oirschot. Oirschot heeft wel de backoffice, net als het CJG+, ingericht bij de ISD. Dit betekent dat het applicatiebeheer en factuurafhandeling door de ISD plaats vindt.

Dit verslag over 2018 heeft enkel betrekking op de bedrijfsvoering van de Jeugdhulp. De verantwoording van de programma's vindt plaats in de onderscheiden jaarrekeningen van de betreffende gemeenten.

Wat heeft de afdeling Jeugdhulp bereikt in 2018 ?

Conform de Jeugdwet en Verordening Jeugdhulp voor de Kempengemeenten is de Jeugdhulp uitgevoerd. De visie "dichtbij, in samenhang en effectief" staat centraal bij de uitvoer van taken. Het Dagelijks Bestuur is in 2018 tweemaal over de resultaten geïnformeerd in de vorm van een inhoudelijke bestuursrapportage.

Wat heeft de afdeling Jeugdhulp in 2018 gedaan?

De taken die het Rijk, de provincie en de zorgverzekeraars overdragen hebben per 1 januari 2015, zijn ook in 2018 uitgevoerd. Hierdoor zijn jeugdigen en in voorkomende gevallen hun ouders, voorzien van de nodige ondersteuning op basis van de Jeugdwet. De Lokale ondersteuningsteams of het Kempenteam voor Jeugdhulp gaven uitvoering aan deze wetgeving, ondersteund door een administratief team. Per kwartaal in 2018 zijn gemiddeld 840 jeugdigen ondersteund door het CJG+. Daarnaast werden ruim 500 hulpverleningstrajecten beëindigd tussen jeugdige inwoners/gezinnen en het CJG+. De tevredenheid van inwoners over de ondersteuning door CJG+ is hoog. CJG+ heeft als één van de vijf pilots deelgenomen aan een landelijke studie door de Inspectie naar een zelfevaluatie-tool waarmee de Toegang tot Jeugdhulp werd gemeten. Hierbij zijn goede resultaten behaald.

Met behulp van de ingerichte systemen zijn de begroting, de kwartaalrapportage en jaarrekening opgesteld. Ook de afstemming met deelnemende gemeenten is opgepakt over de bedrijfsvoerings- en programmakosten. De aansluiting is gemaakt bij de ISD de Kempen voor de behandeling van bezwaar en beroep.

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 gefungeerd in 2018. De uitvoer van het werkplan 21 voor de Jeugd vond plaats. Hieraan was beleidsmatige capaciteit verbonden. Ook op het gebied van pgb's, monitoring, inkoop, verbinding met medici, (passend) onderwijs, kostenbeheersing en het onderdeel kwaliteit werd de beleidscapaciteit ingezet. In 2018 is beleidsmatig veel inzet uitgegaan naar de Toegang tot Jeugdhulp. Deze is opnieuw ontwikkeld als onderdeel van de kostenbeheersingsmaatregelen. Op alle fronten van de Jeugdhulp, zowel in de uitvoering, bij de administratie als ook beleidsmatig en coördinatie is de werkdruk bij de Jeugdhulp hoog geweest in 2018.

Wat heeft de Jeugdhulp in 2018 gekost?

De afdeling Jeugdhulp sluit het kalenderjaar af met een klein positief resultaat van ca € 7.500.

Op het onderdeel 'flexibele schil' vond aanvankelijk een overschrijding plaats vanwege een grote toestroom van het aantal cliënten. Met een begrotingswijziging is deze overschrijding opgevangen.

Zowel bij de coördinatie als bij het administratief team is een medewerker langdurig uitgevallen. Hierdoor zijn op de post inhuur vervanging en de post loonkosten overschrijdingen ontstaan.

Op de posten voor de uitbreiding van de front office en uitvoering preventieplan worden overschotten gemeld, omdat de boekingen van deze lasten hebben plaatsgevonden op de post loonkosten (wat tevens deels de overschrijding op loonkosten verklaard). De post versterking teams is niet uitgeput in verband met de overschrijding van de flexibele schil, deze heffen elkaar nagenoeg op.

Gelet op de overschrijding Flexibele schil is de aandacht in begrotingsjaar 2018 vooral uitgegaan naar de kostenbeheersing waardoor innovatie niet geheel heeft kunnen plaatsvinden. De planvorming voor innovatie in relatie tot kostenbeheersing is momenteel afgerond waardoor in het komend boekjaar deze post naar verwachting geheel benut wordt.

Overzicht Baten en lasten afdeling Jeugdhulp in 2018

Specificatie afdeling Jeugdhulp

Afdeling Jeugdhulp	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2017	2018	2018	2018			V/N
Loonkosten / sociale lasten	328.322	332.885	332.642	398.600	-65.958	I	N
Inhuur t.b.v. vervanging	67.544		0	23.204	-23.204	I	N
Overige personeelskosten	31.879	19.112	26.112	32.716	-6.604	I	N
Stelpost: Kosten flexibele schil	502.270	332.132	950.000	985.001	-35.001	I	N
Inhuur externen							
Inhuur Kempen Team Jeugd	1.501.276	1.533.081	1.533.081	1.527.980	5.101	I	V
Huisvestingskosten	24.532	13.144	21.144	25.978	-4.834	I	N
Overige organisatiekosten	9.431	10.000	10.000	6.283	3.718	I	V
Innovatiebudget	6.575	20.000	20.000	9.800	10.200	I	V
Doorbelastingen							
Doorbelasting Stafkosten	86.430	99.788	105.153	105.153	0		
Doorbelasting P&O	5.024	7.858	8.149	8.149	0		
Doorbelasting SSC	157.516	134.939	149.397	149.397	-0		
Doorbelasting ISD vanwege backoffice	158.717	158.680	245.562	245.562	0		
Activiteitenbudget Kempen Team Jeugd	598	3.645	3.645	821	2.824	I	V
Activiteitenbudget Lokale Ondersteuningsteams	3.830	6.000	6.000	5.976	24	I	V
Collectief aanbod Centrum Jeugd en Gezin +	667	2.400	2.400	51	2.349	I	V
Educatie KTJ en Lokaal Ondersteuningsteam	0	1.800	1.800	0	1.800	I	V
Kosten werkplan 21voorjeugd (excl. Oirschot)		109.940	109.940	109.940	0		
Aanschaf Zorgdomein	3.300		10.000	7.163	2.837	I	V
Onderzoek maatschappelijke effecten *	9.000	9.000	9.000	9.000	0	I	
Bezwaarschriften en proceskosten	0	2.000	2.000	0	2.000	I	V
Abonnement Schulinck			23.600	22.940	660	I	V
Nieuwe ontwikkelingen 2018							
Uitvoering preventieplan			37.500	800	36.700	I	V
Versterken van teams			60.000	34.948	25.052	I	V
Uitbreiding front office; administratie			37.000	0	37.000	I	V
Overige goederen en diensten	1.881	6.250	6.250	0	6.250	I	V
Totaal lasten	2.898.792	2.802.654	3.710.375	3.709.462	914		V
BATEN							
Totaal baten derden							
Overige goederen en diensten *	875		0	1.075	1.075	I	V
Baten van derden *	27.237		0	5.567	5.567	I	V
Bijdrage gemeente Oirschot o.b.v. DVO	50.000	50.000					
Totaal	78.112	50.000	0	6.642	6.642	I	V
Bijdragen gemeenten							
Gemeente Bergeijk	732.533	722.096	977.165	977.165	0		
Gemeente Bladel	799.871	789.863	1.065.618	1.065.618	0		
Gemeente Eersel	710.799	733.885	983.647	983.647	0		
Gemeente Oirschot	0	0	0	0	0		
Gemeente Reusel-De Mierden	503.972	506.809	683.946	683.946	0		
Totaal bijdragen gemeenten	2.747.175	2.752.654	3.710.375	3.710.376	0		
Totaal baten	2.825.287	2.802.654	3.710.375	3.717.018	6.642	I	V
Gerealiseerd resultaat	-73.505	0	-0	7.556	7.556	I	V

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

Algemeen

De afdeling VTH heeft in 2018 te maken gehad met een groot verloop van personeel. Er zijn acht medewerkers uit dienst gegaan en elf nieuwe medewerkers zijn gestart. Daarnaast was er sprake van moeilijk in te vullen vacatures, met name op het gebied van vergunningverlening, onderdeel bouwen (64 uur per week). Tenslotte is er sprake geweest van een bovengemiddeld hoog ziekteverzuim van circa 7,5%. Deze personele ontwikkelingen hebben hun invloed gehad op de financiële resultaten. Desondanks zijn alle afgesproken (extra) werkzaamheden uitgevoerd en wordt voor het 3^e jaar op rij het jaar met een positief resultaat afgesloten.

Wat heeft de afdeling VTH gedaan en bereikt in 2018?

De primaire focus van de afdeling heeft, zoals ieder jaar, gelegen op de uitvoering van het Uitvoeringsprogramma. Dit is de leidraad waarlangs de afdeling VTH zijn werkzaamheden organiseert. Daarnaast zorgt de afdeling VTH er voor dat de reguliere dagelijkse VTH taken worden uitgevoerd. Vergunningen moeten op tijd worden verleend, er wordt deelgenomen in diverse projecten (zowel binnen de gemeenten als regionaal), er wordt waar mogelijk ingespeeld op ad-hoc verzoeken om inzet, beleidsdocumenten worden waar nodig geactualiseerd, toezicht en handhaving vindt plaats en alle bezwaar- en beroepzaken worden behandeld. Ook dit jaar heeft de afdeling VTH weer aan een aantal collega's de kans geboden om intern door te groeien naar een nieuwe functie.

Wat heeft de afdeling VTH gekost in 2018?

De afdeling sluit in 2018 met een voordelig resultaat van ca € 131.000. Dit resultaat wordt grotendeels verklaard door eenmalige baten uit detacheringen. Hieronder wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste verschillen tussen de vastgestelde begroting en de realisatie.

De loonkosten zijn € 93.000 lager dan begroot. Dit verschil wordt verklaard door niet ingevulde vacatures. Een deel van de vervanging van deze vacatureruimte is gedekt door inkomsten uit detachering. Dit heeft te maken met het feit dat de vervanging van één vacature 1:1 door de betreffende gemeente waar deze medewerkster was gedetacheerd, is vergoed.

De overschrijding op de begroting met betrekking tot inhuur/vervanging heeft deels dezelfde verklaring. Vanwege de vele vacatures die niet ingevuld konden worden is ondersteuning ingehuurd. Ook speelt hier het hoge ziekteverzuim een rol.

De nieuwe ontwikkelingen die begroot waren betroffen allemaal inzet van uren voor de taken die genoemd zijn. De verantwoording is in het totaal van de formatiekosten opgenomen.

Inventarisatie van asbestdaken is in 2018 op verzoek van gemeenten als maatwerk uitgevoerd, voor een bedrag van 18.000 euro.

Overzicht Baten en lasten afdeling VTH in 2018

Specificatie afdeling VTH

VTH	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Vershil	incidenteel / structureel	voordeel / nadeel
LASTEN	2017	2018	2018	2018			V/N
Loonkosten / sociale lasten	2.439.047	2.740.932	2.798.563	2.705.452	93.111	I	V
Inhuur t.b.v. vervanging	240.038	0		322.417	-322.417	I	N
Frictiekosten	0	35.000	35.000	0	35.000	I	V
Overige personeelskosten	110.300	121.371	121.371	112.491	8.880	I	V
Huisvestingskosten	90.907	90.365	91.080	91.080	0		
Overige organisatiekosten	38.516	56.600	56.600	59.828	-3.228	I	N
Accountantskosten		3.500					
Kapitaallasten bedrijfsauto's		2.293	2.293	3.866	-1.573	I	N
Doorbelastingen							
Doorbelasting Stafkosten	119.672	138.168	145.597	145.597	0		
Doorbelasting P&O	83.188	77.215	80.076	80.076	0		
Doorbelasting SSC	269.577	269.489	283.356	283.356	0		
Nieuwe Ontwikkelingen 2018							
Uitvoering milieutaken (voorheen ODZOB)			58.888	0	58.888	I	V
Uitbreiding werkzaamheden MER veehouderij			14.000	0	14.000	I	V
Uitbreiden werkwijze vergunningen voor veehouderijen			44.000	0	44.000	I	V
Uitvoering taken afval i.o.v. gemeente Oirschot			16.700	0	16.700	I	V
Uitvoering verzoektaken i.o.v. gemeente Oirschot			40.000	0	40.000	I	V
Uitvoering taken duurzaamheid Oirschot			7.000	0	7.000	I	V
Inventarisatie asbestdaken			0	17.900	-17.900	I	N
Totaal lasten	3.391.245	3.534.932	3.794.524	3.822.063	-27.538		N
BATEN							
Uitvoeringtaken Oirschot	37.007	0	63.700	63.700	0	I	
Werken voor derden	0	0	0	17.940	17.940	I	N
Inventarisatie asbestdaken	0	0	0	17.900	17.900	I	V
Detacheringen	28.214	0	0	119.758	119.758	I	V
Overige inkomsten	0	0	0	2.465	2.465	I	V
Totaal	65.222	0	63.700	221.763	158.063		
Uitvoering milieutaken ***							
Gemeente Bergeijk							
Gemeente Bladel			42.418	42.418	0		
Gemeente Eersel			6.435	6.435	0		
Gemeente Oirschot			4.844	4.844	0		
Gemeente Reusel-De Mierden			5.190	5.190	0		
Totaal bijdragen nieuwe taken	0	0	58.887	58.887	0		
Bijdragen gemeenten							
Gemeente Bergeijk	0	0	0	0	0		
Gemeente Bladel	669.672	679.311	705.639	705.639	-0		
Gemeente Eersel	1.059.470	1.074.720	1.116.373	1.116.373	-0		
Gemeente Oirschot	877.250	889.877	924.367	924.367	0		
Gemeente Reusel-De Mierden	878.381	891.024	925.558	925.558	0		
Totaal bijdragen gemeenten	3.484.773	3.534.932	3.671.937	3.671.937	0		
Totaal baten	3.549.995	3.534.932	3.794.524	3.952.587	158.063		V
Gerealiseerd resultaat	158.750	0	0	130.524	130.525		V

* := incidentele last / baat

Alle bedragen in euro's

*** Betreft uitvoering van taken die eerder bij de ODZOB waren belegd.

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 Weerstandsvermogen 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 2018 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 2019. Daardoor is er op dit moment onzekerheid over de ontwikkeling van de samenwerking, die ook voor de GRSK onzekerheden en risico's met zich brengt. Dat geldt ook voor de formatie-uitbreiding die opgenomen werd in de begrotingswijziging 2018. 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 ISD

De open-einde regelingen die ISD 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).

De kosten van het Werkgeversservicepunt worden tot en met het jaar 2019 door de WVK-groep voor hun rekening genomen. De voortzetting van het Werkgevers ServicePunt (WSP) is opgenomen in het plan tot vorming van een Participatiebedrijf. Over dit plan vindt de besluitvorming plaats in de loop van 2019.

De uitvoering van de Bestuursopdracht Participatiewet is opgenomen in het plan tot het vormen van een Participatiebedrijf. Daarmee wordt voor de deelnemende gemeenten de continuïteit van de dienstverlening georganiseerd.

Afdeling P&O

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

Afdeling Jeugdhulp

Bij de afdeling Jeugdhulp zijn de risico's van zogenaamde "Open einde regelingen" direct van belang voor de programmakosten. Het aantal cliënten dat dienstverlening vraagt is niet te beïnvloeden, hetgeen ook voor de uitvoering i.c. bedrijfsvoeringskosten gevolgen heeft.

Afdeling VTH

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

Financiële risico's

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

Kengetallen	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018
Netto schuldquote	6,88 %	8,12 %	5,99 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	6,88 %	8,12 %	5,99 %
Solvabiliteitsrisico	4,16 %	0 %	4,74 %
Structurele exploitatieruimte	1,14 %	0 %	0,69 %
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 5,99 %. 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 is gehuisvest in de gemeentehuizen van de deelnemende gemeenten en in een kantoor dat gehuurd wordt van de WVK te Bladel.

De GRSK heeft tot op heden geen expliciet beleid vastgesteld voor het onderhoud van kapitaalgoederen. Het activerings- en afschrijvingsbeleid werd vastgesteld in 2011. Investerings door de GRSK hebben uitsluitend betrekking op investeringen met economisch nut.

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

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

De investeringen van de GRSK in 2018 zijn beschreven in paragraaf 4.3. Uit dat overzicht blijkt dat in 2018 geïnvesteerd werd voor een bedrag van € 722.576. Investerings betroffen vooral hardware en software. Ook werden twee dienstauto's aangeschaft door de afdeling VTH. De balanswaarde van de materiële vaste activa is in 2018 afgenomen met circa € 23.000.

3.4 Paragraaf Financiering

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

De Fixe lening wordt in 2019 afgelost. In dat jaar wordt de behoefte aan vreemd vermogen opnieuw bepaald. Er werd in 2018 geen initiatief genomen tot herfinanciering van de afgeloste bedragen, omdat de liquiditeit van de organisatie dat niet vereiste.

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

Sinds december 2013 wordt ook binnen de GRSK uitvoering gegeven aan het verplichte Schatkistbankieren. Saldi op bankrekeningen boven het drempelbedrag van € 250.000 worden dagelijks overgeheveld naar de schatkist. Over tegoeden in de schatkist werd in 2018 geen rente ontvangen.

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

Een resultaat op rente is in 2018 ontstaan door het verschil tussen berekende rente in de kapitaallasten en werkelijke rentekosten. Het verschil is verantwoord onder de afdeling Staf. Samenwerking Kempengemeenten neemt bancaire diensten uitsluitend af van Bank Nederlandse Gemeenten.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

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

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van een decentrale overheid (ofwel openbaar lichaam) in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor de GRSK was in 2018 bepaald op 8,2 %. In onderstaand overzicht wordt de kasgeldlimiet voor de GRSK afgezet tegen de korte leningen in 2018.

Overzicht kasgeldlimiet

2018	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal	18.764.356	18.764.356	18.764.356	18.764.356
Toegestane kasgeldlimiet	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	1.538.677	1.538.677	1.538.677	1.538.677
Vlottende schuld (1)	8.090.341	7.852.214	10.441.850	8.490.361
Vlottende middelen (2)	7.081.440	11.418.998	15.001.565	7.273.949
Saldo (2) – (1)	-1.008.901	3.566.785	4.559.715	-1.216.412
Onderschrijding limiet	529.776	5.105.462	6.098.392	322.265
Voldaan aan limiet?	Ja	Ja	Ja	Ja

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 2018 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 er op 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 2018 bepaald op 20%. Dit komt voor de GRSK overeen met een bedrag van € 3.752.871. De wijzigingen in de langlopende leningen bleven onder de wettelijke norm. De veranderingen in 2018 waren:

- € 1.000.000 lening afgesloten in 2014; geen aflossing in 2018.

Berekening renterisico (x 1000 €)	
Renteherziening en aflossingen	0
(Her-)financiering	0
Renterisiconorm (20 % van het begrotingstotaal)	3.753
Minimumbedrag voor de renterisiconorm	2.500
Ruimte onder de renterisiconorm	3.753

Renteverplichtingen	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Realisatie 2018
Rente opgenomen geldleningen	15.063	17.000	14.284	12.700
Rente kasgeldleningen	0	0	0	0
Totaal rente	15.063	17.000	14.284	12.700

Bedragen in euro's.

3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

De organisatiestructuur van de GRSK is als volgt. Op 1 januari 2010 is de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK) formeel van start gegaan. De organisatie bestond in 2018 uit zes afdelingen te weten Staf, SSC, P&O, ISD, Jeugdhulp 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. Vanaf 5 september 2016 is een interim directeur benoemd voor de GRSK. Per september 2018 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 € 1.658 per werkplek in 2018.

Formatie in 2018

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 31-12-2017	Formatie 31-12-2018	Locatie
Staf	6,83	9,03	Bladel
Personeel & Organisatie	8,90	8,90	Reusel-De Mierden
Shared Service Centre	36,33	36,33	Bergeijk
Intergemeentelijke Sociale Dienst	57,67	54,53	Bladel
Jeugdhulp	5,30	5,18	Eersel
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	44,82	45,71	Eersel
Totaal formatie	159,85	159,68	

Verzuim

Het ziekteverzuim is in 2018 ten opzichte van 2017 gestegen. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage was in 2017 5,05%, in 2018 6,91%. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage bij gemeenten is 5,4% (personeelsmonitor gemeenten 2017). In onderstaande tabel zijn de percentages weergegeven per afdeling binnen de GRSK. Opvallend is het hoge ziekteverzuimpercentages binnen de afdeling ISD. Dit percentage wordt veroorzaakt door zowel verzuim vanwege fysieke klachten gelegen buiten het werk als klachten ontstaan door werkdruk en de aanstaande reorganisatie. De stijging van het ziekteverzuimpercentage wordt mede veroorzaakt door veel langdurig zieken, tevens gedeeltelijk vanwege fysieke klachten gelegen buiten het werk, gedeeltelijk vanwege werkdruk. Op sommige plekken binnen de GRSK is sprake van onderbezetting en veel vacatures.

De gemiddelde verzuimfrequentie is licht gestegen. Het landelijk gemiddelde voor gemeenten is licht gedaald naar 1,05 (personeelsmonitor gemeenten 2017). De verzuimfrequentie binnen de GRSK is ondanks de lichte stijging nagenoeg overeenkomstig het landelijk gemiddelde. De afdelingen SSC en Jeugdhulp zitten ver boven het gemiddelde.

Afdeling	Verzuimpercentage gemiddeld in 2018	Verzuimfrequentie gemiddeld in 2018
Staf	4,10	0,38
Personeel & Organisatie	1,29	0,93
Shared Service Centre	1,19	1,40
Intergemeentelijke Sociale Dienst	11,75	1,09
Jeugdhulp	5,78	1,32
Vergunningverlening, Toezicht en handhaving	6,94	0,90
Overall	6,91	1,06

Informatiebeveiliging

In 2018 is de privacy weer groots op de voorgrond gekomen door de komst van de AVG. Alle organisaties moesten op 24 mei 2018 voldoen aan de minimale eisen van deze privacywet. Voor de gemeentelijke organisaties en ook de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten betekende dit dat in het begin van 2018 er hard gewerkt is om dit te realiseren.

De GRSK heeft in samenwerking met de gemeenten de volgende punten weten te realiseren:

- Een Functionaris Gegevensbescherming werd benoemd
- Een verwerkingsregister werd opgesteld waarin alle gegevensverwerkingen van persoonsgegevens verwerkt worden staan vermeld.
- Een privacy beleid, privacy reglement en privacy statement werd opgesteld en vastgesteld. Deze zijn ook gepubliceerd op de websites van de organisaties.
- Een procedure datalekken is beschreven
- De rechten van betrokkene omgezet naar een procesbeschrijving en een procedure.
- Uitgezocht werd of er processen in de gemeenten voorkomen waar speciaal toestemming gevraagd moet worden van de betrokkene om diens persoonsgegevens te mogen verwerken en die toestemming werd ook geregeld.

Gedurende het gehele jaar zijn er zowel binnen de GRSK als binnen de Kempen gemeenten en gezamenlijk activiteiten uitgevoerd op het gebied van privacy. Binnen de GRSK heeft de aangestelde privacy officer het verwerkingsregister bijgehouden, een privacy impact analyse (PIA) uitgevoerd en gecontroleerd op aanwezigheid van verwerkingsovereenkomsten.

De functionaris gegevensbescherming (FG) heeft vanuit zijn rol het overleg tussen de privacy officers van de Kempen gemeenten en de GRSK gecoördineerd, samen met de privacy officer van de GRSK activiteiten uitgevoerd op het gebied van bewustwording en een aantal processen getoetst of er wel conform de AVG gehandeld werd in praktijk. Daarnaast heeft de FG advies gegeven op bepaalde situaties die zich binnen de GRSK hebben voorgedaan.

Duidelijk is dat de Kempen gemeenten en de GRSK privacy hoog op de agenda hebben staan en op een reguliere en degelijke manier activiteiten ontplooiën om de organisaties op een hoog privacy niveau te krijgen en medewerkers bewuster met privacy om te laten gaan. Bewustwording en het aanreiken van praktische middelen ter ondersteuning kunnen onze medewerkers helpen om dat hoge niveau te bereiken.

Dit betekent dat voor de komende jaren er niet alleen aandacht moet blijven, maar ook budget vrij gemaakt moet worden om te kunnen investeren op het gebied van privacy. Hierbij is het wel van belang om dat in combinatie te doen met de activiteiten op het gebied van informatiebeveiliging en archief. Deze drie gebieden overlappen elkaar voor een deel en hebben een grote mate van afhankelijkheid.

4.1 Overzicht van baten en lasten in 2018

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

Gerealiseerd resultaat 2018 GRSK

Alle bedragen in euro's

Alle afdelingen	Rekening	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Vershil *	voordeel / nadeel
EXPLOITATIEREKENING	2017	2018	2018	2018		V/N
Lasten						
Staf	506.471	767.599	878.873	780.307	98.565	
P&O	814.059	806.390	837.938	813.182	24.757	
SSC	6.987.875	6.783.457	7.008.825	6.787.509	221.316	
ISD Bedrijfsvoering	5.063.799	4.955.459	4.996.898	5.005.841	-8.943	
Jeugdhulp	2.491.105	2.401.389	3.202.114	3.201.201	914	
VTH	2.918.809	3.050.061	3.285.495	3.313.033	-27.538	
Totaal lasten	18.782.117	18.764.356	20.210.143	19.901.073	309.070	V
Baten van derden						
Staf (inclusief budgetoverheveling)	18.128	0	0	431	431	
P&O	43.000	38.634	41.634	40.876	-758	
SSC	374.462	297.500	297.500	282.552	-14.948	
ISD de Kempen	210.576	120.000	242.438	206.531	-35.907	
Jeugdhulp	78.112	50.000	0	6.642	6.642	
VTH	65.222	0	63.700	221.763	158.063	
Totaal baten van derden	789.500	506.134	645.272	758.795	113.523	V
Saldo lasten en baten van derden						
Staf	488.343	767.599	878.873	779.877	98.996	
P&O	771.060	767.756	796.304	772.305	23.999	
SSC	6.613.412	6.485.957	6.711.324	6.504.957	206.368	
ISD Bedrijfsvoering	4.853.222	4.835.459	4.754.460	4.799.310	-44.850	
Jeugdhulp	2.412.993	2.351.389	3.202.114	3.194.559	7.555	
VTH	2.853.587	3.050.061	3.221.795	3.091.270	130.525	
Totaal saldo van lasten en baten	17.992.617	18.258.222	19.564.871	19.142.278	422.593	V
Totaal bijdragen gemeenten	18.338.093	18.258.222	19.494.871	19.494.871	0	
Gerealiseerd resultaat	345.476	0	-70.000	352.593	422.593	V

Onttrekkingen aan de reserves per afdeling						
Staf	0	0	70.000	20.000	-50.000	N
Gerealiseerd resultaat	345.476	0	-0	372.593	372.593	V

* Verschillen worden veroorzaakt door incidentele en structurele factoren. Deze kenmerken zijn vermeld op specificaties per afdeling.
In deze staat van baten en lasten zijn de interne doorbelastingen geëlimineerd.

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 2018 is het resultaat van de Samenwerking Kempengemeenten in totaal € 372.593 positief.

Analyse van verschillen tussen gewijzigde begroting en jaarrekening

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

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

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

Vennootschapsbelasting

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

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

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

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

Taakvelden BBV

In bijlage 6.3 “BBV verantwoordingsbijlage 2018” zijn de lasten en baten van de GRSK gespecificeerd naar taakvelden. In dat overzicht zijn de overheadkosten van de GRSK gespecificeerd.

4.2 Verantwoording conform Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

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

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

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

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

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

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

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor de GRSK is € 189.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

WNT-verantwoording 2018 GRSK

De WNT is van toepassing op GRSK. Het voor GRSK toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1		B.K.F. Cerutti
Functiegegevens		Directeur A
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		92.411,78
Beloningen betaalbaar op termijn		15.156,94
<i>Subtotaal</i>		107.568,72
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		189.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		107.568,72
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2017		
bedragen x € 1		B.K.F. Cerutti
Functiegegevens		Directeur A
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/9 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		30.178,68
Beloningen betaalbaar op termijn		4.649,92
<i>Subtotaal</i>		34.827,92
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		60.498,63
Totale bezoldiging		34.827,92

4.3 Investerings in 2018

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in 2018 afgezet tegen de gevoteerde kredieten. Deze investeringen betreffen de afdelingen SSC en VTH. In het jaarverslag van deze afdelingen worden deze toegelicht.

Investerings in 2018

Omschrijving Krediet	Krediet 2017	Krediet in Primaire Begroting 2018	Krediet 2018 na begrotingswijziging	Investering 2018	Vershil
IT-hardware vervanging					
Lokale server hardware DHCPY - 5 st	29.247				
VDI appliance & werkstations	25.000		25.000	24.132	868
CAG / Netscaler (250 users)	55.000				
FAT-clients	15.000				
Monitoren 850 stuks	191.250		191.250	139.463	51.787
Werkplek Thin Clients (750 stuks)	187.500		187.500	228.432	-40.932
Vervangen Cisco Switches (42 stuks)		100.000			
SAN Bladel en Eersel			100.000	123.533	-23.533
IT-software nieuw					
Modernisering GBA	142.750		83.562	48.000	35.562
Beveiling devices outside infrastructuur			30.000	0	30.000
IT-software vervanging					
Ms exchange software	250.000				
Kantoorautomatisering (2018)		510.000	360.000	90.974	269.026
Windows serverlicenties			180.000	0	180.000
RES-licentie /Vmware	250.000				
Vernieuwing telefonie	160.000		160.000	0	160.000
Database updates			37.000	24.850	12.150
Upgrade Oracle	46.472				
Upgrade DigiD naar SAML-platform	26.000				
Factuurherkenning	39.000				
Doorontwikkeling SquitXO	21.000				
SIM-bestuur (update)	21.000		21.000	2.950	18.050
Overige investeringen vervanging					
EM01A Midoffice gegevensberichten	23.500				
Infrastructuur wifi		220.000			
Airco serverruimte Eersel		20.000	20.000	5.329	14.671
Airco nr. 1 serverruimte Bladel		20.000	20.000	5.329	14.671
Aanschaf dienstauto's VTH		35.000	35.000	29.585	5.415
Totaal	1.482.719	905.000	1.450.312	722.576	727.736

Alle bedragen in euro's.

Kredieten worden op geaggregeerd niveau vastgesteld.

4.4 Bijdragen van deelnemende gemeenten in 2018

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 2018 werd vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 20 juni 2017. Het begrotingswijzigingsvoorstel op basis van de tussentijdse rapportage werd door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 19 december 2017.

De voorschotbedragen voor de eerste drie kwartalen van 2018, die bij deelnemende gemeenten in rekening werden gebracht, waren gebaseerd op het begrotingsvoorstel dat voortkwam uit de Tussentijdse Rapportage 2017. Bij het vaststellen van de begroting 2019, op 3 juli 2018, werd ook tot een begrotingswijziging 2018 besloten. De voorschotten voor het vierde kwartaal werden op die begrotingswijziging gebaseerd. Op 18 december besloot het Algemeen Bestuur tot een begrotingswijziging die enkel betrekking had op de flexibele schil van de afdeling Jeugdhulp. Met dit besluit werden onderstaande bijdragen van de deelnemende gemeenten vastgesteld.

Tabel: Vastgestelde bijdragen voor de deelnemende gemeenten voor 2018

Totaal bijdrage per gemeente	2018
Gemeente Bergeijk	3.401.892
Gemeente Bladel	4.627.801
Gemeente Eersel	4.569.157
Gemeente Oirschot	3.422.556
Gemeente Reusel- de Mierden	3.473.464
Totaal	19.494.871

Besluit Algemeen Bestuur op 18 december 2018.

5.1 Balans van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking Kempengemeenten

Balans van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten					
ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017	PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa			Vaste Passiva		
Materiele vaste activa	1.639.006	1.661.804	Eigen vermogen	422.593	345.478
- investeringen met economisch nut	1.639.006	1.661.804	- Bestemmingsreserve	50.000	0
Totaal vaste activa	1.639.006	1.661.804	- Saldo gerealiseerd resultaat	372.593	345.478
Vlottende activa			Vaste schulden met een looptijd van meer dan 1 jaar	0	1.000.000
Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.301.084	5.750.828	Totaal vaste passiva	422.593	1.345.478
- vorderingen op openbare lichamen	1.054.085	1.349.412	Vlottende passiva		
- overige vorderingen	40.134	30.254	Netto vlottende schulden korter dan één jaar	8.296.204	6.887.998
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.206.866	4.371.162	- Bank- en girosaldo	0	0
Liquide middelen	249.777	249.759	- Overige schulden	8.296.204	6.887.998
Overlopende activa	723.087	640.795	Overlopende passiva		
			- Nog te betalen bedragen	194.157	69.710
Totaal vlottende activa	7.273.949	6.641.382	Totaal vlottende passiva	8.490.361	6.957.708
Totaal generaal	8.912.954	8.303.186	Totaal generaal	8.912.954	8.303.186

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. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, overeenkomstig de door het Algemeen Bestuur in 2011 vastgestelde nota "Activerings- en afschrijvingsbeleid".

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 2018 vermeld.

Verloop boekwaarde investeringen met economisch nut

Materiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2018	Investeringen 2018	Vermindering / subsidies	Afwaardering	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
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	6.826	29.585	0	0	8.003	28.408
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0
Overige m.v.a.	1.654.978	692.991	0	0	737.371	1.610.598
Totaal	1.661.804	722.576	0	0	745.374	1.639.006

Alle bedragen in euro's.

Vervoermiddelen

De afschrijving is conform de vastgestelde regels ter zake.

Overige materiële vaste activa

Hardware, software en telefooncentrale

In 2018 heeft de Samenwerking Kempengemeenten in hard- en softwareprojecten geïnvesteerd voor een bedrag van € 692.991. Daarnaast is er voor € 29.585 geïnvesteerd in vervoermiddelen.

Er heeft in 2018 geen afwaardering 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 2018 op de deelnemende gemeenten en enkele andere openbare lichamen volgens onderstaande specificatie:

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2018	31-12-2017
Kempengemeenten	994.234	1.253.569
Overige openbare lichamen	59.851	95.843
Totaal	1.054.085	1.349.412

Overige vorderingen

De stand van de overige vorderingen per 31-12-2018 bedroeg € 40.134 (2017: € 30.254).

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 2018 uitvoering gegeven aan het verplichte schatkistbankieren.

Het saldo van de middelen in de schatkist op 31 december 2018 bedraagt € 5.206.866 (2017: € 4.371.162).

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bedragen in Euro's

Specificatie	31-12-2018	31-12-2017
Kassaldo	0	0
Banksaldi	249.777	249.759
Totaal	249.777	249.759

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Specificatie	31-12-2018	31-12-2017
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	561.504	640.795
Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	118.973	0
Overige nog te ontvangen bedragen	42.610	0
Totaal	723.087	640.795

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 € 41.486 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 2018.

VASTE PASSIVA

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

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

Eigen vermogen

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

- algemene reserve
- saldo gerealiseerd resultaat

Algemene reserve

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

Saldo gerealiseerd resultaat

Het saldo van baten en lasten over 2018 levert een resultaat op van € 372.593.

Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur, wordt een voorstel voorgelegd aan het AB over uitkering van het resultaat 2018 aan de deelnemende gemeenten, conform de gemaakte afspraken. Het voorstel tot resultaatbestemming 2018 zal inhouden, dat € 372.593 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. In 2018 is er € 20.000 van de bestemmingsreserve van € 70.000 aangewend. Per einde jaar resteert nog € 50.000 in deze bestemmingsreserve.

Saldo gerealiseerd resultaat	01-01-2018	Uitgekeerd resultaat	Mutatie reserve	Resultaat 2018	31-12-2018
Gerealiseerd resultaat	345.478	-275.478	-70.000	372.593	372.593
Bestemmingsreserve	0	0	50.000	0	50.000
Totaal Eigen Vermogen	345.478				422.593

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Er is een fixe lening van € 1 miljoen, die in 2014 is afgesloten. Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentelast van deze schuld bedroeg in 2018 in totaal € 12.700.

De lening wordt in 2019 volledig afgelost.

Specificatie vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	31-12-2018	31-12-2017
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	1.000.000
Totaal	0	1.000.000

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	31-12-2018	31-12-2017
Schulden aan deelnemende gemeenten	€ 5.450.122	€ 5.307.565
Crediteuren	€ 1.616.533	€ 1.252.541
Belastingen	€ 229.549	€ 327.892
Kortlopende deel lening	€ 1.000.000	€ 0
Totaal	€ 8.296.204	€ 6.887.998

Overlopende passiva

De overige overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Specificatie overlopende passiva	31-12-2018	31-12-2017
Nog te betalen bedragen	194.157	69.710
Totaal	194.157	67.710

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 2019	Verplichtingen 2020 tot en met 2024	Totaal
Lopende huurcontracten				
Huurovereenkomst Bergeijk	42 werkplekken	69.006	276.024	345.030
Huurovereenkomst RDM	11 werkplekken	18.073	72.292	90.365
Huurovereenkomst Eersel	13 + 55 werkplekken	111.724	446.896	558.620
Huurovereenkomst Bladel	45 werkplekken	73.935	295.740	369.675
Huurovereenkomst WVK	back office ISD 45 wp	36.968	0	36.968
Contracten inhuur Jeugdhulp	(1 jr)	1.527.980	0	1.527.980
ICT-contracten * Bundeling	Lopende contracten	2.217.725	4.411.117	6.628.842
Totaal		4.055.411	5.502.069	9.557.480

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 2018 werd voldaan aan de voorschriften die van kracht zijn voor het schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
		Verslagjaar	2018			
(1)	Drempelbedrag	250				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	217	238	218	247	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	33	12	32	3	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
		2018	Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.764				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.764				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-				
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.510	21.698	20.097	22.696	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	217	238	218	247	

6 BIJLAGEN

6.1 Samenstelling bestuur en directie van de GRSK in 2018

Samenstelling Dagelijks Bestuur in 2018

A. Callewaert

P. Maas

J. Vos

J. Keijzers

H. Nuijten/J. Eugster (per 21 februari 2018)

Samenstelling Algemeen Bestuur in 2018

College B&W gemeente Bergeijk

Per 01-01-2018: A. Callewaert; M. Kuijken; S. Luijten ; T. van Hulsel.

Per 01-05-2018: A. Callewaert; M. Kuijken; S. Luijten ; M. Theuws

College B&W gemeente Bladel

P. Maas; J. M. van Dalen; J. Heijman; A. van der Hout

Per 26-04-2018: P. Maas; W.H.J.M. van der Linden; A.P. d'Haens; D.S.C. Jansen

College B&W gemeente Eersel

J.A.M. Vos; M.T.L. van der Hamsvoord; C.A.A.A. Tönissen; L.M. Sjouw.

Per 05-07-2018: J.A.M. Vos, H.J.M. Beex; S.P.G. Kox; S.J. Kraaijeveld

College B&W gemeente Oirschot

J. Keijzers-Verschelling; Piet Machielsen; Frans van Hoof; Caspar van Hoek; Raf Daenen.

Per 16-05-2018: J. Keijzers-Verschelling; P. Machielsen; J. Heijman; E. Langens

College B&W gemeente Reusel-De Mierden

Per 01-01-2018: J. Eugster; C. van de Ven; P.J.M. van de Noort.

Per 01-05-2018: J. Eugster; M.P.M. Maas ; P. J.M. van de Noort; F. Rombouts (03-07-2018)

Samenstelling Directie in 2018 (gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten)

Per 01-01-2018: W.A.C.M. Wouters (Bergeijk); E.L.C.M. Mol (Bladel); H.M.L. Offermans (Eersel); J. Michels (Oirschot)/ M. van Leuken (wnd.); M. Knaapen (Reusel de Mierden)

Gedurende 2018 is de samenstelling veranderd in: W.A.C.M. Wouters (Bergeijk); E.L.C.M. Mol (Bladel), H.M.L. Offermans (Eersel), A. de Jong (Oirschot), T. Thijs (wnd. Reusel - de Mierden)

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

6.2 Sisa-verantwoordingsbijlage 2018

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019									
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2018 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	
				Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
				Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
1	060770 Gemeente Eersel			€ 1.847.452	€ 158.677	€ 52.019	€ 55	€ 5.776	
2	060823 Gemeente Oirschot			€ 1.574.800	€ 18.908	€ 171.970	€ 473	€ 2.505	
3	061667 Gemeente Reusel-De Mierden			€ 1.101.234	€ 28.661	€ 114.584	€ 251	€ 40.035	
4	061724 Gemeente Bergeijk			€ 1.831.981	€ 40.415	€ 78.812	€ 636	€ 17.948	
5	061728 Gemeente Bladel			€ 1.854.624	€ 80.562	€ 145.183	€ 0	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11		
1	060770 Gemeente Eersel			€ 0	€ 5.536	€ 0	€ 0		
2	060823 Gemeente Oirschot			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
3	061667 Gemeente Reusel-De Mierden			€ 0	€ 2.207	€ 0	€ 0		
4	061724 Gemeente Bergeijk			€ 0	€ 6.571	€ 0	€ 0		
5	061728 Gemeente Bladel			€ 0	€ 11.942	€ 1.800	€ 0		
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet		Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)				
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam		Deel openbaar lichaam				
			I.7 Participatiewet (PW)		I.7 Participatiewet (PW)				
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14				
1	060770 Gemeente Eersel			€ 145.911	€ 0				
2	060823 Gemeente Oirschot			€ 167.496	€ 0				
3	061667 Gemeente Reusel-De Mierden			€ 115.969	€ 0				
4	061724 Gemeente Bergeijk			€ 136.608	€ 0				
5	061728 Gemeente Bladel			€ 177.607	€ 0				
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), deel openbaar lichaam 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	
				Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
				Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06
1	060770 Gemeente Eersel			€ 0	€ 31.106	€ 6.561	€ 93.359	€ 8.176	
2	060823 Gemeente Oirschot			€ 0	€ 27.379	€ 10.548	€ 97.666	€ 13.556	
3	061667 Gemeente Reusel-De Mierden			€ 0	€ 0	€ 7.051	€ 55.768	€ 5.232	
4	061724 Gemeente Bergeijk			€ 9.819	€ 40.454	€ 9.651	€ 19.556	€ 11.618	
5	061728 Gemeente Bladel			€ 27.766	€ 9.046	€ 47.895	€ 131.921	€ 15.443	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004				
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen							
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10			
1	060770 Gemeente Eersel			€ 0	€ 0	€ 0			
2	060823 Gemeente Oirschot			€ 0	€ 0	€ 0			
3	061667 Gemeente Reusel-De Mierden			€ 0	€ 0	€ 0			
4	061724 Gemeente Bergeijk			€ 0	€ 0	€ 0			
5	061728 Gemeente Bladel			€ 0	€ 0	€ 0			

6.3 BBV verantwoordingsbijlage 2018

Begroting en realisatie 2018 ingedeeld naar Taakvelden BBV

Taakveld BBV	Staf	P&O	SSC	ISD	Jeugd	VTH	Totaal Lasten	Totaal Baten	Saldo lasten en baten
	Lasten Werkelijk	Lasten Werkelijk	Lasten Werkelijk	Lasten Werkelijk	Lasten werkelijk	Lasten Werkelijk	Werkelijk	Baten Werkelijk	
Bestuur en ondersteuning									
0.1.Bestuur	115.777	0	0	0	0		115.777	118.344	2.567
0.4 Overhead	659.752	813.182	5.737.300	311.712	103.480	98.204	7.723.630	7.826.660	103.030
0.5 Treasury	4.778	0	0	0	0	0	4.778	2.716	-2.062
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000
Totaal Bestuur en ondersteuning	780.307	813.182	5.737.300	311.712	103.480	98.204	7.844.185	7.967.720	123.535
Veiligheid									
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0	597.524	597.524	544.431	-53.093
Totaal Veiligheid	0	0	0	0	0	597.524	597.524	544.431	-53.093
Sociaal Domein									
6.3 Inkomensregelingen	0	0	0	1.452.136	0	0	1.452.136	1.952.170	500.034
6.4 Begeleide participatie	0	0	0	599.406	0	0	599.406	572.203	-27.203
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	323.331	0	0	323.331	0	-323.331
6.6 Maatwerkvoorziening WMO	0	0	0	216.142	0	0	216.142	387.598	171.456
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	1.668.847	0	0	1.668.847	1.373.672	-295.175
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	434.267	3.097.721	0	3.531.988	3.526.748	-5.240
Totaal Sociaal Domein	0	0	0	2.319.256	3.097.721	0	5.416.977	5.288.018	-128.959
Volksgezondheid en milieu									
7.3 Afval	0	0	0	0	0	109.007	109.007	82.332	-26.675
7.4 Milieubeheer	0	0	0	0	0	415.854	415.854	494.388	78.534
Totaal volksgezondheid en milieu	0	0	0	0	0	524.861	524.861	576.720	51.859
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing									
8.1 Ruimtelijke Ordening	0	0	735.146	0	0	0	735.146	804.557	69.411
8.3 Wonen en Bouwen	0	0	315.063	0	0	2.092.445	2.407.508	2.567.847	160.339
Totaal volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	0	1.050.209	0	0	2.092.445	3.142.654	3.372.404	229.750
	780.307	813.182	6.787.509	5.005.841	3.201.201	3.313.034	19.901.074	20.273.666	372.592

Alle bedragen in euro's