

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten
T.a.v. de heer F.A.P. van Kessel
Postbus 10000
5590 GA HEEZE

Eindhoven, 30 maart 2021
Dos.nr. 104601/ ref.nr. 4564923
Behandeld door: M. van Ham

Geachte heer van Kessel,

Inzake: controleverklaring jaarrekening 2020

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarrekening voorzien van onze controleverklaring d.d. 30 maart 2021 voor de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in de jaarrekening 2020, die overeenkomt met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

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

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

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

Hoogachtend,
Crowe Foederer B.V.

T.M.M. van Lierop RA MSc

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten te Heeze gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 167.000 waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

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

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

De Directieraad is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van de Directieraad voor de jaarrekening**

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Directieraad en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 30 maart 2021

Crowe Foederer B.V.

T.M.M. van Lierop RA MSc



Jaarverslag en Jaarrekening 2020

Inhoud

Jaarverslag 2020	5
Bestuurssamenvatting	6
Inleiding	6
Samenvattend resultaat	8
Prestatie-indicatoren	9
Programma 1 Dienstverlening Werk en Inkomen	12
Programma 2 Overhead (bedrijfsvoering)	17
Onvoorzien	24
Vennootschapsbelasting	25
Algemene dekkingsmiddelen	26
Kostenverdeelsleutels	26
Paragrafen	28
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
Kengetallen	31
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	32
Paragraaf financiering	33
Paragraaf verbonden partijen	34
Paragraaf grondbeleid	35
Paragraaf lokale heffingen	36
Paragraaf informatieveiligheid	37
Paragraaf bedrijfsvoering GRSA2	38
Jaarrekening 2020	40
Grondslagen voor resultaatbepaling en waardering	41
Algemene grondslagen	41
Vaste activa	41
Vlottende activa	41
Vaste passiva	42
Balans	43
Toelichting op de balans	45
Vaste activa	45
Vlottende activa	45
Vaste passiva	46
Vlottende passiva	48
Overzicht van baten en lasten	49
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	50
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Schatkistbankieren	51
Wet Normering Topinkomens	52
Bijlage Specificatie baten en lasten per taakveld	54
Controleverklaring accountant	56

Jaarverslag 2020

Bestuurssamenvatting

Inleiding

Hierbij bieden wij u het jaarverslag 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten (GRSA2) aan. Het is de vierde jaarrekening in de huidige vorm. In deze jaarrekening geven we verantwoording over de activiteiten welke in 2020 zijn uitgevoerd en in het financieel resultaat. Gelijk aan de indeling van de begroting is ook het jaarverslag verdeeld in twee programma's: Werk & Inkomen en Overhead (zijnde de bedrijfsvoeringstaken voor de gemeenten).

De invloed van Corona op het leven in het algemeen en ook op de werkzaamheden van de GRSA2 in 2020 zijn enorm geweest. Het is een uitdaging geweest om de balans te houden tussen invulling geven aan reguliere werkzaamheden en de extra werkzaamheden die vanwege de coronacrisis noodzakelijk waren en nog steeds zijn. We noemen in dit verband bijvoorbeeld de digitale ondersteuning die nodig was vanwege het dringende advies van thuiswerken door ongeveer 200 extra "mobile devices" (smartphones en tablets) beschikbaar te stellen, het uitrollen van MS Teams voor bijna alle medewerkers en de mogelijkheden voor conference calls in te richten in de 3 gemeentehuizen.

Daarnaast zijn bijna 1.900 Tozo-aanvragen voor onze bedrijven en ZZP-ers verwerkt, is er extra aandacht voor externe en interne communicatie geweest en zijn er ook extra financiële vraagstukken opgepakt, onder andere op het gebied van de belastingen. We streefden naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. Met gepaste trots kijken we daarom terug op wat we mogelijk hebben gemaakt in deze hectische periode zodat de dienstverlening van en aan de gemeenten door kon blijven gaan en we slagvaardig hebben kunnen handelen in de extra dienstverlening vanwege de coronacrisis.

Sinds 2017 bestaat de GRSA2 in de huidige vorm. Om een beeld te krijgen over het functioneren van de GRSA2, en met name over de realisatie van de bij de oprichting geformuleerde doelen, is in 2018 een onafhankelijk evaluatieonderzoek uitgevoerd door bureau Berenschot. De aanbevelingen uit de rapportage zijn overgenomen en hebben in 2019 geleid tot de start van vervolgonderzoeken en van een ontwikkeltraject. In 2020 en in de eerste maanden van 2021 is met alle vier de organisaties gekeken naar toekomstige ontwikkelingen binnen de gemeenten op het gebied van de primaire taken, wat dit betekent voor de ondersteunende bedrijfsvoering, en welke autonome ontwikkelingen er plaats vinden op het gebied van bedrijfsvoering en W&I. Voor de GRSA2 zal dit zo nodig worden vertaald in een herijking van het takenpakket, de benodigde formatie en de fijnstructuur. In de uitvoering van de activiteiten zoeken we naar de balans tussen kwaliteit van dienstverlening, efficiency en goed werkgeverschap.

Het blijven leveren van alle producten en diensten, levert samen met het realiseren van de taakstelling druk op voor onze medewerkers. Dit is ook gebleken uit het medewerkers onderzoek. U als bestuur heeft het besluit genomen om de kwaliteit van de dienstverlening en de effectiviteit van de samenwerking leidend te laten zijn.

Het afgelopen jaar is het percentage bezetting/formatie toegenomen van 91,5 % naar 93,3%. Deze groei geeft aan dat de externe inhuur voor het invullen van de formatie is afgenomen. Het invullen van de vacatures bij het taakveld financiën blijft op dit moment de grootste uitdaging, hoewel we wel in 2020 en aantal vacatures hebben kunnen invullen. De middelen die beschikbaar gesteld zijn voor aanvullend arbeidsmarktbeleid zijn ingezet om in plaats van ervaren inhuur, nieuwe minder ervaren medewerkers te kunnen aannemen en die intern sneller te kunnen opleiden.

We sluiten 2020 af met een negatief financieel resultaat van € 486.262. Dit wordt naast de extra uitgaven vanwege corona veroorzaakt door het - ten gevolge van de coronacrisis - geen invulling kunnen geven aan maatregelen om de financiële taakstelling te realiseren alsmede de hoge inhuurkosten in 2020 voor de invulling van cruciale vacatures en vervanging vanwege verzuim. In welke mate wel invulling gegeven had kunnen worden aan de taakstelling zonder corona, is niet te berekenen.

Bij het opstellen van de financiële doorkijk in september 2020 - waarin nog de prognose was gegeven van een verwacht negatief resultaat van € 259.000 - was de extra inzet ten gevolge van de corona crisis in het najaar nog onvoldoende in beeld.

De grootste uitdaging in 2020 was de opvang van de gevolgen van de coronacrisis voor de gemeenten. Dit heeft zich laten gelden in de uitvoering van de taken binnen het programma W&I maak ook binnen het programma overhead (bedrijfsvoering). We hebben de uitgaven/meerkosten ten gevolge van de coronacrisis zichtbaar gemaakt in vergelijking met onze reguliere werkzaamheden.

Namens de Directieraad Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-Gemeenten.

Drs. W.J.S.A. Weeterings MBA

Voorzitter.

Samenvattend resultaat

Financieel resultaat:

	Resultaat (x € 1.000)
Totaal baten	19.420
- waarin opgenomen taakstelling 2020	-/- 606
Totaal lasten;	20.082
- waarvan inzet t.b.v. Corona crisis (uren/budget)	644
Financieel resultaat voor mutatie reserves	-/- 662
Mutaties reserves	+ 176
Financieel Resultaat na mutaties*	-/- 486

Het resultaat is het saldo van alle kosten enerzijds en de bijdragen van de gemeenten anderzijds op de programma's Werk & Inkomen en Overhead. De belangrijkste constatering bij de totstandkoming van het resultaat zijn natuurlijk dat binnen de programma's overhead en W&I de hogere extra kosten worden veroorzaakt worden door werkzaamheden in verband met de coronacrisis als door kosten voor inhuur als gevolg van ziektevervanging. De in de begroting opgenomen financiële taakstelling ter hoogte van € 606.000 in 2020 is mede als gevolg van de coronacrisis niet gerealiseerd kunnen worden.

Voor het programma Overhead is op basis van de uren- en middelen verantwoording € 443.000 ingezet voor corona gerelateerde werkzaamheden. Binnen het programma W&I is hiervoor een bedrag van € 201.000 euro ingezet. De aanvullend benodigde capaciteit voor de uitvoering van de corona gerelateerde werkzaamheden (Tozo) binnen het programma W&I ter hoogte van € 455.000 zijn rechtstreeks doorbelast naar de gemeenten. De gemeenten hebben vanuit het Rijk middelen ter beschikking gekregen voor de uitvoeringsregelingen Tozo. De Tozo regeling is succesvol en efficiënt uitgevoerd.

Door de inzet van medewerkers voor corona crisis gerelateerde werkzaamheden zijn er bij de uitvoering van de reguliere dienstverlening en bij de doorontwikkeling van de dienstverlening en projecten wijzigingen en vertraging ontstaan.

Lasten

In het overzicht hieronder ziet u terug dat in 2020 de totale lasten binnen de GRSA2 hoger zijn dan begroot. De GRSA2 heeft op verzoek van de gemeenten aanvullende dienstverlening verricht. De kosten daarvan bedragen in totaal 2,1 mln. euro en zijn aanvullend gefactureerd aan de betrokken gemeenten. Met ingang van de GRSA2 begroting 2021 zijn de kosten voor de structurele aanvullende dienstverlening ook opgenomen in de begroting.

Lasten (x € 1.000)							
Begroting 2020	Aanvullende Dienstverlening 2020	TOZO	Frictie-kosten	Overige lasten	Realisatie 2020	Mutaties reserve	Totaal 2020
16.725	2.120	455	136	-16	20.082	-236	19.846

Baten

Voor de aanvullende dienstverlening welke de GRSA2 heeft verricht en waarvoor de budgetten binnen de gemeentelijke begroting zijn vastgesteld heeft de GRSA2 ook de doorbelastingen ontvangen. De baten en de lasten van deze aanvullende dienstverlening vallen tegen elkaar weg.

Baten (x € 1.000)							
Begroting 2020	Doorbelastingen 2020	Bijdrage TOZO	Bijdrage frictie-kosten	Overige bijdrage	Realisatie 2020	Mutaties reserve	Totaal 2020
16.725	2.120	455	136	-16	19.420	-60	19.360

* Het resultaat is het saldo van alle kosten enerzijds en de bijdragen van de gemeenten anderzijds op de programma's Werk & Inkomen en Overhead. De belangrijkste constatering bij de totstandkoming van het resultaat is natuurlijk dat binnen het programma overhead de hogere extra kosten worden veroorzaakt worden door werkzaamheden in verband met de coronacrisis als door kosten voor inhuur als gevolg van ziektevervanging en cruciale vacatures.

Resultaat

De uiteindelijke lasten in 2020 waren hoger dan begroot en dat heeft geleid tot het negatief resultaat van € 486.262. Voor een uitgebreide toelichting op de programma's verwijzen we naar de inhoudelijke verantwoording van de programma's.

De financiële taakstelling is in 2020 mede als gevolg van de coronacrisis niet gerealiseerd kunnen worden. In het resultaat is een bedrag opgenomen van in totaal € 644.000 aan lasten wat veroorzaakt is door de inzet van deels beschikbare capaciteit en middelen aan de werkzaamheden vanwege de coronacrisis.

Prestatie-indicatoren

Onze samenwerking met de klantgemeenten is gebaseerd op afspraken, doelstellingen en uitgangspunten in het Koersdocument en Implementatieplan "A2 Samenwerking, nog krachtiger en dichterbij". De doelstellingen voor de samenwerking zijn als volgt geformuleerd: het leveren van een kwalitatief goede gemeentelijke bedrijfsvoering, gekenmerkt door nabijheid, efficiency en flexibiliteit maar ook minder kwetsbaar en die voor de gemeenten op termijn leidt tot een financieel voordeel.

Om u inzicht te kunnen geven in wat we daadwerkelijk bereiken, hebben we kritische prestatie indicatoren (KPI's) bij de doelstellingen opgesteld. In onderstaande tabel ziet u de feitelijke metingen over de laatste 3 jaren. Aan de kpi's zijn geen normen gekoppeld en dus kunnen we hier ook niet altijd kwalitatieve uitspraken over doen, anders dan dat we een beweging kunnen waarnemen die we als positief of negatief kunnen bestempelen.

Kwaliteit van de dienstverlening (in nabijheid, met efficiency en flexibiliteit)				
Indicator	Prestatie 2018	Prestatie 2019	Begroot 2020	Prestatie 2020
Belastingen: Bezwaren t.o.v. aanslagen (%)	0,85	0,90	0,85	nnb
Belastingen: Mediation trajecten t.o.v. aanslagen (%)	1,12	1,02	1,12	nnb
Belastingen: oordeel waarderings- kamer	Goed (4,33)	Goed (4,33)	Goed (4,33)	Goed (4,33)
Tijdigheid van P&C documenten (%)	100%	100%	100%	100%
Kwaliteit van P&C documenten	Verbeteringen in P&C documenten	Vergelijkbaar voorgaande jaar	Verbetering voorgaande jaar	Vergelijkbaar voorgaand jaar
W&I; aantal uitkeringen	929	864	929	855

Gemiddeld aantal dagen betaaltermijn facturen	<30	22,89	<30	10,95
Gemiddeld aantal ICT Meldingen per medewerker	11,6	12	11,6	20
W&I; Doorlooptijd aanvragen (dagen)	19,5	28	19,5	16

Op basis van de voornoemde prestatie indicatoren kan worden afgeleid dat het aantal verstrekte uitkeringen ten laste van de BUIG-budget in 2020 is gedaald. Een stijging voor de komende jaren wordt verwacht als gevolg van de nasleep van de corona-crisis.

Door de financiële administratie zijn in 2020 de interne processen verdere geoptimaliseerd wat ertoe heeft geleid dat de gemiddelde betaaltermijn voor facturen sterk is ingekort.

De doorlooptijd bij aanvragen is afgenomen als gevolg van de aanpassing van het werkproces aan corona. O.a. verificatie door middel van huisbezoeken kon niet plaatsvinden en is daarom uitgesteld totdat dit wel verantwoord mogelijk is. Gedeeltelijk geldt dat ook voor het meteen opstarten van re-integratietrajecten. Die lagen stil en konden enkele maanden niet opgestart worden. Daardoor is de doorlooptijd afgenomen, de werkzaamheden worden en zijn later alsnog opgepakt, dit telt dan niet meer mee in deze kpi.

Het aantal ICT meldingen is in 2020 weer toegenomen door meer vragen aan ondersteuning door het op afstand werken i.v.m. coronacrisis.

Financieel voordeel				
Indicator	Prestatie 2018	Prestatie 2019	Begroet 2020	Prestatie 2020
Realisatie financiële taakstelling (%)	100	100	100	20%

De financiële taakstelling in de begroting 2020 is opgenomen als een negatief bedrag van € 606.000. Het uiteindelijke resultaat van de GRSA2 bedraagt een tekort van € 486.000, grotendeels veroorzaakt door de gevolgen van de coronacrisis. Het verschil tussen de taakstelling en het tekort bedraagt € 120.000 (20%). Daarmee is in 2020 slechts 20% van de financiële taakstelling ingevuld.

Binnen de organisatie zijn in 2020 wel maatregelen getroffen om de financiële taakstelling te realiseren. De maatregelen zorgen eind 2020 voor een structurele besparing van € 175.000.

Kwetsbaarheid verminderen, continuïteit garanderen / verhogen				
Indicator	Prestatie 2018	Prestatie 2019	Begroet 2020	Prestatie 2020
Gemiddeld verzuim (%)	4,3	5,23	4,3	7,02
Kosten inhuur opzichte van totale kosten personeel (%)	24,7	18,0	24,7	16,8%
Totale kosten inhuur (x € 1000)	3.309	2.352	3.309	2.300
Bezetting/formatie (%)	87	91,5	87	93,3
Gemiddelde leeftijd	47	49	47	49

medewerkers GRSA2				
Gemiddelde uitgaven ontwikkeling per medewerker (€)	716	819	716	765

Het gemiddeld verzuim is in 2020 gestegen. Dit wordt vooral veroorzaakt door het langdurig verzuim bij enkele medewerkers, deels werk en niet-werk gerelateerd.

Het % inhuur kosten dat ten laste komt van de exploitatie van de GRSA2 daalt. Dit heeft te maken met het feit dat er een hogere eigen bezetting van de formatie is door het invullen van de vacatures.

De kosten inhuur die ten laste van de exploitatie van de GRSA2 komen dalen, maar zijn nog steeds hoog. De vermelde kosten zijn exclusief de inhuur van de benodigde formatie voor de aanvullende dienstverlening en de TOZO uitvoeringsregeling. Deze worden rechtstreeks aan de gemeenten doorbelast.

De totale uitgaven voor opleidingen en trainingen zowel individueel als team, afgezet tegen het aantal medewerkers in loondienst eind 2020 (196 medewerkers) in 2020 is mede door de coronacrisis beperkt gebleven. Wel is in 2020 een digitaal leerplatform ingekocht voor alle medewerkers van de A2 gemeenten en GRSA2.

Beleidsindicatoren volgens BBV

	Totaal	Cranendonck	Heeze-Leende	Valkenswaard
Aantal inwoner per 1-1-2020 ¹	68.483	21.138	16.152	31.193
Formatie GRSA2 per 1.000 inwoners	2,57			
Bezetting GRSA2 per 1.000 inwoners	2,40			
Overhead	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

¹ Bron: CBS voorlopige bevolkingsgegevens 20200101

Programma 1 Dienstverlening Werk en Inkomen

In deze paragraaf leest u voor het programma Dienstverlening Werk en Inkomen welke dienstverlening wij geleverd hebben, de ontwikkeling van de teams en een uitleg over de budgetten.

Wat was de doelstelling?

De afdeling Werk & Inkomen ondersteunt de gemeenten in het beleid om te werken aan een samenleving waarin iedereen naar vermogen meedoet en/of toegroeit naar zelfstandigheid. Burgers die dat niet zelfstandig kunnen, stimuleren wij weer actief te worden en te groeien. We bieden hen een vangnet totdat ze weer zelf een inkomen hebben.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2020?

Onze inzet voor de gemeenten komt tot uiting in de jaarrekeningen en -verslagen van onze gemeenten. Op programma W&I leest u onderstaand de hoofdlijnen.

Ondernemersloket A2

In 2020 heeft Werk & Inkomen een extra inspanning geleverd met het uitvoeren van de Tijdelijk Ondersteuning regeling Zelfstandigen (Tozo). Om dit goed en efficiënt te kunnen doen is zoveel mogelijk met eigen mensen en met al bestaande inhuurkrachten geschoven. Daardoor is de uitvoering van die regeling ruimschoots binnen de gemeentelijke uitvoeringsvergoedingen gerealiseerd. W&I heeft bijna 1900 Tozo aanvragen verwerkt, waar de gemeenten een Rijksvergoeding voor ontvangen van bijna € 900.000. De GRSA2 heeft voor de uitvoering totaal € 455.000 aan de gemeenten doorbelast. Een deel van de uitvoering voor de Tozo regelingen (de aanvragen van einde 2020) volgt nog in 2021.

Beleid

In 2020 hebben we helaas het punt bereikt dat de bestaande beleidscapaciteit ontoereikend was om alle ontwikkelingen op te pakken. Hierbij spelen onder andere de lokale focus van het sociaal domein per gemeente, de verhoogde bestuurlijke (raads) aandacht voor het sociaal domein en het acteren in twee arbeidsregio's een rol. In de loop van het jaar zijn diverse malen prioriteiten gesteld en in het tweede halfjaar is aanvullende capaciteit ingezet. Er zijn tijdelijk extra middelen beschikbaar gesteld om deze 2 arbeidsmarktregio's te bedienen. Deze is bekostigd door en wordt volledig ingezet voor Cranendonck. Daarnaast is extra beleidscapaciteit ingezet voor het voorbereiden van vroeg signalering schuldhelpverlening. De benodigde beleidsinzet voor het sociaal domein vraagt meer inzet dan formatief beschikbaar.

Schuldhelpverlening

In 2020 is het ICT systeem van Zorgned in gebruik genomen voor schuldhelpverlening. Daarmee leggen we een mooie verbinding in de data-opbouw in de sociaal domeinen van de drie gemeenten. De samenwerking met de contractpartijen loopt goed. De beschikbaarstelling van goed bruikbare sturingsinformatie is nog wel een ontwikkelpunt.

Inkomen

De voorbereiding op de Wet vereenvoudiging beslagvrije voet is opgepakt. Deze wet voorziet in het beter beschermen van de positie van schuldenaren en het sterker reguleren van beslaglegging. De eerder genoemde Tozo is in 2020 als vorm van inkomensvoorziening voor door coronamaatregelen gedupeerde ondernemers (m.n. ZZP-ers) uitgevoerd. Het aantal klanten dat van een bijstandsuitkering afhankelijk is in 2020 –tegen de landelijke stroom in (+3,27%, bron CBS)- gedaald met 1% (van 864 naar 855). Het feit dat er relatief weinig statushouders zijn opgevangen verklaart gedeeltelijk waarom het aantal uitkeringen niet is toegenomen. Tot slot hebben we –naast de reguliere handhaving- in Heeze-Leende één zeer forse fraudevordering ingezet. Vanwege de hoogte is daarvan tevens aangifte gedaan bij de Officier van Justitie.

Re-integratie

In het algemeen zijn de resultaten op dit gebied als gevolg van corona beperkter, we hebben minder inwoners kunnen begeleiden via re-integratie dan we op basis van de begroting verwachtten. De arbeidsmarkt was zeer terughoudend en het was daardoor moeilijk om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk te begeleiden. Veel re-integratiebedrijven hebben de activiteiten stil gelegd en aangepast gedurende een groot deel van het jaar. Daarom zijn we er trots op dat het hele jaar door toch nog uitstroom naar werk heeft kunnen plaatsvinden. Eind 2020 is een bestandsanalyse gemaakt om de inkoop van diensten scherp te laten aansluiten op de actuele mogelijkheden en behoeften van de klanten. Hieruit is o.a. gebleken dat groepen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt het momenteel erg moeilijk hebben. Daarnaast is gebleken dat de behoefte aan vormen van en voorzieningen voor sociale activering aanzienlijk is.

Armoedebestrijding

Het pakket aan gemeentelijke collectiviteit is in 2020 uitgebreid met een tweede aanbieder. Dit heeft geleid tot sterk verhoogde klantinteresse en een sterke betrokkenheid in m.n. de gemeenteraad van Valkenswaard. Daarnaast is de Boodschappenmand gepositioneerd als voedselbank voor de drie A2-gemeenten. Dit proces en het goed begeleiden van de organisatie hebben in 2020 veel beleidsinzet gevraagd. Tot slot is in november 2020 een meldpunt ingericht voor de slachtoffers van de toeslagenaffaire van de Belastingdienst. Het meldpunt ondersteunt getroffen burgers en wijst hen de weg bij het zetten van de voor hen juiste stappen.

Inburgering

De invoering van de nieuwe wet Inburgering is in 2020 uitgesteld tot 1-1-2022. Onze voorbereidingen lopen door. Uit regionale (Midden-Limburg) en landelijke pilotprojecten blijkt dat integraal werken een succesfactor is. In de aanpak die wij ontwikkelen nemen we dat als uitgangspunt.

Sociaal domein aanpak gemeenten

De deelname van Werk & Inkomen in de sociaal teams per gemeente is versterkt met deelname vanuit schuldhulpverlening. Ondanks de tijdbelasting voor deze beperkte personeelsformatie vinden wij de winst van vroeg afstemming en integrale klantbegeleiding belangrijk. Ook in 2020 nam Werk & Inkomen als speler in de sociale teams en de bijbehorende overlegstructuur deel. De afstemming en integraliteit bij de beleidsadvisering is sterk toegenomen. Per gemeente fungeert een aanspreekpunt voor snelle schakeling.

Regionale samenwerking

Zuid Oost-Brabant

In de arbeidsmarktregio Zuidoost Brabant (Valkenswaard en Heeze-Leende) heeft GRWRE de interne organisatie fors doorontwikkeld. Naast enkele aanpassingen in de organisatie is vooral ingezet op de wijze van werken en cultuur binnen de organisatie. Verder is de samenwerking met het Participatiebedrijf een nieuwe impuls gegeven. Gestart is met het verder zoeken naar slimme werkwijzen en met het gezamenlijk beschrijven van de werkprocessen.

Het 'Regionaal Werkbedrijf Zuid Oost Brabant' heeft fors te lijden gehad onder de gevolgen van de coronacrisis. Over de gehele linie is de arbeidsmarkt terug gelopen, maar gelukkig minder sterk, dan gemiddeld in Nederland. Het RWB heeft zich gericht op het ontwikkelen van een post-corona aanpak. Het Ondernemersloket A2 (OLA2) stemt af met het Ondernemersloket 04 Werkt. Eind 2020 is het portefeuillehouders overleg (alle deelnemende gemeenten) opgesplitst in 3 sub regionale portefeuillehouders overleggen. Die zijn op hun beurt vertegenwoordigd in het bestuur. Op deze manier sluit het RWB beter aan bij de bestaande –vaak historische- samenwerkingsrelaties.

Midden Limburg

In de arbeidsmarktregio Midden-Limburg (Cranendonck) heeft de Risse de ontwikkeling van een strategische visie niet kunnen afronden. Deze ontwikkeling is voor de organisatie van belang om richting te geven aan toekomstige keuzen en aan de intussen moeilijke financiële positie. Aan de samenwerking met Werk.kom is een nieuwe impuls gegeven om nog meer rendement te bereiken. Het werkgeversservicepunt bij Werk.kom en de beleidsmedewerkers EZ onderhouden contact om de Cranendonckse ondernemers goed te kunnen ondersteunen. Het Regionaal Werkbedrijf Midden Limburg heeft een actieplan in het leven geroepen om de gevolgen van de coronacrisis zoveel mogelijk tegen te gaan.

Beeld arbeidsmarkt

De gunstige ontwikkeling die de arbeidsmarkt in 2019 nog liet zien, is door de coronacrisis in 2020 gestopt. De economische groei is in 2020 afgenomen. De impact van de crisis is nog lastig in te schatten omdat er verschillende steunmaatregelen door het Rijk zijn ontwikkeld met als doel om zoveel mogelijk ondernemers en werknemers 'overeind' te houden. Door deze steunmaatregelen is de stijging van het aantal uitkeringen nog beperkt gebleven. In 2020 zijn er binnen de beide arbeidsmarktregio's, waar de A2 gemeenten deel van uitmaken, diverse initiatieven gestart en ontwikkeld om de arbeidsmarkt te stabiliseren en te herstellen. Verdere ontwikkeling en uitvoering zal in 2021 zijn voortgang vinden.

Eind 2020 was het aantal WW uitkeringen in de A2 gemeenten 1018 terwijl dat er eind 2019 nog 848 waren (bron: CBS). Het totaal aantal WW uitkeringen in Nederland was eind 2020, 285.659 (bron: CBS).

Het aantal personen met een bijstandsuitkering in Nederland was in november 2020 482.000 (386.000 huishoudens) (bron CBS) waarvan 1037 personen uit de A2 gemeenten.

In de arbeidsmarktregio Zuidoost Brabant stonden eind 2020 7.514 vacatures open en in de arbeidsmarktregio Midden-Limburg 2.330.

Gevolgen corona

De dienstverlening is aangepast i.v.m. coronapreventie. Het systeem van klantbetalingen is aangepast en alle betalingen zijn correct verlopen. Dat gaf veel rust aan onze klanten. Fysieke klantgesprekken hebben na medio maart slechts zeer beperkt plaatsgevonden. Daarmee hebben we een slag kunnen maken om de vrij gekomen capaciteit in te zetten bij het ondernemersloket voor de uitvoeringsregelingen Tozo. Daarnaast lag de re-integratiebranche een groot deel van het jaar geheel of gedeeltelijk stil. Uiteindelijk zijn activiteiten in aangepaste vorm en voor zover mogelijk voortgezet. Hierdoor zijn achterstanden ontstaan bij de re-integratietaken lopende trajecten en is vertraging ontstaan bij het opstarten van nieuwe trajecten. Het sterkst speelde dit bij statushouders. De huisvestingstaakstelling statushouders bedroeg in totaal 48 plaatsingen + 8 achterstand 2019. In totaal zijn 59 plaatsingen gerealiseerd. Daardoor is de achterstand in Cranendonck (2) weggewerkt, die in Valkenswaard (7) omgezet in een voorstand (+1) en in Heeze-Leende is de voorstand gegroeid (+2).

Daarnaast was het niet verantwoord mogelijk om huisbezoeken af te leggen in het kader van handhaving. De aard van het contact (verificatie) en het aantal betrokkenen (3 of meer) in de doorgaans kleine behuizing van onze klanten stond dat niet toe. Overige waarnemingen (veldwerk) zijn wel uitgevoerd als gepland.

Ontwikkelingen

De training Omgekeerde Toets² is opgestart. Na de managementbijeenkomst is de training stil gelegd wegens corona en in 2020 niet meer haalbaar gebleken. Dit vervolg zal in 2021 plaatsvinden. Daarvoor zullen we opnieuw uren moeten inruimen om de nieuwe werkwijze sociaal domein breed in de vingers te krijgen om te werken volgens de bedoeling.

Inzet corona gerelateerde werkzaamheden

In totaal zijn binnen de formatie ca 4.500 uren besteed aan corona gerelateerde zaken:

- Aanpassing en bijsturing werkwijze t.b.v. continuïteit dienstverlening ca 500 uur
- Uitvoering Tozo ca 4.000 uur

² Wat is het principe van de omgekeerde toets: Allereerst kijkt u naar wat nodig is. En of dat past binnen de grondwaarden van de diverse wetten. Daarbij wegen we de mogelijke effecten van een besluit in de volle breedte mee. Pas als dit helder is, komt de juridische toets. Hierbij zien we de wetsartikelen als instrumenten om de grondwaarden van de wetten te realiseren.

Zo is maatwerk mogelijk zonder dat het leidt tot willekeur. Ten tweede maakt dit het integraal werken in de gemeente veel makkelijker. Immers, de grondwaarden van de diverse wetten binnen het sociaal domein zijn gelijk. Ten derde is het maatwerk toetsbaar in bezwaar en beroep en voor de accountant. En volledig in lijn met de bedoeling van de wetgever.

Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo)

De vrijgespeelde interne uren (ca. 4.500 uur) wegens uitgestelde activiteiten zijn ingezet om de Tozo-uitvoering mogelijk te maken. De totale benodigde inzet voor de uitvoering van Tozo bedroegen in 2020 bedroeg ca. 14.500 uur. Mede daardoor zijn de kosten voor de A2-gemeenten beperkt gebleven. Tozo is daadkrachtig en slagvaardig en daardoor zeer succesvol uitgevoerd. De nauwe contacten met de betrokken ondernemers hebben ertoe geleid dat de ondersteuning effectief verlopen is en –in tegenstelling tot veel andere gemeenten- slechts een minimaal aantal terugvorderingen noodzakelijk bleek. Betalingen zijn snel (< 5 werkdagen) verzorgd, waardoor betrokken ondernemers ademruimte kregen. Voor de beoordeling van de bedrijfskredieten is een externe scan ingekocht. Daardoor konden ook de kredietaanvragen snel en efficiënt afgewikkeld worden. Bij de Tozo-uitvoering hebben we veel last gehad van onduidelijkheden in de (interpretatie van) de regelgeving. Dit gold zeker bij Tozo 1. Verder was lastig dat het controleregime van de regelingen pas bekend werd na afronding van de regelingen. Om aan de rechtmatigheidseisen te kunnen blijven voldoen is in de uitvoering diverse malen bijgestuurd. Bij Tozo 2 is de partnertoets ingevoerd. Daardoor kwamen veel ondernemers daarvoor niet in aanmerking. De resultaten per gemeente worden verantwoord in de jaarrekeningen van de A2-gemeenten. Al met al is de Tozo een mooi voorbeeld van de slagkracht van de A2 samenwerkingen en zijn we trots op wat we voor onze ondernemers hebben kunnen betekenen in deze moeilijke tijd.

De totale inzet van formatie uren voor de coronacrisis in 2020 is als volgt:

Programma 1 Werk & Inkomen	Uren	Kosten (x € 1.000)
Corona gerelateerd	415	19
TOZO gerelateerd	4.030	182
Totaal	4.445	201

Wat heeft het gekost in 2020?

Programma 1 Werk & Inkomen, lasten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Personele lasten	2.456	2.418	2.343	2.783
Personeel gerelateerde lasten	11	42	70	72
Overige organisatielasten	28	-	-	26
Doorbelaasting ³ personele lasten	326		-	329
Doorbelaasting overige organisatielasten	262	-	-	124
Totaal	3.083	2.460	2.413	3.334

Programma 1 Werk & Inkomen, baten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Bijdrage Cranendonck	724	706	693	693
Bijdrage Heeze-Leende	462	446	439	439
Bijdrage Valkenswaard	1.323	1.308	1.281	1.281
Doorbelaasting	588	-	-	453
Bijdrage TOZO				455
Overige				13
Totaal	3.097	2.460	2.413	3.334

³ Doorbelastingen hebben betrekking op uitvoering van werkzaamheden door W&I, waarvoor de budgetten binnen de gemeentelijke begroting zijn opgenomen.

Saldo voor bestemming	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Totaal	14	-	-	-

Afwijkingen realisatie lasten t.o.v. begroting na wijziging	Bedrag (x € 1.000)
Personele lasten W&I	Totaal -/- 440
De salariskosten vast personeel zijn lager dan begroot omdat een deel van de vacatures nog niet ingevuld is.	+ 279
Door de invulling van vacatures met tijdelijke medewerkers zijn de kosten van inhuur hoger dan begroot. (let op incl. Tozo uren, dekking vanuit gemeenten bedraagt € 455K)	-/- 719
Overige organisatie lasten	-/- 26
Deze €26K is te verklaren door de inwinning van extern advies n.a.v. diverse Tozo vraagstukken.	-/- 26
Bijdrage gemeenten verschil tussen totaal realisatie baten en begroting (excl. doorbelastingen)	+ 466
Hieronder vallen voornamelijk de TOZO gerelateerde uitgaven die in 2020 voor een bedrag van € 455 k gefactureerd zijn aan de gemeenten.	+466
Totaal saldo	0

Programma 2 Overhead (bedrijfsvoering)

In dit programma wordt de dienstverlening van de GRSA2 op het gebied van bedrijfsvoering beschreven.

Wat is de doelstelling?

De GRSA2 heeft tot doel om de drie gemeenten optimaal te ondersteunen en te faciliteren bij het realiseren van hun ambities. Dit op het gebied van alle overgedragen bedrijfsvoeringstaken. Voor een optimale ondersteuning van de primaire processen van de gemeenten, sluiten de inhoudelijke ontwikkelingen in de dienstverlening van de GRSA2 aan bij de ambities van de gemeenten, zoals deze zijn geformuleerd in de gemeentelijke begrotingen.

De takenbundeling op het gebied van bedrijfsvoering moet leiden tot meer kwaliteit, borging van de continuïteit, verminderde kwetsbaarheid, een versterking van de dienstverlening én het behalen van efficiencyvoordelen op de bedrijfsvoeringstaken. De GRSA2 is voor de gemeenten een bekende en betrouwbare samenwerkingspartner, die in nabijheid van de gemeenten functioneert en de werkwijzen en gewoonten van de gemeenten van binnenuit kent.

Het harmoniseren van de bedrijfsvoering en de verdere digitalisering zijn uitgangspunten voor het realiseren van de doelstellingen voor de bedrijfsvoering samenwerking. De zelfstandigheid en beleidsautonomie van de drie gemeenten blijft daarbij onaangetast, de bestuurskracht van de drie individuele gemeenten moet juist versterkt worden door de GRSA2.

Alle hiervoor genoemde ontwikkelingen en ambities hebben een belangrijk effect op hoe we samenwerken, hoe we werken, hoe we organiseren en hoe we besturen. In samenwerking met de klantorganisaties, voor wie dezelfde effecten gelden, zullen we moeten bezien hoe we in de toekomst de bedrijfsvoering verder zullen inrichten.

Wat is er gerealiseerd in 2020?

Het jaar 2020 is een ander jaar geweest dan we vooraf hadden kunnen bedenken. De impact van de coronacrisis op de maatschappij en onze organisaties is enorm. Wat we gerealiseerd hebben in 2020 is daarom gesplitst in Corona gerelateerde onderwerpen en andere onderwerpen.

Corona gerelateerd.

Onderstaande extra werkzaamheden die direct aan de coronacrisis gerelateerd zijn heeft de GRSA2 uitgevoerd:

- Middels gerichte voorstellen is er actief meegedacht en meegewerkt met de gemeenten voor het opleggen en innen van belastingen in corona tijd.
- Versneld beschikbaar stellen van onze thuiswerkfunctionaliteit voor ca. de helft van de medewerkers die deze functie nog niet hadden.
- Versneld uitrollen van applicatie (MS Teams) ter ondersteuning van het thuiswerken vanaf maart 2020.
- Versneld ca. 200 extra mobile devices (smartphones en tablets) voorbereid en uitgereikt aan medewerkers ter ondersteuning van het thuiswerken.
- Het beschikbaar stellen van overige faciliteiten (zoals beeldschermen en bureaustoelen) ter ondersteuning van het thuiswerken en het corona-proof inrichten van de gemeentelijke gebouwen.
- Inzet communicatie voor de coronawerkzaamheden van de veiligheidsregio

Als gevolg van de coronacrisis hebben we binnen de GRSA2 veel extra werkzaamheden moeten uitvoeren en is de inhoudelijke dienstverlening daardoor naar de gemeenten deels ook anders geweest dan vooraf gepland. Zo zijn er binnen het programma overhead ruim 5700 uren geregistreerd en ingezet voor corona gerelateerde werkzaamheden (ICT & DIV). De financiële vertaling van deze uren bedragen ongeveer € 280.000. Naast deze uren zijn er voor ruim € 160.000 kosten gemaakt voor onder andere extra devices en extra capaciteit voor helpdesk om medewerkers thuis te kunnen laten werken. Deze zijn binnen de reguliere ICT budgetten verantwoord.

Programma Overhead	Uren	Kosten (x € 1.000)
Corona gerelateerde werkzaamheden (o.a. communicatie, ICT)	5.061	253
Tozo gerelateerde werkzaamheden (DIV)	658	27
Extra uitgaven i.v.m. Corona (ICT)		163
Totaal	5.719	443

Vanwege de inzet in corona gerelateerde werkzaamheden zijn de navolgende werkzaamheden in 2020 niet of in mindere mate uitgevoerd en worden doorgeschoven naar 2021:

- Pilot (pre) mediation (had te maken met stilleggen van hoorzittingen; verschuiving van werkzaamheden en verhoging werkdruk)
- Optimaliseren klachtenprocedure (zie opmerking onder pilot (pre) mediation)
- Opstellen en bijhouden werkinstructies en optimalisaties processen binnen financiële administratie en belastingen
- Data schonen Financieel systeem - ontdebellen debiteuren / crediteuren
- Harmonisatie beeldmateriaal (Geo)
- BAG-harmonisatie – procesonderdeel plangeometrie
- Invulling/ontwikkeling functie Middleware-/integratiebeheerder is niet opgestart in 2020 door inzet van capaciteit voor digitale ondersteuning/uitrol MS Teams
- Opstellen Cloud-(beleid)plan I&A
- Uitbreiding procesinrichtingen in TopDesk (o.a. Kennisbank, Operational, Quality, mede i.r.t. click-call-face uitgangspunt, maar ook voor Facilitaire processen)
- Opleiding Beheer TopDesk voor overnemen functioneel beheer door eigen medewerker
- Projecten uit beveiligingsplan (netwerk-/systeembeveiliging) o.a. Mobile Device Management Fase 2, Veilig mailen en GGI-veilig
- Vervanging monitoring-applicatie tbv systeem-/netwerkverkeer (incl. dashboards voor technisch en functioneel applicatiebeheer)
- Aanbesteding dataverbindingen
- Facilitaire werkzaamheden waren beperkt doordat kantines gesloten waren en gemeentehuizen maar beperkt bezet.

Binnen de afdeling Beleid en Advies zijn er bij communicatie geen eigen projecten maar wordt geacteerd op de vraag van de klant. Deze vraag was corona-gerelateerd en daar is de inzet op geweest.

Niet Corona gerelateerd.

Dit jaar hebben we naast de reguliere dienstverlening en de corona-ondersteuning aan onze klantorganisaties nog een aantal ontwikkelingen in gang gezet of verder doorgevoerd:

Project fijnstructuur.

We zien dat de behoeften van onze inwoners veranderen. Maatschappelijke, demografische en technologische ontwikkelingen hebben een grote invloed op onze gemeenten en op de bedrijfsvoering op zich. Het herijken op de nieuwe en toekomstige situatie, zodat we in gezamenlijkheid weer hetzelfde beeld hebben op de doelstellingen, uitgangspunten, structuur en formatie, is de basis voor het project fijnstructuur dat met de vier organisatie is gestart in 2020.

Het doel is het opstellen van een actuele fijnstructuur in 2021 die aansluit op de klantwensen en de actuele situatie, die voldoende flexibel is om mee te bewegen met ontwikkelingen en die een goede balans geeft tussen werkgeverschap, dienstverlening en efficiency.

Harmonisatie

Voor een aantal bedrijfsvoering taakgebieden werd 6 jaar geleden al besloten tot applicatieharmonisatie. Dit moest hand in hand met de reorganisatie worden opgepakt en

ondersteund vanuit I&A. Op gebied van harmonisatie bedrijfsvoering processen en bijbehorende ICT toepassingen zijn in 2020 weer stappen gezet.

- In 2019 is het traject gestart van het harmoniseren van het financieel beleid, administratie, Planning en Control documenten. In 2020 is het geharmoniseerde financieel beleid en verordeningen geïmplementeerd. Als vervolg op de eerdere trajecten heeft in 2020 een uniformering van het rekeningschema plaatsgevonden die per 1 januari 2021 is ingevoerd.
- De implementatie van de (nieuwe) gezamenlijk burgerzaken applicatie is in 2020 doorgevoerd. Deze applicatie biedt zowel voor burgers als de gemeentelijke organisaties veel voordelen bij de doorontwikkeling en verdere digitalisering van de gemeentelijke dienstverlening.
- Met de nieuwe burgerzaken applicatie is ook een koppeling gerealiseerd met ons centrale datadistributiesysteem waardoor alle organisaties nu op eenzelfde eenduidige manier bediend worden en we afscheid konden nemen van de aparte applicatie die voor één van onze organisaties nog beheerd moest worden.
- Verdere doorontwikkeling E-factureren door enkele grote leveranciers digitaal aan te laten sluiten en betalingen verder te automatiseren. Doorlooptijden uitbetalen facturen is mede hierdoor verder gedaald tot gemiddeld 11 dagen.
- Verdere oriëntatie heeft plaatsgevonden naar mogelijkheden voor invoering innovaties zoals toepassing van robotisering t.a.v. administratieve werkzaamheden
- Procesoptimalisaties binnen de administratie zijn verder doorgevoerd
- Belastingverordeningen zijn met gemeenten meer uniform ingericht.
- Uitrol van eerste fase Office365 (MS Teams), waardoor het mogelijk was in 2020 digitaal en plaats onafhankelijk te werken en te vergaderen.
- Alle vaste werkplekken zijn in 2020 vervangen en gemoderniseerd waardoor nu ook functionaliteiten t.b.v. videobellen op de werkplek mogelijk is.
- Verbeterplannen vanuit ENSIA/BIO projecten zijn verder afgerond.
- De bestaande beheerprocessen ICT zijn geactualiseerd, geoptimaliseerd en uitgebreid. Hiermee hebben we onze basis voor verdere doorontwikkeling van procesmanagement verder verbeterd.
- De inrichting van een nieuwe gezamenlijke vergunningen applicatie en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is gestart. N.a.v. een gezamenlijke aanbesteding met de ODZOB ter voorbereiding op de komst van de omgevingswet.
- De keuze voor een gezamenlijke CAD-applicatie is afgerond en bij alle 4 de organisaties in gebruik genomen.
- De toepassing Zorgned voor het sociaal domein (jeugd, zorg, WMO) is verder geïmplementeerd.
- Het analoge archief is verder gedigitaliseerd zodat archiefstukken gemakkelijker toegankelijk zijn.

Ontwikkelingen vanuit de I&A visie 2020-2023

De I&A visie met de drie pijlers: Ambtenaar 3.0⁴, Datagedreven gemeente, digitale dienstverlening, biedt kaders om initiatieven te toetsen, maar ook om snel aan te kunnen passen aan een nieuwe werkelijkheid. Daar moeten we allemaal in mee. We doen het samen. Dat we een duidelijke I&A visie met elkaar hebben vastgesteld mag hier als een succes worden genoemd.

We kunnen wel zeggen dat in dit bewogen jaar de uitdagingen, maar ook de kansen fundamenteel zijn veranderd. We kunnen ook zeker concluderen dat dit niet het einde is van de verandering. Hoe we met veranderingen omgaan is de verantwoordelijkheid van ons allemaal.

Op het gebied van I&A is een bijdrage geleverd aan vraagstukken zoals de omgevingswet, taken binnen het sociaal domein en digitalisering van de publieke dienstverlening. De eerste stappen naar data gedreven werken zijn gezet. Mede door de coronacrisis is een enorme impuls aan Ambtenaar

⁴ De pijler ambtenaar 3.0 uit de I&A visie betekent feitelijk de ontwikkeling op gebied van kennis, vaardigheden en competenties waaraan de moderne ambtenaar moet voldoen om in de toekomst zijn rol goed te kunnen vervullen

3.0 gegeven. Dit alles in een stroomversnelling waarbij I&A moest bijleren, zorgdragen voor continuïteit en verbetering, maar ook de begeleiding van mensen moest.

De hierboven genoemde harmonisatie trajecten zijn ook onderdeel van de I&A visie evenals de hieronder beschreven ontwikkelingen voor digitaal (samen)werken en zaakgericht werken. Maar ook relatief kleinere ontwikkelingen komen hieruit voort, denk bijv. aan de keuze voor een online opleidingsportaal voor al onze medewerkers of de selfservice voor een wachtwoord reset.

Digitaal (samen)werken en zaakgericht werken

Het zaakstelsel Excellence is verder doorontwikkeld en steeds meer primaire processen zijn aangesloten waardoor we "digitaler" kunnen werken en ook burgers en bedrijven beter via de digitale kanalen de dienstverlening vanuit de gemeenten kunnen afnemen. Naast de koppeling met de applicatie Zorgned, iBurgerzaken en Key2Subsidies ook bijv. de processen voor grondexploitatie en bezwaar & beroep sociaal domein, subsidies, kinderopvang, gastouderschap en leerlingbegeleiding en terugbelnotities voor alle 4 organisaties.

Het Document Management Systeem (DMS) wordt vervangen, waardoor we ook hier een slag kunnen maken in het gebruiksvriendelijker en efficiënter werken. Het nieuwe DMS Alfresco is reeds gekoppeld aan het zaakstelsel Excellence. Met een directe koppeling aan het zaakstelsel worden zaken daardoor niet alleen uniformer vastgelegd, maar zijn ook processen beter ingericht en geborgd.

Ontwikkelingen op het gebied van HRM

Op het gebied van HRM zijn in 2020 de volgende opdrachten afgerond:

- Afronding wet normalisering rechtspositie. De komst van de WNRA noodzaakte de organisaties om de arbeidsvoorwaarden te actualiseren en in lijn te brengen met de nieuwe wetgeving en cao.
- Regionale geschillencommissie. Afgelopen jaar is een regionale geschillencommissie opgestart. Deze commissie adviseert en bemiddelt bij klachten over een product of dienst.
- Digitaal leerpunt geïntroduceerd waarbij medewerkers zich kunnen ontwikkelen en oriënteren op hun toekomst door bijvoorbeeld het volgen van een training.
- Doorontwikkeling HR loket (eerste stappen). Het Loket is de eerste adviesingang voor medewerkers en bij eenvoudige vragen voor de manager.
- Meester in je werk. In het najaar is in samenspraak met diverse collega's een week georganiseerd om medewerkers centraal te zetten bij de eigen ontwikkeling. Hierbij gold het uitgangspunt 'je bent de architect' van je eigen loopbaan.
- Serviceplein arbo/ voldoen aan Arbo zorgplicht. De organisatie voldoet door de uitgevoerde acties aan de (minimale eisen) Arbo-zorgplicht. Doorontwikkeling staat voor komend jaar op de planning
- Medewerkersonderzoeken. Begin 2020 heeft terugkoppeling plaatsgevonden over de onderzoeken binnen de 4 organisaties. Vervolgens hebben organisaties en afdelingen vervolgstappen gezet om zaken te verbeteren c.q. nog meer uit te bouwen.
- Formatie en bezetting actualisatie (afronding 2021). De eerste stappen in de actualisatie zijn gezet door de aanbesteding van de analyse manager. Deze module biedt managers de mogelijkheid om actuele stuurinformatie in te zien.
- Proces inhuur geoptimaliseerd. Inhuur vindt binnen de organisaties veelvuldig plaats. De rollen en taken zijn afgelopen beschreven, vastgelegd en worden uitgevoerd.
- Inventarisatie en actualisatie BHV en interventie. De BHV organisatie en interventieteams bij calamiteiten zijn afgelopen geïnventariseerd en geactualiseerd.

Tevens in 2020 binnen het taakgebied HRM gestart met de volgende opdrachten:

- Duurzaam inzetbaarheid
- Integriteitsbeleid
- Plaats tijdonafhankelijk werken
- Protocol agressie en geweld
- Pilots vitaliteit
- Aanbesteding Arbodienstverlening
- Veilige publieke taak

Informatiebeveiliging

Om de overall datakwaliteit te verbeteren is er een begin gemaakt met de ontwikkeling van verschillende monitoringssystemen en dashboards. Daarnaast zijn nieuwe koppelingen gerealiseerd met ons centrale datadistributiesysteem waarmee de consistentie en juist gebruik van privacygevoelige data wordt bevorderd:

- nieuwe BAG-applicatie
- Belastingapplicatie
- Nationaal Handelsregister voor gegevens van bedrijven
- Verkiezingen applicatie

Op systeemtechnisch vlak is er in 2020 ook weer veel aandacht besteed aan onze systeem-/netwerkbeveiliging. Door hier veel aandacht voor te hebben en de (externe) ontwikkelingen nauwgezet te volgen houden we onze omgeving up-to-date en zo goed mogelijk beveiligd. Dit blijft onze continue aandacht vragen, zoals ook blijkt uit het rapport van de rekenkamercommissie.

Twee grote veranderingen voor alle medewerkers die naar aanleiding van aanscherping van beveiligingsmaatregelen in 2020 zijn genomen, zijn de invoering van Multi Factor Authenticatie (MFA) en de verdere uitrol van Mobile Device Management (MDM). Door de invoering van MFA moet iedere gebruiker zich 2x identificeren alvorens hij/zij toegang tot onze systemen krijgt. Met MDM kunnen wij al onze zakelijke devices (o.a. smartphones en tablets) remote beheren waardoor zakelijke data op deze devices extra beschermd wordt en bij verlies/diefstal snel ingegrepen kan worden.

Ontwikkelingen ICT

Ter ondersteuning van het digitaal werken zijn in 2020 veel vergaderruimten in de verschillende gemeentehuizen voorzien van audio-/video conferentie systemen om het samenwerken op afstand te bevorderen.

Begin 2020 zijn alle multifunctionals in de 3 gemeentehuizen vernieuwd. Door een gezamenlijke aanbesteding (regionaal) denken we hiermee ook een prijsvoordeel kunnen behalen. Aangezien er in 2020 vanwege het thuiswerken maar beperkt gebruik is gemaakt van de apparatuur is dit nog niet goed zichtbaar.

Taakstelling

De taakstelling is in de begroting 2020 separaat opgenomen en niet in mindering gebracht op het budget personele lasten omdat de taakstelling zoals oorspronkelijk was bedoeld niet structureel vertaald is in een formatiekrimp. De reden is dat formatiekrimp in 2020 niet mogelijk bleek zonder de basisdienstverlening die gevraagd werd ernstig in gevaar te brengen. Zoals eerder ook gesteld heeft de coronacrisis het realiseren van een taakstelling nog verder onder druk gezet. In de herijking van de fijnstructuur zal dit ook nader worden uitgediept.

Wat heeft het gekost in 2020?

Programma Overhead, lasten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Personele lasten	10.164	10.131	10.251	10.893
Personeel gerelateerde lasten	232	783	755	441
ICT lasten	2.829	3.494	3.449	3.221
Overige organisatielasten	516	443	443	520
Doorbelasting personele lasten	549	-	-	812
Doorbelasting personeel gerelateerde lasten	5	-	-	3
Doorbelasting ICT lasten	479	-	-	470
Doorbelasting overige organisatielasten	311	-	-	382
Taakstelling	-	-606	-606	-
Totaal	15.085	14.245	14.292	16.742

Programma Overhead, baten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Bijdrage Cranendonck	4.046	4.275	4.289	4.289
Bijdrage Heeze-Leende	3.308	3.293	3.356	3.356
Bijdrage Valkenswaard	6.467	6.677	6.647	6.647
Doorbelasting	1.344	-	-	1.667
Bijdrage frictiekosten				136
Overige				-29
Totaal	15.165	14.245	14.292	16.066

Saldo voor bestemming	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Totaal	80	-	-	-676

Mutatie reserves	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Onttrekking	125	60	60	236
Toevoeging	60	60	60	60
Totaal	65	-	-	176

Saldo na bestemming	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Totaal	145	-	-	-500

Afwijkingen realisatie lasten t.o.v. begroting na wijziging	Bedrag (x € 1.000)
Personele lasten	-/- 642
Er zijn diverse medewerkers ingehuurd voor moeilijk in te vullen vacatureplaatsen. Met name binnen het taakgebied Financiën en HRM. De kosten van deze inhuur zijn hoger dan de gebudgetteerde kosten voor medewerkers in vaste dienst en leiden daarmee tot een overschrijding van de gebudgetteerde personele lasten. Een deel van de personeelsgerelateerde lasten zijn met de salarisverwerking gepresenteerd onder personele lasten. Dit is een verschuiving m.b.t. de personeel gerelateerde kosten.	-/- 642
Personeel gerelateerde lasten	+ 314
De personeel gerelateerde lasten lijken lager dan begroot, maar een deel van deze kosten zoals gratificaties, reiskosten, overwerk is direct verwerkt met de salarisuitbetalingen en opgenomen onder personeelskosten.	+314
ICT lasten	+ 228
Mede door de prioriteiten die gesteld zijn in het coronajaar en de minder beschikbare personele capaciteit zijn een aantal voor 2020 geplande ICT projecten uitgesteld naar 2021.	+ 228
Overige organisatielasten	-/- 77
De hogere organisatie lasten zijn deels te verklaren doordat er meer inzet afgenomen is van IJk m.b.t. salarisadministratie uitbesteding € 43K, € 21K overschrijding project WOZ en € 13K overschrijding aan overige kosten.	-/- 77
Taakstelling	-/- 606
De in de begroting opgenomen financiële taakstelling ter hoogte van € 606K in 2020 is mede als gevolg van de coronacrisis niet gerealiseerd kunnen worden.	
Bijdrage gemeenten verschil tussen totaal realisatie baten en begroting (excl. doorbelastingen)	+ 107
Hieronder vallen voornamelijk de frictiekosten die in 2020 voor een bedrag van € 136 k gefactureerd zijn aan de gemeenten.	+107
Mutaties reserves	+176
Het resultaat van het programma is inclusief; <ul style="list-style-type: none"> • de vrijval van de bestemmingsreserve mobiele telefoons ad € 95K; • de vrijval van de bestemmingsreserve werkplekken ad € 41K; • de vrijval van de bestemmingsreserve harmonisatie en standaardisatie ad € 43K; • de vrijval van € 12K uit de bestemmingsreserve netwerk (vast en wifi). • de onttrekking van € 45K voor bestemmingsreserve programmatische aanpak harmonisatie- en standaardisatiekalender. • De toevoeging Bestemmingsreserve programmatische aanpak harmonisatie- en standaardisatiekalender voor 60K 	

Afwijkingen realisatie lasten t.o.v. begroting na wijziging	Bedrag (x € 1.000)
Totaal saldo	-/- 500

Onvoorzien

Onder het programma onvoorzien zijn in 2020 de Corona gerelateerde kosten verantwoord, o.a. aanschaf overige hulpmiddelen (mondkapjes, bewegwijzering/desinfectie zuilen etc.).

Wat heeft het gekost in 2020?

Onvoorzien, lasten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Onvoorzien	-	20	20	7
Totaal	-	20	20	7

Onvoorzien, baten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Bijdrage Cranendonck	6	6	6	6
Bijdrage Heeze-Leende	5	5	5	5
Bijdrage Valkenswaard	9	9	9	9
Totaal	20	20	20	20

Saldo voor bestemming	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Totaal	20	-	-	13
Totaal	20	-	-	13

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 GRSA2 heeft met behulp van een inventarisatiematrix de situatie met betrekking tot de vennootschapsbelasting in beeld gebracht. Hierbij zijn de hierboven aangegeven punten beoordeeld om daarmee tot een oordeel te komen over het wel of niet vennootschapsbelastingplichtig zijn van de GRSA2. Op grond van de inventarisatie is vastgesteld dat er bij de GRSA2 geen winstoogmerk aanwezig is. Een incidenteel overschot wordt met de deelnemers verrekend.

Algemene dekkingsmiddelen

De dekkingsmiddelen voor de Samenwerking A2 gemeenten bestaan uit de bijdragen van de drie gemeenten die in de samenwerking participeren: Cranendonck, Heeze-Leende en Valkenswaard. De bijdragen dekken de lasten zoals opgenomen in de begroting 2020. Ze zijn gebaseerd op de verdeelsleutels die met het implementatieplan (1-1-2014) zijn vastgesteld.

In onderstaande tabel is aangegeven tot welke bijdragen dit leidt.

Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Cranendonck	4.776	4.987	4.988	4.988
Heeze-Leende	3.775	3.744	3.800	3.800
Valkenswaard	7.799	7.994	7.937	7.937
Doorbelasting*	1.932	-	-	2.120
Doorbelasting TOZO	-	-	-	455
Bijdrage frictiekosten	-	-	-	136
Overige	-	-	-	-16
Totaal	18.282	16.725	16.725	19.421

* Betreffen kosten die in 2020 door de GRSA2 zijn betaald en zijn door gefactureerd aan met name de drie deelnemende gemeenten. Het betreft hier kosten voor de dienstverlening op speciaal verzoek vanuit de gemeenten die niet behoort tot de standaard dienstverlening zoals is afgesproken en vastgelegd in de producten diensten catalogus.

Kostenverdeelsleutels

De opzet in het implementatieplan is een zo 'eerlijk' en transparant mogelijke kostenverdeling, waarbij rekening wordt gehouden met het 'bijzondere' karakter van W&I binnen Samenwerking A2 gemeenten, maar ook naar een 'eerlijke' verdeling tussen de drie gemeenten in relatie tot de ingebrachte taken, formatie en budget in de samenwerking. Op grond daarvan is gekozen voor onderstaande verdeelsleutels.

Bedrijfsvoering

De gemeenten hebben verschillende keuzen gemaakt ten aanzien van de personele bezetting op de beleids- en adviestaken. Voor de kosten gerelateerd aan deze functies, die bovendien een sterkere koppeling hebben met de couleur locale van de gemeenten dan de administratieve functies, is voor een verdeelsleutel gekozen op basis van de inbreng.

Administratie

De bedrijfsvoeringslasten worden gerelateerd aan de administratieve functies, inclusief managementondersteuning en management, en verdeeld op grond van de verhouding in 'achtergebleven' formatie.

Werk & Inkomen

De omvang van de personeelskosten W&I en de direct aan W&I gerelateerde organisatiekosten, zoals abonnementen en advieskosten, hebben een relatie tot de samenstelling en het aantal inwoners en het aantal cliënten van de drie gemeenten. Binnen de begroting van de Samenwerking A2 gemeenten worden de kosten verdeeld op grond van de verhoudingen in inwoner- en cliëntaantallen.

I&A

De automatisering is bij de deelnemende gemeenten van oudsher verschillend georganiseerd. Hierdoor is er een aanzienlijk verschil in kosten tussen de drie gemeenten. Niet alleen absoluut maar ook relatief. De oorzaken hiervan zijn divers. Vanuit de harmonisatie van applicaties zal dat verschil

op den duur verdwijnen, maar voor het toepassen van een algemene verdeelsleutel is het verschil nog te groot. Vandaar dat de ingebrachte ICT kosten als verdeelsleutel is gehanteerd.

Onderstaande tabel geeft de verdeelsleutel per categorie aan.

Gemeente	Bedrijfsvoering (%)	Administratie (%)	Werk & Inkomen (%)	I&A (%)
Cranendonck	31,77	31,11	28,70	25,50
Heeze-Leende	23,60	21,70	18,14	24,96
Valkenswaard	44,63	47,19	53,16	49,54
Totaal	100,00	100,00	100,00	100,00

Paragrafen

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

De Samenwerking A2-gemeenten beschikt eind 2020 over een eigen vermogen van € -/- 400.396,- . Dit bestaat uit het exploitatiesaldo over 2020 ad € -/- 486.262,- en een saldo bestemmingsreserves ad € 85.865,-.

In 2020 is aanspraak gemaakt op het frictiebudget van de deelnemende gemeenten. Dit frictiebudget maakt deel uit van het implementatieplan dat separaat door de gemeenteraden is vastgesteld. Aangezien de Samenwerking A2-gemeenten geen mogelijkheden heeft om zelf eventuele tegenvallers op te vangen, kan het frictiebudget soelaas bieden.

Beleid omtrent weerstandcapaciteit en risico's

Het doel van het weerstandsvermogen is te bepalen of tegenvallers die zich kunnen voordoen opgevangen kunnen worden zonder dat direct de begroting of het beleid dient te worden aangepast. Hiervoor is het van belang de er een inventarisatie plaatsvindt van de risico's.

Er worden de volgende begrippen gehanteerd:

■ Risico's

Het realiseren van bedrijfsdoelstellingen gaat gepaard met risico's. Risico's zijn mogelijke gebeurtenissen die een nadelige invloed hebben op het bereiken van de beleidsdoelstellingen. Deze dienen beheerst te worden, dat wil zeggen: geheel of gedeeltelijk voorkómen (verlagen van de kans), mitigeren (reduceren van negatieve effecten) of overdragen (verlagen van de impact).

■ Risicomanagement

Risicomanagement is erop gericht om op een systematische wijze de bedreiging voor de bedrijfsdoelstellingen te minimaliseren. Risico's kunnen via interne beheersmaatregelen, verzekeringen of voorzieningen worden afgedekt. Resterende risico's worden voorzien van specifieke beheersmaatregelen en gekwantificeerd.

■ Weerstandscapaciteit

Binnen de organisatie zijn middelen en mogelijkheden beschikbaar om de resterende risico's af te dekken. Deze zijn beschikbaar in de vorm van exploitatiebudgetten en door de eigenaarsrol die de deelnemende gemeenten vervullen. Binnen de Samenwerking A2-gemeenten zijn de "Algemene Reserve", de post "Onvoorzien" en een eventueel saldo van baten en lasten onderdeel van de weerstandscapaciteit. De 'achtervang' op grond van artikel 18 lid 3 van de GR, waarin bepaald is dat gemeenten er voor zorg dienen te dragen dat de Samenwerking A2-gemeenten aan haar verplichtingen kan voldoen, wordt niet tot de weerstandscapaciteit gerekend.

■ Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen drukt de mate uit waarin de organisatie in staat is om met de beschikbare weerstandscapaciteit de benodigde weerstandscapaciteit op te vangen.

Bij het opstellen van deze jaarrekening zijn per programma de risico's geïdentificeerd en voorzien van beheersmaatregelen. Via de budgetcyclus vindt periodieke toetsing op de effectiviteit van de beheersmaatregelen plaats en worden de risico's geactualiseerd en kan door monitoring en rapportage actief gestuurd worden.

Voor de risico's die van materieel belang zijn, en die niet of onvoldoende worden afgedekt door verzekeringen of voorzieningen, is een inschatting gemaakt van kans en impact.

Via onderstaande tabel zijn de risico's gekwantificeerd:

Kans			Impact		
Categorie	Klasse	Gem.	Categorie	Klasse	Gemiddelde
Zeer klein	0% - 10%	5%	Zeer klein	€ 0	€ 0
Klein	10% - 30%	20%	Klein	€ 0 - € 100.000	€ 50.000
Gemiddeld	30% - 50%	40%	Gemiddeld	€ 100.000 - € 250.000	€ 175.000
Groot	50% - 70%	60%	Groot	€ 250.000 - € 500.000	€ 375.000
Zeer groot	70% - 90%	80%	Zeer groot	€ 500.000 - € 1.000.000	€ 750.000
			Enorm	> € 1.000.000	€ 1.500.000

Van ieder risico is de kans en de impact (in euro's) ingeschat. Is de kans bijvoorbeeld groot en de impact zeer groot, dan is de risicoscore 60% van € 750.000, ofwel € 450.000.

Mogelijke risico's die de gemeenten via de Samenwerking A2-gemeenten lopen worden per programma weergegeven. Daarnaast is sprake van algemene risico's die betrekking hebben op de stafkosten en/of voor de GRSA2 in totaal.

Algemene risico's GRSA2:

1. De GR Samenwerking A2-gemeenten is eigen risico drager voor de WW. Dit risico doet zich voor indien een medewerker van de Samenwerking A2-gemeenten gedwongen wordt ontslagen of wanneer een contract voor bepaalde tijd niet wordt verlengd en de medewerker recht heeft op een uitkering van het UWV. De Samenwerking A2-gemeenten moet dan de uitkering, die de UWV gaat uitbetalen aan betrokken medewerker, aan de UWV vergoeden. Hiermee is geen rekening gehouden in de begroting.
2. De huidige cao loopt tot en met 2020. Na 2020 wordt rekening gehouden met loonontwikkelingen conform de loonvoetsector overheid. Stijgen de lonen meer dan zullen de begrote budgetten onvoldoende zijn om de kosten te dekken.
3. Hogere kosten voor inhuur door het niet in kunnen vullen van openstaande vacatures. Door de druk op de arbeidsmarkt ontstaat het risico dat vacatures niet passend kunnen worden ingevuld. Indien het hier cruciale posities betreft die omwille van de voortgang van de dienstverlening wel ingevuld dienen te worden dan is inhuur veelal de enige oplossing. Het gaat hier om posities als financieel adviseur, ICT functies.
4. Voor 2021 staat de uitvoering van de ontwikkel (harmonisatie- en standaardisatie) agenda op het programma. De mate waarin de ontwikkelagenda wordt uitgevoerd heeft directe gevolgen voor het realiseren van de efficiency doelstelling in de GRSA2.
5. De uitbraak van het Corona virus begin 2020 heeft grote impact op de Nederlandse samenleving en de organisaties. De gevolgen van deze virus uitbraak zijn omvangrijk voor de gemeenten en in mindere mate ook voor de A2 organisatie. Denk hierbij o.a. aan: mogelijk hoger ziekteverzuim waarvoor vervanging geregeld moet worden voor cruciale dienstverlening, extra vraag om specifieke ondersteunende dienstverlening vanuit diverse taakgebieden o.a. door toenemende aantal uitkeringsgerechtigden en BBZ aanvragen binnen het programma W&I.

De GRSA2 heeft ultimo 2020 in het kader van de Werkkostenregeling (WKR) nog een schuld voor de loonheffingen aan de Belastingdienst. Deze vordering is ultimo 2020 op de balans opgenomen en verantwoord. Er bestaat een mogelijke kans dat vanwege de ongelijke behandeling met de medewerkers die voor 12 maart 2020 hebben aangegeven van de uitruil gebruik te maken deze vordering eventueel vanwege de onredelijkheid teniet wordt gedaan. Deze kans wordt aangevochten met een bezwaar- beroepsprocedure tegen de nog te ontvangen aanslagen loonheffingen.

Uitwerking van deze risico's in een risicoscore levert het volgende beeld op:

Nr.	Risico/Gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore
1	Risico bij gedwongen ontslag en niet verlengen tijdelijke contracten.	Klein	Gemiddeld	bij tijdelijke contracten meer sturen op payroll constructie waarbij dit risico niet aanwezig is.	35.000
2	Er is geen rekening gehouden met de cao afspraken na 2020.	Gemiddeld	Groot	zodra cao afspraken bekend doorrekenen wat de gevolgen zijn en indien nodig bijsturen op P-budget.	150.000
3	Hogere kosten door inhuur op cruciale posities	Groot	Groot	Goede werving en selectie om geschikt vast personeel aan te trekken. Evt. tijdelijke markttoeslag betalen of jongeren aannemen en aanvullend investeren in coaching.	225.000
4	Het op onderdelen niet kunnen harmoniseren en standaardiseren.	Groot	groot	Komen tot gezamenlijke aanpak van oplossingen. In eerste instantie is het OGON hierbij aan zet. De gekozen harmonisatie oplossingen dienen dan door bestuur en directie van de gemeenten ondersteund te worden.	225.000
5	Aanvullende werkzaamheden als gevolg van coronacrisis	Groot	Groot	Urenverantwoording Corona werkzaamheden om inzicht te krijgen. Capaciteitsvraag goed afstemmen en indien nodig prioriteren van werkzaamheden.	225.000
Totale risicoscore 2021					860.000

De totale risico-inventarisatie leidt tot een risicoscore van € 860.000,-. Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag niet noodzakelijk is. De geschetste risico's zullen immers niet allemaal tegelijkertijd en in hun maximale omvang optreden. Bij een zekerheidspercentage van 90% (dit betekent dat met een zekerheid van 90% alle risico's binnen hun kans van optreden kunnen worden afgedekt), bedraagt de benodigde risicodekking circa € 774.000,-.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit.

	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021
Algemene reserve	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo exploitatie	€ 179.000	€ -486.000	€ 0
Onvoorzien	€ 20.000	€ 13.000	€ 20.000
Totaal	€ 199.000	€ -473.000	€ 20.000

De bovenstaande inventarisatie van de risico's leidt tot een benodigde risicodekking van € 774.000. De inventarisatie van de weerstandscapaciteit leidt tot een beschikbare risicodekking van € 20.000,- (referentiejaar 2021) uit de post onvoorzien. De GRSA2 heeft geen eigen vermogen of algemene

reserves. Dat betekent dat de weerstandscapaciteit van de Samenwerking A2-gemeenten van onvoldoende niveau is om zelf de risico's, op basis van de risicoscores, te kunnen opvangen.

Zoals in de gemeenschappelijke regeling is aangegeven ligt het financiële risico bij de deelnemende gemeenten. Uit bovenstaande blijkt dat de gemeenten tezamen € 754.000,- als buffer in hun jaarrekening dienen aan te houden.

Bij toepassing van het aantal inwoners als verdeelsleutel betekent dit per gemeente:

	%	bedrag
Cranendonck	31%	€ 234.000
Heeze-Leende	23%	€ 173.000
Valkenswaard	46%	€ 347.000
	100%	€ 754.000

Kengetallen

Kengetallen	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Netto Schuldquote	-4%	0%	-1%	2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	-4%	0%	-1%	2%
Solvabiliteitsratio	5%	2%	4%	-6%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	1%	-3%

Omdat de GRSA2 geen langlopende schulden heeft, geen eigen vermogen heeft en een resultaat behaald heeft van -/- € 486.262 euro, komen de financiële kengetallen afgerond tussen de -/-6% en 2% uit in 2020.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

De omvang van de kapitaalgoederen van de Samenwerking A2-gemeenten is nihil. De Samenwerking heeft in 2014 de beschikking gekregen over activa voor activiteiten van de afdeling I&A, zoals hardware en software. Deze zijn volledig ondergebracht bij een leasemaatschappij.

De dienstauto waarover de Samenwerking vanaf november 2013 beschikt wordt geleased. Deze auto wordt ingezet voor werkbezoeken aan cliënten in de deelnemende gemeenten en aan de gemeenten zelf. De medewerkers van de GRSA2 zijn gehuisvest in de gemeentehuizen van de deelnemende gemeenten.

Paragraaf financiering

De financieringsfunctie van de Samenwerking A2-gemeenten is alleen gericht op ondersteuning van de publieke taak. Het beheer heeft uitsluitend een voorzichtig en risicomijdend karakter. De uitvoering daarvan vindt plaats binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en hetgeen door het algemeen bestuur van de Samenwerking A2-gemeenten aan kaders is vastgesteld in de financiële verordening. Voor de uitvoering van de financieringsfunctie worden de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt nauwlettend gevolgd. Voor de financiering van nieuwe I&A investeringen wordt, voor zover mogelijk, gebruik gemaakt van lease. Voor 2020 hebben we geen kortlopend geld hoeven aan te trekken.

Risicoprofiel en normeringen

De kosten van Samenwerking A2-gemeenten worden door de deelnemende gemeenten gedragen. Afspraken over de bevoorschotting voor het lopende jaar zijn erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitsoverschotten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen zal de financieringsbehoefte en het daarmee samenhangende renterisico gering zijn. Investerings van Samenwerking A2-gemeenten worden gefinancierd via de leaseovereenkomst. Gezien de aard en activiteiten van Samenwerking A2-gemeenten is het risicoprofiel beperkt. Een krediet-, koers- en valutarisico wordt niet gelopen. Het liquiditeitsrisico is beperkt. In de onderstaande tabellen worden de risico's ten aanzien van de vlottende schuld(kasgeldlimiet) en de vaste schuld (renterisiconorm) aangegeven

Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld is gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal (wet FIDO). In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet per kwartaal weergegeven.

Bedragen x € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	2020
Grondslag (totaal van de lasten)	16.725	16.725	16.725	16.725	16.725
Normpercentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	1.371	1.371	1.371	1.371	1.371
Omvang korte schuld					
Ruimte/Overschrijding	1.371	1.371	1.371	1.371	1.371

De wet FIDO schrijft voor dat de toezichthouder geïnformeerd dient te worden indien de kasgeldlimiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. Dat was voor de Samenwerking A2-gemeenten over 2020 niet het geval omdat de kasgeld limiet niet overschreden is.

Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (wet FIDO). In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de renterisiconorm in meerjarenperspectief geplaatst.

Bedragen x € 1.000	Rekening 2017	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
Grondslag (totaal van de lasten)	15.559	15.526	16.350	16.725
Normpercentage	20%	20%	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	3.112	3.105	3.270	3.345
Verplichte aflossingen	-	-	-	-
Ruimte/Overschrijding	3.112	3.105	3.270	3.345

Het bedrag aan langlopende leningen waarover, volgens de wet FIDO, de Samenwerking A2-gemeenten een renterisico liep was in 2020 € 0,-. Er is in 2020 geen langlopende lening aangegaan.

Paragraaf verbonden partijen

In de paragraaf verbonden partijen wordt aandacht besteed aan rechtspersonen (verbonden partijen), waarmee een organisatie een bestuurlijke én financiële relatie heeft. Verbonden partijen betreffen (participaties in) deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

Van bestuurlijk belang is sprake wanneer de organisatie zeggenschap heeft door een zetel in het bestuur of door stemrecht. Onder financieel belang wordt verstaan dat de organisatie middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijtraakt ingeval van faillissement van de verbonden partij of dat de Samenwerking A2 gemeenten voor een bepaald bedrag aansprakelijk wordt gesteld als de verbonden partij zijn/haar verplichtingen niet nakomt.

Dit doet zich in de verhouding tot de deelnemende gemeenten in de Samenwerking A2 gemeenten niet voor. Ook heeft de Samenwerking A2 gemeenten geen deelnames in de zin van verbonden partijen.

Paragraaf grondbeleid

Aangezien de Samenwerking A2 gemeenten geen grond in bezit heeft en het ook niet als taak in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen is deze paragraaf niet van toepassing.

Paragraaf lokale heffingen

Aangezien de Samenwerking A2 gemeenten geen eigen middelen kan en mag genereren is deze paragraaf niet van toepassing.

Paragraaf informatieveiligheid

Algemeen beeld en resultaten afgelopen periode

Jaarlijks dienen de gemeenten te voldoen aan ENSIA: een auditverplichting bestaande uit een zelfaudit, aangevuld met een externe audit door een IT-auditor voor de domeinen DigiD en Suwinet. Dit jaar was ENSIA voor het eerst gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) die de baseline voor gemeenten (BIG) heeft vervangen. De coördinator ENSIA is de CISO (coördinator informatieveiligheid), ondergebracht bij de GRSA2. Voor wat betreft ENSIA is zowel de verticale als horizontale verantwoording afgerond. De zelfevaluatie voor de nieuwe ENSIA-cyclus is tijdig ingediend. De raden wordt begin mei uitgebreid over de resultaten ENSIA geïnformeerd.

In 2020 zijn, mede naar aanleiding van de resultaten ENSIA, veel verbeteringen doorgevoerd op het gebied van informatiebeveiliging. Door de overgang naar Office 365 zijn we beter in staat onze informatie te beheren en te beschermen tegen inbreuken op de informatieveiligheid.

Doordat we begin 2020 gedwongen overwegend thuis moesten gaan werken heeft ICT thuiswerk-functionaliteiten waaronder Microsoft Teams voor de A2-organisaties mogelijk gemaakt. Hierbij is constant de informatiebeveiliging in het oog en op peil gehouden, zowel vanuit de techniek maar ook vanuit de medewerker in de vorm van bewustwordingscampagnes.

In het tweede kwartaal van 2020 heeft de Rekenkamer Commissie een onderzoek uitgevoerd naar de informatiebeveiliging. Over de resultaten zijn de raden al apart geïnformeerd. De adviezen en aanbevelingen worden overgenomen.

Beheersmaatregelen informatiebeveiliging en privacy

De belangrijkste maatregelen die in 2020 zijn uitgevoerd en direct bijdragen aan het realiseren van de informatieveiligheidsdoelstellingen zijn:

- Organisatorische en technische maatregelen in relatie tot de implementatie van de BIO;
- De invoering van een E-learning voor informatiebeveiliging en privacy voor alle medewerkers. Deze E-learning omvat inmiddels tien modules en essentials;
- Bevorderen bewustwording door deelname aan team- en overleggen, beantwoorden van specifieke vragen en bewust ingaan op incidenten;
- Inrichten formele en informele overlegstructuren met stakeholders (college, directie, management, de verschillende taakvelden).
- Naar aanleiding van de hack bij de gemeente Hof van Twente, in combinatie met de bevindingen van het onderzoek van de Rekenkamer, is in december versneld overgegaan tot het invoeren van meerfactor authenticatie op alle accounts.

Realisatie doelstelling informatiebeveiligingsbeleid (effectiviteit beheersmaatregelen en risico's)

Door de bovenstaande beheersmaatregelen wordt binnen de GRSA2 bewuster omgegaan met gevoelige informatie en persoonsgegevens.

Op het gebied van de informatieveiligheid en privacy hebben in 2020 geen grote incidenten plaatsgevonden.

Door de verbeterde bewustwording worden meer datalekken gemeld. In 2020 hebben er elf datalekken plaatsgevonden. Hiervan zijn twee datalekken bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld.

Paragraaf bedrijfsvoering GRSA2

Wat hebben we gedaan?

De GRSA2 voert voor de drie deelnemende gemeenten en voor de eigen interne organisatie de taken uit op gebied van Bedrijfsvoering (Overhead) en Werk & Inkomen. De medewerkers werken hierbij oplossingsgericht en integer. De staf is gericht op het ondersteunen van directie en bestuur bij het realiseren van de doelstellingen, het organiseren en aansturen van de interne bedrijfsvoering en het verzorgen van de Planning & Control (concerncontrol, budgetcyclus, advisering).

Naast de uitvoering van deze 'going concern' taken is in 2020 veel aandacht uitgegaan naar de verdere invulling van de fijnstructuur voor de GRSA2. Dit met in achtneming van de kaders van de opgelegde taakstelling en uitgangspunten op het gebied van onder andere digitaliseren, harmoniseren, kwaliteit en nabijheid. Ook is in 2020 een start gemaakt met het herijken van de fijnstructuur. Deze herijking zal in het 1^e kwartaal van 2021 worden afgerond en door vertaald naar de begroting 2022.

Wat hebben we bereikt?

De personele bezetting is inmiddels grotendeels ingevuld met uitzondering van een aantal posities bij financiën en HRM. De organisatie is verder doorontwikkeld en de dienstverlening van de GRSA2 aan de gemeente is op een aantal fronten duidelijk verbeterd, wat ook zichtbaar is in de kpi's die we benoemd hebben om de organisatiedoelstellingen te kunnen meten. Een uitzondering daarop is het financieel resultaat dat mede door het bijzondere corona jaar onder druk heeft gestaan. Het structureel invullen van de financiële taakstelling middels krimp in formatie is ook nauwelijks mogelijk gebleken en lijkt ook met de huidige ambities en gewenste dienstverlening niet invulbaar.

Een aantal behaalde resultaten:

- De P&C producten zijn allen tijdig aan bestuur voorgelegd en ook tijdig aangeleverd bij de provincie.
- Uitrol van eerste fase Office365 (MS Teams), waardoor het mogelijk was in 2020 digitaal en plaats onafhankelijk te werken en te vergaderen.
- Alle vaste werkplekken zijn in 2020 vervangen en gemoderniseerd waardoor nu ook functionaliteiten t.b.v. videobellen op de werkplek mogelijk is.
- Onze applicatie ter ondersteuning van het beheer van onze bedrijfsvoering processen is gemoderniseerd. De bestaande beheerprocessen zijn geactualiseerd, geoptimaliseerd en uitgebreid. Hiermee hebben we onze basis voor verdere doorontwikkeling van procesmanagement verder verbeterd.
- Een analoge archief is verder gedigitaliseerd zodat archiefstukken gemakkelijker toegankelijk zijn.
- de keuze voor een online opleidingsportaal voor al onze medewerkers of de selfservice voor een wachtwoord reset.
- Begin 2020 zijn alle multifunctionals (kopieer/scan/printapparatuur) in de 3 gemeentehuizen vernieuwd. Door de gezamenlijke aanbesteding (regionaal) denken we hiermee een prijsvoordeel te behalen. Aangezien er in 2020 vanwege het thuiswerken maar beperkt gebruik is gemaakt van de apparatuur is dit nog niet goed zichtbaar.
- Om de overall datakwaliteit te verbeteren is er een begin gemaakt met de ontwikkeling van verschillende monitoringssystemen en dashboards.
- Op systeemtechnisch vlak is er in 2020 ook weer veel aandacht besteed aan onze systeem-/netwerkbeveiliging. Door hier veel aandacht voor te hebben en de (externe) ontwikkelingen nauwgezet te volgen houden we onze omgeving up-to-date en zo goed mogelijk beveiligd.
- Twee grote veranderingen voor alle medewerkers die naar aanleiding van aanscherping van beveiligingsmaatregelen in 2020 zijn genomen, zijn de invoering van Multi Factor Authenticatie (MFA) en de verdere uitrol van Mobile Device Management (MDM).
- Ter ondersteuning van het digitaal werken zijn in 2020 veel vergaderruimten in de verschillende gemeentehuizen voorzien van audio-/video conferentie systemen om het samenwerken op afstand te bevorderen.

- Afronding wet normalisering rechtspositie. De komst van de WNRA noodzaakte de organisaties om de arbeidsvoorwaarden te actualiseren en in lijn te brengen met de nieuwe wetgeving en cao.
- Doorontwikkeling HR loket (eerste stappen). Het Loket is de eerste adviesingang voor medewerkers en bij eenvoudige vragen voor de manager.
- Meester in je werk. In het najaar is in samenspraak met diverse collega's een week georganiseerd om medewerkers centraal te zetten bij de eigen ontwikkeling. Hierbij gold het uitgangspunt 'je bent de architect' van je eigen loopbaan.
- Serviceplein arbo/ voldoen aan Arbo zorgplicht. De organisatie voldoet door de uitgevoerde acties aan de (minimale eisen) Arbo-zorgplicht. Doorontwikkeling staat voor komend jaar op de planning
- Medewerkersonderzoeken. Begin 2020 heeft terugkoppeling plaatsgevonden over de onderzoeken binnen de 4 organisaties. Vervolgens hebben organisaties en afdelingen vervolgstappen gezet om zaken te verbeteren c.q. nog meer uit te bouwen.
- Formatie en bezetting actualisatie (afrondding 2021). De eerste stappen in de actualisatie zijn gezet door de aanbesteding van de analyse manager. Deze module biedt managers de mogelijkheid om actuele stuurinformatie in te zien.
- Proces inhuur geoptimaliseerd. Inhuur vindt binnen de organisaties veelvuldig plaats. De rollen en taken zijn afgelopen beschreven, vastgelegd en worden uitgevoerd.
- Inventarisatie en actualisatie BHV en interventie. De BHV organisatie en interventieteams bij calamiteiten zijn afgelopen geïnventariseerd en geactualiseerd.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage geeft aan welk deel van de arbeidscapaciteit in een bepaalde periode wegens verzuim verloren is gegaan. Dit is de meest gebruikte maat om het verzuim binnen een organisatie te typeren. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage van de Samenwerking A2 gemeenten in 2020 was 7,02%. Dit werd veroorzaakt vooral veroorzaakt door een beperkt aantal langdurige ziektegevallen. Er is een stijging waar te nemen ten opzichte van het gemiddelde percentage van vorig jaar (5,55%). Het percentage lag vorig jaar nog ongeveer op het gemiddelde verzuimpercentage bij vergelijkbare gemeenten in Nederland, dat lag namelijk op 5,4% (bron personeelsmonitor 2019 gemeente grootteklasse 20.000-50.000 inwoners).

Jaarrekening 2020

Grondslagen voor resultaatbepaling en waardering

Algemene grondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het bestuur op d.d. 22 februari 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De financiële verordening bevat onder andere:

- regels voor waardering en afschrijving van activa;
- criteria voor het activeren van investeringen, bestaande uit:
 - een minimumbedrag en/of;
 - een minimale gebruiksduur;
- regels voor het moment waarop met afschrijven van een nieuw kapitaalgoed wordt begonnen;
- grondslagen voor de berekening van de door het bestuur in rekening te brengen prijzen en tarieven;
- regels inzake de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie, alsmede inzake de administratieve organisatie van de financieringsfunctie;
- kaders voor het ten gunste of ten laste brengen van specifiek benoemde saldi aan een specifiek benoemde bestemmingsreserve;
- regels ten aanzien van:
 - de autorisatie van kredieten door het bestuur;
 - de wijze van activering van kosten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva 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.

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij zijn bestemd om de uitoefening van de werkzaamheden van het samenwerkingsverband al dan niet duurzaam te dienen.

Op de balans worden de passiva onderscheiden in vaste en vlottende passiva.

Vaste activa

De vaste activa worden 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.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de voorraden tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Algemeen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat voor bestemming volgend uit de programmarekening. Het resultaat wordt als afzonderlijk onderdeel van het eigen vermogen opgenomen.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Balans

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste Activa				
Immateriële vaste activa		0		0
Materiële vaste activa		0		0
Financiële vaste activa		0		0
Totaal Vaste Activa		0		0
Vlottende Activa				
Voorraden		0		0
Uitzettingen korter dan 1 jaar		4.173.416		5.041.186
- Vorderingen op openbare lichamen	407.005		1.024.873	
- Overige vorderingen	116.411		16.313	
- uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.650.000		4.000.000	
Liquide middelen		73.038		56.679
- Kas	0		0	
- Banksaldi	73.038		56.679	
Overlopende activa		2.138.750		1.648.037
- Nog te ontvangen	1.065.946		516.864	
- Vooruitbetaalde bedragen	1.072.805		1.131.173	
Totaal vlottende activa		6.385.204		6.745.902
TOTAAL ACTIVA		6.385.204		6.745.902

PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste Passiva				
Eigen vermogen		-400.396		261.524
- Algemene reserve	0		0	
- Bestemmingsreserves	85.865		82.665	
- Gerealiseerd resultaat	-486.262		178.859	
Totaal Vaste Passiva		-400.396		261.524
Vlottende Passiva				
Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar		2.106.011		2.007.300
- Kasgeldleningen	0		0	
- Banksaldi	0		0	
- Crediteuren	1.632.377		1.452.985	
- Overige schulden	473.634		554.315	
Overlopende passiva		4.679.590		4.477.078
- Vooruit ontvangen bedragen van openbare lichamen	4.579.426		4.425.253	
- Nog te betalen bedragen	100.164		51.825	
- Overige overlopende passiva	0		0	
Totaal vlottende passiva		6.785.601		6.484.378
TOTAAL PASSIVA		6.385.204		6.745.902

Toelichting op de balans

Vaste activa

Algemeen

De samenwerking A2-gemeenten heeft geen investeringen in vaste activa gedaan.

Vlottende activa

Voorraden

De Samenwerking A2-gemeenten heeft geen voorraden in haar bezit

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving	2020	2019
Vorderingen op openbare lichamen	407.005	1.024.873
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.650.000	4.000.000
Overige vorderingen	116.411	16.316
Totaal	4.173.416	5.041.189

Vorderingen openbare lichamen

Omschrijving	2020	2019
Gemeente Cranendonck	143.378	238.618
Gemeente Heeze-Leende	151.127	0
Gemeente Valkenswaard	112.500	786.256
Totaal	407.005	1.024.873

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Doordat bijdragen van de gemeenten voor het 1^e kwartaal 2020 al in 2019 zijn ontvangen is dit bedrag zo groot en is het tijdelijk bij het Rijk gestald. Dit is een verplichting die aan gemeenten en gemeenschappelijke regeling door het Rijk is opgelegd.

Omschrijving	2020	2019
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.650.000	4.000.000
Totaal	3.650.000	4.000.000

Overige vorderingen

Omschrijving	2020	2019
Debiteuren	116.411	16.313
Te verrekenen loonheffing		
Te verrekenen bankkosten	-	-
Totaal	116.411	16.313

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	2020	2019
Kassaldi	-	-
Banksaldi	73.038	56.679
Totaal	73.038	56.679

Overlopende activa

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	2020	2019
Nog te ontvangen bedragen	1.065.946	516.864
Vooruitbetaalde bedragen	1.072.805	1.131.173
Totaal	2.138.750	1.648.037

Nog te ontvangen bedragen

Omschrijving	2020	2019
Afrekening programmakosten W&I	303.604	355.621
Afrekening specials	110.950	108.972
Afrekening DDV	1.212	18.653
Afrekening Tozo	454.921	
Afrekening Spendlab	120.838	
Overige nog te ontvangen bedragen	74.422	33.618
Totaal	1.065.946	516.864

Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:

Omschrijving	2020	2019
Licentie- & onderhoudskosten	1.064.200	803.578
Overige vooruitbetaalde bedragen	8.605	304.490
m.b.t. project Spendlab	-	23.104
Totaal	1.072.805	1.131.172

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	2020	2019
Algemene reserve / budgetoverheveling	-	-
Bestemmingsreserve	85.865	82.665
Resultaat na bestemming	-486.262	178.860
Totaal	-400.396	261.525

Algemene reserve / budgetoverheveling

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2019	Saldo per 31-12-2020
Algemene reserve	-		178.860	178.860	-
Totaal	-	-	178.860	178.860	-

Verloop algemene reserve	Omschrijving	Mutatie	Saldo
Algemene reserve per 1-1-2020			-
Bij:			
	Jaarresultaat 2019	178.860	
	Totaal bij		178.860
Af:			
	Onttrekking bestemmingsreserve mobiele telefoons	95.000	
	Onttrekking bestemmingsreserve werkplekken	41.000	
	Onttrekking bestemmingsreserve harmonisatie en standaardisatie	42.860	
	Totaal af		178.860
Algemene reserve per 31-12-2020			0

Bestemmingsreserve

Het bestuur kan een beslissing nemen over reservevorming of mutaties daarin. Concreet betekent dit dat zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven er sprake is van een bestemmingsreserve. We onderscheiden de volgende bestemmingsreserves:

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Mutaties binnen reserve	Overige toevoegingen	Onttrekkingen t.g.v. exploitatie	Saldo 31-12-2020
Reserve netwerk (wifi en vast)	37.665	-	-	11.800	25.865
Reserve harmonisatie & standaardisatie	45.000	60.000		45.000	60.000
Totaal	82.665	60.000	-	56.800	85.865

Reserve netwerk (wifi en vast): Op 10 april 2017 is door het bestuur besloten om een bestemmingsreserve voor projecten van I&A met betrekking tot het netwerk (wifi en vast). Op 20 februari 2018 is door het bestuur besloten om € 165.000 te onttrekken uit de reserve. De onttrekking is ter dekking van investeringen in het netwerk. Het restant van de reserve wordt ingezet worden te dekking van het vooruitbetaalde onderhoudscontract dat voortvloeit uit de investeringen in het netwerk. Voor 2020 is hiervoor een bedrag van € 12.000 euro aan de reserve onttrokken.

Reserve Harmonisatie & Standaardisatie: bij het vaststellen van de Bestuursrapportage 2019 van de GRSA2 heeft het bestuur ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve harmonisatie en standaardisatie van jaarlijks € 60.000 euro voor 3 jaar. Dit om hiermee invulling te kunnen geven aan het advies van Berenschot om een harmonisatie en standaardisatie agenda op te stellen en deze programmatisch uit te voeren. Voor 2020 is hiervoor een bedrag van € 45.000 euro aan de reserve onttrokken.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar

Voor het jaar 2020 bestaan de kortlopende schulden uit de volgende posten:

Omschrijving	2020	2019
Kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Crediteuren	1.632.377	1.452.985
Overige schulden	473.634	554.314
Totaal	2.106.011	2.007.299

Overige schulden

Omschrijving	2020	2019
Crediteuren (excl. belastingdienst)	975.468	864.804
Nog te betalen loonheffing	656.909	588.181
Nog te betalen BTW	473.634	550.545
Overige nog te betalen kosten	-	3.769
Totaal	2.106.011	2.007.299

Overlopende passiva

Voor het jaar 2020 bestaan de overlopende passiva uit de volgende componenten:

Omschrijving	2020	2019
Vooruit ontvangen bedragen openbare lichamen	4.579.426	4.425.253
Nog te betalen bedragen	100.164	51.825
Overige overlopende passiva	-	-
Totaal	4.679.590	4.477.078

Vooruit ontvangen bedragen openbare lichamen

Omschrijving	2020	2019
Gemeente Cranendonck	1.352.628	1.307.546
Gemeente Heeze-Leende	1.036.878	1.011.430
Gemeente Valkenswaard	2.189.167	2.106.277
Overig	753	-
Totaal	4.579.426	4.425.253

Nog te betalen bedragen

Dit betreft kosten die op 2020 betrekking hebben, maar waarvan de facturen in 2021 worden of zijn ontvangen.

Omschrijving	2020	2019
Nog te betalen W&I	6.583	1.327
Nog te betalen inhuurkosten	25.221	15.791
Nog te betalen ICT kosten	26.237	10.162
Nog te betalen personeel gerelateerde kosten	42.076	20.196
Te verrekenen loonheffing	34	1.377
Te verrekenen WAO/WIA	-	220
Af te dragen premies UFO	-	-21
Te verrekenen ZVW	-	211
Overige nog te betalen bedragen	13	2.561
Totaal	100.164	51.824

Overzicht van baten en lasten

<u>Lasten</u> (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Programma 1 W&I	3.083	2.460	2.413	3.334
Overhead	15.085	14.245	14.292	16.742
Onvoorzien	-	20	20	7
Totale lasten	18.168	16.725	16.725	20.082

<u>Baten</u> (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Programma 1 W&I	3.097	2.460	2.413	3.334
Overhead	15.165	14.245	14.292	16.066
Onvoorzien	20	20	20	20
Totale baten	18.282	16.725	16.725	19.420

<u>Resultaat voor bestemming</u> (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Totale lasten	18.168	16.725	16.665	20.082
Totale baten	18.282	16.725	16.665	19.420
Resultaat voor bestemming	114	-	-	-662

<u>Mutaties reserves</u> (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Onttrekking reserves	125	60	60	236
Storting reserves	60	60	60	60
Mutaties reserve	65	-	-	176

<u>Resultaat na bestemming</u> (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Resultaat na bestemming	179	-	-	-486

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bij de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen gaat het om meerjarige overeenkomsten. De Samenwerking A2-gemeenten heeft bijvoorbeeld ICT-lease overeenkomsten waaraan de GRSA2 voor toekomstige jaren is verbonden.

Contract	Verplichtingen tot 5 jaar (2021-2025) (x € 1.000)
Econocom/Gemlease¹	3.524
Comparex/Microsoft licenties²	371
Ijk³	100
BIZOB⁴	130
Centralpoint⁵	148
Canon⁶	270

¹ Met Econocom is een meerjarige overeenkomst gesloten. De opgenomen verplichting is gebaseerd op het maandelijkse termijnbedrag van € 58.733,59,- excl. Btw (termijnbedrag december 2020). Dit bedrag is vermenigvuldigd met 60 maanden.

² De overeenkomst voor Microsoft licenties loopt t/m 31-10-2021. Het jaarbedrag is € 494.000 (o.b.v. factuur 2020). Tot en met 31 oktober 2021 (9 maanden) is dat € 370.500,-.

³ De overeenkomst met Ijk loopt tot en met december 2019, waarbij 2 jaar (zonder opzegging) verlengd is t/m december 2021. De opgenomen verplichting is dan ook gebaseerd op de overeenkomst van 15 april 2015 (maandbedrag € 8.333,- o.b.v. december 2020).

⁴ De GRSA2 heeft een meerjarige overeenkomst gesloten met Bureau Inkoop Zuid-Oost Brabant (BIZOB) voor de ondersteuning en advisering op gebied van inkoop en aanbesteding. Dit name voor het taakgebied I&A en personeel. Dit voor de inzet van 42 dagen per jaar (€ 25.998,- o.b.v. factuur 2020)

⁵ Met Centralpoint is een meerjarige overeenkomst gesloten voor het leasen van devices. De opgenomen verplichting is gebaseerd op de volgende maandelijkse contractafspraken excl. BTW:

Ingangsdatum:	Looptijd:	Maandbedrag:	Omschrijving:	Aantal maanden na 31-12-2020:	Totaal bedrag:
1-1-2020	18	985,59	Smartphones	6	5.913,54
1-1-2020	24	1.393,11	Devices	12	16.717,32
1-1-2020	24	2.273,31	Smartphones	12	27.279,72
1-1-2020	36	1.068,85	Devices	24	25.652,40
1-9-2020	24	1.967,95	Smartphones	20	39.359,00
1-9-2020	36	938,19	Devices	32	30.022,08
1-10-2020	36	98,80	Devices	33	3.260,40
					148.204,46

⁶ De overeenkomst met Canon loopt t/m 30 september 2025. De opgenomen verplichting is gebaseerd op het maandbedrag van € 4.740,- (kwartaalbedrag Q4 2020 van € 14.226,-). Dit bedrag is vermenigvuldigd met 57 maanden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Corona virus beheerst nog steeds ons leven en werk. Het is nog onduidelijk welke financiële gevolgen dit zal hebben voor onze begroting 2021, temeer dat deze is opgesteld vooraf aan deze huidige corona-crisis. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren voor decentrale overheden vindt zijn wettelijke basis in de wet Financiering decentrale overheden (Fido).

De wet verplicht schatkistbankieren is op 15 december 2013 van kracht geworden. Als gevolg van deze wet zijn de bepalingen omtrent het verplicht schatkistbankieren opgenomen in de wet Fido. De wet Fido regelt daardoor nu de hoofdlijnen van het verplicht schatkistbankieren: de verplichting om overtollige middelen in de schatkist aan te houden en de mogelijkheid om overtollige middelen onderling uit te lenen. De ministeriële regeling schatkistbankieren decentrale overheden bevat de meer gedetailleerde uitwerking van het schatkistbankieren. Ook de ministeriële regeling is op 15 december 2013 van kracht geworden.

Uitvoering geven aan deze wet levert voor de Samenwerking A2-gemeenten de volgende verantwoording op:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		2020			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	69	60	91	93
(3a)=(1) > (2)	Ruimte onder drempelbedrag	181	190	159	157
(3b)=(2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	16.725			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	16.725			
(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)	6.300	5.497	8.365	8.539
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2)-(5a)/(5b)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	69	60	91	93

Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de GR Samenwerking A2. Het voor de GR Samenwerking A2 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

Gegevens 2020	E. van Mierlo
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Manager A2
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 30/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	52.443
Beloningen betaalbaar op termijn	8.652
Subtotaal	61.095
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	99.951
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	61.095
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2019	E. van Mierlo
bedragen x € 1	
Functiegegevens ⁵	Manager A2
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.114
Beloningen betaalbaar op termijn	16.211
Subtotaal	106.325
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	194.000
Bezoldiging	106.325

De directieraad van de GR Samenwerking A2-gemeenten bestaat uit de drie gemeentesecretarissen van de gemeente Cranendonck, de gemeente Heeze-Leende en de gemeente Valkenswaard. De functie als directielid is onbezoldigd.

Directielid	Aanvang functievervulling 2020	Einde functievervulling in 2020
J. van Aaken	1-1-2020	31-8-2020
N. Bos	1-9-2020	14-9-2020
J. Schellevis	15-09-2020	31-12-2020
W. Weeterings	1-1-2020	31-12-2020
T. Smits	1-1-2020	30-3-2020
C. Klesman-Nacken	1-4-2020	31-12-2020

Toeziethoudende topfunctionarissen van de GR Samenwerking A2

De leden van het Bestuur vullen deze rol in. Zij zijn niet in dienst bij GR Samenwerking A2-gemeenten en ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden ten behoeve van de GR Samenwerking A2-gemeenten.

Bestuurslid	Aanvang functievervulling 2020	Einde functievervulling in 2020
A. Ederveen	01-01-2020	31-12-2020
F. Kuppens	01-01-2020	31-12-2020
F. van der Wiel	01-01-2020	31-12-2020
P. Verhoeven	01-01-2020	31-12-2020
T. Bosmans	01-01-2020	31-12-2020
R. van Kessel	01-01-2020	31-12-2020
M. Lemmen	01-01-2020	31-12-2020
J. de Bruijn	01-01-2020	31-12-2020
F. de Win	01-01-2020	31-12-2020
P. van der Stek	01-01-2020	31-12-2020
T. Geldens	01-01-2020	31-12-2020
C. Marchal	01-01-2020	31-12-2020
M. Theus	01-01-2020	31-12-2020

Bijlage Specificatie baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1.000

		Totaal		1. Werk en inkomen		2. Overhead		3. Onvoorzien	
Taakveld BBV		Lasten 2020	Baten 2020	Lasten 2020	Baten 2020	Lasten 2020	Baten 2020	Lasten 2020	Baten 2020
0 - Bestuur en ondersteuning									
0.1	Bestuur								
0.10	Mutaties reserves								
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten								
0.2	Burgerzaken								
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden								
0.4	Overhead	16.513	16.026			16.506	16.006	7	20
0.5	Treasury								
0.61	OZB woningen								
0.62	OZB niet-woningen								
0.64	Belastingen overig								
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds								
0.8	Overige baten en lasten								
1 - Veiligheid									
1.1	Crisisbeheersing en brandweer								
1.2	Openbare orde en veiligheid								
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat									
2.1	Verkeer en vervoer								
2.4	Economische havens en waterwegen								
2.5	Openbaar vervoer								
3 - Economie									
3.1	Economische ontwikkeling								
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur								
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen								
3.4	Economische promotie								
4 - Onderwijs									
4.2	Onderwijshuisvesting								
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken								
5 - Sport, cultuur en recreatie									
5.1	Sportbeleid en activering								
5.2	Sportaccommodaties								
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie								

5.4	Musea								
5.5	Cultureel erfgoed								
5.6	Media								
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie								
6 - Sociaal Domein									
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie								
6.2	Wijkteams								
6.3	Inkomensregelingen	3.334	3.334	3.334	3.334				
6.4	Begeleide participatie								
6.5	Arbeidsparticipatie								
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)								
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+								
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-								
6.82	Geëscaleerde zorg 18-								
7 - Volksgezondheid en milieu									
7.1	Volksgezondheid								
7.2	Riolering								
7.3	Afval								
7.4	Milieubeheer								
7.5	Begraafplaatsen en crematoria								
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing									
8.1	Ruimtelijke ordening								
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)								
8.3	Wonen en bouwen								
Totaal		19.846	19.360	3.334	3.334	16.506	16.006	7	20

Controleverklaring accountant