



Cranendonck | Heeze-Leende | Valkenswaard

Jaarverslag 2014

Voorlopig vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van de Samenwerking A2-gemeenten op 20 mei 2015

Voorbehoud van definitief vaststelling door het Algemeen Bestuur van de Samenwerking A2-gemeenten op 23 juni 2015

Versie 2.1 d.d. 19-05-2015

Inhoudsopgave:

1.	Inleiding	3
2.	Bestuurssamenvatting	4
3.	De programma's	10
3.1.	Werk & Inkomen (W&I)	10
3.2.	Informatie en Automatisering (I&A)	19
3.3.	Juridische zaken (Juza)	25
4.	Paragrafen	28
4.1.	Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing	28
4.2.	Paragraaf Kapitaalgoederen	32
4.3.	Paragraaf Financiering	33
4.4.	Paragraaf Bedrijfsvoering, w.o. kostenplaats Staf	34
5.	Jaarrekening	38
5.1.	Overzicht van baten en lasten Samenwerking A2-gemeenten	38
5.2.	Programma Werk en Inkomen	39
5.3.	Programma Informatie en Automatisering	41
5.3.1.	Personeel en Infrastructuur	41
5.3.2.	Software	42
5.3.3.	Telefonie	43
5.3.4.	Multifunctionals	43
5.3.5.	I&A Projectbudget	44
5.4.	Programma Juridische zaken	45
5.5.	Staf	47
5.5.1.	Huisvesting	49
5.6.	Bijdrage deelnemende gemeenten in de Samenwerking A2-gemeenten	50
6.	Balans	51
6.1.	Balans Samenwerking A2-gemeenten	51
6.2.	Toelichting op de balans	52
7.	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	54
8.	Overige aangelegenheden	54
9.	Schatkistbankieren	54
10.	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	56
11.	Overige gegevens	59

1. Inleiding

Dit document is het tweede jaarverslag in het bestaan van de Samenwerking A2-gemeenten. De 'Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten' (GRSA2) is per 1 april 2012 formeel van start gegaan. De eerste programmabegroting is per 1 januari 2013 ingegaan. Het jaar 2013 is ook het eerste jaar dat er een zelfstandige administratie werd gevoerd en dat hierover door middel van een jaarverslag verantwoording werd afgelegd. Op basis van het jaarverslag 2013 en de begroting 2014 rapporteert de directie nu.

Dit document bevat de activiteiten en de cijfermatige realisatie ervan voor het jaar 2014. De A2-gemeenten werken samen op het gebied van Informatie en Automatisering (I&A), Juridische zaken (JuZa) en Werk en Inkomen (W&I). Gedurende het jaar 2014 zijn daar op basis van het project 'P&O samen' ook de drie afdelingen P&O van de betrokken gemeenten bijgekomen. Dit is in 2014 voorbereid en vanaf 1 november 2014 zijn de medewerkers ook effectief gaan samenwerken; op basis van eigen initiatief maar met goedkeuring van de betrokken directies. Budgettair zal daarover nog niets terug gelezen kunnen worden in deze jaarrekening omdat dit pas in 2015 financieel zijn beslag krijgt.

Evenals de begroting is ook het jaarverslag verdeeld in de drie programma's die aansluiten op de drie samenwerkingsgebieden (exclusief P&O dus). Voor ondersteunende en bestuurlijke werkzaamheden is de Staf verantwoordelijk. De kosten hiervan zijn geheel doorberekend aan de drie programma's. Daarnaast worden huisvestingskosten direct aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van het bestaande, aanvaarde beleid van de deelnemende gemeenten. Dat wil zeggen dat het bestaande, vastgestelde beleid in de cijfers verwerkt is en dat de budgettaire gevolgen van in het verleden genomen beslissingen in de meerjarenraming zijn verwerkt. Dit jaarverslag wordt voor besluitvorming door het Dagelijks Bestuur geagendeerd op 21 april 2015. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun visie hierop te geven.

Het jaarverslag is opgezet vanuit de vragen:

- wat hebben we bereikt?
- wat hebben we gedaan?
- wat heeft het gekost?

Deze vragen worden per programma beantwoord en geven daarmee samen een totaalbeeld van de Samenwerking A2-gemeenten. In de paragraaf *Bedrijfsvoering* wordt nader ingegaan op de kosten van de Staf.

Samenvatting A2-ontwikkelingen 2014

In maart 2014 hebben de colleges van de drie gemeenten op basis van het koersdocument 'Nog krachtiger en dichterbij' besloten om alle bedrijfsvoeringonderdelen van de drie gemeenten onder te brengen bij de Gemeenschappelijk Regeling (GR). In 2014 is het koersdocument uitgewerkt tot een implementatieplan. Dit plan geeft weer hoe deze grote operatie in 2015 het beste uitgevoerd kan worden. In 2014 is het aantal activiteiten dat de afdelingen I&A en W&I aanbiedt aan de gemeenten verder uitgebreid. Door een sterke groei van het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van de GR heeft dit ook geleid tot een (tijdelijke) formatie-uitbreiding bij W&I.

De afdeling Juridische Zaken is begin 2014 volledig operationeel geworden binnen de GR. Door de samenvoeging bleek al snel dat de kwaliteit van juridische advisering snel groeide en dat de kwetsbaarheid nagenoeg tot nul gereduceerd is. Daarnaast is er door de samenwerking capaciteit vrijgekomen waardoor de afdeling Juridische Zaken de gemeenten extra kon ondersteunen en inhuur verminderd kon worden.

De ontwikkeling van de drie afdelingen en de budgettaire vertaling zullen apart beschreven worden.

2. Bestuurssamenvatting

De Samenwerking A2-gemeenten wordt gefinancierd door de deelnemende gemeenten Cranendonck, Heeze-Leende en Valkenswaard. Zij hebben op basis van hun eigen begroting 2012 budgetten overgeheveld naar de samenwerking. De samenwerking is in 2013 voor het eerst met deze budgetten aan de slag gegaan en de begroting 2014 was een voortzetting van het toen lopende beleid. Met de bestuursrapportage augustus 2014 is de begroting aangepast aan de verwachtingen over geheel 2014. In dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het boekjaar 2014. De jaarrekening heeft een nadelig resultaat van € 273.000,-. Dit bedrag bestaat uit twee componenten namelijk de reguliere uitvoering van taken (€ 208.000,-) en het I&A Projectbudget (€ 65.000,-). Voor dit I&A Projectbudget is een bestemmingsreserve gevormd. Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld dit deel van het negatieve resultaat uit de bestemmingsreserve te dekken. Voor dekking van het restant van € 208.000,- wordt bij het bestemmen van het resultaat 2014 aan het bestuur een voorstel gedaan.

Met de gemeenten is afgesproken om in eerste instantie op basis van de begroting inclusief de vastgestelde begrotingswijziging het jaar 2014 af te rekenen. Dit betekent voor de bijdragen per gemeente vooralsnog alleen een bijdrage voor de dekking van de huisvestingskosten van:

Bijdrage aan GRSA2	Huisvesting
Cranendonck	€ 65.400
Heeze-Leende	€ 38.200
Valkenswaard	€ 142.200

In deze jaarrekening is, overeenkomstig de begroting, rekening gehouden met een nivelleermaatregel ten voordele van de gemeenten Cranendonck en Heeze-Leende van ieder € 50.000,- en ten nadele van de gemeente Valkenswaard.

Rekening houdend met de aannames zoals deze in de inleiding zijn aangegeven ziet het financiële plaatje van de GRSA2 er als volgt uit:

Uitgaven x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	¹	Saldo
Personele lasten	3.839	3.867	4.015	S	-148
Organisatielasten	230	219	243	S	-24
Ondersteuning	262	299	315	S	-16
Doorbelasting	692	817	885		-68
Infrastructuur	982	983	1.076		-93
Software	1.563	1.683	1.590		93
Telefonie	265	184	210		-26
Multifunctionals	136	130	124		6
I&A projectbudget	180	0	65		-65
Huisvesting	255	244	246		-2
	8.404	8.425	8.768		-343

¹ S, betreft structurele gevolgen voor de komende jaren.

Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Bijdrage Cranendonck	2.118	2.082	2.082	1
Bijdrage Heeze-Leende	1.700	1.733	1.733	0
Bijdrage Valkenswaard	3.937	3.794	3.795	1
Bijdrage derden	89	0	0	0
Doorbelasting intern	692	817	885	68
	8.536	8.425	8.495	70

Saldo	132	0	-273	-273
-------	-----	---	------	------

Personeel en daaraan gerelateerde posten

De personele lasten laten een overschrijding van de begroting van € 148.000,- zien. Dit wordt vooral veroorzaakt door hogere loonkosten. Die hogere loonkosten zijn het gevolg van de nieuwe CAO-afspraken en de herwaardering van de functie van klantmanager bij de afdeling W&I. De herwaardering van de functie van klantmanager berust op een toezegging bij de indienstneming van de medewerkers W&I bij de GRSA2. Deze toezegging stamt nog van 2012. In het DB van 30-10-2013 heeft hierover besluitvorming plaatsgevonden. De cao-afspraken betreffen een verhoging van 1% vanaf 1 oktober 2014 wat € 27.000,- meer loonkosten betekend. De herwaardering - die met terugwerkende kracht is verwerkt - leidt tot circa € 83.000,- meer loonkosten in 2014. Dit betreft ongeveer 15 fte. Daarnaast constateren we dat er € 27.000,- meer aan inhuur is besteed dan was voorzien. Deze inhuur was nodig om een vacature op te vullen en langdurig ziekteverzuim op te vangen. Hiervan is in de reguliere overleggen melding gemaakt en toestemming verkregen, echter is dit niet formeel door het DB vastgesteld. Aan opleidingen is € 11.000,- meer besteed dan was voorzien. Oorzaak hiervan zijn de activiteiten rond integriteit die BING voor de gehele GRSA2 heeft uitgevoerd. Inclusief de training van de medewerkers.

Organisatielasten

De organisatielasten vallen € 24.000,- hoger uit dan was geraamd. Hierin zit voor € 8.000,- nog een verrekening van schuldhelpverlening die eigenlijk rechtstreeks aan de gemeenten in rekening gebracht had moeten worden. Dit is om praktische redenen achterwege gelaten en in de jaarrekening verwerkt. Daarnaast betreft het de volgende posten; communicatie, ondernemingsraad en advisering. Wat betreft communicatie is € 3.000,- meer besteedt dan geraamd. Met name aan presentatiemiddelen die meerjarig gebruikt kunnen worden. De ondernemingsraad heeft € 2.000,- meer besteed dan was geraamd. Zij hebben extra externe ondersteuning gehad. De post advisering is met € 8.000,- overschreden. Hiervan is € 6.000,- betaald voor de inzet van Stan van de Laar voor het implementatieplan, die niet meer apart bij de gemeenten in rekening zijn gebracht. Verder betreft het € 2.000,- voor de advisering op het gebied van de omzetbelasting. De overschrijding op de organisatielasten zijn ambtelijk geaccordeerd, echter niet door het DB bekrachtigd.

Ondersteuning

Een aantal bedrijfsvoeringstaken koopt de GRSA2 in bij de A2-gemeenten. Dit betreft de financiële administratie, P&O en salarisadministratie en de documentaire informatievoorziening. Aan ondersteuning is € 16.000,- meer uitgegeven dan was geraamd. Dit betreft met name € 5.000,- meerkosten voor het voeren van de salarisadministratie en € 11.000,- meerkosten voor de ondersteuning door het inkoopbureau BIZOB. Zowel bij de salarisadministratie als bij BIZOB is meer tijd nodig geweest dan was voorzien. Bij BIZOB komt dit doordat de inkoop van de projecten personeel- en salarisadministratie en de dienstverlening PSA, op verzoek van de

secretarissen van de gemeenten, zijn toegevoegd aan de lopende inkoopprojecten. Deze kosten waren in feite voor de gemeenten, maar zijn via de GRSA2 afgerekend.

Doorbelasting

Deze post vinden we zowel aan de uitgaven als aan de inkomstenkant voor hetzelfde bedrag terug. Zij compenseren elkaar. Dat deze doorbelasting hoger is dan geraamd komt doordat bij de Staf meer kosten zijn gemaakt dan was geraamd. Voor de specificatie verwijzen we naar pagina 35 en 36 van dit jaarverslag.

Infrastructuur

Dit betreft kosten voor hardware en datacommunicatie. Op deze post komt de GRSA2 € 93.000,- tekort. De kosten worden zowel intern als aan de gemeenten op basis van het aantal accounts doorbelast. Vanaf het najaar zijn extra middelen ingezet voor de operationalisering van de gezamenlijke A2 ICT-omgeving die de drie gemeentelijke omgevingen vervangt. Deze wordt in 2015 uitgerold. Dit heeft tot gevolg dat nu vier ICT-omgevingen operationeel zijn met extra kosten. In de nieuwe A2 ICT-omgeving worden alle nog bruikbare componenten (hardware/software) van de A2-gemeenten ingebracht. Daarnaast zijn er nog ontwikkelingen geweest op het gebied van onder andere glasvezelverbindingen en Microsoft licenties die bijdragen aan het nadeel op deze post. De extra kosten voor de Microsoft licenties is nog een overblijfsel van de overgang van I&A van de gemeenten naar de GRSA2. Er werden meer licenties gebruikt dan waarvoor betaald werd. Dit is nu voor alle drie de gemeenten aangepast zodat voldaan wordt aan de verplichting die vanuit Microsoft wordt gesteld.

Software, telefonie en multifunctionals

De kosten op deze posten worden één op één doorbelast aan de gemeenten. Op de software hebben alle drie de gemeenten een voordeel. Op de kosten van telefonie speelt Cranendonck nagenoeg quitte en hebben Heeze-Leende en Valkenswaard een nadeel van ieder circa € 10.000,-. Voor de multifunctionals (printers) speelt Heeze-Leende nagenoeg quitte, heeft Cranendonck een voordeel van € 12.000,- en heeft Valkenswaard een nadeel van € 6.000,-. Voor een nadere uitleg verwijzen we naar het programma I&A op pagina 22 en 23 van dit jaarverslag.

I&A projectbudget

Dit budget is toegekend voor de extra kosten voor de inrichting van de A2 I&A-organisatie en de aanvullende kosten voor de migratie van de drie ICT-omgevingen naar een gemeenschappelijke omgeving. Van het budget van 2013 is bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd van € 104.000,-. Aan het bestuur zal worden voorgesteld om het resultaat over 2014 te dekken uit deze bestemmingsreserve. Het totale budget is over twee jaar (tot mei 2015) verspreid. Het saldo begin 2015 bedraagt € 39.000,-. Dit bedrag is in 2015 nodig om het project volledig af te kunnen ronden.

Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de gemeenten die in de jaarrekening zijn opgenomen zijn gelijk aan de bedragen zoals deze in de gewijzigde begroting zijn geraamd. Deze jaarrekening laat een nadelig resultaat zien van € 273.000,-. Hiervan zal na instemming van het bestuur € 65.000,- uit de bestemmingreserve worden gedekt. Dan resteert er een nadeel van € 208.000,-. Dit nadeel wordt vooralsnog als nog te bestemmen resultaat onder de algemene reserve opgenomen. Afgezien van de bestemmingsreserve komt deze daarmee uit op een nadelig bedrag van € 180.000,-. Aan het bestuur wordt bij de vaststelling van de jaarrekening hiervoor een passend voorstel gedaan.

Wanneer de afrekening van deze € 180.000,- via de verdeelsleutels wordt gemaakt leidt dit tot de volgende bijdragen per gemeente:

Inkomsten x € 1.000	Begroting bijdrage 2014 maatwerk	Realisatie bijdrage 2014 maatwerk	% verdeling	Verschil
Bijdrage Cranendonck	508	449	25%	59
Bijdrage Heeze-Leende	585	582	32%	3
Bijdrage Valkenswaard	805	779	43%	26
	1.898	1.810	100%	88

In verhouding tot Heeze-Leende en Valkenswaard levert het maatwerk voor Cranendonck een groter voordeel ten opzichte van de begroting op. Dit werkt door in de uiteindelijke afrekening. De lagere kosten voor software ten opzichte van de begroting bij de gemeente Cranendonck is vanaf het begin bekend. Oorzaak is o.a. het ontbreken van structurele kapitaallasten voor ICT investeringen in het verleden. Toen de softwarekosten nog bij de gemeente zaten deden zich ook onderschrijdingen voor. Aangezien die budgetten zijn overgedragen op basis van de begroting speelt in de GRSA2 nu ook hetzelfde.

Inkomsten x € 1.000	Begroting bijdrage 2014 verdeel- sleutels	Realisatie bijdrage 2014 verdeel- sleutels	% verdeling	Verschil
Bijdrage Cranendonck	1.509	1.582	28%	-73
Bijdrage Heeze-Leende	1.110	1.168	20%	-58
Bijdrage Valkenswaard	2.848	2.984	52%	-136
	5.467	5.734	100%	-267

De verhouding in de afrekening volgens de verdeelsleutels is bij de realisatie gelijk aan die bij de begroting.

Huisvesting

Omdat de kosten van huisvesting bij het opstellen van de begroting van de GRSA2 als incidenteel werden beschouwd, zijn deze niet bij de GRSA2 begroot. Deze kosten zijn daarentegen bij de deelnemende gemeenten in de begroting 2014 opgenomen.

De huisvestingskosten betreffen naast huur- en onderhoudscontracten van het pand De Hofnar 2, ook zaken als schoonmaak, gas/water/elektra en koffie e.d. Deze kosten bedragen € 246.000,-. Voor deze kosten is dekking bij de gemeenten aanwezig. De huisvestingskosten zijn dan ook bij de gemeenten in rekening gebracht. Voor de huur- en onderhoudscontracten is destijds uitgegaan van een bedrag van € 218.000,-. De kosten in 2014 zijn dus € 28.000,- hoger. Dit betreft dan met name kosten van nutsvoorzieningen, gas, elektra en water.

Bedragen x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	% verdeling	Saldo
Huisvesting	-255	-244	-246	100%	-2
Bijdrage Cranendonck huisvesting A2	67	65	66	27%	1
Bijdrage Heeze-Leende huisvesting A2	39	38	38	15%	0
Bijdrage Valkenswaard huisvesting A2	149	141	142	58%	1
Saldo	0	0	0		0

De verdeling van de kosten van huisvesting zijn gerelateerd aan de bezetting van het gebouw. Drie vloeren werden door W&I gebruikt en een vloer door I&A. Bij de verdeling

van de kosten is voor $\frac{3}{4}$ het aantal cliënten en voor $\frac{1}{4}$ het aantal accounts per gemeente gehanteerd. Dit leidt tot bovenstaande verdeling.

Per programma zien de kosten en bijdragen er als volgt uit:

Werk en Inkomen

Uitgaven x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Werk en Inkomen	2.787	2.846	3.025	-179
Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Bijdrage Cranendonck	772	792	792	0
Bijdrage Heeze-Leende	475	533	533	0
Bijdrage Valkenswaard	1.451	1.521	1.521	0
Bijdrage derden	89	0	0	0
	2.787	2.846	2.846	0

Informatie en Automatisering

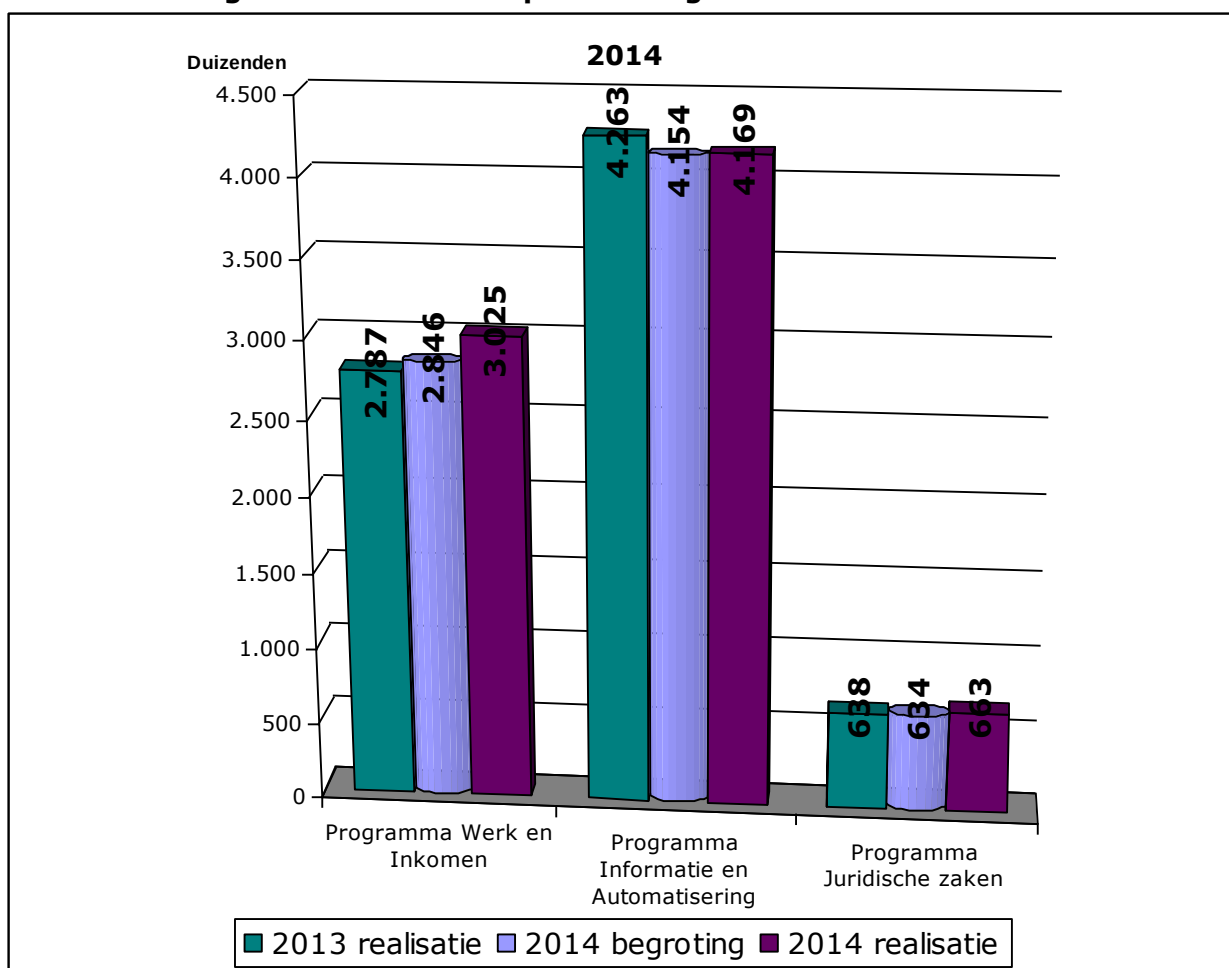
Uitgaven x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Informatie en Automatisering	4.083	4.154	4.169	-15
I&A projectbudget	180	0	65	-65
	4.263	4.154	4.234	-80

Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Bijdrage Cranendonck	1.108	1.056	1.056	0
Bijdrage Heeze-Leende	1.003	991	991	0
Bijdrage Valkenswaard	2.045	1.839	1.839	0
Doorbelasting intern	231	268	285	17
	4.387	4.154	4.171	17

Juridische zaken

Uitgaven x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Juridische zaken	638	634	663	-31
Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014	Resultaat 2014	Saldo
Bijdrage Cranendonck	170	169	169	0
Bijdrage Heeze-Leende	184	171	171	0
Bijdrage Valkenswaard	292	294	294	0
	646	634	634	0

Grafische weergave van de kosten per afdeling.



3. De programma's

3.1. Werk & Inkomen (W&I)

Missie

Werk & Inkomen werkt aan een samenleving waarin iedereen naar vermogen meedoet. Burgers die dat niet zelfstandig kunnen, stimuleren wij weer actief te worden. We bieden hen een vangnet totdat ze weer zelf een inkomen hebben.

We hebben deze missie gehanteerd als leidraad bij ons handelen en met name de klantbegeleiding. Ook dit jaar hebben we maximaal ingezet op activering. Vanzelfsprekend hebben we ook voorzien in een solide inkomen.

Aan deze missie is op diverse manieren invulling gegeven.

Wat hebben we bereikt?

Participatiewet.

De Participatiewet is per 1 januari 2015 van kracht geworden. De behandeling van de taaltoets is vertraagd. Deze is in de Tweede Kamer vastgesteld, behandeling in de Eerste Kamer vindt plaats in het eerste halfjaar 2015.

In december hebben de drie A2-gemeenteraden unaniem ingestemd met de Contourennota en verordening Participatiewet. De voorbereidingen van de vervolgacties liggen op schema. Zo zijn bijvoorbeeld alle bestaande klanten aangeschreven voor de huishouduitkeringstoets. De voorbereiding van het Regionaal Werkbedrijf Zuidoost Brabant (RWB) doen we op het niveau van de arbeidsmarktregio. Het RWB moet voor 1 juli 2015 operationeel zijn.

In de Banenafpraak is de quotumregeling uitgewerkt. Dit onderdeel van het sociaal akkoord is opgenomen in de Participatiewet. De opgestelde Quotumwet treedt nog niet in werking, maar geldt als stok achter de deur.

Oplopend naar 2026 moeten werkgevers 100.000 extra banen realiseren en de overheid (incl. onderwijs) 25.000. De eerste resultaatmeting vindt plaats eind 2016.

Onder voorzitterschap van centrumgemeente Eindhoven hebben we in 2014 hard gewerkt aan de totstandkoming van het RWB. De Participatiewet schrijft voor dat gemeenten en UWV (publieke spelers) en werkgevers en werknemers (sociale partners) hun arbeidsmarktinzet op elkaar afstemmen. Op arbeidsmarktniveau moet dienstverlening uniform worden, zodat werkgevers daarvan eenvoudiger gebruik kunnen maken:

- beschut werken
- banenafpraak (quotumregeling cq garantiebanen)
- basispakket dienstverlening (gericht op werkgevers en werkzoekenden)
- werkgeversdienstverlening: marktbewerkingsplannen en werkgeversservicepunt

De drie portefeuillehouders Werk & Inkomen hebben zitting in het portefeuillehouders overleg RWB. In de regionale projectgroep hebben de directeur Samenwerking A2-gemeenten en de manager W&I zitting. Tot slot neemt W&I deel in diverse werkgroepen.

Inkomen.

Ontwikkeling uitkeringsbestand

Het CPB had in het Centraal Economisch Plan 2014 voorspeld dat de economie in Nederland langzaam zou herstellen. De bijstand reageert met ongeveer twee jaar vertraging op conjuncturele ontwikkelingen: op korte termijn zal een verbetering van de

arbeidsmarktsituatie effect hebben op de ontwikkeling van de WW. Op langere termijn profiteren bijstandsgerechtigden van de verbetering. Het CPB voorspelde daarom dat in 2014 het aantal bijstandsgerechtigden zou toenemen. Dit is voor de A2 ook aan de orde:

Totaal WWB/IOAW	Valkenswaard	Heeze-Leende	Cranendonck	Totaal
Beginstand	494	105	216	815
Instroom	199	56	99	354
Uitstroom	171	52	83	306
Eindstand	522	109	232	863

Het totale bestand is in 2014 met 5.9 % toegenomen. Er zijn nog geen landelijke CBS-gegevens beschikbaar. Op basis van tussenrapportages verwachten wij dat deze stijging redelijk aansluit bij het landelijke beeld. Voor het jaar 2015 voorspelt het CPB nog een kleine stijging.

Handhaving

Binnen de A2-gemeenten wordt de handhaving op de bijstandsuitkeringen uitgevoerd samen met Evidenta. Zij hebben zowel een rol bij de beoordeling van aanvragen (poortwachtersfunctie) als bij lopende uitkeringen. Een deel van de uitstroom uit de bijstand is het gevolg van de inzet op handhaving door Evidenta. De inzet levert het volgende beeld op:

	Aanvragen		Zittend bestand		Inzet Evidenta	
	Dossiers	(deels) afgewezen	Dossiers	(deels) beëindigd	Kosten	Netto besparing op uitkering
Cranendonck	6	6	9	5	47.807	118.424
Heeze-Leende	0	0	7	6	21.828	53.994
Valkenswaard	10	5	11	8	51.612	147.455
A2	16	11	27	19	121.247	319.873

Tabel: Ontwikkeling werkloosheid en bijstand 2011-2015 in uitkeringsjaren (Bron Centraal Economisch Plan 2014)

	2011	2012	2013	2014	2015
BUIG-uitkeringen	319.000	330.000	359.000	376.000	390.000

De effecten van de crisis zijn nog steeds merkbaar. Het aantrekken van de conjunctuur gaat voorzichtig aan en leidt nog niet tot werkgelegenheid voor de onderkant van de arbeidsmarkt. De vervangingsvraag als gevolg van de pensionering van de generatie 'babyboomers' blijft vooralsnog uit.

Groei WWB-bestand 2014 in %	
Nederland	nb
Zuidoost Brabant	nb
A2	5.9
Valkenswaard	5.7
Heeze-Leende	3.8
Cranendonck	7.4

Het hogere percentage in Cranendonck is vooral te wijten aan de zeer sterke groei van het klantenbestand in het eerste kwartaal. Dit is in de rest van het jaar voor een groot

deel genivelleerd, maar niet helemaal. De lagere groei in Heeze-Leende is vooral te danken aan hogere uitstroom, zowel naar werk, als om andere redenen.

NB. De gegevens over Nederland en Zuidoost Brabant waren bij het opstellen van dit jaarverslag nog niet beschikbaar.

Bestaande Wajongers blijven klant bij het UWV. Dat geldt ook voor nieuwe instroom zonder arbeidsmogelijkheden. De nieuwe instroom met arbeidsmogelijkheden vallen vanaf 1 januari 2015 onder de Participatiewet. En dus onder het gemeentelijk beleid. De zittende Wsw-werknemers behouden hun rechtspositie. Klanten op de wachtlijst van de Wsw vallen vanaf 1 januari 2015 ook onder de Participatiewet. In 2015 en 2016 is het de bedoeling dat de 'banenafpraak'-banen bestemd worden voor deze beide doelgroepen.

Bij de voorbereiding op de komst van deze nieuwe doelgroepen heeft W&I gebruik gemaakt van de ervaringen van Ergon en het UWV. De klantmanagers hebben een training gehad in het herkennen psychische en psychiatrische aandoeningen. Op advies van het UWV en van de betrokken trainer heeft W&I ervoor gekozen om het poortgesprek c.q. intakegesprek voor deze klanten te concentreren bij twee klantmanagers. Deze krijgen hiervoor aanvullende training. Op initiatief van Eindhoven is in samenwerking tussen de sw-bedrijven, het UWV en de gemeenten in de arbeidsmarktregio een pilot loonkostensubsidie voorbereid. Vooruitlopend op de vormgeving van de dienstverlening in het Regionaal Werkbedrijf Zuidoost Brabant kunnen klanten uit het A2-gebied daaraan deelnemen.

Wat hebben we gedaan?

Huishouduitkeringstoets.

De noodzakelijke aanpassingen van verordeningen zijn voorbereid in regionaal verband. De verordeningen worden in het vierde kwartaal 2015 aan de gemeenteraden voorgelegd. Binnen W&I is een werkgroep opgestart om de uitvoering van de huishouduitkeringstoets c.q. inkomstendelersnorm voor te bereiden. De voorbereiding ligt op schema. Alle klanten die het aangaat hebben in december 2014 een brief met uitleg ontvangen. Voor bestaande klanten geldt de inkomstendelersnorm vanaf 1 juli 2015. Nieuwe klanten krijgen er mee te maken vanaf 1 januari 2015.

Decentralisaties.

In de voorbereiding van de drie D's hebben de drie A2-gemeenten en de GRSA2 nauw samengewerkt. Vanuit gedeelde uitgangspunten zijn de beleidsnota's WMO, Jeugdzorg en de Contourennota Participatiewet opgesteld. Waar mogelijk zijn deze op elkaar afgestemd.

In de Contourennota is bepaald dat klantmanagers W&I op locatie in de drie gemeentehuizen gaan werken. Gedurende twee dagdelen per week houden zij zich bezig met afstemming integrale dienstverlening 3D-klanten en informatievoorziening/advisering voor de minimaregelingen en schuldhelpverlening. Het bestaande spreekuur inburgering in Valkenswaard wordt voortgezet. De pilot in Cranendonck is effectief gebleken en wordt in het eerste halfjaar 2015 voortgezet.

Werk en re-integratie.

Het afgelopen jaar hebben we weer breed geïnvesteerd om de doelgroep van Werk & Inkomen te activeren.

Voor uitkeringsgerechtigden die kunnen werken, hebben we aansluiting bij het Werkleerbedrijf (WLB) gerealiseerd. Het WLB is een ondersteuningsprogramma voor inwoners die een beroep doen op de bijstand en die kunnen werken. Op de locatie in Eindhoven worden deelnemers maximaal aangesproken op hun eigen verantwoordelijkheid en gestimuleerd om zelf initiatief te tonen om werk te vinden. Vanaf medio maart zijn 211 klanten aangemeld bij het WLB. Daarvan hebben 130 klanten hun traject daadwerkelijk gestart. De inschatting van tevoren van 175 starters bleek te ruim. 29% van de starters heeft vanuit het WLB direct een baan gevonden. Daarnaast heeft

3,5% een parttime baan gevonden. In totaal heeft 55,9% van de aanvragers geen beroep op een uitkering gedaan vanwege het vinden van werk of het maken van een andere keuze.

Ook aan uitkeringsgerechtigden die al langer bijstand ontvangen, hebben we aandacht besteed. We hebben ruim 220 personen door een diagnostisch bureau laten onderzoeken. De eerste rapportage laat zien dat ruim 60% van deze groep geen reële mogelijkheden op werk heeft. De uitkeringsgerechtigden met kansen op werk hebben we uitgenodigd en als het ook maar enigszins mogelijk was, hebben we hen een traject naar werk aangeboden.

De contracten met job hunters hebben hun vruchten afgeworpen. Door de prestatiebeloning zien we dat deze partners selectiever zijn geworden bij het in bemiddeling nemen van uitkeringsgerechtigden. De dienstverlening verloopt daardoor kwalitatief beter.

Businesscase regionale samenwerking.

De komst van de Participatiewet had invloed op de regionale samenwerking. De wet schrijft voor dat publieke spelers op arbeidsmarktniveau met elkaar samenwerken in regionale Werkbedrijven. We hebben ons daarom gericht op de schaal van Zuidoost-Brabant en niet alleen op de Ergon-regio.

Medio 2014 zijn we gestart met het gezamenlijk uitwerken van de arbeidsmarktbenadering en bijbehorende participatie-instrumenten. In de eerste helft van 2015 zal hier een concreet pakket uitkomen en weten we hoe de regionale samenwerking eruit komt te zien.

De rol van Ergon herdefiniëren we in het regionale Werkbedrijf. De instroomstop in de Wsw per 1-1-2015 heeft grote invloed op de bedrijfsvoering van Ergon. Gemeenten kunnen een nieuwe vorm van beschermd werken inrichten. In hoeverre gemeenten in deze arbeidsmarktregio daarvoor kiezen, bestudeert de werkgroep Beschut werken. Deze uitkomst en de uitkomst van de andere werkgroepen zullen de basis vormen voor een besluit over de toekomst van Ergon.

Ook de inrichtingsvraag van een organisationele scheiding tussen beschut werk (Ergon) en de doelgroep met kansen op regulier werk (het WerkLeerBedrijf) komt in een later stadium aan de orde. De focus is allereerst gericht op het 'wat'; het 'hoe' volgt daarna.

De regionale focus lag in 2014 op samenwerking op het gebied van arbeidsmarktbeleid. Samenwerking in ondersteunende taken volgt mogelijk later. Op kleinere schaal zijn de mogelijkheden daarvoor samen met gemeente Veldhoven gezien. Eind 2014 is helder geworden dat Veldhoven hierbij voorlopig een pas op de plaats maakt.

Met de wisseling in het college in Cranendonck is de oriëntatie op de Weertse arbeidsmarkt versterkt. De Sw-populatie zal hoe dan ook bij de Risse werkzaam blijven. Ten aanzien van de nieuwe instroom lopen de gesprekken en is de mogelijkheid open gehouden om ook in Weert aansluiting te blijven zoeken.

In het najaar van 2014 is de definitieve versie van de Haalbaarheidsstudie naar een mogelijke fusie tussen Westrom en de Risse voorzien. Dit onderzoek wordt uitgevoerd door Berenschot.

Minima/kinderparticipatie.

Zowel het aantal klanten, als het bestede budget zijn in 2014 vergelijkbaar met het niveau 2013. Binnen de Bijzondere bijstand zien we een sterke groei van de kosten voor financiële ondersteuning. Deze wordt veroorzaakt door de forse groei van de kosten voor beschermingsbewind. Het aantal klanten en de kosten voor langdurigheidstoeslag nemen af. Deze ontwikkelingen zijn verwerkt in nota 'Heroverweging minimebeleid'. Die is in 2014 opgesteld en wordt in januari/februari 2015 in de raden behandeld. In de nota is

ook beschreven welke wijzigingen voortvloeien uit de Participatiewet (individuele in plaats van categoriale ondersteuning, wegvallen ondersteuning in natura).

Eind 2014 heeft het kabinet middelen beschikbaar gesteld voor een koopkrachttegemoetkoming voor minima. Gemeenten waren verplicht om deze regeling in 2014 uit te voeren. Deze operatie is onder forse tijdsdruk tijdig afgerond. Hierdoor hebben 1.158 mensen een eenmalige uitkering ontvangen. De kosten hiervoor zijn gedekt uit de hiervoor aanvullend verstrekte rijksmiddelen.

Koopkrachttegemoetkoming	A2	Cranendonck	Heeze-Leende	Valkenswaard
aantal klanten	1.158	303	161	694
betaalde uitkeringen	91.370	24.790	12.270	54.310

Kinderparticipatie maakt deel uit van de nota Heroverweging minimabeleid. De ondersteuning in natura is bewerkelijk, maar effectief. Het bereik is niet volgens de verwachtingen, de potentiële doelgroep is veel groter. Dit is opvallend, want W&I voert de regeling uit in samenwerking met de combinatiefunctionarissen sport/cultuur (Heeze-Leende en Valkenswaard). Deze functionarissen midden in het speelveld. In de nota zijn daarom voorstellen opgenomen om het bereik te vergroten (o.a. actief betrekken netwerk en inzet webshop).

Schuldhelpverlening.

De groei van het aantal aanmeldingen is in 2014 minder gebleken dan verwacht. In de bestuursrapportage is de verwachting daarom bijgesteld. Dit levert het volgende beeld op:

Aanmeldingen	Begroot/ bestuursrapportage	Gerealiseerd
Cranendonck	113	96
Heeze-Leende	44	38
Valkenswaard	241	191
A2	398	325

Van de 325 aangemelde klanten hebben er 286 een aanmeldgesprek gehad. 39 Klanten hebben de afspraak laten verlopen, of zijn anderszins afgehaakt.

Ca 9% van de klanten konden we helpen met lichte dienstverlening (informatie/advies). Waar dat niet toereikend was zijn klanten met een plan van aanpak doorgeleid naar de Kredietbank West Brabant (schuldregelen, budgetbeheer) en/of naar de Lumensgroep (budgetbegeleiding). Voor 36 klanten is de dienstverlening gestaakt wegens het niet nakomen van de voorwaarden.

	Info/advies W&I	KBWB Schuldregelen budgetbeheer	Lumensgroep Budgetbege- leiding	No show/niet voldoen
Cranendonck	10	42	16	21
Heeze-Leende	4	11	12	12
Valkenswaard	13	78	49	42
A2	27	131	77	75

De Kredietbank heeft de opgelopen wachttijd voor onze klanten weg gewerkt. In het voortgangsoverleg is hieraan veel aandacht besteed. In het derde kwartaal heeft de Kredietbank een prijsstijging aangekondigd. De noodzaak daartoe zou samenhangen met het tijdsbeslag voor afwikkeling van de aanvragen. Hierover heeft overleg plaatsgevonden. Afgesproken is om vooralsnog geen prijsstijging door te voeren. Via nacalculatie bezien we in 2015 of de afwikkeling van aanvragen inderdaad extra tijd vergt. In het voortgangsoverleg wordt daarom extra ingezet op goed lopende werkprocessen.

Ook de Lumensgroep heeft aangegeven het contract te willen heroverwegen. In het eerste kwartaal van 2015 gaan we hierover in overleg.

Naast deze curatieve dienstverlening heeft W&I ook ingezet op preventie. Dit is gebeurd via publicaties in de weekbladen. Ook is bij diverse activiteiten samengewerkt met Paladijn. Er is een conceptconvenant opgesteld voor samenwerking met de woningcorporaties in het A2-gebied. Kern daarvan is om huurders met betalingachterstanden zo snel mogelijk door te leiden naar schuldhulpverlening. De afronding hiervan is vertraagd door het vertrek van betrokken beleidsmedewerker. Dit wordt opgepakt in het eerste kwartaal van 2015.

Kaderstellende nota's.

Handhavingsplan 2010-2014.

Kadernota: 'Een andere manier van werken'.

Nota: 'Tegengaan niet gebruik van inkomensvoorzieningen'.

Kadernota Werk & Inkomen: 'Onderweg naar een nieuwe Sociale Zekerheid' 2012-2015.

Wat heeft het gekost?

Uitgaven x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Personele lasten	2.180	2.161	2.286	-125
Organisatielasten	155	134	136	-2
Doorbelasting	452	551	595	-44
Schuldhulpverleningstrajecten	0	0	8	-8
	2.787	2.846	3.025	-179

Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
GR A2 Bijdrage directe kosten	1.622	2.064	2.064	0
GR A2 Bijdrage kosten verdeelsleutel	575	741	741	0
GR A2 Bijdrage eenmalige lasten	88	41	41	0
GR A2 Bijdrage Schuldhulpverlening	276	0	0	0
Bijdrage derden	89	0	0	0
Dekking uit Participatie en inburgering	137	0	0	0
	2.787	2.846	2.846	0

Saldo	0	0	179	-179
-------	---	---	-----	------

Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Bijdrage Cranendonck	772	792	792	0
Bijdrage Heeze-Leende	475	533	533	0
Bijdrage Valkenswaard	1.451	1.521	1.521	0
Bijdrage derden	89	0	0	0
	2.787	2.846	2.846	0

Personele lasten

De overschrijding op personele lasten betreft enerzijds inhuur en anderzijds met terugwerkende kracht de herwaardering van de functie van klantmanager en beleidsmedewerker. Dit betreft ongeveer 13 fte. De inhuur was nodig om een vacature op te vullen en langdurig ziekteverzuim op te vangen. Daarnaast is door de toename van het aantal uitkeringsgerechtigden de zogenaamde flexibele schil toegenomen. Het aantal tijdelijke medewerkers is toegenomen. De herwaardering van de functie van

klantmanager berust op een toezegging bij de indienstneming van de medewerkers W&I bij de GRSA2.

Doorbelasting

Het nadeel op doorbelasting bestaat uit een hogere doorbelasting dan geraamd vanuit de staf (€ 29.000,-) en vanuit I&A (€ 16.000,-). Voor de toelichting op de hogere kosten van de staf en I&A verwijzen we naar de betreffende paragraaf in dit jaarverslag.

Schuldhelpverleningstrajecten

De trajecten voor schuldhelpverlening worden door de afdeling W&I uitgevoerd. Het budget hiervoor berust bij de deelnemende gemeenten. De kosten van de trajecten worden door de Samenwerking A2-gemeenten rechtstreeks bij de betreffende gemeente in rekening gebracht. Het hier vermelde bedrag is niet meer rechtstreeks gefactureerd en wordt via de jaarrekening met de gemeenten afgerekend.

Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de gemeenten zijn opgenomen zoals deze bij de bestuursrapportage augustus 2014 door het bestuur zijn vastgesteld. Om het tekort dat nu bij de jaarrekening ontstaat te dekken, wordt een voorstel aan het bestuur voorgelegd. Het betreft een nadeel op de directe kosten (loonkosten) van € 125.000,- en een nadeel op de doorbelasting vanuit de staf en I&A van € 44.000,-. Dit kan betekenen dat een extra bijdrage aan de gemeenten gevraagd wordt. Bij een verdeling die ook in de begroting is toegepast is die hogere bijdrage voor Cranendonck € 50.000,-, Heeze-Leende € 33.000,- en Valkenswaard € 96.000,-.

Personele kosten

Een nadere uitsplitsing van de personele kosten is als volgt:

bedragen x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Vershil
Loonkosten	1.531	1.591	1.658	-67
Overige personele kosten	19	56	43	13
Inhuur	630	514	585	-71
	2.180	2.161	2.286	-125

Specifiek op personele kosten resulteert er een overschrijding van € 125.000,-. Deze overschrijding zit in de loonkosten en in de inhuur. De loonkosten zijn gestegen als gevolg van de functieherwaardering, die in 2014 is uitgevoerd. Voor twee functies (ongeveer 13 fte) leidde die tot een nabetaling over de jaren 2012 en 2013.

De inhuur is deels ingezet op vacature ruimte, terwijl die in financiële zin zoals bovenstaand blijkt er niet is. Met andere woorden het budget in de begroting 2014 is ontoereikend om de toegestane formatie te kunnen dekken. Daarnaast is gebruik gemaakt van inhuurkrachten voor vervanging van langdurig ziekteverzuim en opvang van de groei van het aantal klanten. Dit alles na een verhoging van de caseload met ca. 40%.

Prestatie-indicatoren.

Aantal huishoudens WWB				
Gemeente	Bron		Doelstelling 2014	Realisatie 2014
Cranendonck	GRSA2		195	232
Heeze-Leende	GRSA2		121	109
Valkenswaard	GRSA2		465	522
Totaal	GRSA2		787	863

Aantal WSW-plaatsen				
Gemeente	Bron	Taakstelling 2013	Doelstelling 2014	Realisatie 2014
Cranendonck	Ministerie SZW	108	103	103
Heeze-Leende	Ministerie SZW	45	49	50
Valkenswaard	Ministerie SZW	142	149	150
Totaal	Ministerie SZW	295	301	303

Werkloosheidspercentage				
Gemeente	Bron	Realisatie 2012	Verwachting 2014	Realisatie 2014
Cranendonck	CPB	7	8,9	9,5
Heeze-Leende				
Valkenswaard				

Aantal Bbz aanvragen en oriëntatie				
Gemeente	Bron	Realisatie 2012	Verwachting 2014	Realisatie 2014
Cranendonck	GRSA2	30	32	28
Heeze-Leende	GRSA2	16	17	22
Valkenswaard	GRSA2	52	55	38
Totaal	GRSA2	98	104	88

Aantal aanvragen Schuldhulpverlening				
Gemeente	Bron	Verwachting 2014	Prognose 2014	Realisatie 2014
Cranendonck	GRSA2	151	113	96
Heeze-Leende	GRSA2	54	44	38
Valkenswaard	GRSA2	345	241	191
Totaal	GRSA2	550	398	325

Inburgering , aantal cliënten actief				
Gemeente	Bron	Realisatie 2012	Doelstelling 2014	Realisatie 2014
Cranendonck	GRS2	50	30	50
Heeze-Leende	GRSA2	33	20	32
Valkenswaard	GRSA2	104	63	75
Totaal	GRSA2	187	113	157

Taakstelling huisvesting statushouders				
Gemeente	Bron	Realisatie 2012	Doelstelling 2014	Realisatie 2014
Cranendonck	GRSA2	9	8	24
Heeze-Leende	GRSA2	2	8	13
Valkenswaard	GRSA2	7	14	32
Totaal	GRSA2	18	30	69

CONCEPT

3.2. Informatie en Automatisering (I&A)

Algemeen

De dienstverlening en bedrijfsvoering van de A2-gemeenten is mede afhankelijk van een kwalitatief goede informatievoorziening en een goed functionerende technische ICT-infrastructuur. De A2-gemeenten worden daarbij geconfronteerd met een groot aantal externe ontwikkelingen met gevolgen voor de I&A-omgeving. Daarbij kent elke gemeente ook zijn eigen ambities om de (digitale) bedrijfsvoering en dienstverlening verder te ontwikkelen.

Belangrijke ontwikkelingen op het I&A terrein zijn:

- Dienstverlening: Antwoord concept© , Klant Contact Centrum (KCC), Burgerservicecode, Kwaliteitshandvest,
- Landelijke programma's: I-NUP: Nationaal Uitvoeringsprogramma (20 bouwstenen waaronder DigiD, Antwoord voor bedrijven, mijnoverheid.nl, basisregistraties, digikoppeling),
- Basisregistraties (BAG, GBA, WOZ, RNI) en het verplicht gebruik van de overheidsbasisregistraties (BRK, BGT, NHR, Kentekens, BRO, BLAU, BRI), ruimtelijkeplannen.nl, WKPB, Webrichtlijnen, Wet elektronische bekendmakingen, Wet elektronische handtekening)
- Informatiebeveiliging: de digitale overheid moet, mede gezien de afhankelijkheid van bedrijfsvoering en dienstverlening, maar ook voor het vertrouwen van de burgers in de overheid hiervoor extra inzet plegen om het niveau verder te verbeteren.

Daarnaast constateren we diverse maatschappelijke trends en ontwikkelingen waarbij adequate I&A-voorzieningen van belang zijn, zoals:

- Het Nieuwe Werken
- Social Media (Twitter, Facebook, Yammer etc.)
- Cloud Computing, hosting en webservices (outsourcing)
- Digitaal werken, papierluw vergaderen
- Bring Your Own Device (iPad, PDA's etc.)

In deze omgeving is de gezamenlijke A2-afdeling I&A verantwoordelijk voor de uitvoering ten behoeve van:

- Informatievoorziening: beleidsvoorbereiding, consultancy, advisering en projectleiding,
- Automatisering: inkoop, ontwikkeling, onderhoud, beheer en exploitatie van ICT-systemen. Denk hierbij aan de technische hardware-, software-, telefonie netwerkinfrastructuur en applicatiebeheer voor A2-brede applicaties.

De doelen uit de vastgestelde A2 position paper (2011) en de A2 I-Visie (2009) zijn leidend voor de I&A ontwikkeling. De samenwerking van de drie A2-gemeenten op I&A-gebied moet bijdragen aan:

- de vermindering van kwetsbaarheid (door het zoveel mogelijk beleggen van kennis, kunde en vaardigheden bij meerdere I&A-medewerkers), alsmede vastleggen hiervan in kennisdatabank.
- de versterking van kwaliteit van dienstverlening (door het inzetten op een professionele I&A-bedrijfsvoering en -dienstverlening gebaseerd op bewezen methodieken en door het samen met de organisaties doorontwikkelen van de digitale bedrijfsvoering en digitale balie)
- het verbeteren van de efficiency van processen (door het aanbieden van hedendaagse ICT-oplossingen).

Wat wil A2 I&A bereiken?

De A2-afdeling I&A heeft primair tot doel de deelnemende gemeenten te ondersteunen bij het ontwikkelen, verbeteren en uitvoeren van de dienstverlening aan burgers en bedrijven en het invullen van de gemeentelijke en landelijke doelstellingen op gebied van Informatievoorziening en Automatisering.

Hiervoor zijn bij de start van de A2 samenwerking I&A de volgende 10 doelen gesteld:

1. Realiseer een regionale I&A-dienst voor de gemeenten Cranendonck, Heeze-Leende en Valkenswaard.
2. Zorg voor het integreren van het personeel en centrale servers in Valkenswaard en voor een goede uitwijkvoorziening.
3. Implementeer een dienstverleningsconcept I&A dat zich kenmerkt door flexibiliteit, openheid en klantgerichtheid.
4. Bied medewerkers een uitdagende en passende werkomgeving waarin ruimte is voor ontwikkeling van kennis en vaardigheden als competenties.
5. Realiseer een gezamenlijke inkoopfunctie voor alle hardware, software en ICT-Diensten
6. Draag zorg voor verbindingen tussen alle locaties die 100% betrouwbaarheid zo dicht mogelijk benaderen en een voor alle gemeenten acceptabele snelheid bieden.
7. Lever diensten die zich kenmerken door professionaliteit, kennis van zaken en toegevoegde waarde.
8. Ontwikkel een uniforme gezamenlijke en gedeelde functionele en technische architectuur die als toetsingskader dient bij alle investeringsbeslissingen. Maak afspraken onder welke voorwaarden en over de mate waarin afwijkingen van deze architectuur beperkt zijn toegestaan. Deze architectuur strekt zich uit over systemen, verbindingen, applicaties, gegevens en processen.
9. Zorg er voor dat de functionele en technische architectuur gebaseerd is op functionele en technische standaarden. Leg alle relevante aspecten voor de inrichting van de informatievoorziening in de deelnemende gemeenten vast in een meerjaren-informatiebeleidsplan inclusief informatiebeveiliging en zorg voor acceptatie daarvan in de gemeenten.
10. Zorg voor ruim voldoende kennis en vaardigheden om gemeenten op het vlak van administratieve, documentaire en ruimtelijke informatievoorziening op strategisch en tactisch niveau adequaat te adviseren.

Wat hebben we ervoor gedaan?

1. In 2014 is er veel energie gestoken in het verder bekwamen van de medewerkers door opleiding, training en coaching. Ook is in 2014 het verbetertraject "Aan zet" afgerond wat met name op de gewenste gezamenlijke cultuur/gedrag heeft bijgedragen.
2. In 2014 is de A2 ICT Infrastructuur opgezet dit naast de 3 ICT omgevingen van de gemeenten. Als eerste is de netwerkomgeving van de drie gemeenten geïntegreerd naar één gezamenlijk netwerk met aansluiting in Valkenswaard en uitwijk in Heeze. Daarna is de Database omgeving bij de migratie overgebracht naar de A2 omgeving en worden nieuwe applicaties al op deze omgeving geïnstalleerd. Ook zijn de voorbereidingen getroffen voor de overstap van alle ICT werkplekken naar de nieuwe omgeving. Ook is de back-up omgeving voor de A2 ICT infra gerealiseerd met een Uitwijk voorziening in Heeze.
3. De dienstverlening van de A2 samenwerking is gebaseerd op een Producten en Diensten Catalogus. Hierin zijn per product/dienst o.a. de uitgangspunten, kwaliteitscriteria, taken en capaciteit opgenomen. Na de zomer van 2014 is gestart met het traject "Proces/projectmatig" werken voor de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering.

4. Met alle I&A medewerkers zijn gesprekken gevoerd en zijn Persoonlijke Ontwikkeltrajecten opgestart. Alle A2 I&A medewerkers hebben een beoordeling gehad. Hieruit zijn voor een aantal medewerkers aanvullende ontwikkeltrajecten opgestart.
5. Er is in 2013 een A2 inkoopbeleid opgesteld en inkoopondersteuning (BIZOB) ingehuurd. Deze zijn vertaald naar praktische inkoopprocessen binnen de afdeling I&A. In 2014 heeft o.a. de inkoop voor Printers/Copiers conform deze procedures plaats gevonden. Dit heeft voor de gemeente Cranendonck en Heeze-Leende een financieel voordeel opgeleverd.
6. In 2013 is de eerste fase opgeleverd van het A2 ICT datanetwerk gebaseerd op "eigen" glasverbindingen tussen de gemeenten. Dit datanetwerk is in 2014 verder uitgebouwd.
7. Voor de automatiseringsdienstverlening wordt gebruik gemaakt van een ICT systeem (Topdesk) waarmee;
 - werkzaamheden inzichtelijk zijn,
 - planningen gemaakt kunnen worden,
 - kennis gedeeld kan worden
 Voor de werkzaamheden voor de informatievoorziening wordt gebruik gemaakt van een jaarwerkplan waarin alle I&A gerelateerde activiteiten/projecten zijn opgenomen. Deze worden op projectmatige wijze gerealiseerd.
8. Door diverse omstandigheden is het opstellen van een gezamenlijke A2 I&A functionele architectuur nog niet afgerond. Alleen voor de technische ICT omgeving is hierin voorzien door middel van de A2 ICT Blauwdruk. In 2015 wordt dit ook voor de functionele omgeving vastgelegd.
9. Vanwege het ontbreken van de uitgangspunten van de functionele omgeving voor de A2-gemeenten is er nog geen meerjaren informatiebeleidsplan voor de A2-gemeenten. Hiervoor is meer helderheid nodig over de mate van samenwerking van de A2-gemeenten. Verwacht wordt hier in 2015 meer helderheid te verkrijgen.
10. De vakinhoudelijke kennis op het vlak van administratieve, documentaire en ruimtelijke informatievoorziening wordt o.a. door middel van de persoonlijke ontwikkeltrajecten opgebouwd.

Wat hebben we bereikt?

- De ICT ondersteuning en beheer processen zijn verder ingericht en operationeel. In 2014 zijn ca. 9.000 meldingen (vragen, incidenten, storingen, ondersteuning, enz.) en 1.250 wijzigingsverzoeken (aanpassingen infrastructuur, applicaties, enz.) geregistreerd en grotendeels afgehandeld. Daarnaast zijn er een 60-tal activiteiten en projecten uitgevoerd voor de gemeenten en de GR zoals opgenomen in het A2 I&A jaarwerkplan. Uit een klanttevredenheid onderzoek scoort de ICT dienstverlening een 6,7. Dit is gelijk aan de score voor de samenwerking (nul meting).
- Het I&A consulentenschap krijgt steeds meer vorm/inhoud en er worden structurele gesprekken gevoerd met het management van de gemeenten over de ontwikkeling van de I&A ondersteuning voor hun bedrijfsvoering. Ook hiervoor is een enquête gehouden over de klanttevredenheid bij het management. De gemiddelde scores is een 6,3.
- De "A2 ICT Blauwdruk" voor de in te richten gezamenlijke A2 ICT infrastructuur is afgerond. De drie gemeentelijke ICT omgevingen worden vervangen door één gezamenlijke omgeving. De uitrol hiervan is voor de centrale omgevingen al grotendeels in 2014 gerealiseerd. In 2015 volgen email en de werkplekken.
- De A2 brede Mid-Office strategie (aanpak) is vastgesteld en het Programma van Eisen voor het aanbestedingstraject is samen met de A2-gemeenten opgesteld. In

2015 wordt dit naar verwachting Europees aanbesteed. Voor het Document Management Systeem, onderdeel Mid-Office, is een keuze gemaakt voor bestaande ICT systeem van Verseon. Verseon was al in gebruik bij Heeze-Leende en Valkenswaard. Dit systeem is eind 2014 voor de gehele A2 aangekocht en wordt m.i.v. 2015 A2 breed geïnstalleerd.

- Alle print/kopieer apparatuur is na een Europese aanbesteding in 2014 vervangen door hedendaagse apparatuur welke binnen de A2-gemeenten voor alle medewerkers is te gebruiken. Met doorbelasting naar de gebruikersorganisatie.
- De aanleg van een "eigen" A2 ICT data netwerk is grotendeels afgerond. Er liggen al data (glas) verbindingen tussen gemeenten, het internet en de landelijke overheid.
- De verhuizing van alle ICT werkplekken van het tijdelijke gemeentehuis in Soerendonck naar de gerenoveerde locatie in Budel en gelijktijdig invoering van het meer flexibel werken is succesvol uitgevoerd. Ook is Cranendonck aangesloten aan de nieuwe digitale telefooncentrale voor de A2-gemeenten. Hierdoor zijn alle A2 werkplekken intern te bereiken.
- De A2-gemeenten zijn ondersteund bij het uitvoeren van de door de overheid verplichte DigiD Audit. De audit is in 2014 succesvol afgerond waardoor de gemeenten gebruik mogen blijven maken van de DigiD toegang naar de gemeentelijke digitale producten.
- De verhuizing van ca. 60 ICT werkplekken uit de locatie van de Samenwerking A2-gemeenten in Valkenswaard (De Hofnar 2) naar het gemeentehuis Valkenswaard, inclusief de hiervoor noodzakelijke interne verhuizingen, is eind december 2014 uitgevoerd.
- Voor het uitvoeren van de 3D's binnen het sociale domein zijn diverse informatiesystemen aangepast en/of uitgebreid en is er een nieuwe digitale communicatie weg ingericht voor digitale uitwisseling gegevens met alle betrokken ketenpartners.



Wat heeft het gekost?

De totale A2 ICT kosten per inwoner voor de A2-gemeenten bedragen op basis van de jaarrekening 2014 ca. € 65,-. Op basis van een benchmark onderzoek, eind 2014 uitgevoerd door M&I partners, bedraagt dit voor gemeenten in 2013 gemiddeld ca. € 74,- per inwoner.

Uitgaven x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Personele lasten	997	1.007	989	18
Organisatielasten	2	4	3	1
Doorbelasting	137	163	178	-15
Infrastructuur	982	983	1.076	-93
Software	1.563	1.683	1.590	93
Telefonie	265	184	210	-26
Multifunctionals	137	130	124	6
	4.083	4.154	4.170	-16

Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
GR A2 Bijdrage directe kosten	1.867	1.898	1.898	0
GR A2 Bijdrage kosten verdeelsleutel	1.951	1.987	1.987	0
GR A2 Bijdrage eenmalige lasten	54	0	0	0
GR A2 doorbelasting JUZA	37	25	26	1
GR A2 doorbelasting W&I	194	244	260	16
	4.103	4.154	4.171	17

Saldo	20	0	-1	1
-------	----	---	----	---

Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Bijdrage Cranendonck	1.021	1.056	1.056	0
Bijdrage Heeze-Leende	938	991	991	0
Bijdrage Valkenswaard	1.913	1.839	1.839	0
Doorbelasting intern	231	268	285	17
	4.103	4.154	4.171	17

Toelichting

Personele lasten.

Deze lasten bestaan uit de loonkosten van het personeel dat in dienst van de A2 is, het ingehuurd personeel en overige personele lasten als cursussen, reis- en verblijfkosten e.d. Het voordeel van € 18.000,- komt door het tijdelijk niet invullen van vacatureruimte.

Infrastructuur.

Hieronder worden alle kosten verantwoord voor het in stand houden van de basis ICT infrastructuur. Bestaande uit centrale systemen (hard/software/onderhoud/afschrijvingen), datalijnen, werkplekvoorziening (PC's/Thin Clients, beeldschermen) en mobiele apparatuur. De oorspronkelijke begroting 2014 is bij de bestuursrapportage verlaagd met € 105.000,-. Dit was in augustus 2014 op basis van een inschatting de verwachting over 2014. Vanaf het najaar zijn extra middelen ingezet voor de operationalisering van de gezamenlijke A2 ICT omgeving die de drie gemeentelijke omgevingen vervangt. Deze wordt in 2015 "uitgerold". Dit heeft tot gevolg dat nu 4 ICT omgevingen operationeel zijn met extra kosten. In de nieuwe A2 ICT omgeving worden alle nog bruikbare componenten (hardware/software) van de A2-gemeenten ingebracht. Daarnaast zijn er nog ontwikkelingen geweest op het gebied van onder andere glasvezelverbindingen en Microsoft licenties die ertoe leiden dat er nu een nadeel op deze post is van € 93.000,-.

Software (Toepassingen).

De kosten voor de exploitatie van de gezamenlijke softwaresystemen (A2 toepassingen) worden verdeeld conform de verdeelsleutel in 2013 (accounts). Software toepassingen welke nog gemeentespecifiek zijn (maatwerk toepassingen) worden één op één doorbelast. Het aandeel voor de gezamenlijk ingerichte en beheerde A2 toepassingen is nog beperkt. In totaal resulteert er voor de Samenwerking A2-gemeenten een voordeel van € 93.000,-. Het resultaat per gemeente wordt één op één verrekend.

Telefonie.

Deze kosten worden één op één doorbelast naar de gemeenten. Hier speelt een verdeelsleutel geen rol. Op de post telefonie (lijnen, gesprekskosten en mobiele telefoons) is er voor Heeze-Leende en Valkenswaard een overschrijding van het

geraamde bedrag met respectievelijk € 10.000,- en € 12.000,-. Cranendonck blijft net onder het geraamde bedrag. Voor mobiele telefonie is, na een Europese Aanbesteding, al zichtbaar dat de kosten dalen. Ten opzichte van 2013 dalen de telefoniekosten met € 67.000,-.

Multifunctionals.

Bij de multifunctionals realiseren we voor Cranendonck een voordeel ten opzichte van de raming van € 12.000,-. Heeze-Leende komt uit op het geraamde bedrag. Valkenswaard noteert een nadeel van € 6.000,-. Ten opzichte van 2013 realiseren we als totaal een voordeel van € 14.000,-. Dit is ook het resultaat van een afgesloten A2 breed contract met nieuwe betere voorwaarden.

Bijdragen gemeenten.

De bijdragen van de gemeenten zijn opgenomen zoals deze bij de bestuursrapportage augustus 2014 door het bestuur zijn vastgesteld. Om het geringe tekort dat nu bij de jaarrekening resteert te dekken wordt een voorstel aan het bestuur voorgelegd. De verdeling naar de gemeenten is gebaseerd op een aantal verdeelsleutels en ook rechtstreekse afrekening voor software, telefonie en multifunctionals. Dit kan betekenen dat een extra bijdrage aan de gemeenten gevraagd wordt. Bij een verdeling die ook in de begroting is toegepast betekent dit voor Cranendonck een verlaging van de bijdrage van € 32.000,-, voor Heeze-Leende een verhoging van € 16.000,- en voor Valkenswaard een verhoging van € 15.000,-.

I&A project

	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Uitgaven x € 1.000				
I&A projectbudget	180	0	65	-65

	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Inkomsten x € 1.000				
Bijdrage Cranendonck	-87	0	0	0
Bijdrage Heeze-Leende	-65	0	0	0
Bijdrage Valkenswaard	-132	0	0	0
	-284	0	0	0

Toelichting I&A-projectbudget

Dit budget is toegekend voor de extra kosten voor de inrichting van de A2 I&A organisatie en de aanvullende kosten voor de migratie van de drie ICT omgevingen naar een gemeenschappelijke omgeving. Van het budget van 2013 is bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd van € 104.000,-. Voorgesteld wordt aan het bestuur om het resultaat over 2014 te dekken uit deze bestemmingsreserve. Het totale budget is over 2 jaren tot mei 2015 verspreid. Het saldo begin 2015 bedraagt € 39.000,-. Dit bedrag is in 2015 nodig om het project volledig af te kunnen ronden. Het gaat dan om extra inzet van personele capaciteit die nodig is zolang er nog vier ict omgevingen in de lucht moeten worden gehouden.

3.3. Juridische zaken (Juza)

Wat hebben we bereikt?

De afdeling juridische zaken (Juza) ondersteunt de besturen van de drie A2-gemeenten en de gemeenschappelijke regeling Samenwerking A2-gemeenten op een drietal onderdelen. Namelijk het secretariaat van de gezamenlijke onafhankelijke commissie bezwaarschriften, algemeen juridisch advies en juridisch control.

Het secretariaat is met ingang van 1 januari 2014 gezamenlijk operationeel vanuit Heeze-Leende. Hier worden hoorzittingen gehouden en de secretarissen werken vervolgens verslagen en adviezen uit. Zij waarborgen de doorlooptijd en een tijdige afwikkeling.

De algemeen juridisch adviseurs zijn zowel centraal werkzaam in Heeze-Leende als op locatie in de deelnemende organisaties (invulling "nabijheid"). Afnemers weten de juristen zowel persoonlijk, telefonisch als per e-mail te vinden. De juridisch adviseurs dragen zorg voor een snelle afwikkeling van advies- en ondersteuningsvragen. We zien in 2014 met regelmaat een stijgend beroep op de inzet van de juristen voor taken die niet in de producten- en dienstencatalogus zijn opgenomen. Het betreft een 9-tal zaken als gevolg van ziekte of afwezigheid van medewerkers bij de gemeenten en W&I. Daarnaast is in 15 zaken juridische bijstand verleend omdat de specialistische juridische kennis op het vakgebied bij de betrokken medewerker van de gemeente niet aanwezig was. Dit is door de afdeling op basis van collegiale ondersteuning ingevuld.

Juridisch control ziet voornamelijk op het uniformeren van werkprocessen om zodoende een kwaliteitsstandaard te borgen. Denk hierbij aan een uniforme behandeling van wob-verzoeken en het uniform implementeren van wet- en regelgeving (GVOP, Wet markt en overheid). De dienstverlening op het vlak van juridisch control zal over 2015 verder worden vormgegeven.

Wat hebben we ervoor gedaan?

De samenwerking heeft geresulteerd in een grote onderlinge vervangbaarheid. Daarnaast is de afdeling steeds bezet tijdens kantooruren en dus bereikbaar en aanspreekbaar. Hiermee is de kwetsbaarheid volledig gereduceerd.

De samenwerking stelt de teamleden in staat kennis uit te wisselen en elkaar aan te vullen. De juridische adviezen zijn hierdoor verbeterd en deskundigheid is bevorderd. De samenwerking stelt de teamleden in staat om werkprocessen af te stemmen, met als gevolg dat 'het wiel niet telkens opnieuw uitgevonden hoeft te worden'. Bij de verdeling van werkzaamheden wordt waar relevant rekening gehouden met de kwaliteiten en capaciteiten van de individuele teamleden.

Het toepassen van mediationvaardigheden bij de afhandeling van bezwaarschriften gebeurt nog slechts op kleine schaal. Van september 2014 tot januari 2015 is er door een stagiaire onderzoek gedaan naar de implementatie van mediationvaardigheden in het kader van bezwarenprocedures en de voorkoming daarvan. Het realiseren ervan is gepland voor 2015.

Voor 2014 hadden we ook tot doel gesteld om de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren. Het opstartjaar heeft zich vooral gekenmerkt door het waarborgen van het bestaande dienstverleningsniveau en het vinden van een juiste modus operandi voor dienstverlening centraal en op locatie.

Bij het opstellen van afdelingsoverstijgende verordeningen en beleidsregels worden de juristen betrokken. Voorts houden de juristen de verordeningen en bekendmakingen bij in GVOP en CVDR.

Verder bestaan de werkzaamheden van de juristen uit het adviseren van bestuur, management en organisaties over complexe juridische zaken en vraagstukken, het adviseren en bijhouden van mandaatbesluiten en machtigingen, het adviseren over algemene wetten zoals Algemene wet bestuursrecht (Awb), Gemeentewet (Gw) en de Wet openbaarheid van bestuur (Wob), het adviseren en afhandelen van klachten (klachtencoördinatie) en het adviseren van de vakafdelingen met betrekking tot vakinhoudelijke juridische vraagstukken.

Vanuit juridisch control worden de werkprocessen die zich daartoe lenen uniform afgestemd om continuïteit en kwaliteit te waarborgen. Het vooraf of eventueel achteraf controleren van de juridische kwaliteit van de producten gebeurt nog slechts ad hoc in die gevallen waarin advisering wordt gevraagd, verdere vormgeving van deze dienstverlening in 2015. Het beheersen, verkleinen en voorkomen van de juridische risico's die de gemeenten en GR lopen is in zekere mate gerealiseerd door gezamenlijk op te trekken bij de implementatie van nieuwe wet- en regelgeving en een uniforme aanpak van wob-verzoeken. Deze dienstverlening kan echter verdere vormgeving gebruiken.

Het secretariaat voor de bezwaarschriften ondersteunt en adviseert de commissie, bereidt zittingen voor, nodigt partijen uit, legt dossiers aan, maakt verslag en bereid adviezen voor en werkt deze adviezen uit. De bezwaren en het advies van de bezwarencommissie worden door de secretaris door middel van een voorstel aan het college aangeboden.

Alle beschikbare diensten en producten met betrekking tot juridisch control, kwaliteitszorg en algemene juridische advisering zijn in een producten- en dienstencatalogus gezet. Op jaarbasis worden afspraken gemaakt over de af te nemen producten. Waar dit nodig is, en tijd en capaciteit van het cluster dit toelaten worden in onderling overleg aanvullende diensten verricht. De product en dienst catalogus vormt in die zin géén limitatieve opsomming.

In 2014 zijn er in totaal 304 bezwaarschriften ingediend, te verdelen in 154 bezwaarschriften in Valkenswaard, 76 bezwaarschriften in Cranendonck en 74 bezwaarschriften in Heeze-Leende. Van de 304 ingediende bezwaarschriften zijn er 143 voor de Algemene kamer, 157 voor de Sociale kamer en 4 voor de Personele kamer.

	Aantal bezwaarschriften		
	2012	2014	
Valkenswaard	175	154	51%
Cranendonck	79	76	25%
Heeze-Leende	72	74	24%
Totaal	326	304	

Conclusie:

- Het aantal bezwaarschriften is in 2014 ten opzichte van het gemiddelde van 2012 gedaald van 326 naar 304 (daling van 6%); Doordat in 2013 een overgangsjaar was zijn de aantallen over 2013 niet bekend en is de vergelijking met 2012 gemaakt.
- Het aantal bezwaarschriften in Valkenswaard en Cranendonck is gedaald met respectievelijk 21 (daling van 12%) en 3 (daling van 2%) stuks;
- Het aantal bezwaarschriften in Heeze-Leende is gestegen met 2 (stijging van 1%) stuks.

Wat heeft het gekost?

Uitgaven x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Personele lasten	503	492	510	-18
Presentiegelden	32	35	35	0
Organisatielasten	0	3	6	-3
Doorbelasting	103	103	112	-9
	638	633	663	-30

Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
GR A2 Bijdrage bezwaarschriften	228	226	226	0
GR A2 Bijdrage kosten verdeelsleutel	414	407	407	0
GR A2 Bijdrage eenmalige lasten	4	0	0	0
	646	633	633	0

Saldo	-8	0	30	-30
-------	----	---	----	-----

Inkomsten x € 1.000	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Bijdrage Cranendonck	170	169	169	0
Bijdrage Heeze-Leende	184	171	171	0
Bijdrage Valkenswaard	292	293	293	0
	646	633	633	0

Het nadeel op het programma juridische zaken wordt vooral veroorzaakt door hogere loonkosten. Dit komt door de aanpassing aan de nieuwe cao. Hiermee was geen rekening gehouden. Daarnaast was een extra uitkering in verband met een ambtsjubileum. De hogere kosten bij organisatielasten komen door juridische advisering vanwege een klachtprocedure.

Bijdragen gemeenten.

De bijdragen van de gemeenten zijn opgenomen zoals deze bij de bestuursrapportage augustus 2014 door het bestuur zijn vastgesteld. Om het tekort dat nu bij de jaarrekening resteert te dekken wordt een voorstel aan het bestuur voorgelegd. Bij een verdeling die ook in de begroting is toegepast betekent dit een verhoging van de bijdrage voor Cranendonck van € 6.000,-, voor Heeze-Leende van € 10.000,- en voor Valkenswaard van € 14.000,-.

4. Paragrafen

In dit hoofdstuk zijn een aantal paragrafen opgenomen. Het betreft een paragraaf weerstandvermogen, kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering.

4.1. Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

De Samenwerking A2-gemeenten beschikt over een eigen vermogen van ca. € 27.000. Dit is het jaarrekeningresultaat over 2013, dat is gestort in de algemene reserve. Gezien deze geringe omvang heeft de Samenwerking A2-gemeenten nagenoeg geen mogelijkheden om zelf eventuele tegenvallers op te vangen. Het Bureau Berenschot heeft in 2013 een risico analyse van de begroting 2013 opgesteld. De uitkomsten van dit rapport zijn in deze paragraaf verwerkt.

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 hoeft te worden aangepast. Hiervoor is het van belang dat er een inventarisatie plaatsvindt van de risico's. In de Financiële Verordening is daarom opgenomen dat bij de Begroting en de Jaarrekening een inventarisatie plaatsvindt van de risico's en de maatregelen om de risico's te beheersen. Op basis hiervan kan twee maal per jaar de benodigde risicodekking worden bepaald, die wordt afgezet tegen de beschikbare risicodekking, de zogenaamde weerstandscapaciteit.

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 of overdragen (verlagen van de impact).

■ Risicomanagement.

Risicomanagement is er op 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 24 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 risicodekking (weerstandscapaciteit) de benodigde risicodekking te matchen.

Inventarisatie van risico's.

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	Gemiddelde	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.

Programma I&A:

1. Bij de start is de personele omvang en bezetting van de ICT teams van de A2-gemeenten het uitgangspunt geweest. Op basis van de afgestemde producten en diensten catalogus is een nieuwe ICT organisatie ingericht met deels nieuwe functies op basis van beschikbaar budget en formatie. De nieuwe afdeling is gebaseerd op een dienstverlenende instelling in plaats van de meer technische afdeling in het verleden. Hiervoor is een team ontwikkeltraject gestart "Aan Zet" waaruit is gebleken dat het veranderingsproces veel van de I&A medewerkers vraagt. Ook hebben nog niet alle medewerkers voldoende kennis/vaardigheden of het gewenste gedrag/houding die past bij de nieuwe organisatieprincipes en/of functie. Daarnaast blijkt dat de vraag naar ondersteuning op het gebied van Informatievoorziening en Automatisering door de A2-gemeenten groot is. Dit mede door de vele ontwikkelingen van in gebruik zijnde en nieuwe ICT toepassingen (o.a. digitalisering dienstverlening en bedrijfsvoering) als de gewenste ondersteuning van de gebruikers. Een en ander heeft tot gevolg dat er nog gebruik gemaakt moet worden van inhuur voor extra capaciteit, waarvoor momenteel onvoldoende budget voorhanden is.
2. Door het later dan gepland inbrengen van de gemeentelijke ICT activa van de gemeenten Cranendonck en Valkenswaard in de Samenwerking A2-gemeenten ontstaat er een incidenteel tekort voor de benodigde investeringen voor de realisatie van een gemeenschappelijke ICT omgeving voor de gemeenten en de samenwerking als geheel. Hiermee is geen rekening gehouden. De gezamenlijke A2 ICT-omgeving is noodzakelijk om A2 brede ICT toepassingen te kunnen aanbieden en de A2 ICT werkplek te kunnen faciliteren. Het "in de lucht" houden van de eigen ICT-omgevingen blijft tot eind 2015 ook noodzakelijk omdat de nieuwe omgeving stap voor stap wordt gerealiseerd.

3. De toekomstvisie en ambitie op I&A gebied van de A2-gemeenten is nog verschillend. Hierin schuilt voor de afdeling I&A het risico op het onvoldoende realiseren van de doelstellingen uit de A2 I-Visie en de A2 position paper. Ook de doorontwikkeling voor het verder overbrengen van het functioneel applicatiebeheer en het gegevensbeheer liggen hierdoor stil waardoor de samenwerkingsvoordelen niet behaald worden.
4. Voor de software kosten van I&A is uitgegaan van het principe "eerst gelijk dan zoveel mogelijk samen". Dat betekent dat de kosten in rekening worden gebracht bij de gemeente die de toepassing gebruikt. De A2-gemeenten streven erna om de individuele gemeentelijke pakketten (op termijn) te vervangen door pakketten voor de deelnemende gemeenten tezamen, waardoor efficiencyvoordeel bereikt kan worden. Deze kosten worden dan door de deelnemende gemeenten op basis van aantal inwoners gedeeld. Dit betekent dat de bijdragen van de gemeenten in de praktijk kunnen afwijken van de begrote bijdragen.

Programma W&I:

5. Open einde regelingen die W&I uitvoert: indien een hoger beroep gedaan wordt op deze regelingen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden, dan kunnen ook de bedrijfsvoeringskosten toenemen (als hiervoor extra inzet nodig is).
6. De invoering van de Participatiewet en de afstemming van de uitvoeringsprocessen van de 3 Decentralisaties (3 D's) leveren nieuwe taken en kansen op. In de voorbereiding streven we ernaar om de bezuinigingen die het Rijk op de budgetten doorvoert op te vangen. Tegelijkertijd streven we ernaar om een adequaat voorzieningenniveau te realiseren, dan wel in stand te houden. De afstemming via het Regionaal Werkbedrijf ZuidOost Brabant draagt daaraan bij. Tegelijkertijd hebben gemeenten daardoor niet meer volledige eigen zeggenschap over de inzet van Participatiemiddelen en inzet bedrijfsvoering.

Algemene risico's GRSA2:

7. De GR Samenwerking A2-gemeenten is eigen risico drager bij gedwongen ontslag. Dit doet zich voor indien een medewerker van de Samenwerking A2-gemeenten gedwongen wordt ontslagen en 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 wordt geen rekening gehouden.
8. Voor de loonkosten is rekening gehouden met besparingen. Gezien de vastgestelde cao-schalen en het op peil houden van de dienstverlening is het twijfelachtig of deze besparingen gerealiseerd kunnen worden. Daarnaast is vanaf 2015 geen rekening gehouden met mogelijke loonontwikkelingen als gevolg van cao afspraken. Stijgen de lonen dan zullen de begrote budgetten onvoldoende zijn om de kosten te dekken.
9. Bij het opstellen van de begroting 2014 is uitgegaan van het huisvestingsconcept "het nieuwe werken". Vanuit dit concept is het mogelijk dat de huisvesting van de samenwerkingsonderdelen geheel binnen de gemeentehuizen van Cranendonck, Heeze-Leende en Valkenswaard kan plaats vinden. Dit is vanaf januari 2015 gerealiseerd. De huisvestingskosten van de GRSA2 zijn op basis hiervan met ingang van 1 februari 2015 nihil. Tot deze datum zouden de huisvestingskosten van de GRSA2 door de gemeenten worden betaald, waardoor in de begroting van de GRSA2 hiervoor geen kosten zijn geraamd. Op advies van de accountant zijn de huisvestingskosten wel door de GRSA2 betaald en deze worden aan de gemeenten in rekening gebracht. Over het beëindigen van het huurcontract van de locatie De Hofnar 2 is een verschil van inzicht ontstaan. De verhuurder stelt zich op het standpunt dat de huur nog doorloopt tot 2020. De huurder is van mening dat de huur tijdig en correct per 1 februari 2015 is beëindigd. Voor de gemeenten bestaat het risico dat de verhuurder in het gelijk wordt gesteld.

10. Bij het opstellen van de begroting is als uitgangspunt genomen dat de kosten van inkoop zich moeten terugverdienen door gunstigere inkopen. Wanneer dat niet (volledig) lukt dan leidt dit tot extra kosten voor de GRSA2.
11. Er zijn sterke verschillen tussen de wijze waarop het opdrachtgeverschap ten aanzien van de samenwerking tot en met 2014 is ingevuld. Een risico is dat daardoor mogelijk suboptimaal invulling wordt gegeven aan eigen gemeentelijke oplossingen in plaats van optimale oplossingen door de samenwerkingsorganisatie.

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

Nr.	Risico/Gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore
1	Inhuur van extra capaciteit bij I&A.	Klein	Klein	Implementatie van de blauwdruk om te komen tot één omgeving.	€ 10.000
2	N.v.t.				
3	Verschillende visie en ambitie bij de gemeenten waardoor de voordelen van samenwerken niet worden gerealiseerd.	Groot	Gemiddeld	Zowel bestuurlijk als op directieniveau komen tot één visie.	€ 105.000
4	N.v.t.				
5	Hogere bedrijfsvoeringskosten W&I bij toename cliënten.	Gemiddeld	Gemiddeld	Inzetten op uitstroom van cliënten en de workload van de klantmanagers goed monitoren.	€ 70.000
6	Bij de invoering van de Participatiewet worden de door het rijk opgelegde bezuinigingen niet gerealiseerd.	Gemiddeld	Groot	Via maandelijkse rapportages het verloop volgen en indien nodig maatregelen nemen.	€ 150.000
7	Risico bij gedwongen ontslag.	Zeer klein	Klein	N.v.t.	€ 2.500
8	Er is geen rekening gehouden met de nieuwe cao afspraken en herwaardering van functies.	Groot	Groot	Via maandelijkse rapportages het verloop volgen en indien nodig maatregelen nemen.	€ 225.000
9	Extra kosten die samenhangen met de lopende huurcontract van De Hofnar 2.	Gemiddeld	Groot	Goede onderbouwing en beargumentatie van het standpunt van de gemeenten.	€ 150.000
10	Inkoopkosten worden niet terugverdiend.	Gemiddeld	Klein	Aanvullende afspraken met gemeenten over financiering van de inkoopfunctie.	€ 20.000
11	Suboptimale invulling van gemeentelijke oplossingen in plaats	Groot	Gemiddeld	Komen tot gezamenlijke aanpak van	€ 105.000

	van optimale oplossingen door de samenwerking.			oplossingen. Dit dient door bestuur en directie van de gemeenten ondersteund te worden.	
				Totale risicoscore 2015	€ 837.500

De totale risico-inventarisatie leidt tot een risicoscore van ruim € 800.000,-. 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 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 € 300.000,-.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit.

	Rekening 2013	Rekening 2014	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
Algemene reserve	€ 0	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000
Saldo exploitatie	€ 131.000	€ 0	-	-	-
Onvoorzien	-	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Totaal	€ 131.000	€ 27.000	€ 37.000	€ 37.000	€ 37.000

De inventarisatie van de risico's leidt tot een benodigde risicodekking van € 300.000,-. De inventarisatie van de weerstandscapaciteit leidt tot een beschikbare risicodekking van € 37.000,- (referentiejaar 2015).

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 € 300.000,- als buffer in hun begrotingen dienen aan te houden. Bij toepassing van het aantal inwoners als verdeelsleutel betekent dit per gemeente:

	%	bedrag
Cranendonck	31%	€ 92.000
Heeze-Leende	23%	€ 70.000
Valkenswaard	46%	€ 138.000
	100%	€ 300.000

4.2. Paragraaf 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 de leasemaatschappij Econocom/Gemlease.

De dienstauto (Peugeot 107) 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 locatie waarin de medewerkers van de Staf, I&A en W&I zijn gehuisvest, wordt door de Samenwerking gehuurd. De afdeling JUZA is in het gemeentehuis van Heeze-Leende gehuisvest.

4.3. 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 2014 hebben we in het eerste kwartaal tijdelijk kortlopend geld aan moeten 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 worden 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 in meerjarenperspectief geplaatst.

Bedragen x € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	2014
Grondslag (totaal van de lasten)	7.395	7.395	7.395	7.633	7.633
Normpercentage	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	606	606	606	626	626
Omvang korte schuld	1.000	1.000	-	-	-
Ruimte/Overschrijding	-394	-394	606	626	626

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 2014 niet het geval.

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 2013	Rekening 2014
Grondslag (totaal van de lasten)	8.150	8.517
Normpercentage	20%	20%
Toegestane kasgeldlimiet	1.630	1.703
Verplichte aflossingen	-	-
Ruimte/Overschrijding	1.630	1.703

Het bedrag aan langlopende leningen waarover, volgens de wet FIDO, de Samenwerking A2-gemeenten een renterisico liep was in 2014 € 0,-. Er is in 2014 geen langlopende lening aangegaan.

4.4. Paragraaf Bedrijfsvoering, w.o. kostenplaats Staf

Organisatieontwikkeling en personeelszaken

Door de ontwikkelingen en de beslissingen van maart 2014 is het contract van de interim-directeur uitgebreid naar 32 uur. Deze uitbreiding is vooral gericht op de uitwerking van het koersdocument naar een implementatieplan dat in november 2014 door de colleges is vastgesteld. Op 3 december 2014 is het implementatieplan gepresenteerd aan de drie gemeenteraden die daar begin 2015 over zullen oordelen. Daarnaast heeft de directeur een aantal externe taken gekregen om de GRS A2 ook naar de buitenwacht "op de kaart" te krijgen en heeft de directeur in het kader van de ontwikkeling van het regionaal leer-/werkbedrijf het voorzitterschap van het deelproject "Beschut werk" op zich genomen. Vanwege de langdurige afwezigheid van het hoofd Juridische Zaken i.v.m. ziekte, heeft de directeur in samenwerking met de coördinator JuZa de managementtaken waargenomen vanaf mei 2014.

De staf is verder niet uitgebreid waardoor de overhead nog steeds klein, en misschien wel iets te klein is. Zo ontbreekt het aan secretariële ondersteuning binnen de staf waardoor een groot aantal administratieve taken zelf door de MT-leden uitgevoerd moet worden hetgeen ook niet steeds effectief is. Wel is hiervoor, in samenwerking met W&I een leer-/werkplek gecreëerd en deze is ook tweemaal een half jaar als zodanig ingevuld maar dit is natuurlijk niet optimaal.

De staf is naast de externe taken ook vooral bezig geweest om de interne organisatie verder structuur te geven zodat, met de beperkte middelen, toch een professionele organisatie kon ontstaan.

- de begroting 2015 is tijdig aangeleverd bij de provincie,
- de procedure van plaatsing van de medewerkers JuZa is op een (zeer) goede wijze ingevuld en uitgevoerd,
- de aanscherping op de bedrijfsvoering (met name op financieel gebied) is in gang gezet. Dit laatste heeft geleid tot een systematiek van managementinformatie per 1 januari 2014 en de opzet van een P&C-cyclus,
- projectorganisatie en -beheersing (met name binnen het werkveld I&A) is verder vorm gegeven en ontwikkeld.
- de gehele organisatie is getraind op morele oordeelsvorming en integriteit.

Kostenplaats Staf

Zowel de bestuurlijke ondersteuning als een aantal ondersteunende taken voor de bedrijfsvoering is gepositioneerd in de staf die rechtstreeks wordt aangestuurd door de directie. De feitelijke invulling wijkt af van wat bij de begroting was voorzien. De secretariële ondersteuning is niet ingevuld. Aan de functie van planning en control is de functie financieel advies toegevoegd en de financiële administratie is niet in dienst, maar wordt ingekocht. De taakvelden P&O en communicatie worden zijn in 2014 ingekocht via de gemeente Valkenswaard. Daarnaast wordt de functie van ambtelijk secretaris voor het algemeen bestuur, dagelijks bestuur en Kernteam betaald vanuit de begroting Samenwerking A2-gemeenten.

Vanwege de ontwikkeling van het Koersdocument en het Implementatieplan is ook een beroep gedaan op een extern adviseur. Omdat deze werkzaamheden vooral uitgevoerd zijn t.b.v. de drie gemeenten en dit uiteindelijk moet leiden tot een uitbreiding van de GRS A2 zijn deze kosten over 2014 door de GRSA2 voorgefinancierd en rechtstreeks in een gelijke verdeling in rekening gebracht bij de gemeenten.

Wat hebben we bereikt?

De GRSA2 voert voor de drie deelnemers de taken uit op gebied van Werk & Inkomen, Informatie & Automatisering en Juridische Zaken op een professionele, kostenbewuste en innovatieve wijze. De medewerkers werken hierbij oplossingsgericht en integer.

Binnen de afdelingen I&A en JuZa zijn, als startende organisaties in A2-verband, trajecten gestart m.b.t. de ontwikkeling van een gezamenlijke cultuur. Voor I&A heeft zich dat vooral gericht op projectmanagement en binnen JuZa heeft dit geleid tot een versterking van deskundigheid en vermindering van kwetsbaarheid. Daarnaast is door JuZa in staat gebleken om meer dienstverlening te geven dan in de Producten- en Dienstencatalogus bepaald was.

In 2014 zijn alle medewerkers van de GRS A2, in samenwerking met het Bureau BING, getraind in morele oordeelsvorming en integriteit. Ook is er een enquête uitgevoerd naar de beleving van Integriteit onder medewerkers.

Het rapport op basis van de enquête geeft een goed beeld over de beleving van integriteit binnen de organisatie en wordt dan ook letterlijk geciteerd:

(...)

Het bestuur geeft volgens 84% van de respondenten het goede voorbeeld op het gebied van integriteit. De score op dit onderwerp is hoger dan de gemiddelde score van gemeenten die tot nu toe hebben deelgenomen aan de *Integriteitmeter* (62%). De directie (MT) heeft op het onderdeel van voorbeeldgedrag een score van 89%: een hogere score dan de benchmark (63%).

De direct leidinggevenden van de Samenwerking A2-gemeenten geven volgens 87% van de respondenten het goede voorbeeld op het gebied van integriteit. Dit is tevens hoger dan de benchmark van 83%. Hierbij gaat het om onder andere het nakomen van afspraken, de mate waarin de leiding te vertrouwen is, gedragingen in de privésfeer en de mate waarin en hoe de besluitvorming tot stand wordt gebracht. Verder is volgens 76% van de respondenten het moreel leiderschap van de direct leidinggevenden positief te noemen. Dit is iets lager dan de benchmark (78%). Hierbij gaat het om onder andere het nakomen van afspraken, de mate waarin de leiding te vertrouwen is, gedragingen in de privésfeer en de mate waarin en hoe de besluitvorming tot stand wordt gebracht. De scores van het onderdeel voorbeeldgedrag van het bestuur en van de directie zijn bijzonder hoog en lijken een goede basis te bieden voor verdere uitbouw van het integriteitbeleid.

(...)

Met gepaste trots willen wij ook deze resultaten met u delen.

De Samenwerking A2-gemeenten heeft er voor gekozen om voor de invulling van personeelszaken en ook de overige PIJOFACH taken zoveel als mogelijk aansluiting te zoeken bij de deelnemende gemeenten. De documentaire informatievoorziening en archivering zijn ondergebracht bij de gemeente Heeze-Leende. De invulling van de documentaire informatievoorziening en -archivering kost aanmerkelijk meer inspanning dan was voorzien. Het project is inmiddels in de afrondende fase en m.i.v. 1 februari 2015 is dit volledig operationeel.

In 2014 is ook het managementinformatiesysteem ingevoerd. Dit systeem geeft de directie maandelijks een getrouw beeld van de actuele stand van de organisatie (in bedrijfsvoering, resultaatgebieden en financiën) zodat daar ook op gestuurd kan worden. De rapportages worden per kwartaal besproken. Het systeem is inmiddels ook voorgelegd aan de directies van de deelnemende gemeenten zodat deze rapportages in 2015 ook voorgelegd kunnen worden aan de gemeenten zodat die goed geïnformeerd worden over de ontwikkelingen.

Ook in 2014 heeft de staf slechts op een beperkte schaal een communicatie-adviseur in kunnen zetten. Ondanks de beperking in uren is hierin toch veel werk verzet en zijn de navolgende producten ontwikkeld:

- ontwikkeling en invoering nieuwe websites
- verbetering van de informatievoorziening voor klanten van W&I
- overzichtelijk publicatie van alle regelingen W&I
- cursus voor medewerkers W&I om in begrijpelijke taal te communiceren
- ondersteuning van bestuur en staf bij diverse bijeenkomsten naar de gemeenteraden van de betrokken gemeenten
- voorbereiding van de presentaties

- redactie op alle vormen van communicatie
- ontwikkeling van een eigen intranet-omgeving
- redactie op internet en intranet

Daarnaast is in 2014 vanuit de staf veel gewerkt aan het op orde brengen van formele zaken. Te denken valt aan de diverse verordeningen, beleidsregels en aan het opzetten en inrichten van de financiële administratie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

- ondersteunen van directie en bestuur bij het realiseren van de doelstellingen
- bedrijfsvoering organiseren, één organisatie met de blik naar buiten gericht
- vormgeven aan Planning & Control (concerncontrol, budgetcyclus, advisering)
- uitvoeren van een financiële administratie

Wat heeft het gekost?

Uitgaven	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Personele lasten	159	207	229	-22
Organisatielasten	73	78	91	-13
Ondersteuning	229	264	279	-15
	461	549	599	-50

Inkomsten	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Doorbelasting intern	-461	-549	-599	50
	-461	-549	-599	50

Saldo	0	0	0	0
-------	---	---	---	---

Uitgaven	Resultaat 2013	Begroting 2014 (incl. wijzigingen)	Resultaat 2014	Saldo
Huisvesting	255	244	246	-2
Doorbelasting Cranendonck	-67	-65	-66	1
Doorbelasting Heeze-Leende	-39	-38	-38	0
Doorbelasting Valkenswaard	-149	-141	-142	1
Saldo	0	0	0	0

De personele lasten zijn € 22.000 hoger dan was geraamd. Dit komt doordat de inhuur € 10.000,- hoger was dan geraamd. Op basis van een ureninschatting en het vastgestelde tarief was rekening gehouden met € 86.000,-. Verder is er € 11.000,- meer uitgegeven aan cursussen en opleiding. Oorzaak hiervan zijn de activiteiten rond integriteit die BING voor de gehele GRSA2 heeft uitgevoerd. Inclusief de training van de medewerkers.

De organisatielasten vallen € 13.000,- hoger uit dan was geraamd. Dit is terug te leiden tot de volgende posten; communicatie, ondernemingsraad en advisering. Wat betreft communicatie is € 3.000,- meer besteedt dan geraamd. Met name aan presentatiemiddelen die meerjarig gebruikt kunnen worden. De ondernemingsraad heeft € 2.000,- meer besteed dan was geraamd. Zij hebben extra externe ondersteuning gehad. De post advisering is met € 8.000,- overschreden. Hiervan is € 6.000,- voor de inzet van Stan van de Laar voor het implementatieplan, die niet meer apart bij de gemeenten in rekening zijn gebracht. Verder betreft het € 2.000,- voor de advisering op het gebied van de omzetbelasting.

Aan ondersteuning is € 15.000,- meer uitgegeven dan was geraamd. Dit betreft met name € 5.000,- meer kosten voor het voeren van de salarisadministratie en € 10.000,- meer kosten voor de ondersteuning door het inkoopbureau BIZOB. Zowel bij de salarisadministratie als bij BIZOB is meer tijd nodig geweest dan was voorzien. Bij BIZOB komt dit doordat de projecten personeel- en salarisadministratie en de dienstverlening PSA zijn toegevoegd aan de lopende inkoopprojecten.

De huisvestingslasten zijn met de begrotingswijziging van de bestuursrapportage van augustus 2014 opgenomen in de begroting van de GRSA2. Ten opzichte hiervan zijn de afwijkingen zo beperkt dat deze niet verder worden toegelicht. Deze worden apart aan de deelnemende gemeenten doorbelast. De doorbelasting is gebaseerd op aantal accounts en aantal cliënten van de gemeenten. Hiervoor hebben de gemeenten in hun eigen begroting budget opgenomen.

De lasten van de staf zijn volledig doorbelast aan de drie programma's: I&A, Juza en W&I. De doorbelasting vindt plaats op basis van het aantal fte van de gelijknamige afdelingen van de GRSA2.

5. Jaarrekening

5.1. Overzicht van baten en lasten Samenwerking A2-gemeenten

Exploitatie Samenwerking A2 gemeenten	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Lasten							
Werk en Inkomen	2.786.803	2.214.000	631.700	2.845.700	3.024.696	-178.996	N
Informatie en automatisering	4.264.400	4.231.600	-78.100	4.153.500	4.234.678	-81.178	N
Juridische zaken	638.156	629.600	4.000	633.600	663.120	-29.520	N
Staf	715.949	408.000	384.000	792.000	845.352	-53.352	N
Totaal lasten	8.405.308	7.483.200	941.600	8.424.800	8.767.846	-343.046	N
Baten							
Werk en Inkomen	2.786.803	2.214.000	631.700	2.845.700	2.845.719	19	V
Informatie en automatisering	4.387.887	4.231.600	-78.100	4.153.500	4.170.450	16.950	V
Juridische zaken	646.306	629.600	4.000	633.600	633.556	-44	N
Staf	715.949	408.000	384.000	792.000	845.352	53.352	V
Totaal baten	8.536.945	7.483.200	941.600	8.424.800	8.495.077	70.277	V
Saldo							
Werk en Inkomen	0	0	0	0	-178.977	-178.977	N
Informatie en automatisering	123.487	0	0	0	-64.228	-64.228	N
Juridische zaken	8.150	0	0	0	-29.564	-29.564	N
Staf	0	0	0	0	0	0	-
Totaal saldo	131.637	0	0	0	-272.769	-272.769	N

In de paragrafen worden per programma de baten en lasten en de verschillen ten opzichte van de begroting weergegeven. In paragraaf 5.6 is het overzicht van de gemeentelijke bijdragen opgenomen.

5.2. Programma Werk en Inkomen

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Ontvangen ziektegeden	-13.536	0	-15.300	-15.300	-21.888	6.588	V
Loonkosten	1.544.343	1.601.600	17.700	1.619.300	1.708.425	-89.125	N
Overig personeel derden	629.778	0	513.700	513.700	664.558	-150.858	N
Aankoop bureauartikelen	6.145	8.300		8.300	7.445	855	V
Vergoeding reis- en verblijfkosten	1.610	0	400	400	371	29	V
Cursussen	12.513	30.500	-2.900	27.600	16.510	11.090	V
Postale diensten Valkenswaard W&I	63.588	28.100	36.100	64.200	59.362	4.838	V
Proceskosten W&I	0	5.200	400	5.600	2.591	3.009	V
Overige personeelskosten (reiskn, jubilea ed)	5.164	34.700	-18.400	16.300	13.256	3.044	V
Loonkosten PIMS 3.4		4.500	2.300	6.800	8.859	-2.059	N
Contributies en abonnementen	15.660	25.900	1.700	27.600	37.263	-9.663	N
Kosten werving sollicitanten	0	5.200	-200	5.000	4.109	891	V
Diensten	73.125	0	28.100	28.100	28.931	-831	N
Vergoeding wegens geleverde diensten	-3.602	0	-12.400	-12.400	-107.827	95.427	V
Schuldhelpverlening KBWB	87.836	0		0	377.661	-377.661	N
Schuldhelpverlening Dommelregio	0	0		0	26.430	-26.430	N
Sociaal medisch advies re-integratie	6.028	0		0	17.958	-17.958	N
Inkomsten schuldhelpverlening Cranendonck	-32.928	0		0	-114.427	114.427	V
Inkomsten schuldhelpverlening Heeze-Leende	-11.100	0		0	-43.302	43.302	V
Inkomsten schuldhelpverlening Valkenswaard	-49.836	0		0	-256.458	256.458	V
GR A2 doorbelasting Staf	257.962	228.200	78.600	306.800	335.338	-28.538	N
GR A2 doorbelasting I&A	194.053	241.800	1.900	243.700	259.529	-15.829	N
	2.786.803	2.214.000	631.700	2.845.700	3.024.696	-178.996	N

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
GR A2 Bijdrage directe kosten	1.994.133	1.560.300	503.600	2.063.900	2.063.943	43	V
GR A2 Bijdrage kosten verdeelsleutel	574.532	612.400	128.100	740.500	740.509	9	V
GR A2 Bijdrage eenmalige lasten	132.692	41.300		41.300	41.267	-33	N
GR A2 Bijdrage - overige lasten	0	0		0	0	0	-
Bijdrage Participatiebudget	40.625	0		0	0	0	-
Bijdrage ESF-subsidie	44.821	0		0	0	0	-
	2.786.803	2.214.000	631.700	2.845.700	2.845.719	19	N

Totaal	0	0	0	0	-178.977	-178.977	N
--------	---	---	---	---	----------	----------	---

Begroting

De begroting 2014 is vastgesteld in het AB op 18 juni 2013. Op 12 november 2013 heeft het Algemeen Bestuur de begrotingwijziging over schuldhelpverlening vastgesteld. Op 16 december 2014 en 3 februari 2015 heeft de algemeen bestuur de begrotingswijziging van de bestuursrapportage vastgesteld.

De vastgestelde wijzigingen zijn in de begroting verwerkt.

Toelichting jaarrekening 2014

De toelichting op de verschillen tussen de begrote en werkelijke baten en lasten is opgenomen in het jaarverslag 2014.

In de jaarrekening zijn de kosten van de staf volledig verdeeld over de drie afdelingen. Vanuit de afdelingen zijn de stafkosten doorbelast aan de deelnemende gemeenten.

Verdeelsleutel

De verdeling van de kosten van de afdeling Werk en Inkomen naar de deelnemende gemeenten vindt plaats op basis het aantal inwoners en het aantal cliënten. Beiden voor 50% conform de begroting 2014.

5.3. Programma Informatie en Automatisering

5.3.1. Personeel en Infrastructuur

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Loonkosten PIMS 1.0 1.1	802.227	860.700	-25.500	835.200	821.305	13.895	V
Overig personeel derden	145.798	0	122.400	122.400	124.847	-2.447	N
Loonkosten PIMS 3.4	7.658	5.500	6.000	11.500	7.928	3.572	V
Aankoop bureauartikelen	0	2.100		2.100	1.208	892	V
Cursussen	27.663	16.700	200	16.900	15.909	991	V
Overige personeelskosten (reiskn, jubilea ed)	11.398	15.700	-3.000	12.700	10.802	1.898	V
Contributies en abonnementen	541	4.700	-2.600	2.100	1.392	708	V
Kosten werving sollicitanten	2.666	3.500	4.300	7.800	7.854	-54	N
GR A2 doorbelasting Staf	136.985	121.200	41.700	162.900	178.074	-15.174	N
Aankoop bureauartikelen	1.869	0		0	0	0	-
Datacommunicatie	144.060	158.300	-50.300	108.000	187.851	-79.851	N
Overige vergoedingen	10.000	10.400		10.400	10.404	-4	N
Huur datalijnen	0	62.400		62.400	0	62.400	V
Loonkosten PIMS 1.0 1.1	0	20.600	-20.600	0	0	0	-
Cranendonck (duurzaam/invest)	122.776	256.600	-120.200	136.400	111.601	24.799	V
Cranendonck eigen ICT budget (duurzaam/invest)	10.338	15.900	-6.800	9.100	11.179	-2.079	N
Heeze-Leende (duurzaam/invest)	175.078	193.400	-135.700	57.700	91.132	-33.432	N
Heeze-Leende eigen ICT budget (duurzaam/invest)	1.672	15.100	-10.700	4.400	2.768	1.632	V
Valkenswaard (duurzaam/invest)	419.586	348.600	-142.200	206.400	163.359	43.041	V
Valkenswaard eigen ICT budget (duurzaam/invest)	9.067	28.200	-15.800	12.400	7.263	5.137	V
A2 samenwerking (duurzaam/invest)	81.709	0	374.800	374.800	490.060	-115.260	N
A2 samenwerking eigen ICT budget (duurzaam/invest)	8.532	5.600	-4.400	1.200	726	474	V
A2 samenwerking (duurzaam/invest)	81.437	93.100	-900	92.200	101.435	-9.235	N
A2 samenwerking (duurzaam/invest)	9.964	0	4.200	4.200	9.903	-5.703	N
A2 samenwerking eigen ICT budget (duurzaam/invest)	5.900	0	2.000	2.000	1.157	843	V
A2 samenwerking (duurzaam/invest)	0	0		0	1.325	-1.325	N
	2.216.925	2.238.300	16.900	2.255.200	2.359.481	-104.281	N

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Overige opbrengsten	1.221	0		0	0	0	-
GR A2 Bijdrage kosten verdeelsleutel	1.950.488	1.951.800	35.200	1.987.000	1.987.065	65	V
GR A2 Bijdrage eenmalige lasten	54.452	20.600	-20.600	0	0	0	-
GR A2 doorbelasting JUZA	36.434	24.100	400	24.500	25.613	1.113	V
GR A2 doorbelasting W&I	194.053	241.800	1.900	243.700	259.529	15.829	V
	2.236.648	2.238.300	16.900	2.255.200	2.272.207	17.007	N
Totaal	19.723	0	0	0	-87.274	-87.274	N

5.3.2. Software

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Cranendonck (duurzaam/invest)	367.894	443.900	-47.900	396.000	351.910	44.090	V
Cranendonck eigen ICT budget (duurzaam/invest)	8.905	0		0	0	0	-
Heeze-Leende (duurzaam/invest)	471.138	520.900	-17.800	503.100	489.471	13.629	V
Heeze-Leende eigen ICT budget (duurzaam/invest)	7.532	0	500	500	479	21	V
Valkenswaard (duurzaam/invest)	619.993	702.300	-11.500	690.800	646.458	44.342	V
Valkenswaard eigen ICT budget (duurzaam/invest)	6.411	0	100	100	0	100	V
	1.481.873	1.667.100	-76.600	1.590.500	1.488.317	102.183	V

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
GR A2 Bijdrage directe kosten	1.481.873	1.667.100	-76.600	1.590.500	1.590.527	27	V
	1.481.873	1.667.100	-76.600	1.590.500	1.590.527	27	V
Totaal	0	0	0	0	102.210	102.210	V

5.3.3. Telefonie

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Cranendonck (duurzaam/invest)	50.946	38.400	26.100	64.500	62613,39	1.887	V
Cranendonck eigen ICT budget (duurzaam/invest)	1.730	0		0	0	0	-
Heeze-Leende (duurzaam/invest)	55.714	43.700	-200	43.500	54433,22	-10.933	N
Heeze-Leende eigen ICT budget (duurzaam/invest)	5.486	0	5.200	5.200	5.045	155	V
Valkenswaard (duurzaam/invest)	124.509	78.000	-16.100	61.900	74.787	-12.887	N
Valkenswaard eigen ICT budget (duurzaam/invest)	10.385	0	2.300	2.300	1.639	661	V
Valkenswaard eigen ICT bdg (niet duurzaam/verbrk)	1	0		0	0	0	-
	248.771	160.100	17.300	177.400	198.518	-21.118	N

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
GR A2 Bijdrage directe kosten	248.771	160.100	17.300	177.400	177.356	-44	N
	248.771	160.100	17.300	177.400	177.356	-44	N

Totaal	0	0	0	0	-21.162	-21.162	N
--------	---	---	---	---	---------	---------	---

5.3.4. Multifunctionals

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Cranendonck (duurzaam/invest)	51.360	54.800	-7.500	47.300	34.904	12.396	V
Heeze-Leende (duurzaam/invest)	33.416	43.700	-11.000	32.700	32.087	613	V
Valkenswaard (duurzaam/invest)	51.819	67.600	-17.200	50.400	56.002	-5.602	N
	136.595	166.100	-35.700	130.400	122.993	7.407	V

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
GR A2 Bijdrage directe kosten	136.595	166.100	-35.700	130.400	130.360	-40	N
	136.595	166.100	-35.700	130.400	130.360	-40	N

Totaal	0	0	0	0	7.367	7.367	V
--------	---	---	---	---	-------	-------	---

5.3.5. I&A Projectbudget

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Overig personeel derden	106.278	0		0	63.084	-63.084	N
Aankoop systeemhardware	202	0		0	0	0	-
Datacommunicatie	20.535	0		0	0	0	-
Diensten	53.220	0		0	2.285	-2.285	N
	180.236	0	0	0	65.369	-65.369	N

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
GR A2 Bijdrage eenmalige lasten	284.000	0		0	0	0	-
	284.000	0	0	0	0	0	-

Totaal	103.764	0	0	0	-65.369	-65.369	N
--------	---------	---	---	---	---------	---------	---

Begroting

De begroting 2014 is vastgesteld in het AB op 18 juni 2013. Op 12 november 2013 heeft het Algemeen Bestuur de begrotingwijziging over schuldhelpverlening vastgesteld. Op 16 december 2014 en 3 februari 2015 heeft de algemeen bestuur de begrotingswijziging van de bestuursrapportage vastgesteld.

De vastgestelde wijzigingen zijn in de begroting verwerkt.

Toelichting jaarrekening 2014

De toelichting op de verschillen tussen de begrote en werkelijke baten en lasten is opgenomen in het jaarverslag 2014.

In de jaarrekening zijn de kosten van de staf volledig verdeeld over de drie afdelingen. Vanuit de afdelingen zijn de stafkosten doorbelast aan de deelnemende gemeenten.

Om de kosten van het I&A Projectbudget op te vangen is bij de jaarrekening 2013 een bestemmingsreserve gevormd. Aan het bestuur wordt voorgesteld om de kosten van 2014 ad € 65.369,- te dekken uit deze bestemmingsreserve.

Verdeelsleutel

De verdeling van de kosten van de afdeling Informatie en Automatisering naar de deelnemende gemeenten vindt plaats op basis het aantal gebruikers en het aantal pc's en thinclients en direct één op één conform de begroting 2014. Voor de personeel- en organisatiekosten en de kosten van infrastructuur wordt als verdeelsleutel aantal gebruikers en het aantal pc's en thinclients gehanteerd. De kosten van software, telefonie en multifunctionals worden één op één met de deelnemende gemeenten verrekend.

5.4. Programma Juridische zaken

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Loonkosten PIMS 1.0 1.1	462.548	485.100	-3.600	481.500	504.558	-23.058	N
Overig personeel derden	34.955	0		0	0	0	-
Loonkosten PIMS 3.4	0	2.000	100	2.100	1.919	181	V
Aankoop bureauartikelen	0	1.000		1.000	675	325	V
Presentiegelden	32.400	33.600	1.500	35.100	35.355	-255	N
Cursussen	0	8.900	-5.900	3.000	0	3.000	V
Overige vergoedingen	1.714	0	1.300	1.300	1.695	-395	N
Overige personeelskosten (reiskn, jubilea ed)	3.867	10.500	-6.200	4.300	454	3.846	V
Contributies en abonnementen	0	3.800	-1.800	2.000	0	2.000	V
Kosten werving sollicitanten	0	2.000	-2.000	0	2.019	-2.019	N
Adviezen	0	0		0	4.725	-4.725	N
GR A2 doorbelasting Staf	66.238	58.600	20.200	78.800	86.107	-7.307	N
GR A2 doorbelasting I&A	36.434	24.100	400	24.500	25.613	-1.113	N
	638.156	629.600	4.000	633.600	663.120	-29.520	N

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
GR A2 Bijdrage kosten verdeelsleutel	413.898	401.100	6.600	407.700	407.658	-42	N
GR A2 Bijdrage eenmalige lasten	4.596	0		0	0	0	-
GR A2 Bijdrage bezwaarschriften	227.812	228.500	-2.600	225.900	225.898	-2	N
	646.306	629.600	4.000	633.600	633.556	-44	N

Totaal	8.150	0	0	0	-29.564	-29.564	N
--------	-------	---	---	---	---------	---------	---

Begroting

De begroting 2014 is vastgesteld in het AB op 18 juni 2013. Op 12 november 2013 heeft het Algemeen Bestuur de begrotingwijziging over schuldhelpverlening vastgesteld. Op 16 december 2014 en 3 februari 2015 heeft de algemeen bestuur de begrotingswijziging van de bestuursrapportage vastgesteld.

De vastgestelde wijzigingen zijn in de begroting verwerkt.

Toelichting jaarrekening 2014

De toelichting op de verschillen tussen de begrote en werkelijke baten en lasten is opgenomen in het jaarverslag 2014. In de jaarrekening zijn de kosten van de staf volledig verdeeld over de drie afdelingen. Vanuit de afdelingen zijn de stafkosten doorbelast aan de deelnemende gemeenten.

Verdeelsleutel

De verdeling van de kosten van de afdeling Juridische zaken naar de deelnemende gemeenten vindt plaats op basis het aantal bezwaren en het aantal inwoners conform de begroting 2014. De kosten die samenhangen met de bezwarencommissie worden op basis van het aantal bezwaren verdeeld. De overige kosten worden verdeeld op basis van het aantal inwoners.

CONCEPT

5.5. Staf

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings-wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Onvoorziene uitgaven	0	10.400	-10.400	0	0	0	-
Loonkosten PIMS 1.0 1.1	77.933	190.000	-94.000	96.000	89.921	6.079	V
Rente kortlopende financieringsmiddelen	0	0			500	-500	N
Rente te late betalingen	6.731	0		0	50	-50	N
Overig personeel derden	63.910	0	85.800	85.800	96.278	-10.478	N
Inhuur personeel ziektevervang	0	38.300	-38.300	0	0	0	-
Aankoop bureauartikelen	4.105	500	700	1.200	1.957	-757	N
Overige verzekeringen	10.511	0	15.000	15.000	15.072	-72	N
Vergoeding reis- en verblijfkosten	5.357	0		0	7.526	-7.526	N
Bestuurskosten	12.779	10.400	200	10.600	8.283	2.317	V
Communicatie	5.945	10.400	10.100	20.500	23.589	-3.089	N
Cursussen	226	2.800	1.700	4.500	15.593	-11.093	N
Overige personeelskosten (reiskn, jubilea ed)	7.030	4.200	14.200	18.400	16.163	2.237	V
Contributies en abonnementen	241	1.600	-1.200	400	576	-176	N
Honoraria accountants	4.080	4.200	-800	3.400	3.445	-45	N
ARBO-regelgeving	2.469	7.300	-2.400	4.900	5.850	-950	N
Kosten OR	126	3.100	-2.100	1.000	3.204	-2.204	N
Kosten werving sollicitanten	3.622	2.500	-2.500	0	0	0	-
Adviezen	-5.440	0		0	0	0	-
Adviezen	31.266	5.200	15.500	20.700	28.666	-7.966	N
Salarisadministratie	21.635	13.500		13.500	32.211	-18.711	N
Archiefkosten	2.548	20.800		20.800	14.000	6.800	V
Financiële administratie	90.000	0	90.000	90.000	90.000	0	-
Inkoop BIZOB	7.593	0	24.100	24.100	34.838	-10.738	N
Ondersteuning bestuur	26.935	0	35.100	35.100	41.927	-6.827	N
Personeelsadministratie en consultantschap	80.751	80.800		80.800	66.420	14.380	V
Loonkosten PIMS 3.4	834	2.000	-200	1.800	3.449	-1.649	N
	461.185	408.000	140.500	548.500	599.518	-51.018	N

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotings- wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
GR A2 doorbelasting I&A	136.985	121.200	41.700	162.900	178.074	15.174	V
GR A2 doorbelasting JUZA	66.238	58.600	20.200	78.800	86.107	7.307	V
GR A2 doorbelasting W&I	257.962	228.200	78.600	306.800	335.337	28.537	V
	461.185	408.000	140.500	548.500	599.518	51.018	V

Totaal	0	0	0	0	0	0	-
--------	---	---	---	---	---	---	---

Begroting

De begroting 2014 is vastgesteld in het AB op 18 juni 2013. Op 12 november 2013 heeft het Algemeen Bestuur de begrotingwijziging over schuldhelpverlening vastgesteld. Op 16 december 2014 en 3 februari 2015 heeft de algemeen bestuur de begrotingswijziging van de bestuursrapportage vastgesteld.

De vastgestelde wijzigingen zijn in de begroting verwerkt.

Toelichting jaarrekening 2014

De toelichting op de verschillen tussen de begrote en werkelijke baten en lasten is opgenomen in het jaarverslag 2014.

In de jaarrekening zijn de kosten van de staf volledig verdeeld over de drie afdelingen. Vanuit de afdelingen zijn de stafkosten doorbelast aan de deelnemende gemeenten.

Verdeelsleutel

De verdeling van de kosten van de staf naar de andere afdelingen vindt plaats op basis van het aantal fte's conform de begroting 2014.

5.5.1. Huisvesting

Lasten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
Aardgas	21.464	0	16.700	16.700	13.683	3.017	V
Electriciteit	16.527	0	15.800	15.800	14.710	1.090	V
Koffie en thee	18.645	0	18.800	18.800	19.442	-642	N
WATERVERBRUIK	839	0	1.100	1.100	1.360	-260	N
Onderhoud liften	1.612	0	1.600	1.600	2.589	-989	N
Beveiliging	2.219	0	2.200	2.200	1.709	491	V
Adviezen	295	0	3.300	3.300	3.622	-322	N
Diensten	193.162	0	184.000	184.000	188.718	-4.718	N
	254.764	0	243.500	243.500	245.834	-2.334	N

Baten

Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Verschil	V/N
GR A2 Bijdrage directe kosten	254.764	0	243.500	243.500	245.834	2.334	V
	254.764	0	243.500	243.500	245.834	2.334	V

Totaal	0	0	0	0	0	0	-
--------	---	---	---	---	---	---	---

De huisvestingskosten zijn met de begrotingswijziging van de bestuursrapportage in de begroting van de GRSA2 opgenomen. Vanwege het incidentele karakter hebben de deelnemende gemeenten ervoor gekozen om deze kosten apart in hun eigen begroting op te nemen. Bovenstaande kosten worden aan de deelnemende gemeenten gefactureerd.

5.6. Bijdrage deelnemende gemeenten in de Samenwerking A2-gemeenten

Programma Werk en Inkomen						
Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Vershil
Bijdrage Cranendonck	771.919	616.100	175.800	791.900	791.938	38
Bijdrage Heeze-Leende	474.910	414.900	118.400	533.300	533.306	6
Bijdrage Valkenswaard	1.450.592	1.183.000	337.500	1.520.500	1.520.475	-25
	2.697.422	2.214.000	631.700	2.845.700	2.845.719	19
Programma Informatie en Automatisering						
Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Vershil
Bijdrage Cranendonck	1.108.280	1.079.500	-23.500	1.056.000	1.055.996	-4
Bijdrage Heeze-Leende	1.003.119	1.009.800	-19.300	990.500	990.483	-17
Bijdrage Valkenswaard	2.044.781	1.876.400	-37.600	1.838.800	1.838.829	29
	4.156.180	3.965.700	-80.400	3.885.300	3.885.308	8
Programma Juridische zaken						
Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Vershil
Bijdrage Cranendonck	170.426	167.400	1.500	168.900	168.881	-19
Bijdrage Heeze-Leende	183.468	170.600	700	171.300	171.261	-39
Bijdrage Valkenswaard	292.412	291.600	1.800	293.400	293.437	37
	646.306	629.600	4.000	633.600	633.579	-21
Huisvesting						
Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Vershil
Bijdrage Cranendonck	0	0	64.800	64.800	65.408	608
Bijdrage Heeze-Leende	0	0	37.800	37.800	38.187	387
Bijdrage Valkenswaard	0	0	140.900	140.900	142.239	1.339
	0	0	243.500	243.500	245.834	2.334
Totaal bijdrage per gemeente						
Omschrijving	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begrotingswijziging	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Vershil
Bijdrage Cranendonck	2.050.625	1.863.000	218.600	2.081.600	2.082.223	623
Bijdrage Heeze-Leende	1.661.497	1.595.300	137.600	1.732.900	1.733.237	337
Bijdrage Valkenswaard	3.787.786	3.351.000	442.600	3.793.600	3.794.979	1.379
	7.499.908	6.809.300	798.800	7.608.100	7.610.440	2.340

6. Balans

6.1. Balans Samenwerking A2-gemeenten

ACTIVA	31-12-2014		31-12-2013		PASSIVA	31-12-2014		31-12-2013	
Vaste activa					Vaste passiva				
Immateriele vaste activa		0		0	Eigen vermogen		-141.132		131.637
Materiele vaste activa		0		0	- Algemene reserve	27.871		0	
Financiele vaste activa		0		0	- Bestemmingsreserves	103.765		0	
					- Saldo nog te bestemmen resultaat	-272.769		131.637	
Totaal vaste activa		0		0	Totaal vaste passiva		-141.132		131.637
Vlottende activa					Vlottende passiva				
Voorraden		0		0	Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar		1.075.817		764.426
Uitzettingen korter dan 1 jaar		646.505		703.768	- Kasgeldleningen	0		0	
- Vorderingen op openbare lichamen	629.024		469.570		- Banksaldi	88.150		0	
- Overige vorderingen	17.481		234.199		- Crediteuren	986.495		764.179	
- Overige uitzettingen	0		0		- Overige schulden	1.172		247	
Liquide middelen		0		51.897	Overlopende passiva		800.823		1.030.513
- Kas	0		0		- Vooruitontvangen bedragen van openbare lichamen	309.962		0	
- Banksaldi			51.897		- Nog te betalen bedragen	438.436		1.030.513	
Overlopende activa		1.089.002		1.170.909	- Overige overlopende passiva	52.425		0	
- Nog te ontvangen	1.015.661		888.307						
- Vooruitbetaalde bedragen	73.342		282.602						
Totaal vlottende activa		1.735.508		1.926.575	Totaal vlottende passiva		1.876.640		1.794.938
Totaal-generaal		1.735.508		1.926.575	Totaal-generaal		1.735.508		1.926.575
					Borg- en garantiestellingen		0		0

6.2. Toelichting op de balans

Vaste activa.

Algemeen

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

Flottende activa

Vorraden

De Samenwerking A2-gemeenten heeft geen voorraden in haar bezit.

Uitzettingen korter dan 1 jaar

Vorderingen openbare lichamen € 629.024,-

De debiteuren van de Samenwerking A2-gemeenten betreffen met name de deelnemende gemeenten. De afwikkeling van de debiteuren heeft een normaal verloop.

Vorderingen op openbare lichamen:

gemeente Cranendonck	€	181.958,-
gemeente Heeze-Leende	€	112.248,-
gemeente Valkenswaard	€	198.469,-
overige openbare lichamen	€	130.506,-
overige	€	5.843,-

Overige vorderingen € 17.481,-

De stand per 31-12-2014 bedroeg € 17.481,- en betreft voornamelijk (€ 12.337,-) te verrekenen loonbelasting.

Overige uitzettingen € 0,-

De Samenwerking A2 heeft per 31-12-2013 geen gelden uitstaan.

Liquide middelen

Kassaldi

De Samenwerking A2-gemeenten houdt geen kas aan.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen € 1.015.661,-

Met name afrekeningen met de deelnemende gemeenten over 2014.

Vooruitbetaalde bedragen € 73.342,-

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

De Samenwerking A2-gemeenten heeft een algemene reserve van € 27.871,-. Dit is het resultaat over het jaar 2013. In de financiële verordening is in artikel 11 Weerstandsvermogen en risicomanagement opgenomen dat een algemene reserve aangehouden kan worden ter grootte van minimaal 5% en maximaal 7% van de totale lasten plus het bedrag van geïnventariseerde risico's die niet zijn gedekt met specifieke beheersmaatregelen en/of reserves en voorzieningen. De Overzicht van baten en lasten van de Samenwerking A2-gemeenten leidt tot een negatief resultaat van € 272.769,-. Dit bedrag wordt in eerste instantie opgenomen onder "nog te bestemmen resultaat" onder de algemene reserve. Dit bedrag bestaat uit 2 componenten namelijk de reguliere uitvoering van taken (€ 207.400,-) en het I&A Projectbudget (€ 65.369,-). Voor dit I&A Projectbudget is een bestemmingsreserve gevormd. Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld om dit deel van het negatieve resultaat uit die

bestemmingsreserve te dekken. Voor dekking van het restant van € 207.400,- wordt aan het bestuur een voorstel voorgelegd.

Bestemmingsreserves

Het algemeen bestuur heeft bij het vaststellen van de jaarrekening 2013 voor het restant van het I&A Projectbudget een bestemmingsreserve gevormd van € 103.765,-. Deze middelen zijn door de deelnemende gemeenten bijeen gebracht om de extra kosten voor de inrichting van de A2 I&A organisatie en de aanvullende kosten voor de migratie van de drie ICT omgevingen naar één gemeenschappelijke omgeving te dekken. Met dit laatste is in mei 2013 gestart en duurt 2 jaar. Het totale budget zal dus over 2 jaren tot mei 2015 verspreid worden.

Nog te bestemmen resultaat € -272.769,-

Het saldo van baten en lasten levert een negatief resultaat op. In het voorstel ter vaststelling van de jaarrekening wordt aan het algemeen bestuur een voorstel gedaan om € 65.369,- te dekken uit de bestemmingsreserve die voor het I&A projectbudget gevormd is. Voor het restant vindt afzonderlijke besluitvorming plaats.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar

Banksaldi € 88.150,-

Het bedrag betreft het saldo van alle bankrekeningen van de Samenwerking A2-gemeenten per 31-12-2014.

Crediteuren € 986.495,-

Dit betreft de reguliere handelscrediteuren. De afwikkeling van de crediteuren heeft een normaal verloop.

Overige schulden € 1.172,-

Dit betreft een aantal kleinere posten.

Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen openbare lichamen € 309.962,-

Voor de implementatie van de 3D's hebben de gemeenten € 680.000,- bijeen gebracht. Dit wordt door de Samenwerking A2-gemeenten beheerd. In 2014 is hiervan € 370.038,- besteed. Het restant van € 309.962,- is nodig om de implementatie in 2015 af te kunnen ronden.

Nog te betalen bedragen € 438.436,-

Dit betreft kosten die op 2014 betrekking hebben, maar waarvan de facturen in 2015 worden of zijn ontvangen.

Overige overlopende passiva € 52.425,-

De Samenwerking A2-gemeenten heeft een tegemoetkoming in de kosten van het veranderen van gsm-provider ontvangen van € 110.000,-. Deze tegemoetkoming hangt samen met de looptijd van het contract. Dat contract loopt over 2014 en 2015. Vandaar dat ongeveer de helft als vooruitontvangen wordt verantwoord.

7. Niet uit de balans blijkende 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.

		Verplichtingen tot 5 jaar (2015-2019)
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	Econocom/Gemlease	2.437.000
	Agile/Microsoft licenties	260.000

8. Overige aangelegenheden

Bij het opstellen van de begroting 2014 is uitgegaan van het huisvestingsconcept "het nieuwe werken". Vanuit dit concept is het mogelijk dat de huisvesting van de samenwerkingsonderdelen geheel binnen de gemeentehuizen van Cranendonck, Heeze-Leende en Valkenswaard kan plaats vinden. Dit is vanaf januari 2015 gerealiseerd. De huisvestingskosten van de GRSA2 zijn op basis hiervan met ingang van 1 februari 2015 nihil. Tot deze datum zouden de huisvestingskosten van de GRSA2 door de gemeenten worden betaald, waardoor in de begroting van de GRSA2 hiervoor geen kosten zijn geraamd. Op advies van de accountant zijn de huisvestingskosten wel door de GRSA2 betaald en deze worden aan de gemeenten in rekening gebracht. Over het beëindigen van het huurcontract van de locatie De Hofnar 2 is een verschil van inzicht ontstaan. De verhuurder stelt zich op het standpunt dat de huur nog doorloopt tot 2020. De huurder is van mening dat de huur tijdig en correct per 1 februari 2015 is beëindigd. Voor de gemeenten bestaat het risico dat de verhuurder in het gelijk wordt gesteld.

9. 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)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	55	75	84	79
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	195	175	166	171
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	7.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	7.000			
(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)	4.982	6.849	7.708	7.238
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	55	75	84	79

10. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Het bezoldigingsmaximum bestaat uit 130% van het brutosalaris van een minister, verhoogd met:

- sociale-verzekeringspremies;
- (belaste) onkostenvergoeding;
- beloningen betaalbaar op termijn (voornamelijk het werkgeversdeel van de pensioenreservering).

Voor 2014 gelden de volgende bedragen:

- € 187.340,- (bruto beloning);
- € 8.263,- (onkostenvergoeding);
- € 34.871,- (voorziening ten behoeve van beloningen op termijn).

Totaal € 230.474,-

In 2014 hebben geen bezoldigingen boven deze bezoldigingsnorm plaatsgevonden.

De WNT geeft aan dat de gemeenschappelijke regeling verplicht is om jaarlijks in het financieel jaarverslag de bezoldiging van iedere topfunctionaris en gewezen topfunctionaris op persoonsnaam op te nemen, ongeacht een eventuele overschrijding van het bezoldigingsmaximum.

De directeur en de leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur zijn topfunctionarissen in de zin van de WNT.

In 2014 betreft dit de volgende personen:

Topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichthouders

Samenwerking A2-gemeenten										
Functie(s)	Aard van de functie	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten - vergoeding	Werkgeversdeelt van voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Datum einde dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Omvang dienstverband (in FTE)	Interim	Motivering overschrijding norm (indien van toepassing)
Voorzitter DB en AB	toezichthouder	P. Verhoeven	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid DB en AB	toezichthouder	M. Vermue-Vermue	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid DB en AB	toezichthouder	A. Ederveen	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid DB en AB	toezichthouder	P. Beerten	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	24-06-2014		Nee	n.v.t.
Lid DB en AB	toezichthouder	F. Kuppens	nihil	nihil	nihil	24-06-2014	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid DB en AB	toezichthouder	J. van Bree	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid DB en AB	toezichthouder	M. Bax	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	F. Strik	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	24-06-2014		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	J. van Tulden	nihil	nihil	nihil	24-06-2014	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	C. Meuwissen	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	W. van der Rijt- van der Kruis	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	P. Heunen	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	24-06-2014		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	M. Moons	nihil	nihil	nihil	24-06-2014	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	M. Wijnen	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	E. Buijter	nihil	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.		Nee	n.v.t.
Lid AB	toezichthouder	H. Tindemans	nihil	nihil	nihil	24-06-2014	n.v.t.		Nee	n.v.t.
directeur	topfunctionaris	G. van Gestel	€ 100.286	nihil	nihil	n.v.t.	n.v.t.	0,86	Ja, langer dan 6 maanden binnen	n.v.t.

									een aaneeng esloten periode van 18 maanden	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

De leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur zijn niet in dienst bij GR A2-gemeenten en ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden ten behoeve van GR A2-gemeenten.

Overige functionarissen van wie de bezoldiging boven het WNT-maximum ligt

Niet van toepassing.

Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband

Niet van toepassing.

11. Overige gegevens

Controleverklaring accountant

VOLGT NOG

CONCEPT