

Jaarstukken 2020







## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	4
Voorwoord .....	5
Inleiding .....	6
Algemene toelichting en inleiding bij programma's .....	8
Programma 1: Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties .....	9
Paragrafen .....	32
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	33
Paragraaf Financiering .....	38
Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei .....	41
Structuur Dienst Dommelvallei .....	45
Jaarrekening .....	47
Balans .....	48
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	49
Toelichting op de balans .....	51
Niet in de balans opgenomen verplichtingen .....	54
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening .....	55
Het overzicht van baten en lasten per taakveld .....	56
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening .....	58
Vennootschapsbelasting .....	58
Begrotingsrechtmatigheid .....	58
Analyse overzicht van baten en lasten .....	59
Overzicht van de incidentele baten en lasten .....	59
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) .....	60
Overzicht van investeringen en projecten .....	63

## Voorwoord

Beste lezer,

Dienst Dommelvallei presenteert de jaarrekening en het jaarverslag 2020.

### **2020 Bijzonder jaar**

Het jaar 2020 gaat de boeken in als het jaar van de pandemie als gevolg van het coronavirus. Een virus dat verder doordringt dan de fysieke effecten. Het virus treft de hele maatschappij en daarmee ook het werk van Dienst Dommelvallei en haar partners.

In het voorjaar was een abrupte omzwaai van fysiek naar digitaal werken noodzakelijk en werden de nodige voorzorgsmaatregelen getroffen om alle medewerkers veilig te kunnen laten werken als zij noodzakelijk in een van de gebouwen van Dommelvallei organisaties aanwezig zijn. Dankzij ieders inzet is de continuïteit van de dienst en de gemeenten niet in gevaar geweest. Ook de burgerdienstverlening inclusief de uitkeringsverstrekking naar aanleiding van corona is goed en tijdig uitgevoerd.

### **Strategische Ontwikkel sessies**

Om een duidelijk bestuurlijk beeld te hebben bij de ontwikkelrichting van de dienst hebben de colleges en de gemeentelijke managementteams gewerkt aan ideeën die verder onderzocht worden op haalbaarheid. Dit proces is beschreven onder het programma Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties.

### **Programma BetERe Dienstverlening en Bedrijfsvoering**

Binnen dit programma zijn grote stappen gezet richting de livegang van alle zaaktypen. Op dit moment worden de laatste zaaktypen ingericht en voorzien wij een afronding van dit programma in maart 2021.

### **Positief resultaat**

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 266.000,-. De contouren van de 1e begrotingswijziging 2021 duiden op een incidentele begrotingscorrectie voor dit jaar, gebaseerd op de gemeentelijke ambities. Daarom adviseren wij om het resultaat van 2020 volledig te benutten voor de dekking van de incidentele behoeften in 2021.

Mierlo, maart 2021

Victor Fijneman



## Inleiding

### Resultaat jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 van Dienst Dommelvallei sluit, vóór verwerking van de terugbetalingsverplichting aan de deelnemende gemeenten, met een positief resultaat van € 265.814,-.

Dit resultaat is conform artikel 9 van het Financieel statuut volledig als terugbetalingsverplichting aan de gemeenten opgenomen. Hierdoor is het gerealiseerd resultaat conform het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening nihil. De verdeling naar de gemeenten gebeurt via de verdeelsleutels zoals opgenomen in de

begroting 2020.  

Gemeente	Terugbetaling conform jaarrekening	Reserve Personeel en Organisatie	Netto resultaat gemeenten
Geldrop-Mierlo	€ 97.808	€ 22.045	€ 75.763
Nuenen	€ 94.772	€ 22.671	€ 72.101
Son en Breugel	€ 73.234	€ 17.395	€ 55.839
<b>Totaal</b>	<b>€ 265.814</b>	<b>€ 62.111</b>	<b>€ 203.703</b>

In 2020 is het overschot op salarissen € 124.222,-. Volgens het Financieel statuut kan 50% van het batig saldo op de salariskosten toegevoegd worden aan de reserve Personeel en Organisatie. We stellen voor om € 62.111,- te storten in de reserve P&O.

### Reserveren

Dienst Dommelvallei heeft, conform artikel 11 van het Financieel statuut, een reserve P&O. We stellen voor om een 2e reserve in te stellen. Bij oprichting van de dienst was dit niet mogelijk vanuit fiscaal standpunt omdat we gebruik maakten van de koepelvrijstelling voor de BTW. Door aanscherping van de BTW-wetgeving is dat niet meer relevant. Voor de Vennootschapsbelasting zou het storten in de reserve als belastbare winst kunnen worden bestempeld en daarmee leiden tot een Vpb-heffing. Inmiddels heeft de belastingdienst na uitvoerig overleg een standpunt voor reservevorming door Dienst Dommelvallei ingenomen. Zolang de activiteiten worden uitgevoerd voor de deelnemende gemeenten wordt het storten weliswaar als winst gezien maar tegelijkertijd ook vrijgesteld van Vpb.

Voor het instellen van een reserve dient, conform artikel 10 van het Financieel statuut, het algemeen bestuur een zienswijze in bij de raden van de deelnemende gemeenten.

De nieuwe reserve betreft een bestemmingsreserve I&A. Het doel van de reserve is de bij de jaarrekening resterende middelen voor I&A te reserveren voor latere jaren. Meestal zijn deze restanten veroorzaakt door vertraging in de uitvoering en komen de kosten in latere jaren.

Het instellen van de reserve heeft onder andere als voordeel dat er minder geld rondgepompt hoeft te worden. Bij de oprichting van Dienst Dommelvallei is gekeken naar de mogelijkheid om bij de dienst reserves in te stellen. Toen is alleen de reserve P&O ingesteld. Omdat bij de gemeenten wel de wens bestond om niet-uitgegeven middelen voor I&A te reserveren is bij de individuele gemeenten zelf een reserve I&A ingesteld. Als Dienst Dommelvallei I&A middelen over heeft stort zij deze naar rato van de verdeelsleutel terug naar de gemeenten. Vervolgens reserveren deze gemeenten het geld in hun reserve I&A. Wanneer Dienst Dommelvallei een beroep doet op deze middelen stelt zij een begrotingswijziging voor. Na goedkeuring door de gemeenten onttrekken de gemeenten zelf weer de middelen aan hun eigen reserve I&A en verrekenen deze met de bijdrage aan de dienst. Wanneer Dienst Dommelvallei een eigen reserve heeft is het op en neer schuiven van middelen niet langer nodig en besparen we daarmee op administratieve lasten. Voor de bestaande reserves bij de gemeenten stellen we aan de gemeenten een sterfhuisconstructie voor. We stellen niet voor om de bestaande reserves over te hevelen naar de dienst omdat er tussen de gemeenten onderling grote verschillen zijn in de hoogte van de reserves.

De eerste keer dat we een eventueel batig saldo op I&A storten in de reserve is boekjaar 2021. Onderstaand staan de kenmerken van de reserve weergegeven.

Kenmerken reserve I&A	
Naam	Reserve I&A
Ingangsdatum	1-1-2021
Doelstelling	Het bekostigen van toekomstige kosten voor I&A (excl. personele budgetten)
Beschikkingsbevoegdheid	algemeen bestuur Dienst Dommelvallei
Storting/onttrekking	Bij de jaarrekening wordt aan het AB voorgesteld om 100% van de resterende middelen bij I&A (excl. personele budgetten) te storten in de reserve I&A
Omvang	maximaal € 500.000,-
Looptijd	onbeperkt
Geormerkt	de reserve wordt volledig geormerkt voor I&A kosten (excl. personele lasten).

### Evaluatie verdeelsleutel

Op basis van deze jaarrekening ziet het algemeen bestuur geen aanleiding om de huidige verdeelsleutels, zoals bedoeld in artikel 3 van het Financieel statuut, aan te passen.



## Algemene toelichting en inleiding bij programma's

In deze paragraaf staan de toelichtingen op het programma. We gaan in op de 3 "wat"-vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we ervoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

In de tabel bij "Wat heeft het gekost" staan de begrote en werkelijke baten en lasten en het saldo daarop. Een positief bedrag is een voordeel en een negatief bedrag een nadeel.

Een aantal van de onderwerpen in het programma Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties is door de deelnemende gemeenten opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering. Er zijn vanuit de dienst 2 perspectieven op het begrip bedrijfsvoering.

1. Het primaire proces van de dienst is het leveren van ondersteuning aan de bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten. Die ondersteuning wordt beschreven in dit programma Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties.
2. De bedrijfsvoering voor de dienst zelf wordt beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering.

De afwijkingen > € 10.000,- tussen begroting na wijziging en de realisatie over 2020 van het programma Bedrijfsvoering worden toegelicht in het onderdeel "Analyse overzicht baten en lasten" van de jaarrekening.





## Programma 1: Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties

Portefeuillehouder(s): Drs. J.F.M. Gaillard

### Wat wilden we bereiken?

Missie/Visie	Bedrijfsplan/Doelstellingen	Resultaten 2020
Dienst Dommelvallei verricht economisch, efficiënt en effectief activiteiten voor de 3 samenwerkende gemeenten op basis van de gedefinieerde kernwaarden: innovatief, resultaatgerichtheid, flexibel en klantgericht.	Verbetering van kwaliteit. Vermindering van kwetsbaarheid. Vermindering van kosten. Goed werkgeverschap.	De strategische visie 2025 wordt in 2018/2019 opgesteld. Deze vormt de basis voor een verdere invulling van de missie en de visie van Dienst Dommelvallei.

### Wat hebben we ervoor gedaan?

#### Nieuw beleid

##### 01. Strategische visie

Begin 2020 is de Actualisatie van de evaluatie 2019 opgeleverd aan het dagelijks bestuur. De actualisatie dient als oplegger voor een strategische sessie met de voltallige colleges van de deelnemende gemeenten. In deze sessie worden procesafspraken gemaakt om te komen tot een strategische ontwikkelrichting.

Eind juni vond de strategische sessie met de voltallige colleges plaats om richting te geven aan de ontwikkeling van de dienst. De resultaten van deze sessie zijn te duiden in 2 sporen. Spoor 1 gaat over innovatieve en efficiency-verhogende samenwerkingsmogelijkheden tussen de 4 Dommelvallei-organisaties. Spoor 2 gaat over een gezamenlijk perspectief van de 3 gemeenten op hun positie binnen de regio. Het spreekt voor zich dat de dienst zich beperkt tot een kartrekkersrol voor spoor 1.

In het najaar werkten de managementteams van de Dommelvallei-organisaties de gezamenlijke ideeën voor spoor 1 verder uit. Dit resulteerde in 6 ideeën die in een nieuw gezamenlijk collegeoverleg worden gepresenteerd en beoordeeld.

De colleges en het dagelijks bestuur geven de voorkeur aan een fysieke bijeenkomst. Vanwege de geldende corona-richtlijnen is de bijeenkomst voorlopig gepland eind maart 2021.

Startdatum: 10-02-2020

## 02. Programma BetERe dienstverlening en bedrijfsvoering

### Realisatie

De focus van dit programma ligt op realisatie van een betere dienstverlening aan inwoners en bedrijven door de 4 organisaties én een betere bedrijfsvoering. Voor de uitvoering is een programmaplan en begroting opgesteld en vastgesteld door het dagelijks bestuur. De aansturing van het programma vindt plaats vanuit een stuurgroep.

### Uitvoering

Het programma omvat 15 projecten. Op dit moment zijn 13 projecten (bijna) afgerond en 2 in uitvoering. Het grootste project, de implementatie van zaakgericht werken, bevindt zich in een eindfase. In dit project wordt in korte 'sprints' een groep processen/diensten ingericht. Inmiddels zijn honderden unieke processen ingericht. Deze processen variëren van belasting- en invorderingsprocessen, burgerzakenprocessen, meldingen openbare ruimte tot en met het aanvragen van een tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandig ondernemers (Tozo) die in financiële problemen zijn gekomen door de coronacrisis en niet in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien.

Burgers en bedrijven kunnen steeds meer diensten en producten online afnemen van de gemeenten en deze volgen via hun eigen "klantportaal". We zien dat burgers en bedrijven ons online goed weten te vinden. Er zijn al duizenden online aanvragen en meldingen binnen gekomen via de nieuwe online diensten en producten die we hebben gerealiseerd via dit programma.

Corona heeft een grote impact op de uitvoering van de werkzaamheden waarbij de zaaktypen worden ingericht, de zogenaamde sprints. Deze zijn aangepast naar een online uitvoering van de sprints. Het opstarten van het digitaal sprinten en de bewerkelijkheid daarvan, leidden tot vertraging van het programma. Naast de juridische procedure bij de aanbesteding en de vertraagde besluitvorming rondom de implementatiestrategie betekent dit dat het programma op 31 maart 2021 ten einde loopt. Het opgeleverde programma wordt dan overgedragen aan de beheerorganisatie.

## 03. Websites en intranetten

Dienst Dommelvallei heeft de aanbesteding en implementatie verzorgd van de nieuwe websites voor de 4 Dommelvallei-organisaties. In het voorjaar van 2020 zijn de websites van de gemeenten Son en Breugel en Nuenen online gegaan. De websites van Geldrop-Mierlo en Dienst Dommelvallei en social intranet waren al eerder live.

Startdatum: 10-02-2020

## 04. Burgerzakensysteem

Dienst Dommelvallei heeft de formatieve ruimte gekregen voor de inrichting van het functioneel beheer van de burgerzakensystemen zoals I-burgerzaken. We hebben deze vacature in het 2e kwartaal van 2020 ingevuld.

Daarnaast hebben de gezamenlijke gemeentelijke organisaties en Dienst Dommelvallei dit jaar de krachten gebundeld om begin 2022 een nieuw burgerzakensysteem te hebben voor de burgerzakenprocessen, waarbij gebruik wordt gemaakt van een burgerklantportaal. Midden 2020 hebben we een intergemeentelijk projectleider aangesteld om de aanbesteding en inrichting te organiseren. Inmiddels heeft de marktverkenning plaatsgevonden, is de inkoopstrategie vastgesteld en is de aanbesteding gepubliceerd.

Startdatum: 25-05-2020

## Actualisatie bestaand beleid

## 01. Algemeen Financiën

### **Financiële administratie en belastingadministratie**

Verdere digitalisering heeft vooral een grote impact op de administratieve organisatie. Daarom hebben medewerkers van de financiële administratie deelgenomen aan het A&O-programma DigiDuurzaam. Door corona vond dit programma geheel digitaal plaats. Door deelname aan deze interactieve workshops kregen medewerkers meer inzicht en handvatten om bij te blijven in de digitale wereld.

### **Ontwikkelagenda**

Alle projecten zijn afgerond en er zijn veel verbeterstappen gezet op het gebied van de financiële inrichting. Door corona zijn de financieel adviseurs minder op locatie geweest en is er niet meer actief gestuurd op het gebruik van verplichtingen. Het streven is om dat in 2021 waar nodig weer opnieuw onder de aandacht te brengen. Voor de gemeente Son en Breugel is de budgethoudersregeling aangepast aan de nieuwe organisatiestructuur en vastgesteld door het college. In Geldrop-Mierlo hebben de teammanagers een grotere rol gekregen in de gehele P&C-cyclus. Deze rolverandering vraagt ondersteuning van Financiën en de budgethoudersregeling wordt in 2021 hierop aangepast.

### **Fiscaal beleid**

In 2020 heeft de fiscaal adviseur het plan "Fiscaal in Control" geschreven. 1 Van de onderwerpen in dit plan is het vergroten van het fiscaal bewustzijn. Er zijn verschillende stappen gezet om dit onder de aandacht van de gemeenten te brengen en de adviseur wordt veel bevraagd door projectleiders en budgethouders.

### **Urentoerekening**

Het systeem voor tijdregistratie is voor de gemeente Nuenen in 2020 voor het boekjaar 2021 uitgebreid. Naast het toerekenen van uren aan taakvelden registreren we ook uren op geplande investeringen. In de gemeente Geldrop-Mierlo deden we dit al. Voor de gemeente Son en Breugel gaan we dit vanaf boekjaar 2022 doen. Daarnaast is een koppeling gelegd tussen het tijdregistratiesysteem en het financieel systeem waardoor geregistreerde uren automatisch ingelezen kunnen worden in het financieel systeem. Voor de gemeente Geldrop-Mierlo gaan we de urenregistratie in TIM op investeringen en grondexploitaties per kwartaal in 2021 doorboeken naar het financieel systeem. Voor de gemeenten Nuenen en Son en Breugel gaan we onderzoeken of dat ook wenselijk is.

### **Corona**

Bij de start van de coronacrisis hebben we direct een overzicht gemaakt voor het registreren van de financiële coronagevolgen en -risico's. Dit overzicht was de basis voor het rapporteren over de financiële gevolgen van corona in alle opgeleverde rapportages in 2020 voor de dienst en de gemeenten. Ook in 2021 houden we dit overzicht actueel en we gebruiken het voor de jaarrekeningen 2020, de risicoparagrafen en indien nodig het bijstellen van de begrotingen 2021.

## 02. Belastingen

### Invoering belastingsoorten

Op 1 januari 2020 is in Son en Breugel de gedifferentieerde rioolheffing ingevoerd. Dankzij een goede communicatiecampagne zijn er relatief weinig vragen en bezwaren (3) ontvangen voor deze heffing. De invoering is succesvol verlopen, de komende jaren zal blijken of de gedifferentieerde rioolheffing leidt tot meer afgekoppelde objecten.

### Aanpassing waarderingsmethode (transitie naar gebruiksoppervlakte)

In 2022 moeten we als gevolg van een wetswijziging waarden op basis van oppervlak in plaats van inhoud. Medewerkers WOZ, BAG en BGT werken samen om alle woningen te controleren en op te meten zodat de gebruiksoppervlakte correct wordt vastgesteld. Op 31 december 2020 is ongeveer 80% van alle objecten gereed. In 2021 wordt de overige 20% afgerond en wordt een schaduwwaardering uitgevoerd. Met de hulp van externe inhuur verwachten we dit project volgens planning af te ronden.



### WOZ-bezwaren

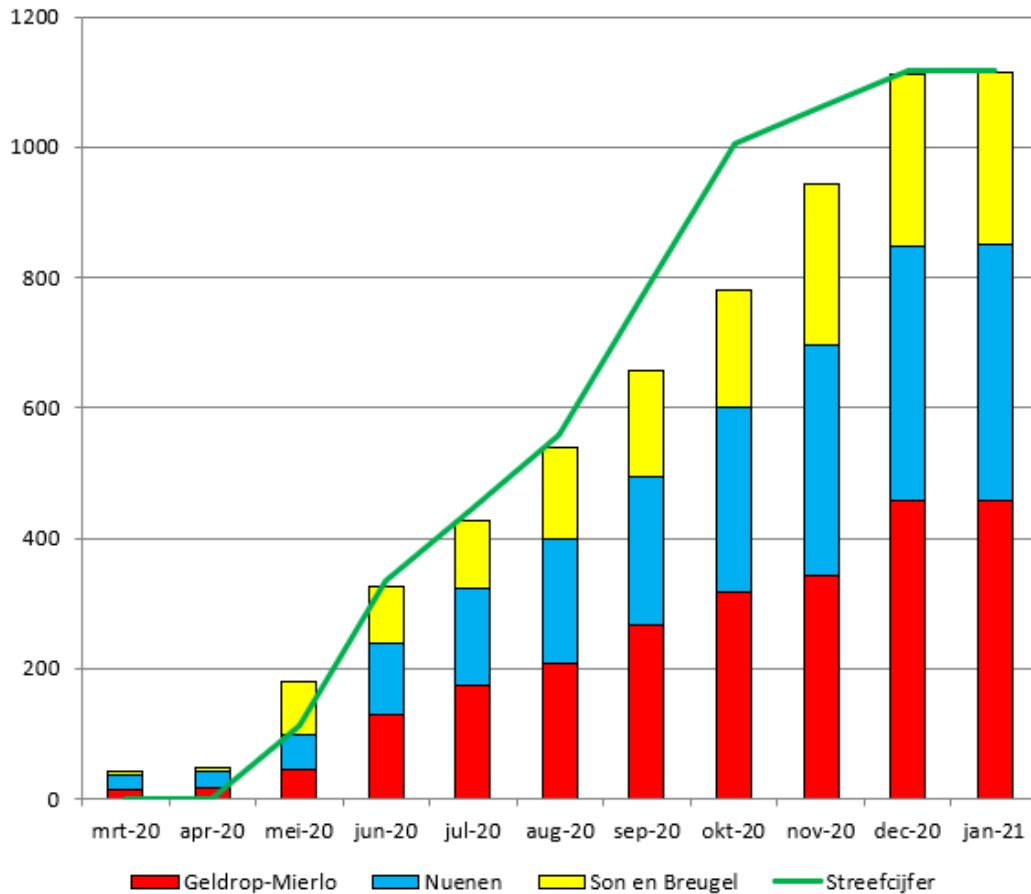
Onderstaande tabellen hebben betrekking op het aantal WOZ-objecten waarbij bezwaar is ingediend tegen de beschikking in de belastingjaren 2017 tot en met 2020. Voor een gedetailleerder beeld van de bezwaren zijn in onderstaande tabel woningen en niet-woningen uitgesplitst. Ter verduidelijking en vergelijking is het meest recente landelijke gemiddelde (2019) toegevoegd.

In 2020 is het aantal bezwaren iets hoger dan in 2019. Circa 51% van de ingediende bezwaren is afkomstig van zogeheten no-cure-no-pay-bedrijven (NCNP), ten opzichte van 41% in 2019. Deze toename past in de landelijke trend. Wel valt op dat dit percentage hoger is dan het landelijke gemiddelde (36% in 2019).



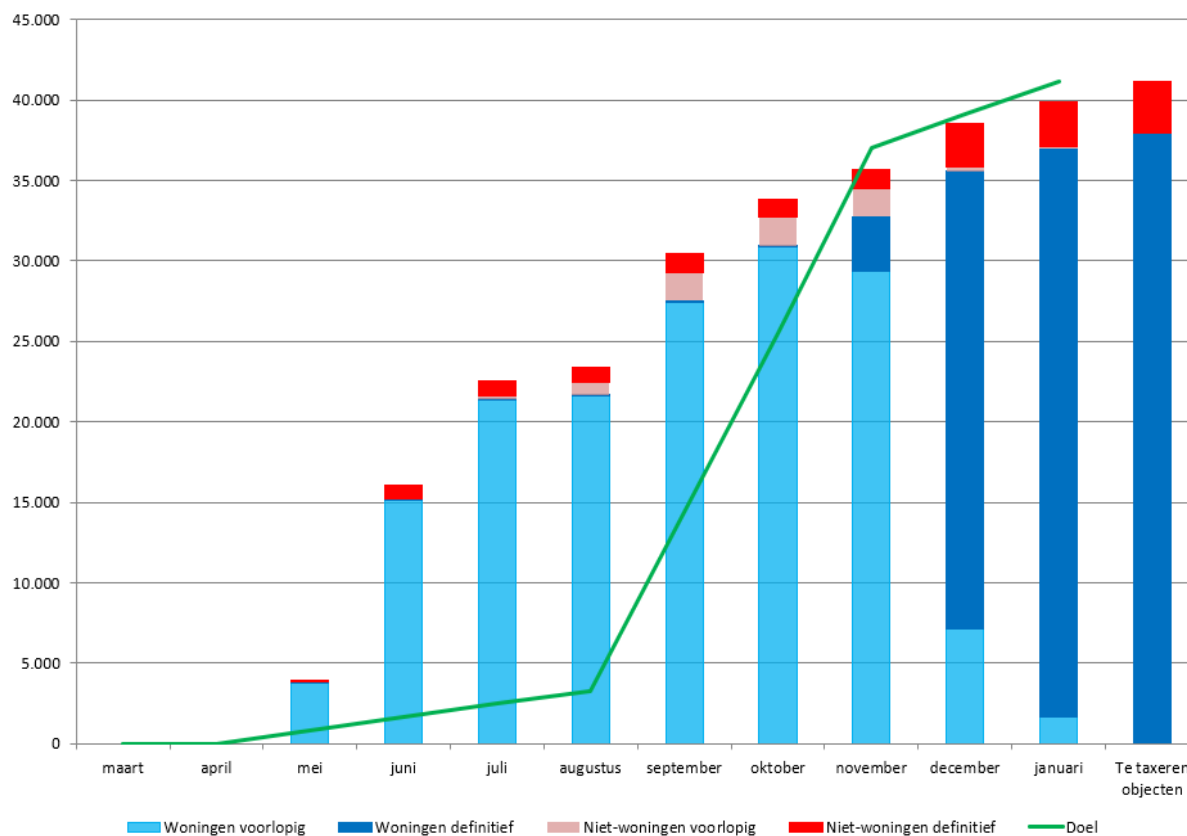
<b>Geldrop-Mierlo</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Landelijk 2019</b>
Aantal objecten	20.680	20.555	20.330	20.308	
Aantal woningen in bezwaar	398	407	314	207	
Aantal niet-woningen in bezwaar	61	76	105	68	
% Woningen in bezwaar	2,08%	2,14%	1,67%	1,11%	2,60%
% Niet-woningen in bezwaar	3,93%	4,83%	6,76%	4,04%	5,70%
% Bezwaren via NCNP	55,12%	38,96%	44,63%	36,36%	36,00%
% Woningen gegrond	19,65%	31,70%	29,62%	31,40%	38,80%
% Niet-woningen gegrond	26,23%	27,40%	26,67%	8,82%	42,90%
<b>Nuenen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Landelijk 2019</b>
Aantal objecten	11.555	11.924	12.104	11.665	
Aantal woningen in bezwaar	370	270	257	124	
Aantal niet-woningen in bezwaar	24	29	42	52	
% Woningen in bezwaar	3,51%	2,61%	2,50%	1,21%	2,60%
% Niet-woningen in bezwaar	2,39%	1,85%	2,33%	3,66%	5,70%
% Bezwaren via NCNP	44,16%	40,13%	52,17%	31,25%	36,00%
% Woningen gegrond	26,03%	31,60%	24,12%	38,71%	38,80%
% Niet-woningen gegrond	50,00%	60,71%	50,00%	48,08%	42,90%
<b>Son en Breugel</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Landelijk 2019</b>
Aantal objecten	8.916	8.878	8.653	8.624	
Aantal woningen in bezwaar	219	204	142	63	
Aantal niet-woningen in bezwaar	45	85	75	103	
% Woningen in bezwaar	2,83%	2,67%	1,90%	0,85%	2,60%
% Niet-woningen in bezwaar	3,83%	6,88%	6,39%	8,75%	5,70%
% Bezwaren via NCNP	55,68%	45,49%	39,53%	53,61%	36,00%
% Woningen gegrond	31,31%	36,95%	34,51%	38,10%	38,80%
% Niet-woningen gegrond	31,11%	28,24%	42,67%	36,89%	42,90%

De grafiek hieronder geeft inzicht in het aantal afgehandelde bezwaarschriften. De groene lijn geeft het streefcijfer van de waarderingskamer weer. De kolommen geven het aantal afgehandelde bezwaren op het einde van de betreffende maand weer. Op 27 januari 2021 waren op 3 na alle bezwaren afgehandeld (het streefcijfer van de waarderingskamer op dat moment is 100%).



### Herwaardering 2021

In 2020 zijn de WOZ-waardes voor belastingjaar 2021 bepaald, de grafiek hieronder geeft het verloop van de herwaardering 2021 weer. De Waarderingskamer heeft voor deze herwaardering een controle ter plaatse uitgevoerd, waarna Dienst Dommelvallei wederom het hoogst haalbare oordeel van 5 sterren krijgt. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan de herwaardering.



### 03. Control

#### Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het boekjaar 2021 legt het dagelijks bestuur verantwoording af over de rechtmatigheid. Voor deze nieuwe werkwijze is het Internal Control Framework ontwikkeld.

Hiermee is het kader voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording gereed. In 2020 is geïnvesteerd in verdere verbetering van de werklijsten. Om de verbijzonderde interne controle nog efficiënter en innovatiever uit te voeren zijn we gestart met een pilot, waarbij de audittrail met behulp van software wordt aangebracht.

#### Aanbesteding accountant

In 2020 is de Europese aanbesteding accountancywerkzaamheden uitgezet. De gemeenten zijn hier nauw bij betrokken. De gemeenteraden en het algemeen bestuur kunnen begin 2021 de nieuwe accountant benoemen.

#### 04. Facilitaire zaken

##### **GT Connect**

De Dommelvallei-organisaties hebben deelgenomen aan GT Connect, de raamovereenkomst van de VNG met een leverancier voor vaste telefonie. Dit moet leiden tot betere communicatiefaciliteiten binnen en tussen gemeentelijke overheden en met de burgers.

In verband met de coronacrisis is een gedeelte van de nieuwe telefonieomgeving, namelijk het (video)bellen en digitaal vergaderen, versneld in gebruik genomen. Ook is elke medewerker van een mobiele telefoon met abonnement voorzien. Dit past beter in het nieuwe telefonie-concept en verhoogt de flexibiliteit en bereikbaarheid van de medewerkers. Voor de aanschaf van de benodigde hardware zijn extra financiële middelen vrijgemaakt.

De abonnementsgelden worden uit het telefoniebudget van Dienst Dommelvallei betaald. Hiervoor zijn de benodigde budgetten vanuit de gemeenten overgeheveld naar de dienst.

Vanwege tegenvallende prestaties door de leverancier heeft de VNG de raamovereenkomst in december eenzijdig ontbonden. Daarmee zijn de werkzaamheden om te migreren naar het GT Connect-platform stilgelegd. Begin 2021 komt er duidelijkheid over de overeenkomst na een uitspraak door de rechter. Daarna wordt het vervolg van GT Connect bepaald.

Als gevolg van de tegenvallende resultaten wordt de huidige vergadertool Circuit vervangen door Microsoft Teams. Met deze vervanging is in december begonnen.

##### **Multifunctionals**

Op 15 april 2020 liep het printercontract af. Een regionale aanbesteding leidde tot een nieuw contract. Door corona heeft de uitrol vertraging opgelopen. De nieuwe multifunctionals zijn in het 2e kwartaal 2020 geleverd en geïnstalleerd in alle Dommelvallei-organisaties. Met het oog op digitaal werken zijn bij de aanbesteding minder multifunctionals besteld.

Het gunstig printercontract heeft geleid tot een voordeel van circa € 13.000,-. Dit is een gevolg van een goedkopere prijs per printje.

In 2020 is er echter meer geprint dan geraamd is bij het sluiten van het contract. Dat is opvallend. Zeker als je daar ook bij in acht neemt dat we door corona veel minder op kantoor waren dan voorheen. We monitoren de printhoeveelheid en bepalen eind 2021 of er een structureel voordeel kan worden ingeboekt.



## 05. HRM-beleid

Er is geparticipeerd in het project om te komen tot een Regionale Geschillencommissie Brabant Zuidoost. In de initiatiefase hebben we als aanjager gefungeerd. De regionale geschillencommissie is operationeel vanaf 1 januari 2021 en is belast met het adviseren over geschillen tussen werknemer en werkgever op het gebied van P&O. De aard van de geschillen is verankerd in de cao en is daarmee in omvang beperkt.

Het proces om te komen tot een sanctiebeleid voor de Dommelvallei-organisaties is opgestart. De aanleiding is het wegvallen van het kader van disciplinaire maatregelen (sanctiebeleid) door de komst van de Wnra terwijl er wel behoefte is aan een sanctiebeleid. De contouren van het beleid zijn in het directeurenoverleg bepaald. Een concept is ter instemming aan de ondernemingsraden aangeboden.

Corona heeft een behoorlijke impact gehad op onze manier van werken. Het op een ergonomisch verantwoorde wijze thuiswerken van onze medewerkers is vanaf het 2e kwartaal zo goed als mogelijk gefaciliteerd. In het 4e kwartaal is de "Tijdelijke vergoedingsregeling corona en thuisweken" vastgesteld waarbij medewerkers hun thuiswerkplek bij wijze van semipermanente oplossing nog verder konden optimaliseren.

### **ARBO**

Voor de 4 Dommelvallei-organisaties en het PlusTeam is het proces van de aanbesteding van een arbodienstverlener opgestart. Het huidige contract is verlengd tot 1 januari 2022. Het proces is gestart met de (principiële) keuze voor een maatwerk- of een vangnetconstructie. Daarvoor is een discussienota opgeleverd. De Dommelvallei-organisaties zijn (nog) niet unaniem in de keuze. Samen met BIZOB is een marktconsultatie uitgevoerd. Die laat zien dat de maatwerkconstructie niet realistisch is vanwege gebrek aan belangstelling vanuit de markt. We zijn daarom aangewezen op de vangnet-constructie. De feitelijke aanbesteding is voorzien in maart/april 2021.

### **E-HRM**

De datum van invoering is doorgeschoven naar 1 januari 2022. Vanaf dat moment moeten P&O-processen en -documenten vergaand gedigitaliseerd zijn. Ook is het doel meer informatie te ontsluiten via een selfservice tool voor leidinggevenden en medewerkers. Eind november is in het kader van de aanbesteding de opdracht gepubliceerd. De gunning is voorzien in het tweede kwartaal van 2021 en het systeem is eind 2021 geïmplementeerd.

### **Son en Breugel**

Het plan van aanpak voor de beweging naar zelforganisatie (KWIEK proces) heeft als gevolg van de aanscherping van de coronamaatregelen met name een digitale invulling gekregen. P&O heeft waar nodig ondersteund en deelgenomen aan de digitale KWIEKER bijeenkomsten (klankbordgroep) met de vertegenwoordigers van de teams over de voortgang van de ontwikkeling binnen het team en de aanpak.

### **Geldrop-Mierlo**

Bij de gemeente Geldrop-Mierlo was de ondersteuning eerst gericht op het verder vormgeven van de structuur van de organisatie en op de plaatsingsplannen voor het nieuwe management en het voormalige CMD. Na afronding van het plaatsingsproces ligt de focus van de ondersteuning nu op het vergroten van de vaardigheden van het management (skills en tools) en de aanpak van het ziekteverzuim. Ook levert P&O een grote bijdrage in het vitaliteitsproject BRUIS. Ook ondersteunt P&O de organisatie bij het ontwikkelen van een HRD-tool voor strategisch opleiden en het professionaliseren en optimaliseren van de gesprekscyclus.

### **Nuenen**

Bij de gemeente Nuenen richt de ondersteuning zich op het implementeren van HR21. Dat is een (landelijk) systeem van het beschrijven en waarderen van functies volgens een gestandaardiseerd systeem. De procedureregeling is vastgesteld. Daarnaast is overeenstemming bereikt met de medezeggenschapsorganen over de conversietabel en het functieboek. Deze zijn inmiddels vastgesteld door het college. De toewijzing van functies aan medewerkers is voorbereid. Verder zijn we sparringpartner/adviseur bij de verkenning van de doorontwikkeling van de organisatie met de daaraan gekoppelde programma-aanpak.

## o6. Informatieveiligheid

In 2020 is het nieuwe informatiebeveiligingsbeleid voor de 4 Dommelvallei-organisaties vastgesteld op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO is de opvolger van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeente en is het stelsel van normen om de informatiebeveiliging verhogen. Op basis van risicoafwegingen worden passende maatregelen genomen.

We willen de informatiebeveiliging van de organisaties naar een hoger niveau brengen. Medio 2020 is een programma (BIO Top10) opgestart om de 10 belangrijkste maatregelen te implementeren. In 2020 zijn de eerste stappen gezet voor de onderdelen:

- Een brede bewustwordingscampagne die in 2021 uitgevoerd gaat worden;
- GGI-Veilig;
- Information Security Management System en een Privacy Management Tool;
- het invoeren van technische beveiligingen van de Forumstandaardisatie;
- het verbeteren van processen en het toegangsbeleid van onze gebouwen.

Voor het vervolg is hiervoor in de 1e begrotingswijziging 2021 budget opgenomen.

In 2020 zijn er in de Dommelvallei-organisaties 34 beveiligingsincidenten (exclusief datalekken) gemeld bij de CISO, waarvan 28 phishing/spam-meldingen. De overige incidenten betreffen autorisatieproblemen en vragen over de virusscanner.

Het programma BIO top 10 sluit ook aan bij de rekenkameronderzoeken, de voortgang wordt teruggekoppeld in de portefeuillehoudersoverleggen.

De penetratietest is onderdeel van de BIO top 10 en is verplaatst naar 2021.

## o7. Informatievoorziening

### **Informatiebeleid 2021-2025**

Het informatiebeleid dient als gezamenlijk richtsnoer voor de ICT-ontwikkelingen van de Dommelvallei-gemeenten voor komende jaren. We bieden het beleid begin 2e kwartaal 2021 aan aan de raden. We bereidden ons voor op het opstellen van dit beleid:

- Om in financiële en formatieve zin te bepalen waar we staan met onze digitale infrastructuur en beheerorganisatie namen we deel aan de ICT-Benchmark gemeenten. In de benchmark werden de ICT-investeringen, exploitatiekosten en salariskosten van de totale beheerorganisatie afgezet tegen het aantal inwoners. De uitkomst van € 74,- per inwoner van de Dommelvallei-gemeenten is € 12,- lager dan het benchmarkgemiddelde. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een lagere bezetting op de I&A-functies en financieel afgeschreven hardware.
- In een digitale interactieve informatiebijeenkomst voor de 3 raden haalden we op welke speerpunten dit beleid zou moeten hebben.
- Begin 2020 voerden we een verdiepingsslag uit op de talloze ICT-ambities vanuit de verschillende domeinen. We zochten daarbij naar de grote gemene delers en vertaalden deze naar de 5 belangrijkste ontwikkelingen waarop de focus zou moeten liggen: Implementatie DSO, Informatiebeveiliging, Datagedreven werken, Digitale dienstverlening en Digitale duurzaamheid.

### **Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO)**

Door uitstel van de omgevingswet naar 1 januari 2022 is een groot gedeelte van de implementatie van het Digitaal Stelsel Omgevingswet verschoven naar 2021. De aanbesteding van een VTH-systeem onder coördinatie van de Odzob is afgerond en de implementatie is gestart. Het streven is dit systeem op 1 mei 2021 op basis van de huidige wetgeving in productie te nemen inclusief koppeling met het zaakstelsel. Later volgt nog een implementatie op basis van de omgevingswet. De inkoop en implementatie van plansoftware en regelsoftware loopt.

### **Datagedreven werken**

We onderzochten welke software, ondersteuning en expertise nodig is om de ontwikkeling naar datagedreven werken te faciliteren. Daarnaast voerden we samen met experts van de vakafdelingen 3 pilots uit vanuit verschillende domeinen (dienstverlening, veiligheid en bedrijfsvoering).

### **Van gegevensknooppunt tot informatieknooppunt**

In het project gegevensuitwisseling (oplevering medio 2021) implementeren we een gegevensknooppunt. Sinds december is het nieuwe geharmoniseerde systeem voor gegevensdistributie in gebruik. Gegevens tussen systemen worden efficiënter uitgewisseld. In een datawarehouse kunnen we gegevens uit verschillende bronnen centraal opslaan, aan elkaar relateren en analyseren. Het datawarehouse fungeert daarmee als een informatieknooppunt en is daarmee een belangrijke schakel in de ontwikkeling naar datagedreven werken.

### **Applicatieportfoliomanagement**

We zijn kritisch op de exploitatiekosten van applicaties. Benchmark maakt duidelijk dat in Dommelvallei-verband inkopen van software loont. De nog niet geharmoniseerde systemen binnen het sociaal domein en de afdelingen dienstverlening (burgerzaken) zijn relatief duur. Op dit moment lopen projecten om deze systemen te vervangen. Het totaal van onderhoudskosten voor applicaties is in 2020 relatief hoog. Dit is vooral te wijten aan de tijdelijk samenloop van nieuwe nog in te richten systemen naast de oude uit te faseren systemen (zaakssystemen en Corsa). We sturen actief op het uitfasen van deze systemen.

### **Organisatie van de Informatievoorziening**

Begin 2020 constateerde we dat we als IT-dienstverlener onvoldoende tegemoet kunnen komen aan de ambities van onze partners en de eisen op het gebied van informatiebeveiliging. De complexiteit van het ICT-landschap neemt toe. Systemen raken steeds meer met elkaar verbonden. Daarbij komt dat door de beweging naar de cloud steeds meer systemen op afstand, buiten het eigen netwerk, komen te staan. Deze complexiteit en het belang van gegevensbescherming vragen meer van de eigen processen maar ook van contractuele afspraken met leveranciers. Processen om grip te houden op de kwaliteit van het dienstenaanbod van de eigen dienstverlening maar ook op die van derden zijn essentieel.

We ontwikkelden een plan voor een wendbare ICT-organisatie die beter kan schakelen tussen vraag en aanbod en in control is op het gebied van IT-dienstverlening. Serviceverlening, klantvraag en regie op dienstverlening van derden staan hierbij centraal. Implementatie van het plan is voorzien in 2021 en 2022.

### **Digitale Duurzaamheid**

Met de implementatie van een zaakstelsel voor de 4 Dommelvallei-organisaties is ingezet op een centraal digitaal archief. Tot dusver is sprake van een hybride archivering (digitaal en analoog door elkaar) en wordt informatie in verschillende systemen opgeslagen waardoor de beheersbaarheid zeer te wensen over laat. Naast de centralisatie van digitale informatie werken we aan het digitaliseren van analoog archief (bouw- en milieuvergunningen) om deze ook in het zaakstelsel op te kunnen nemen.

### **Windows en Office**

Het project voor de upgrade van Windows en Office is in 2020 grotendeels afgerond. Nagenoeg alle gebruikers zijn overgezet op de nieuwe omgeving. De paar restpunten worden in het eerste kwartaal 2021 opgelost.

Gelijktijdig hiermee is de beveiliging van de omgeving verhoogd door een extra beveiligingslaag in te richten. Deze vermindert de mogelijkheden dat ongewenste programma's, virussen en ransomware (on)bewust door medewerkers worden uitgevoerd.

### **GGI-Netwerk**

De Dommelvallei-organisaties zijn in het eerste kwartaal aangesloten op het landelijke GGI-Netwerk. Dit is een beveiligd netwerk van en tussen gemeenten. Hiermee kan de overdracht van data tussen de Dommelvallei-organisaties en andere partijen beveiligd plaatsvinden via dit netwerk. Op termijn gaat dit het huidige beveiligde netwerk van data-overdracht vervangen.

### **GGI-Veilig**

De Dommelvallei-organisaties hebben deelgenomen aan de landelijke aanbesteding GGI-Veilig. Doel hiervan is de digitale weerbaarheid van de organisaties te verhogen. In 2020 is opdracht gegeven om het dataverkeer van de Dommelvallei-organisaties te monitoren op ongewenste datastromen en hackaanvallen. De resultaten worden begin 2021 opgeleverd.

### **Corona**

Door de coronacrisis gingen de medewerkers massaal thuiswerken. Om dit mogelijk te maken zijn door ICT extra inspanningen verricht, zoals het faciliteren van digitaal overleg en het beschikbaar stellen van thuiswerkfaciliteiten als tokens, chromebooks, beeldschermen en kabels. Door deze extra belasting vertraagden andere werkzaamheden zoals het omzetten van Windows en Office.

## o8. Privacy

### **Bewustwording**

De meeste datalekken ontstaan door onbewust gedrag van mensen. Daarom stond bewustwording hoog op onze agenda. In de eerste maanden van het jaar deelden we veel informatie over privacy via Social Intranet en het kennissysteem. Aanvullend daarop hebben we in de teams en de MT's presentaties gegeven, over gegevensbescherming in het algemeen en over specifieke onderwerpen, waaronder de gevolgen van de AVG voor de postregistratie.

Door het toegenomen aantal vragen zien we dat het bewustzijn groeit. Om de kennis van de medewerkers verder te vergroten, gaan we in 2021 een Dommelvallei-brede bewustwordingscampagne Informatiebeveiliging en Privacy starten. Als voorbereiding daarop zijn we bij alle organisaties langs geweest om de behoefte te inventariseren.

### **Data Protection Impact Assessments**

Voor steeds meer verwerkingen voeren we Data Protection Impacts Assessments (DPIA's) uit. Waar mogelijk worden deze privacyrisicoanalyses door de 3 gemeenten gezamenlijk uitgevoerd, zoals voor het project Vernieuwing gegevensuitwisseling. Waar de processen vergelijkbaar zijn hergebruiken we elkaars DPIA, zoals voor de Wvvgz. Daarnaast voeren de individuele gemeenten ook DPIA's uit. Zo heeft de gemeente Nuenen een DPIA uitgevoerd voor tijdelijk cameratoezicht in Nederwetten en de gemeente Geldrop-Mierlo voor kamerbewoning en -splitsing.

### **Verwerkersovereenkomsten**

De inhaalslag die we nog moeten maken is benoemd als 1 van de 10 prioriteiten om de BIO te implementeren. In 2021 gaan we hier uitvoering aan geven.

### **Zaaksysteem Djuma**

Het zaaksysteem Djuma is ingericht volgens het principe "open, tenzij...". Dit kan botsen met de privacywetgeving. De Stuurgroep BetERe Dienstverlening en Bedrijfsvoering heeft op advies van de Functionarissen Gegevensbescherming (FG's) en programmamanager BetERe Dienstverlening en Bedrijfsvoering besloten om de inrichting van de vertrouwelijkheden in het zaaksysteem opnieuw te bekijken en indien noodzakelijk aan te passen. De FG's hebben hier een start mee gemaakt en stemmen hun bevindingen af met de vakafdelingen. De vakafdelingen dragen de verantwoordelijkheid voor de inrichting van Djuma. Zij besluiten op basis van het advies van de FG's om de vertrouwelijkheid van een zaaktype wel of niet aan te passen.

### **Jaarrapportage Gegevensbescherming**

De FG's hebben GAP-analyses uitgevoerd. Daarmee hebben zij in beeld gebracht welke acties de Dommelvallei-organisaties nog in gang moeten zetten om (beter) aan de privacywetgeving te voldoen. De FG's hebben hun bevindingen voor de gemeente Geldrop-Mierlo uitgewerkt in een Jaarrapportage Gegevensbescherming en hebben die besproken met de afdelingshoofden en teammanagers. Voor de gemeenten Nuenen en Son en Breugel volgt deze Jaarrapportage in het 1e kwartaal van 2021.

### **Datalekken**

In 2020 zijn er binnen de Dommelvallei-organisaties bij de privacybeheerders en FG's 25 datalekken gemeld. 3 daarvan hebben we, gezien het privacyrisico, gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). In 7 gevallen zijn de betrokkenen op de hoogte gesteld van het datalek. Soms meldden de betrokkenen zelf het datalek bij ons.

Organisatie	Aantal datalekken	Gemeld bij de APP	Gemeld bij de betrokkenen
Gemeente Geldrop-Mierlo (inclusief PlusTeam)	15	3	5
Gemeente Nuenen	5	0	1
Gemeente Son en Breugel	3	0	1
Dienst Dommelvallei	2	0	0
<b>Totaal</b>	<b>25</b>	<b>3</b>	<b>7</b>

Een melding bij de AP betekent niet ook automatisch een melding bij de betrokkenen en andersom. Of we een datalek melden bij de AP en/of de betrokkenen is altijd een individuele afweging. Dit is afhankelijk van het privacyrisico voor de betrokkenen. De FG's en de privacybeheerder van de betreffende organisatie stemmen in overleg met de burgemeester en de directeur af welke datalekken bij wie gemeld worden.



### **Continuïteit gemeentelijke Dienstverlening**

Ondanks de onzekerheid door corona in 2020 hebben we de gemeentelijke dienstverlening vanuit de gemeentehuizen in stand kunnen houden. We hebben ingespeeld op de veiligheid van inwoners en medewerkers en de organisatie van de dienstverlening aangepast. Ook hebben we scenario's ontwikkeld wanneer tijdelijk de dienstverlening niet meer in de huidige vorm mogelijk is. Daarnaast bleven we de CMD's en maatschappelijke dienstverlening voor inwoners ondersteunen, waaronder ons primair taakveld inkomensondersteuning (participatiewet).

### **Uitbreiding uitvoeringstaken**

De middelen die we in de begroting 2020 hebben gekregen voor de uitvoeringstaken: Blauwe Zone gemeente Nuenen, Wijziging administratieve inspanningsgerichte producten Wmo en Extra functioneel beheer regiesysteem hebben we ingezet. Voor de Blauwe zone hebben we uitvoering gegeven aan het nieuwe vergunningsbeleid voor het centrum van Nuenen. Met inzet van extra formatie hebben we de wijziging administratieve inspanningsgerichte producten Wmo (declaratie persoonsgebonden inspanning) ingericht en uitgevoerd. Het extra functioneel beheer regiesysteem hebben we ingezet voor de inrichting en het beheer van het regiesysteem voor het sociaal domein.

Met de komst van de nieuwe software in het sociaal domein wordt de beheerstaak van het regiesysteem opnieuw bekeken en afgezet tegen de huidige formatie.

### **Handhaving sociale zaken**

We hebben met de middelen voor de integrale aanpak criminaliteit en handhaving sociale zaken ingezet op diverse RIEC casussen en deelname aan het Dommelstroom Interventieteam van de gemeenten.

### **Gezamenlijke inkoop van de gemeentelijke software in het sociaal domein**

De gemeentelijke organisaties en Dienst Dommelvallei hebben dit jaar de krachten gebundeld om eind 2021 een nieuw software-ondersteuningssysteem te hebben voor de bedrijfsvoering in het sociaal domein. Eind 2020 is een intergemeentelijke projectleider aangesteld om de aanbestedingen en inrichtingen te organiseren.

### **Toekomstvisie WSD**

De WSD heeft in 2020, na de zienswijzen van gemeenten, een besluit genomen over de toekomstige koers. De koers van WSD is gericht op een maximale ondersteuning van inwoners naar werk en participatie. Dit gebeurt door inwoners vanuit de CMD's te ondersteunen en werkgelegenheid te organiseren in de gemeenten. Dienst Dommelvallei en WSD werken hiervoor in het CMD samen met maatschappelijke organisaties en gemeenten. Hieruit zijn diverse ondersteunende werk- en begeleidingsmethoden ontwikkeld.

### **Werk- en begeleidingsmethoden**

De ondersteunende werkmethode Aanzet, het project Kansen en de begeleiding van Vergunninghouders (PIP) zijn door de beide algehele "corona-lockdowns" stilgevallen, aangepast en waar mogelijk weer opgestart. De begeleiding en het werkaanbod zijn dusdanig georganiseerd dat er rekening wordt gehouden met de richtlijnen vanuit het RIVM.

### **Inburgeringstaak bij gemeenten**

De wet inburgering is uitgesteld naar 1 januari 2022. Net zoals in 2020 zetten we in op de begeleiding van Vergunninghouders (PIP) met behulp van projectmiddelen van het Rijk bij gemeenten.

### **Uitvoering Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)**

Vanaf het bekend worden van de 'Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers' (Tozo) in maart 2020, heeft Dienst Dommelvallei de regeling namens de gemeenten Nuenen en Son en Breugel uitgevoerd.

Er zijn in 2020 3 Tozo-regelingen van kracht geweest. Voor de 1e Tozo-regeling van april tot juli hebben we 650 verzoeken van ondernemers uit Nuenen en Son en Breugel ontvangen. De 2e regeling is door het Rijk aangescherpt. Mede hierdoor zijn voor de 2e Tozo-regeling minder verzoeken gekomen dan in Tozo 1 (totaal 20% van de aantallen van Tozo 1). De 3e regeling is vanaf oktober van kracht en loopt door in 2021. In totaal zijn er 1.000 Tozo-verzoeken van ondernemers voor bijstand en krediet verwerkt in 2020.

Door het cluster Werk en inkomen van Dienst Dommelvallei zijn met behulp van eigen administratieve krachten, consultants, ontwikkelaars en managers aan voorbereiding en uitvoering ruim 3.500 uur ingezet.



We hebben al deze inzet binnen de bestaande formatie weten uit te voeren. Daarnaast hebben we externen ingezet die ten laste komen van de gemeentelijke uitvoeringsbudgetten voor Tozo die door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Deze middelen zijn ook in 2021 beschikbaar en zullen we voor externe inzet voor Tozo 3 en 4 nodig hebben en om de aanvullende uitvoeringskosten voor de komende jaren te kunnen dekken. Door de betaalde voorschotten bijstand en het verstrekken van bedrijfskredieten zullen we namelijk de komende jaren te maken krijgen met terugvorderingen en terugbetalingen van ondernemers. Voor dat laatste zullen we in 2021 een voorstel doen aan de gemeenten.

### Begeleiding Tozo Ondernemers

Wij hebben als Dienst Dommelvallei voor de gemeenten medio 2020 een bijzondere aanpak voor de begeleiding van Tozo ondernemers ontwikkeld. Dit hebben we samen met WSD en de gemeenten Best en Oirschot gedaan. Een project waarbij we naast de wettelijke taak van inkomensverstrekking proberen te voorkomen dat deze ondernemers bijstandsafhankelijk worden. Het unieke hiervan is, is dat we zonder Rijksopdracht pro-actief met regionale/landelijke middelen aan de slag gaan. De aanpak heeft aandacht gekregen in een publicatie van Binnenlands Bestuur. In 2021 is de begeleiding van Tozo-ondernemers een wettelijke taak geworden. De ervaringen uit 2020 gebruiken we hiervoor. We hebben de juiste individuele vormen gevonden om ondernemers te ondersteunen en hierbij gebruik te maken van de aanwezige hulporganisaties (lokaal, regionaal en landelijk). Dit heeft geresulteerd in een efficiënte en effectieve aanpak.

### Ontwikkeling Dienstverlening

Samenvattend heeft de ontwikkeling van de dienstverlening in 2020 met name in het teken gestaan van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening, ondersteuning van de ondernemers (Tozo) en inzet op het programma BetERe Dienstverlening en Bedrijfsvoering. Toch is er ook aandacht geweest voor het toekomstperspectief van de afdeling om in te spelen op de vraag: waar willen we naar toe? Een ontwikkelvisie voor de komende jaren met de focus op kwaliteit, innovatie en samenwerking. Als voorbereiding hierop is er een SWOT-analyse en een Stakeholder-analyse uitgevoerd waaruit waardevolle informatie is gekomen. Komend jaar zal in de volgorde van strategisch, tactisch, operationeel een plan worden opgesteld dat aan de gemeenten wordt voorgelegd. Hierbij komen aspecten als dienstverleningsconcept, KPI-monitor en ontwikkelplan W&I aan bod en worden alle stakeholders meegenomen.

Startdatum: 10-02-2020

### Wat heeft het gekost?

In de tabel "Toelichting cijfers begroting 2020" staan de cijfers van de primaire begroting 2020 inclusief de 1e en 2e begrotingswijziging 2020.

Bedragen x € 1,-

Toelichting cijfers begroting 2020	Bedrag
Primaire begroting 2020-2023	15.612.823
<b>Kolom primaire begroting 2020</b>	<b>15.612.823</b>
1e begrotingswijziging 2020 (nieuw beleid 2020)	854.493
2e begrotingswijziging 2020 (jaarrekening 2019)	3.044
In de begroting na wijziging 2020 is de besluitvorming van het DB van 24 november 2020 over de thuiswerkregeling als administratieve wijziging verwerkt voor € 10.000,-. Dit betreft de bijdrage van het A&O fonds voor deze regeling. De overige kosten worden opgevangen binnen bestaande budgetten.	10.000
<b>Kolom begroting 2020 na wijziging</b>	<b>16.480.360</b>

In de onderstaande tabel staat bij de lasten een "-" bedrag als de lasten hoger zijn dan begroot en een "+" bedrag als de lasten lager zijn dan begroot. In die kolom staat bij de baten een "-" bedrag indien de baten hoger zijn dan begroot en met een "+" bedrag als de baten lager zijn dan begroot. De bedragen in deze tabel moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-. Door afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Restant budget 2020
Lasten				
0.10 Mutaties reserves	0	3	3	0
0.1 Bestuur	24	24	26	-3
0.2 Burgerzaken	1.019	1.019	1.129	-110
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	34	34	28	5
0.4 Overhead	12.354	13.205	12.797	408
0.5 Treasury	-13	0	0	0
0.61 OZB woningen	315	315	358	-43
0.62 OZB niet-woningen	75	75	60	16
0.64 Belastingen overig	155	155	166	-11
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	83	83	83	0
2.1 Verkeer en vervoer	28	28	30	-3
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	9	9	20	-11
5.2 Sportaccommodaties	3	3	7	-5
5.6 Media	18	18	16	2
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	14	14	16	-3
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	22	22	23	-2
6.3 Inkomensregelingen	559	559	604	-46
6.4 Begeleide participatie	29	29	33	-4
6.5 Arbeidsparticipatie	339	339	339	-1
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	167	124	156	-32
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	8	51	56	-5
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	88	88	85	3
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	17	17	18	-1
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	17	17	18	-1
7.2 Riolering	55	55	62	-7
7.3 Afval	52	52	57	-5
7.4 Milieubeheer	14	14	18	-4
8.1 Ruimtelijke ordening	40	40	36	3
8.3 Wonen en bouwen	92	92	103	-11
<b>Totaal Lasten</b>	<b>15.613</b>	<b>16.480</b>	<b>16.350</b>	<b>130</b>
Baten				
0.10 Mutaties reserves	42	42	42	0

o.1 Bestuur	24	24	0	24
o.2 Burgerzaken	1.019	1.019	0	1.019
o.3 Beheer overige gebouwen en gronden	34	34	0	34
o.4 Overhead	12.311	13.166	16.297	-3.131
o.5 Treasury	-13	0	11	-11
o.61 OZB woningen	315	315	0	315
o.62 OZB niet-woningen	75	75	0	75
o.64 Belastingen overig	155	155	0	155
o.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	83	83	0	83
2.1 Verkeer en vervoer	28	28	0	28
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	9	9	0	9
5.2 Sportaccommodaties	3	3	0	3
5.6 Media	18	18	0	18
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	14	14	0	14
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	22	22	0	22
6.3 Inkomensregelingen	559	559	0	559
6.4 Begeleide participatie	29	29	0	29
6.5 Arbeidsparticipatie	339	339	0	339
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	124	124	0	124
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	51	51	0	51
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	88	88	0	88
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	17	17	0	17
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	17	17	0	17
7.2 Riolering	55	55	0	55
7.3 Afval	52	52	0	52
7.4 Milieubeheer	14	14	0	14
8.1 Ruimtelijke ordening	40	40	0	40
8.3 Wonen en bouwen	92	92	0	92
<b>Totaal Baten</b>	<b>15.613</b>	<b>16.480</b>	<b>16.350</b>	<b>130</b>
<b>Saldo (baten -/- lasten)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting saldo 2020

Het restantverschil in de vorige tabel bij zowel lasten als baten van afgerond € 130.000,- wordt veroorzaakt door het saldo van de aanvullende opbrengsten bij andere partijen dan de deelnemende gemeenten minus de hiervoor gerealiseerde lasten. In de onderstaande tabel wordt de restitutie aan de deelnemende gemeenten toegelicht.

De terugbetaling van het resultaat van afgerond € 266.000,- is in deze tabel al aan de batenkant verwerkt. De gemeenten hebben achteraf teveel betaald en hebben het geld al teruggestort gekregen.

Bedragen x € 1,-

Toelichting saldo 2020	I/S	Bedrag
Saldo 2020	I	265.814
<b>Restitutie gemeenten</b>		<b>265.814</b>

### Toelichting restitutie gemeenten

Bedragen x € 1,-

Bijdrage gemeenten	I/S	Bedrag	Bedrag (door corona)
Begroting na wijziging 2020		16.319.909	
Realisatie 2020		16.054.095	
Afronding		0	
<b>Restitutie gemeenten</b>		<b>265.814</b>	<b>37.279</b>
Verklaring restitutie gemeenten	I/S	Bedrag	Bedrag (corona)
<b>P-budgetten afdelingen Dommelvallei</b>		<b>167.268</b>	<b>40.080</b>
<b>Salaris gerelateerde budgetten</b>	I	124.222	
De analyse beperkt zich tot de grootste verschillen. De voordelen zijn ontstaan door het later invullen van vacatures en waarneming door eigen personeel. Dit zorgt voor een besparing ter hoogte van € 70.917,-. Daarnaast zijn er in het laatste kwartaal inkomsten ontvangen (€ 17.742,-) voor de detachering van een medewerker bij 1 van de verbonden gemeentes. De taken van die medewerker zijn grotendeels door eigen personeel opgevangen. Als laatste heeft de organisatie door alle coronamaatregelen in totaliteit € 17.475,- minder reis- en verblijfskosten gemaakt.			
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>			12.872
Door de coronamaatregelen is er door de medewerkers in 2020 minder verlof gekocht, dat heeft ervoor gezorgd dat er minder inkomsten zijn ontvangen. Daarnaast heeft de organisatie door alle coronamaatregelen in totaliteit minder reis- en verblijfskosten gehad. Wel zien we dat de medewerkers meer gebruik hebben gemaakt van het fietsplan. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in een voordeel.			
<b>Opleidingskosten</b>	I	26.108	
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>			26.108
Binnen de gehele organisatie is te zien dat door de coronamaatregelen minder opleidingen zijn gevolgd. Deze zijn verplaatst naar 2021 of geannuleerd. In 2020 blijkt zonder tussentijdse begrotingswijzigingen een opleidingsbudget over te zijn ter hoogte van € 55.483,-. Na het vaststellen van de 2e bestuursrapportage 2020 is de Thuiswerkregeling vastgesteld. Om de Thuiswerkregeling te financieren is na DB-besluit van 24 november 2020 een bedrag overgeheveld ter hoogte van € 29.375,-. Dit zorgt voor een uiteindelijk restant op het opleidingsbudget van € 26.108,-.			
<b>Thuiswerkregeling</b>	I	-21.146	
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>			
De Thuiswerkregeling heeft in totaliteit € 60.000,- gekost. Om dit te financieren hebben we een subsidie ontvangen vanuit het A&O-fonds van € 10.000,- en is er € 29.375,- ten laste gebracht van het opleidingsbudget. Uiteindelijk blijkt dat de deelname aan de regeling groter is dan de 75% die aanvankelijk werd ingeschat. Dit zorgt voor een tekort van € 21.146,-.			-21.146
<b>Teambuilding &amp; activiteitencommissiebudget</b>	I	14.729	
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>			14.729
Door de coronamaatregelen hebben er minder teambuildingsactiviteiten plaatsgevonden. Grote activiteiten zoals de kerstborrel en de zomeractiviteit zijn niet doorggegaan. De vervangende activiteiten waren goedkoper.			
<b>Catering</b>	I	7.517	
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>			7.517
Door de coronamaatregelen zijn de medewerkers minder op locatie aanwezig geweest. Activiteiten zoals de medewerkersbijeenkomsten zijn vanwege corona niet doorggegaan. Dit levert een besparing op.			
<b>Incidenteel belonen</b>	I	13.435	
Het budget voor incidenteel belonen is grotendeels ingezet. Er resteert nog € 5.000,-. Omdat de loonbelasting op een andere plek is geboekt ontstaat hier een groter voordeel. Hiertegenover staat een nadeel van circa € 8.000,- bij de salarisgerelateerde budgetten.			
<b>Uitkeringen werkloosheidswet</b>	I	38.978	
Aanvankelijk werd rekening gehouden met 2 medewerkers die mogelijk in de WW zouden instromen. Dit heeft uiteindelijk niet plaatsgevonden. Dit zorgt voor een lagere uitgave van € 38.978,-.			
<b>Werving en selectie</b>	S	-25.807	

Vanwege het grote aantal vacatures én om de wervingskracht voor de vier organisaties te vergroten is een abonnement afgesloten bij de nationale vacaturebank. Hierdoor stijgen de jaarlijkse kosten met € 6.000,-. Daarnaast zijn er meer selectietools (zoals assessments) ingezet om daarmee instroomrisico's te beperken en de kwaliteit van kandidaten beter te toetsen (kosten € 7.000,-). Ook worden de kosten voor het platform "Werken in Zuidoost Brabant" (€ 12.615,-) voor de 4 organisaties verantwoord op het budget van Dienst Dommelvallei. Samen leidt dit tot een structurele extra kostenpost van € 25.807,- voor werving en selectie.			
<b>Kosten Arbo</b>	I	-11.824	
Er is in het kader van de begeleiding wegens arbeidsongeschiktheid voor re-integratie en ze spoortrajecten aan interventies extra € 13.480,- uitgegeven. Dit zorgt uiteindelijk voor het tekort ter hoogte van € 11.824,-.			
<b>Overige baten en lasten</b>		1.056	
<b>Directie en Staf</b>	I	-43.125	o
<b>Advieskosten</b>	I	-43.125	
Op de post Advieskosten drukten in 2020 2 bijzondere kostenposten. De 1e post betreft, met instemming van het dagelijks bestuur, de inzet van een adviesbureau bij het ondersteunen van het dagelijks bestuur en de colleges bij de strategische ontwikkelsessies (Dienst) Dommelvallei voor ruim € 27.000,-. De 2e post heeft betrekking op het onderzoek naar en advisering over de implementatie Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) voor € 17.000,- euro.			
<b>Financiën: Belastingen</b>	I	-13.543	o
<b>Proceskosten en druk- en bindwerk</b>	I	-13.543	
In 2020 is het budget voor proceskosten met ruim € 20.000 overschreden door het toegenomen aantal bezwaren via no-cure-no-pay-bureaus. In totaal was 51% van de bezwaren (570 stuks) afkomstig van een bureau, ten opzichte van 41% (440 stuks) vorig jaar. Het percentage gegronde bezwaren is lager (25% in 2020 ten opzichte van 33% in 2019), maar door de absolute toename in bezwaren door deze bureaus en toename in de daarbij noodzakelijke externe taxatierapporten zijn de proceskosten toch gestegen.			
<b>P&amp;O en I: informatievoorziening</b>		-118.360	o
<b>Materialen en diensten derden</b>	I	45.942	
Er is een bedrag van ongeveer € 25.000,- niet uitgegeven op de post "Strippenkaarten Centric/Pinkcrocade". Er was minder inhuur van consultants nodig voor het realiseren van de koppelingen naar de datadistributiesystemen. Er is minder uitgegeven voor het project gegevensuitwisseling. Daarnaast waren er op een aantal andere posten kleine verschillen, die in totaal optellen tot afgerond € 21.000,-			
<b>Afschrijving</b>	I	-164.302	
In 2020 heeft de commissie BBV de notitie materiele vaste activa uitgebracht. Hierin wordt specifiek omschreven dat kosten voor SaaS oplossingen (software as a service) niet geactiveerd mogen worden. We hebben onze huidige portefeuille geanalyseerd en hebben een aantal activa vervroegd afgeboekt ten laste van het resultaat 2020. Door deze afboeking vervallen ook de toekomstige afschrijvingen van deze activa.			
<b>Exploitatieprojecten</b>		131.399	o
<b>Materialen en diensten derden en inhuur</b>	I	131.399	
De volgende projecten zijn ultimo 2020 onderhanden/uitgevoerd. Niet alle beschikbare middelen zijn in 2020 uitgegeven. - Transitie naar gebruiksoppervlakte € 60.371,- - Dialog (GROEI!) € 4.300,- - Vernieuwing burgerzakenapplicatie € 938,- - Digitaliseren bouwvergunningen € 14.867,- - Inhuur programma BetERe dienstverlening en bedrijfsvoering € 19.946,-, na aftrek van de negatieve stelpost resteert hier € 5.020,- - Communicatie programma BetERe dienstverlening en bedrijfsvoering € 5.931,- - Digitaliseren bouw- en milieuvergunningen € 37.188,- - Overig € 2.784,- Al deze projecten lopen door in 2021 en 2022 voor een verdere toelichting op deze projecten verwijzen wij naar het Overzicht van investering en projecten.			
<b>P&amp;O en I: Ondersteuning en beheer</b>		50.965	-19.224
<b>Materialen en diensten derden</b>	I	50.965	
In 2020 is afgerond € 70.000,- minder uitgegeven dan begroot. Dit is bijna volledig te wijten aan de latere aanschaf van de Office365 licenties. De inschatting was dat deze in april volledig zouden zijn aangeschaft. De licenties zijn in werkelijkheid in fases aangeschaft, met de laatste batch in augustus.			
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>	I		-19.224
Het gaat hier om de kosten voor de aanschaf van hardware ter ondersteuning van het thuiswerken door medewerkers (chromebooks, tokens, monitoren, toetsenborden, kabels, etc.).			
<b>Dienstverlening algemeen</b>		19.445	19.445

<b>Materialen en diensten derden</b>		19.445	
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>	I		19.445
Dienst Dommelvallei heeft middelen gekregen van de gemeenten Nuenen en Son en Breugel om in te kunnen spelen op ontwikkelingen (innovatie) in de Dienstverlening. Door corona zijn we niet toegekomen aan innovatie ontwikkelingen. De middelen kunnen in het jaarresultaat van Dienst Dommelvallei terecht komen.			
<b>Programma BetERe dienstverlening en bedrijfsvoering</b>		0	0
Verklaring opgenomen in exploitatieprojecten.			
<b>Telefoniebudget GT connect</b>		42.005	-1.830
<b>Materialen en diensten derden</b>	I	42.005	
Een positief verschil wordt veroorzaakt doordat de migratie in 2020 niet gerealiseerd is vanwege tekortkomingen van de leverancier. De VNG heeft in november een traject opgestart om de raamovereenkomst te ontbinden. Dit traject loopt nog.			
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>	I		-1.830
De kosten worden veroorzaakt door de keuze om Circuit vervroegd in 2020 uit te rollen als gevolg van Covid en het thuiswerken van medewerkers. Daarom is besloten deze kosten op te nemen in de corona-analyse en apart te verantwoorden in de administratie. De kosten hebben betrekking op advisering alternatieve scenario's voor GT Connect.			
<b>Facilitaire zaken (tbv gemeenten)</b>		13.081	-1.192
<b>Materialen en diensten derden</b>	I	13.081	
Een positief verschil wordt veroorzaakt door minder kosten van de printers. De nieuwe overeenkomst blijkt gunstiger dan vooraf ingeschat.			
<i>Waarvan ontstaan door de coronamaatregelen (Covid-19):</i>	I		-1.192
De kosten ter hoogte van € 1.192,- worden veroorzaakt door Corona gerelateerde spullen voor de organisatie, zoals handgel, mondkapjes, schoonmaakdoekjes, handschoenen, vloerstickers.			
<b>Financiering</b>		10.786	0
<b>Positieve rente wijziging</b>	I	10.786	
In 2020 zijn de liquide middelen gefinancierd met kasgeld. De rente op kasgeld is negatief en hierdoor ontstaat een positief saldo van € 10.786,-. Bij de 1e begrotingswijziging 2020 is de post Financiering incidenteel afgeraamd naar € 0,-.			
<b>Overige</b>		5.893	0
Overige baten en lasten	I	5.893	
<b>Subtotaal</b>		265.814	
<b>Terug te betalen</b>		265.814	

## Paragrafen

In deze paragraaf zijn de verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal 7 paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er slechts 3 van toepassing op Dienst Dommelvallei.

De paragrafen die van toepassing zijn op Dienst Dommelvallei:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei.

De volgende paragrafen gelden niet voor Dienst Dommelvallei:

- lokale heffingen;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- verbonden partijen;
- grondbeleid.

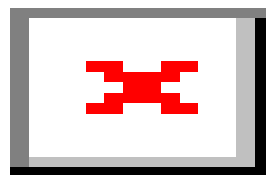




## Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de financiële positie van Dienst Dommelvallei. Hiervoor beschrijven en waarderen we de risico's. Vervolgens zetten we het totaal aan risico's af tegen de aanwezige weerstandscapaciteit. Voor wat betreft het beleid over weerstandsvermogen en risicobeheersing hanteren we de uitgangspunten van de nota's risicomangement van de 3 gemeenten. Als laatste worden de financiële kengetallen gepresenteerd.



### Corona

De gevolgen van de coronacrisis zijn zorgvuldig in kaart gebracht. De conclusie is dat er geen risico's voor onze organisatie zijn als gevolg van de pandemie.

### Inventarisatie van de risico's

In veel gevallen kunnen we de exacte waarde van een risico niet bepalen. Om de risico's toch te kwantificeren, werken we met klassengemiddelden. Deze gemiddelden leiden tot de financiële gevolgen in onderstaande tabel. De risicowaarde bepalen we vervolgens aan de hand van de volgende berekening:

$$\text{Risicowaarde (€)} = \text{Kans (\%)} \times \text{Gevolg (€)}$$

Het totaal aan risicowaarden vormt de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat niet alle risico's zich tegelijk manifesteren rekenen we met een zekerheidspercentage van 90%.

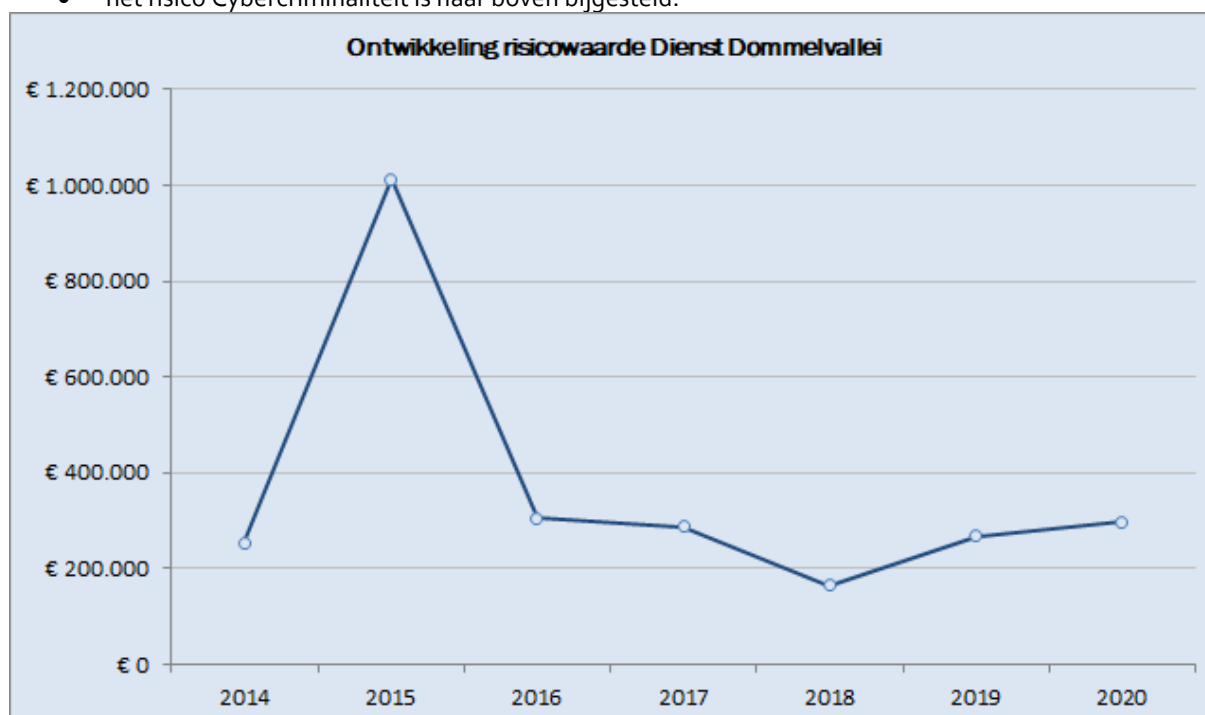
Risico	Kans in %	Gevolg in €	Risicowaarde in €
<b>1. Cybercriminaliteit</b>	50%	175.000	87.500
Cybercriminaliteit is criminaliteit met ICT als middel én doelwit. Cybercriminaliteit is veelvoorkomend en er zijn verschillende vormen. Een onoplettende medewerker of een goed uitgevoerde vorm van cybercriminaliteit kan leiden tot problemen op financieel gebied, het verlies van productieve uren of tot grote privacyrisico's. De kans hierop neemt verder toe.			
<b>2. Beveiligingsincident</b>	70%	75.000	52.500
De Dommelvallei-organisaties zijn informatie-intensieve organisaties met een primaire focus op de dienstverlening. Deze organisatiekenmerken vragen om een betrouwbare en veilige informatievoorziening. De IBD geeft in het dreigingsbeeld 2021-2022 duidelijk het signaal af, dat de kans op beveiligingsincidenten verder toeneemt.			
<b>3. Productieverlies door invloeden op het personeelsbestand</b>	70%	75.000	52.500
Bovengemiddeld productieverlies kan ontstaan door bovengemiddeld ziekteverzuim en uitstroom van personeel. Deze risico's kunnen leiden tot achterstand in werk door productieverlies. Bovendien kan het leiden tot hogere personeelskosten door externe inhuur.			
<b>Subtotaal top 3</b>			<b>192.500</b>
<b>Overige risico's</b>			<b>137.500</b>
<b>Totaal</b>			<b>330.000</b>
<b>Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)</b>			<b>297.000</b>

Het totaal aan overige risico's is € 137.500,-. Dit bestaat uit 5 risico's en een post onvoorzien.

De risico's "Belastingaangifte" en "Algemene verordening gegevensbescherming" zijn de belangrijkste risico's buiten de top 3.

Ten opzichte van de vorige jaarrekening is het totaal aan risico's met € 29.250,- toegenomen. De redenen hiervoor zijn:

- Het risico Inkoop is naar beneden bijgesteld;
- het risico Cybercriminaliteit is naar boven bijgesteld.



### Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 297.000,- wordt volgens de verdeelsleutel belegd bij de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. De gemeenten verwerken dit in hun paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verdeling is als volgt.

Gemeente	Percentage	Bedrag
Geldrop-Mierlo	48%	142.560
Nuenen	30%	89.100
Son en Breugel	22%	65.340
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>100%</b>	<b>297.000</b>

De weerstandsratio is de verhouding tussen benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit. Omdat de beschikbare weerstandscapaciteit door de gemeenten wordt gevormd bedraagt de weerstandsratio automatisch 1.

### Financiële kengetallen

Kengetallen geven inzicht in bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen bijdragen aan het beoordelen van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast bieden kengetallen de mogelijkheid om gemeenschappelijke regelingen onderling te vergelijken.

Een individueel kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie van de dienst moet worden beoordeeld. De kengetallen moeten in samenhang bekeken worden, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een beeld geven van de financiële positie van de dienst.

Een kengetal, of de ontwikkeling van een kengetal, is een weerspiegeling van het gevoerde beleid. Voor de provincie als toezichthouder hebben de kengetallen een signaleringswaarde. Ze kunnen worden betrokken bij het krijgen van een completer inzicht in de financiële situatie en risicopositie van een gemeenschappelijke regeling.

De volgende financiële kengetallen moeten in de paragraaf weerstandsvermogen opgenomen worden:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;

- belastingcapaciteit;
- grondexploitatie.

De laatste 2 zijn voor Dienst Dommelvallei niet van toepassing en zijn daarom buiten beschouwing gelaten.

De toezichthouder hanteert geen normering, maar maakt gebruik van onderstaande signaleringswaarden.

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90	90-130	>130
Solvabiliteitsratio	>50	20-50	<20
Structurele exploitatieruimte	>0	0	<0

Zie voor de onderlinge verhouding van de kengetallen bij conclusie.

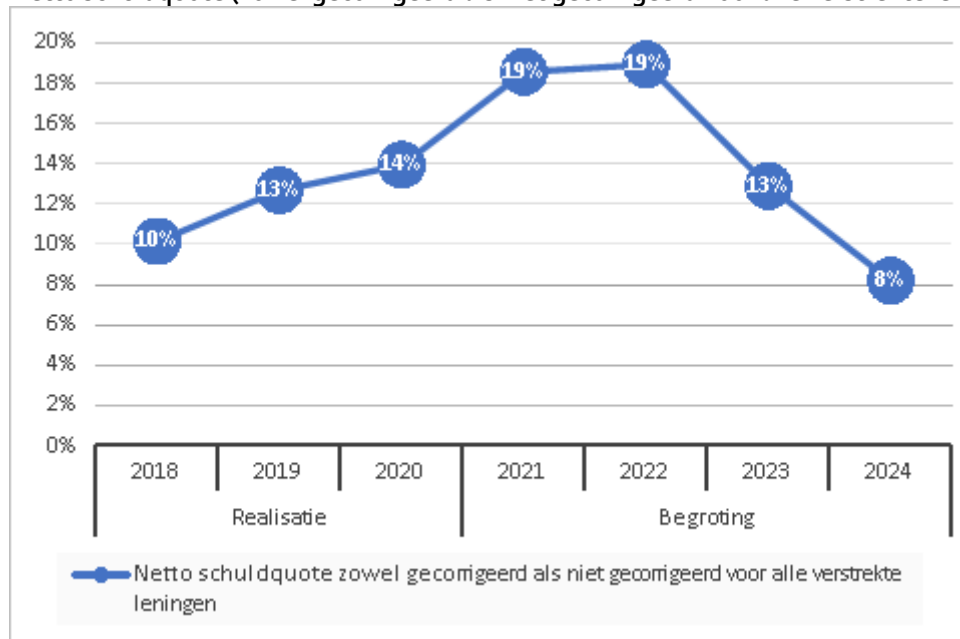
### Gerealiseerde en begrote kengetallen

Voor de kolommen realisatie is uitgegaan van de balans zoals opgenomen in de betreffende jaarrekening. De kengetallen voor de begroting 2021-2024 zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2021-2024.

Omschrijving	Realisatie			Begroting			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	10%	13%	14%	19%	19%	13%	8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	10%	13%	14%	19%	19%	13%	8%
Solvabiliteitsratio	11%	8%	6%	7%	7%	8%	9%
Structurele exploitatieruimte	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%

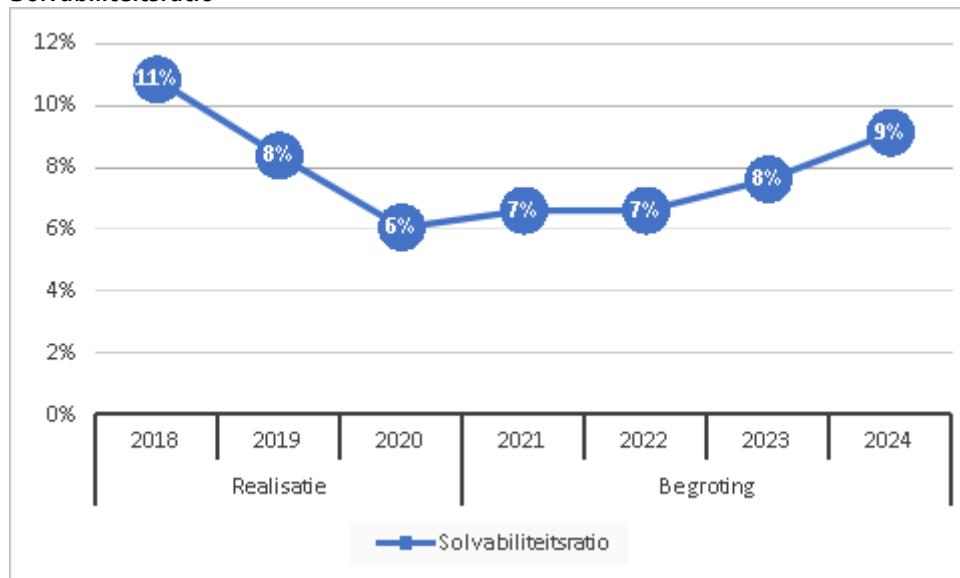
Hieronder een korte toelichting per kengetal:

**Netto schuldquote (zowel gecorrigeerd als niet gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).**



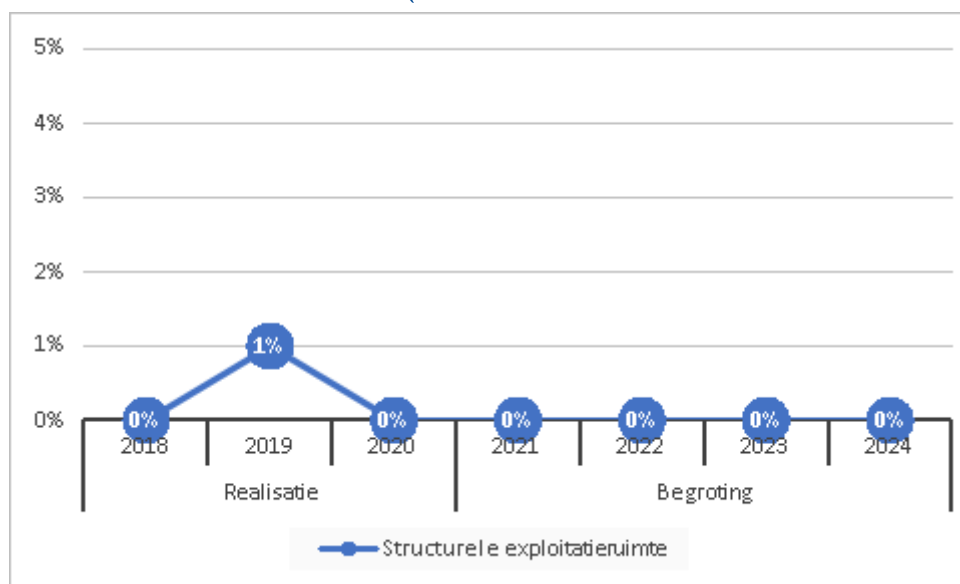
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te krijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote in- en exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

#### Solvabiliteitsratio



De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Dienst Dommelvallei in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal verstaan.

#### Structurele exploitatieruimte



Deze is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de dienst heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

#### **Conclusie**

##### **Netto schuldquote (zowel gecorrigeerd als niet gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).**

Dienst Dommelvallei heeft op dit moment geen opgenomen en geen doorgeleende geldleningen met een looptijd van langer dan 1 jaar. De schulden van Dienst Dommelvallei zijn beperkt omdat de investeringen in maximaal 5 jaar worden afgeschreven en op die manier gedekt worden door de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten. De eventuele tekorten aan liquide middelen worden opgevangen met kortlopende leningen. De investeringen van dienst komen vooral uit het Informatie BeleidsPlan (IBP). De netto schuldquote verbetert de komende jaren omdat (de meerjarige) IBP-investeringen elk jaar opnieuw voor 1 jaar bij de begroting geraamd worden.

##### **Solvabiliteitsratio**

De dienst heeft via de reserve P&O een beperkt eigen vermogen en daardoor een lage solvabiliteitsratio. Het eigen vermogen, om aan de financiële verplichtingen te voldoen, is onderdeel van het eigen vermogen van de deelnemende gemeenten.

De stijging van deze ratio wordt veroorzaakt door de afname van de geraamde afschrijvingslasten. Ook weer omdat (de meerjarige) IBP-investeringen elk jaar opnieuw voor 1 jaar in de begroting geraamd worden.

##### **Structurele exploitatieruimte**

De structurele exploitatieruimte is 0% omdat de bijdrage van de deelnemende gemeenten gebaseerd wordt op het jaarlijkse saldo van baten en lasten. Een eventuele afwijking naar boven of beneden wordt veroorzaakt door een storting in, of onttrekking aan, de reserve P&O.



## Paragraaf Financiering

### Inleiding

De paragraaf financiering in de begroting en de jaarstukken is in het BBV en in de wet Fido verplicht gesteld. Financiering is de manier waarop Dienst Dommelvallei de benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijke) overtollige geldmiddelen belegt. Dit gebeurt binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. Naast deze wetgeving geldt voor de dienst een treasurystatuut. Dit statuut bevat regels om de financieringsfunctie te sturen, beheersen en controleren. De bedragen in onderstaande tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-. Door de afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.

### Interne- en externe ontwikkelingen I EMU-saldo

De EMU-tekortruimte voor gemeenten in 2020 is vastgesteld op -/- 0,27% BBP. Voor de Gemeenschappelijke Regelingen zijn er geen individuele referentiewaarden vastgesteld.

Nr.	Omschrijving	2020
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-281
3.	Mutatie voorzieningen	0
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
	<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>-281</b>

### Liquiditeit

Dienst Dommelvallei heeft geen langlopende geldleningen aangetrokken in 2020.

### Renterisicobeheer

De overheid hanteert 2 instrumenten voor het toetsen van het renterisico: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet vormt de bovengrens waarmee een tijdelijk liquiditeitstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitstekort structureel is moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. Als voor het 3e achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld en moet de kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de toezichthouder. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal.

Stap	Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
	<b>Bepalen toegestane kasgeldlimiet</b>				
	Omvang begrotingstotaal	15.613	15.613	15.613	15.613
	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
<b>1</b>	<b>Toegestane kasgeldlimiet</b>	<b>1.280</b>	<b>1.280</b>	<b>1.280</b>	<b>1.280</b>
	<b>Vlottende korte schuld</b>				
	opgenomen gelden < 1 jaar	2.667	3.000	2.667	2.333
	Schuld in rekening courant	49	0	182	159
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Totaal vlottende korte schuld</b>	<b>2.715</b>	<b>3.000</b>	<b>2.849</b>	<b>2.493</b>
	<b>Vlottende middelen</b>				
	Contante gelden in kas	0	0	0	0
	Tegoeden in rekening courant	1.652	908	288	191
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Totaal vlottende middelen</b>	<b>1.652</b>	<b>908</b>	<b>288</b>	<b>191</b>
<b>4</b>	<b>Totaal netto vlottende schuld (2-3)</b>	<b>1.063</b>	<b>2.092</b>	<b>2.561</b>	<b>2.301</b>
	<b>Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)</b>	<b>217</b>	<b>-812</b>	<b>-1.281</b>	<b>-1.021</b>

#### Conclusie kasgeldlimiet

Dienst Dommelvallei heeft in 2020 gewerkt met de inkomsten van de deelnemende gemeenten op de rekening courant en kasgeldleningen om zo gunstig mogelijk te financieren, want de rente op kasgeldleningen is negatief. We volgen de renteontwikkelingen nauwlettend en bij een stijgende rente gaan we over tot het afsluiten van langlopende geldleningen. De kasgeldlimiet is in kwartaal 2, 3 en 4 overschreden. De derde overschrijding was niet voorzien. Dit is het gevolg van het later dan gepland factureren van de gemeentelijke bijdragen. Omdat de overschrijding niet was voorzien is er niet vooraf afstemming met de provincie geweest. Wij zijn daarover alsnog in contact getreden met de toezichthouder. Die vindt de alsnog genomen maatregelen voldoende.

#### Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld (langlopende geldleningen). De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Dienst Dommelvallei heeft geen rente- en aflossingsverplichtingen omdat er alleen gewerkt wordt met kasgeld. Er is geen sprake van een renterisico.

Stap	Omschrijving	Begroting	Begroting na wijziging
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	0	0
<b>3 (1+2)</b>	<b>Renterisico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Begrotingstotaal 2020	15.613	16.480
5	Percentage regeling	20%	20%
<b>6 (4 x 5)</b>	<b>Renterisiconorm</b>	<b>3.123</b>	<b>3.296</b>
<b>7</b>	<b>Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)</b>	<b>3.123</b>	<b>3.296</b>

#### Schatkistbankieren

Door de wet over schatkistbankieren moeten decentrale overheden het grootste deel van hun liquide middelen aanhouden in de schatkist. De EMU-schuld en de financieringsbehoefte van het Rijk verminderen hierdoor. Decentrale overheden kunnen voor de uitoefening van de publieke taak nog steeds geld uitlenen aan een andere decentrale overheid. In de toelichting op de balans staat de bijdrage van Dienst Dommelvallei aan het schatkistbankieren.





## Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei

### Inleiding

Het doel van de bedrijfsvoering is het zo goed mogelijk ondersteunen en uitvoeren van de programma's. Dit moet tot uiting komen in het goed bedienen van onze gemeenten en de klanten van onze gemeenten, interne en externe processen efficiënt laten verlopen en zorgvuldige besluitvorming garanderen.

Het gaat om een goede dienstverlening aan de gemeenten en de burger door:

- een efficiënt werkende organisatie;
- een zorgvuldig besluitvormingsproces;
- een gestructureerde planning en beheersing van de beleidsuitvoering;
- waar mogelijk op een verantwoorde manier gebruiken van ICT-mogelijkheden;
- de beschikbaarheid van gemotiveerd en gekwalificeerd personeel.



Bij de gemeenten komen in deze paragraaf de volgende onderwerpen aan bod:

- organisatieontwikkeling;
- HRM-beleid;
- samenwerking met de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel;
- informatiebeleidsplan;
- informatievoorziening;
- planning en control;
- huisvesting;
- kengetallen.

Een aantal van de onderwerpen, die door de deelnemende gemeenten opgenomen zijn in de paragraaf Bedrijfsvoering, staan bij de dienst in het programma Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties. Er zijn vanuit de dienst 2 perspectieven op het begrip bedrijfsvoering:

1. Het primaire proces van de dienst is het leveren van ondersteuning aan de bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten. Die ondersteuning wordt beschreven in het programma Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties.
2. De bedrijfsvoering voor de dienst zelf wordt beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering.

### Corona

Voor onze medewerkers gold in 2020 dat zij de coronamaatregelen die op landelijk niveau getroffen werden volgden om de verspreiding van het coronavirus zo veel mogelijk te beperken. Concreet betekende dat zoveel als mogelijk thuiswerken. Met behulp van de bestaande IT-mogelijkheden en een versnelde invoer van een veilige tool voor video-conferences is dat voor bijna alle medewerkers gelukt.

Vanwege systeemeisen en privacyrichtlijnen werkten enkele medewerkers niet vanuit thuis. Op locatie waren zij gehouden aan het gedragsprotocol.

Het MT heeft inzichtelijk gemaakt welke processen cruciaal zijn voor de continuïteit van de bedrijfsvoering en hoe te handelen als er een stijging in het ziekteverzuim van medewerkers zou ontstaat. Via een dagstart heeft het MT de actuele operationele stand van zaken dagelijks doorgenomen. Daar waar nodig zijn keuzes gemaakt om projecten stil te zetten of te vertragen.

Begin april heeft het MT besloten om alle financiële gevolgen in beeld te brengen. De corona gerelateerde kosten leest u in de "Toelichting restitutie gemeenten" bij "Wat heeft het gekost".

### Externe inhuur

Voor de uitvoering van een aantal organisatie-ontwikkelplannen is de flexibele schil op dit moment groot. Verder leidt de flexibilisering van de arbeidsmarkt tot een verdere verschuiving in de verhouding van vaste krachten en flexkrachten. De behoefte aan wendbaarheid bij de uitvoering van taken wordt steeds groter. Het flexibel in kunnen zetten van interne medewerkers met het slim aanvullen van externe medewerkers moet daarin de oplossing bieden. De kosten voor externe inhuur bedroegen in 2020 € 1.642.344,-.

In algemene zijn deze kosten onder te verdelen in:

- Inhoudelijk budget voor onder andere projecten: € 882.205,-;
- Vacatureruimte en knelpunten: € 760.139,-.

Per afdeling waren de kosten voor externe inhuur:

Directie en staf: € 339.396,-:

- € 339.396,- voor project websites en programma BetERe Dienstverlening en Bedrijfsvoering.

P&O en Informatievoorziening: € 642.549,-, als volgt onder te verdelen:

- € 237.355,- voor project implementatie DSO (omgevingswet), Project GGI-veilig en programma BetERe Dienstverlening en Bedrijfsvoering en Project gegevens uitwisseling;
- € 383.426,- voor piekbelasting;
- € 21.768,- als gevolg van ziekte en piekbelasting.

Financiën: € 387.291,-, als volgt onder te verdelen:

- € 265.955,- voor project Transitie naar gebruiksoppervlakte;
- € 121.336,- voor piekbelasting (flexibele schil), stage en vervanging wegens ziekte.

Dienstverlening: € 273.108,-, als volgt onder te verdelen:

- € 45.304,- voor inhuur expertise;
- € 227.804,- voor piekbelasting en vervanging wegens ziekte.

### **Vitaliteit**

Op het concept generatiepact: een regeling die "oudere" medewerkers ontziet, heeft de OR instemming gegeven. De regeling is in januari 2021 definitief vastgesteld. De regeling heeft de status van een pilot voor de periode van 3 jaar. In het 3e jaar wordt geëvalueerd of, en zo ja in welke vorm, de regeling kan worden verlengd.

### **Projectmatig werken**

Het projectmatig werken (opgave-gericht), integrale advisering en regisseren is betrokken bij de strategische ontwikkelrichting van de dienst. Dit is 1 van de 6 ideeën dat besproken wordt tijdens de geplande strategische sessies met de colleges van de 3 gemeenten.



### **Klachten van inwoners**

In 2020 ontvingen wij 8 klachten. Hiervan zijn uiteindelijk 7 klachten ongegrond verklaard. De klachten gaan in bijna alle gevallen over de bejegening door een ambtenaar. Alle klachten zijn door de leidinggevende besproken met de indiener. Ze zijn naar tevredenheid uitgesproken en afgehandeld. De klachten doen zich voor op de afdelingen binnen de dienst met klantcontacten, Dienstverlening en Financiën.

### **Vertrouwenspersoon**

Door corona werkten wij veelal vanuit thuis. Hierdoor was er minder interactie op de werkvloer tussen collega's en nam de kans op vertrouwenszaken af.

De Vertrouwenspersonen Ongewenste Omgangsvormen (VPO) en Integriteit (VPI) hebben, in 2020, 0 meldingen ontvangen.

### Vernieuwing methodiek gesprekscyclus

In het najaar is door het MT definitief gekozen voor GROEI! als instrument gericht op een continue dialoog over persoonlijke en cluster-/afdelingsdoelen en de wijze waarop talenten en kwaliteiten van medewerkers ingezet worden. De regie hiervoor ligt grotendeels bij de medewerker. Ook is de keuze gemaakt voor een digitale tool ter ondersteuning van dit proces. De implementatie start begin 2021.

### Ziekteverzuim

De ambitie is om het ziekteverzuimpercentage de komende jaren stapsgewijs terug te brengen naar minimaal 1% onder het landelijk gemiddelde. Het laatste bekende landelijk gemiddelde van een vergelijkbare gemeenteklasse is van 2019 en is 5,4%. Het percentage binnen de dienst was in 2020 5,3%. Ten opzichte van 2019 (8,51%) is dit een forse daling die vooral wordt veroorzaakt door een daling van het langdurige verzuim. Dit is het effect van, als beïnvloedbaar, actieve sturing op het langdurig verzuim. Welk effect de corona-crisis heeft op het ziekteverzuim is niet exact te duiden.

Verder blijven we ons richten op preventieve maatregelen voor een vitale organisatie en medewerkers in de vorm van een gezondheidsplan. Voorbeelden van onderdelen uit een gezondheidsplan zijn "wandeling" gesprekken, fruitdagen, het faciliteren van sta-zitbureaus, anti-rookcursussen en voorlichting geven over gezonde voeding. Daarnaast hebben we in 2020 budget beschikbaar gesteld aan medewerkers om de thuiswerkplek ergonomisch in te richten.

Ziekteverzuim naar duurklasse (in%)	2020	2019	2018
Kort (1 t/m 7 kalenderdagen)	0,32	0,34	0,46
Middellang (8 t/m 43 kalenderdagen)	0,89	1,18	1,22
Lang (44 kalenderdagen en langer)	4,10	6,99	4,36
<b>Totaal</b>	<b>5,31</b>	<b>8,51</b>	<b>6,04</b>

### Garantiebanen

Landelijk zijn afspraken gemaakt over het realiseren van garantiebanen voor arbeidsbeperkten. Vanaf 2019 geldt de eerder opgelegde quotumheffing niet meer, maar het is wel van belang dat werkgevers zich blijven inzetten voor meer garantiebanen in het bijzonder en inclusief beleid in zijn algemeenheid. Daarom wordt bij het openstellen van een vacature steeds gekeken of deze geschikt is om open te stellen als een "inclusief-garantie" baan. In 2020 is het niet gelukt om voor een van de vacatures hier invulling aan te geven.

### Samenwerking met de gemeenten

Wij blijven "Werken aan wij". Als verbindende partner in de Dommelvallei blijven we sturen en reflecteren op samenwerking. Dit doen we door zelf het goede voorbeeld te geven en elkaar bewust hierover te bevragen.

### Facilitaire zaken

#### Nieuwe telefoons

Voor de nieuwe telefonie-omgeving is elke medewerker van een mobiele telefoon met abonnement voorzien. Dit past beter in het nieuwe telefonie-concept en verhoogt de flexibiliteit en bereikbaarheid van de medewerkers.

#### Huisvestingsonderzoek

Een extern bureau heeft een onderzoek gedaan. Hierin is naast het opnieuw inrichten of indelen van de huidige kantoorruimte ook onderzocht welke toekomstgerichte werkplek wensen en eisen bij Dienst Dommelvallei nodig zijn. De resultaten hiervan betrekken wij bij de uitwerking van de strategische sessies met het bestuur en de colleges.

### Kengetallen

Peildatum kengetallen: 31 december 2020

### Verdeling man/vrouw en fulltime/parttime

	Fulltime	Parttime	Totaal
Mannen	48	12	60
Vrouwen	30	80	110
<b>Totaal</b>	<b>78</b>	<b>92</b>	<b>170</b>
Verhouding man / vrouw 2020: 35,3% / 64,7 %			
Verhouding man / vrouw in vergelijkbare gemeenteklasse voor 2019: 47% / 53%			

### Formatie

Afdeling	Factor	31-12-2020	Begroting 2020
Directie en staf		5,51	5,75
Financiën		48,60	47,70
PO&I		48,26	44,96
Dienstverlening		42,42	41,60
<b>Totale formatie</b>	<b>fte</b>	<b>144,79</b>	<b>140,01</b>

### Gemiddelde leeftijd

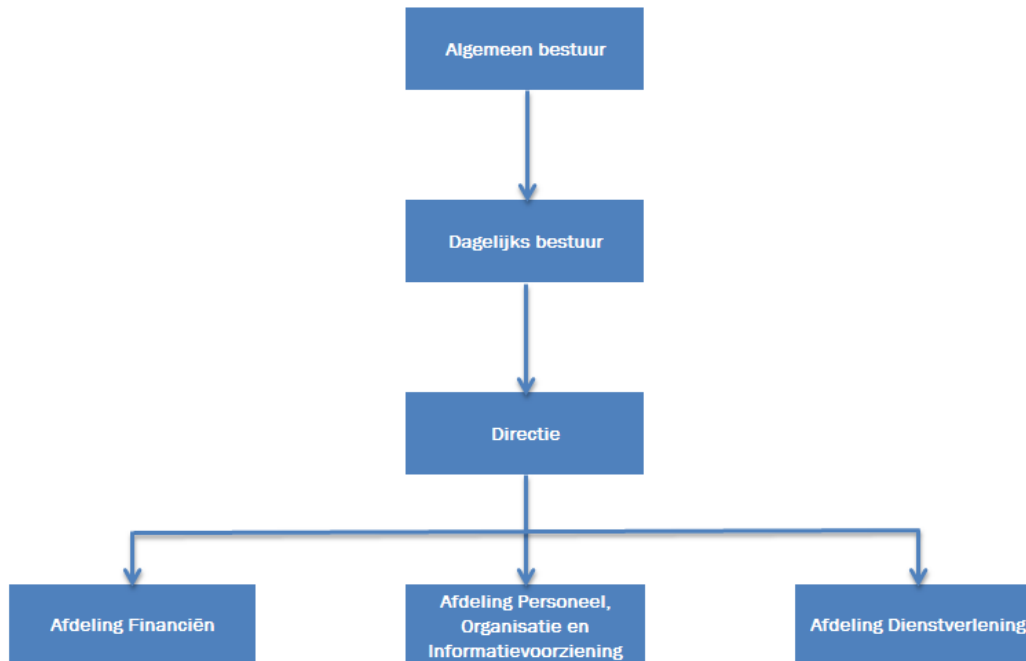
	2020	2019	2018
Mannen	46,70	48,80	48,10
Vrouwen	49,60	49,60	49,40
<b>Totaal</b>	<b>48,10</b>	<b>49,20</b>	<b>48,90</b>
<i>Gemiddelde leeftijd landelijk binnen gemeenten in 2019: 48,0 jaar</i>			

### Ziekteverzuim (excl. zwangerschapsverlof)

	2020	2019	2018
Verzuimpercentage	5,31	8,51	6,04
Percentage o-verzuim	56,57	36,96	30,32
Gemiddelde duur (dagen)	22,34	19,85	12,57
Verzuimfrequentie	0,61	1,17	1,43
<i>Ziekteverzuimpercentage in vergelijkbare gemeenteklasse voor 2019: 5,4%</i>			

## Structuur Dienst Dommelvallei

De gemeenschappelijke regeling Dienst Dommelvallei werkt sinds 1 januari 2014 voor de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. In Dienst Dommelvallei zijn de bedrijfsvoeringstaken financiën, belastingen, personeel & organisatie, informatievoorziening en planning en control voor de 3 gemeenten ondergebracht. Daarnaast hebben de gemeenten Son en Breugel en Nuenen de taken met betrekking tot werk en inkomen en dienstverlening in Dienst Dommelvallei ondergebracht.



### **Algemeen bestuur**

Het algemeen bestuur bestond in 2020 uit:

Hans Gaillard (voorzitter)

Maarten Houben

Jos van Bree

Jan Boersma

Paul van Liempd

Hetty Tindemans-van Tent (1-1-2020 t/m 31-1-2020)

Caroline van Brakel (1-2-2020 t/m 31-12-2020)

Joep Pernot

Marc Jeucken

Hans van de Laar

Victor Fijneman (secretaris)

### **Dagelijks bestuur**

Het dagelijks bestuur bestond in 2020 uit:

Hans Gaillard (voorzitter)

Maarten Houben

Jos van Bree

Rien Schalkx

Jan van Vlerken (1-1-2020 t/m 30-4-2020)

Marika Arents (1-5-2020 t/m 31-12-2020)

Nick Scheltens

Victor Fijneman (secretaris)

### **Directie & afdelingen**

De directie van Dienst Dommelvallei bestaat uit:

Victor Fijneman, directeur

Henk Meulendijks, controller

Marcella de Leeuw-Kessels, afdelingshoofd Financiën

Tamara Paulussen, afdelingshoofd Personeel, Organisatie en Informatievoorziening (1-1-2020 t/m 31-7-2020)

Mireille Wouters, afdelingshoofd Dienstverlening

## Jaarrekening

### Inleiding

De jaarrekening bestaat uit de balans met toelichting en overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting. Alle bedragen in de tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,- behalve als anders is vermeld. Door afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.



## Balans

Bedragen x €1.000

Balans	2020	2019
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	2.635	2.354
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>2.635</b>	<b>2.354</b>
<b>Totaal Vaste activa</b>	<b>2.635</b>	<b>2.354</b>
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.589	279
Rekening-courantverhouding met het Rijk	973	948
Overige vorderingen	0	27
<b>Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>2.562</b>	<b>1.254</b>
Liquide middelen		
Banksaldi	5	194
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>5</b>	<b>194</b>
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	733	688
<b>Totaal Overlopende activa</b>	<b>733</b>	<b>688</b>
<b>Totaal Vlottende activa</b>	<b>3.300</b>	<b>2.136</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>5.935</b>	<b>4.490</b>

Bedragen x €1.000

Balans	2020	2019
<b>Passiva</b>		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	360	399
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>360</b>	<b>399</b>
<b>Totaal Vaste passiva</b>	<b>360</b>	<b>399</b>
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	3.000	2.000
Banksaldi.	803	0
Overige schulden	1.641	2.048
<b>Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>5.445</b>	<b>4.048</b>
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	130	43
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>130</b>	<b>43</b>
<b>Totaal Vlottende passiva</b>	<b>5.575</b>	<b>4.091</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>5.935</b>	<b>4.490</b>



## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten wordt dus toegepast). Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.



### Algemeen

Het algemeen bestuur heeft de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet vastgesteld.

### Investerings algemeen

De volgende algemene afspraken zijn vastgelegd voor waardering van investeringen:

- Er wordt geen rente toegeschreven aan een te activeren investering.
- Er worden geen interne uren toegeschreven aan een te activeren investering.
- De resultaten als gevolg van de verkoop van investeringen worden verantwoord op het programma waar ook de kapitaallasten van de investering worden verantwoord.
- Bij het bepalen van de afschrijvingen wordt de restwaarde van de investering op nihil gesteld.
- Er wordt gestart met afschrijven het jaar na gereedkomen van het actief.

### VASTE ACTIVA

#### Materiële vaste activa

Bij de materiële vaste activa wordt in het BBV onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven en die met een maatschappelijk nut.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Bijdragen van derden zijn op de investering in mindering gebracht. Over het dan resterende bedrag wordt afgeschreven.

#### Afschrijvingstabel

In deze tabel zijn de afschrijvingstermijnen opgenomen naar soort van investering:

Nr.	Omschrijving	Afspraak
	<b>Algemeen</b>	
	Minimum bedrag activering, met uitzondering van gronden en terreinen	€ 10.000
<b>1.</b>	<b>Immateriële vaste activa</b>	
1.1	Kosten van sluiten geldleningen	Niet activeren
1.2	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Niet activeren
1.3	Saldo van agio en disagio	Max. looptijd van de lening
<b>2.</b>	<b>Materiële vaste activa</b>	<b>Afschrijvingstermijn</b>
2.1	Gronden en terreinen	
	Gronden en terreinen	Geen afschrijving
2.2	Woonruimten	
	Woonruimten	40
2.3	Gebouwen	
	Gebouwen - permanent	40
	Gebouwen - semi-permanent	15
	Gebouwen - noodgebouw/tijdelijk gebouw	10
	Gebouwen - aanpassingen / renovaties	20
	Gebouwen - uitbreidingen oorspronkelijk gebouw	40
	Overige gebouwen	15
2.4	Machines, apparaten en installaties	
	Computerapparatuur	5
2.5	Overige materiële vaste activa	
	Software	5
	Kantoormeubilair	10
	Telefooncentrale	15
	Overige materiële vaste activa	10

#### **VLOTTENDE ACTIVA**

##### **Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### **Overlopende activa**

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **VASTE PASSIVA**

##### **Eigen vermogen**

De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### **Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar**

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

#### **VLOTTENDE PASSIVA**

##### **Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar**

De vlottende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### **Overlopende passiva**

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

Bedragen x €1.000

Balans	2020	2019
<b>Activa</b>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	2.635	2.354
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>2.635</b>	<b>2.354</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>2.635</b>	<b>2.354</b>

#### Toelichting materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa weer:

Omschrijving	Balans-waarde 1-1-2020	In-veste-ringen	Des-investe-ringen	Af-schrij-vingen	Bij-dragen van derden	Af-waarde-ring	Balans-waarde 31-12-2020
<b>Investerings met economisch nut</b>							
Machines, apparaten en installaties	733	8	0	233	0	0	508
Overige materiële vaste activa	1.621	937	0	264	0	167	2.127
<b>Totaal Investerings met economisch nut</b>	<b>2.354</b>	<b>945</b>	<b>0</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>167</b>	<b>2.635</b>
<b>Totaal</b>	<b>2.354</b>	<b>945</b>	<b>0</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>167</b>	<b>2.635</b>

#### Investerings met economisch nut

*Machines, apparaten en installaties*

Er zijn investeringen geweest in GGI-Veilig.

#### *Overige materiële vaste activa*

Er zijn kosten gemaakt voor de projecten BetERe Dienstverlening, harmonisatie belastingapplicatie, upgrade naar Windows 7 en Office 2010, websites en intranetten, omgevingswet - VTH en diverse andere investeringen.

### Vlottende activa

#### Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Omschrijving	Balans- waarde 1-1-2020	Boek- waarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balans- waarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	279	1.589	0	1.589
Rekening-courantverhouding met het Rijk	948	973	0	973
Overige vorderingen	27	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1.254</b>	<b>2.562</b>	<b>0</b>	<b>2.562</b>

De balanswaarde op 31-12-2020 is hoger dan 31-12-2019 door een openstaande termijn van de deelnemende gemeentes en meer middelen op de rekening-courantverhouding met het Rijk.

#### Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		<b>Kwartaal 1</b>	<b>Kwartaal 2</b>	<b>Kwartaal 3</b>	<b>Kwartaal 4</b>
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	78	63	89	32
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	172	187	161	218
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	15.613			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	15.613			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		<b>Kwartaal 1</b>	<b>Kwartaal 2</b>	<b>Kwartaal 3</b>	<b>Kwartaal 4</b>
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	6.991	5.770	8.185	2.942
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	78	63	89	32

## Liquide middelen

Bedragen x €1.000

Balans	2020	2019
<b>Activa</b>		
Liquide middelen		
Banksaldi	5	194
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>5</b>	<b>194</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>5</b>	<b>194</b>

## Overlopende activa

Bedragen x €1.000

Balans	2020	2019
<b>Activa</b>		
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	733	688
<b>Totaal Overlopende activa</b>	<b>733</b>	<b>688</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>733</b>	<b>688</b>

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen bestaan vooral uit een nog terug te ontvangen bedrag van arbodienstverlener Qare en ICT-componenten die vooruitbetaald zijn.

## Vaste passiva

### Eigen vermogen

Bedragen x €1.000

Balans	2020	2019
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	360	399
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>360</b>	<b>399</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>360</b>	<b>399</b>

### Toelichting eigen vermogen

In 2020 is € 3.044,- toegevoegd aan de reserve P&O vanuit de 2e begrotingswijziging 2020. Dit is 50% van het overschot op salarissen vanuit de jaarrekening 2019.

Daarnaast is € 42.296,- aan de reserve onttrokken voor de integrale organisatieadviseur.

### Reserve P&O

Conform financieel statuut is het toegestaan om de reserve P&O aan te vullen tot € 500.000,-.

Stand 1-1-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2020
399	3	42	360

### Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is per definitie € 0,- omdat het resultaat op de exploitatie verrekend wordt met het voorschot wat de gemeenten betaald hebben. Dit leidt dan tot een bijbetaling of een terugbetaling. Tot nu toe hebben we alleen terugbetalingen gehad.

### Vlottende passiva

#### Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

*Bedragen x €1.000*

Balans	2020	2019
<b>Passiva</b>		
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	3.000	2.000
Banksaldi.	803	0
Overige schulden	1.641	2.048
<b>Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>5.445</b>	<b>4.048</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>5.445</b>	<b>4.048</b>

De overige schulden zijn in 2020 lager dan in 2019. De belangrijkste openstaande posten zijn met name software leveranciers en belastingen.

### Overlopende passiva

*Bedragen x €1.000*

Balans	2020	2019
<b>Passiva</b>		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	130	43
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>130</b>	<b>43</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>130</b>	<b>43</b>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Niet uit de balans opgenomen verplichtingen

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1,-

Omschrijving	Verbonden t/m	Bedrag op jaarbasis (€)
Comparex Nederland B.V., Software licenties	2021	580.000
PinkRoccade B.V., Diverse software	2021	275.000
Centric Netherlands B.V., Diverse software	2021	250.000
Visma Roxit B.V.	2021	150.000
Circle Software, Zaaksysteem	2023	110.000
Gemeente Geldrop-Mierlo, Huurovereenkomst	2021	100.000
Canon Nederland N.V., Multifunctionals	2025	80.000
Pagus Informatie Technologie	2021	77.000
Sweco, Diverse software	2021	65.000
SIMgroep B.V.	2023	55.000
Dataquint, Geovisia	2022	54.000
Gemnet B.V., verbindingen	2021	50.000
Aon, Dienstverlening verzekeringen	2021	35.000
Qare Nederland Arbo	2021	25.000
Yacht B.V., Inhuur medewerkers	2021	PM
Driessen B.V., Payrolling	2021	PM
Centralpoint Nijmegen B.V., Hardware	2021	PM

### Gebeurtenis na balansdatum

## Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

### Programma's

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Bedrijfsvoering	0	3.272	-3.272	0	3.272	-3.272	0	3.550	-3.550
<b>Totaal programma's</b>	<b>0</b>	<b>3.272</b>	<b>-3.272</b>	<b>0</b>	<b>3.272</b>	<b>-3.272</b>	<b>0</b>	<b>3.550</b>	<b>-3.550</b>

### Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	15.578	0	15.578	16.423	0	16.423	16.197	0	16.197
Treasury	-13	-13	0	0	0	0	11	0	11
<b>Resultaat</b>	<b>15.566</b>	<b>-13</b>	<b>15.578</b>	<b>16.423</b>	<b>0</b>	<b>16.423</b>	<b>16.207</b>	<b>0</b>	<b>16.208</b>

### Onvoorzien, Overhead en Vennootschapsbelasting (Vpb)

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Onvoorzien	0	139	-139	0	6	-6	0	0	0
Overhead	5	12.215	-12.210	15	13.199	-13.184	100	12.797	-12.697
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>5</b>	<b>12.354</b>	<b>-12.349</b>	<b>15</b>	<b>13.205</b>	<b>-13.190</b>	<b>100</b>	<b>12.797</b>	<b>-12.697</b>

### Totaal saldo van baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Totaal saldo van baten en lasten	15.571	15.613	-42	16.438	16.477	-39	16.308	16.347	-39
<b>Resultaat</b>	<b>15.571</b>	<b>15.613</b>	<b>-42</b>	<b>16.438</b>	<b>16.477</b>	<b>-39</b>	<b>16.308</b>	<b>16.347</b>	<b>-39</b>

### Mutaties reserves

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Mutaties reserves	42	0	42	42	3	39	42	3	39
<b>Resultaat</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>3</b>	<b>39</b>	<b>42</b>	<b>3</b>	<b>39</b>

### Resultaat

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Resultaat</b>	<b>15.613</b>	<b>15.613</b>	<b>0</b>	<b>16.480</b>	<b>16.480</b>	<b>0</b>	<b>16.350</b>	<b>16.350</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>	<b>15.613</b>	<b>15.613</b>	<b>0</b>	<b>16.480</b>	<b>16.480</b>	<b>0</b>	<b>16.350</b>	<b>16.350</b>	<b>0</b>

## Het overzicht van baten en lasten per taakveld

### Verdelingsprincipes

Binnen Dienst Dommelvallei kennen we een aantal verdelingsprincipes.

De gemeentelijke bijdragen worden berekend volgens vaste verdeelsleutels. Hierover zijn afspraken vastgelegd in het financieel statuut. De algemene verdeelsleutel is Geldrop-Mierlo 48%, Nuenen 30% en Son en Breugel 22%. Voor afdeling Dienstverlening geldt een verdeelsleutel van Nuenen 55% en Son en Breugel 45%. De kostenplaats huisvesting wordt voor 1/3 toegerekend aan elke gemeente.

Voor de verdeling van kosten over taakvelden zijn afspraken vastgelegd in de financiële verordening van Dienst Dommelvallei. De salarissen en de ICT-kosten worden verdeeld over de taakvelden zoals die gelden binnen het BBV. Hierbij wordt per persoon en per applicatie een inschatting gemaakt hoeveel % aan een bepaald taakveld toegerekend moet worden.

Per persoon en per applicatie wordt maximaal aan 4 taakvelden toegerekend. Bij een toerekening aan een taakveld moet het om minimaal 10% gaan en bij meer dan 90% worden de kosten volledig aan dat taakveld toegerekend.

*Bedragen x €1.000*





Taakvelden	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
o.10 Mutaties reserves	42	0	42	42	3	39	42	3	39
o.1 Bestuur	24	24	0	24	24	0	0	26	-26
o.2 Burgerzaken	1.019	1.019	0	1.019	1.019	0	0	1.129	-1.129
o.3 Beheer overige gebouwen en gronden	34	34	0	34	34	0	0	28	-28
o.4 Overhead	12.311	12.354	-42	13.166	13.205	-39	16.297	12.797	3.500
o.5 Treasury	-13	-13	0	0	0	0	11	0	11
o.61 OZB woningen	315	315	0	315	315	0	0	358	-358
o.62 OZB niet-woningen	75	75	0	75	75	0	0	60	-60
o.64 Belastingen overig	155	155	0	155	155	0	0	166	-166
o.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
o.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	83	83	0	83	83	0	0	83	-83
2.1 Verkeer en vervoer	28	28	0	28	28	0	0	30	-30
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	9	9	0	9	9	0	0	20	-20
5.2 Sportaccommodaties	3	3	0	3	3	0	0	7	-7
5.6 Media	18	18	0	18	18	0	0	16	-16
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	14	14	0	14	14	0	0	16	-16
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	22	22	0	22	22	0	0	23	-23
6.3 Inkomensregelingen	559	559	0	559	559	0	0	604	-604
6.4 Begeleide participatie	29	29	0	29	29	0	0	33	-33
6.5 Arbeidsparticipatie	339	339	0	339	339	0	0	339	-339
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	124	167	-43	124	124	0	0	156	-156
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	51	8	43	51	51	0	0	56	-56
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	88	88	0	88	88	0	0	85	-85
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	17	17	0	17	17	0	0	18	-18
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	17	17	0	17	17	0	0	18	-18
7.2 Riolering	55	55	0	55	55	0	0	62	-62
7.3 Afval	52	52	0	52	52	0	0	57	-57
7.4 Milieubeheer	14	14	0	14	14	0	0	18	-18
8.1 Ruimtelijke ordening	40	40	0	40	40	0	0	36	-36
8.3 Wonen en bouwen	92	92	0	92	92	0	0	103	-103
<b>Totaal taakvelden</b>	<b>15.613</b>	<b>15.613</b>	<b>0</b>	<b>16.480</b>	<b>16.480</b>	<b>0</b>	<b>16.350</b>	<b>16.350</b>	<b>0</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

In deze paragraaf geven we een toelichting op diverse aspecten van het overzicht baten en lasten. We gaan in op:

- vennootschapsbelasting;
- de begrotingsrechtmatigheid;
- een analyse van de verschillen tussen de raming en realisatie;
- overzicht van de incidentele baten en lasten;
- wet normering topfunctionarissen.

### Vennootschapsbelasting

De aanslag Vennootschapsbelasting (Vpb) voor 2019 en 2020 is nog voorlopig en bedraagt voor 2019 € 282,- en voor 2020 € 242,-. De Vpb-aanslag 2018 is definitief vastgesteld op € 144,-.

### Begrotingsrechtmatigheid



maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen moeten passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag en het begrotingsjaar van belang zijn.

Wijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan de raad worden voorgelegd. Als dit niet meer mogelijk is zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een (begrotings)overschrijding binnen de beleidskaders van de raad valt. Voor Dienst Dommelvallei als samenwerkingsverband geldt deze bepaling ook. Uiteraard moet dan in plaats van raad, het algemeen bestuur worden gelezen en waar college staat wordt het dagelijks bestuur bedoeld.



Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als: "Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, evenals de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en de hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de

De toelichting van het Bado zegt hierover:

"Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven omdat de overschrijding strijdig is met artikel 189, lid 4 van de Gemeentewet. Deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) moeten goed herkenbaar in de jaarrekening worden opgenomen (Kadernota Rechtmatigheid BBV). Door het vaststellen van de jaarrekening waarin die uitgaven wel zijn opgenomen, autoriseert de raad alsnog de betreffende uitgaven. Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven.

Het is niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant deze in het verslag van bevindingen, waarvan het college in de jaarrekening heeft gemeld dat ze nog moeten worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant moet daartoe in elk geval aangeven of het overzicht ex artikel 28 BBV volledig is of niet."

De toets op rechtmatigheid richt zich op de beschikbare uitgavenbudgetten en de werkelijk gedane uitgaven. Uit het overzicht van baten en lasten op de voorgaande pagina's en hieronder gecompriemd weergegeven blijkt dat er geen overschrijding op de lasten is.

Uit onderstaande tabel blijkt dat er een onderschrijding is ten opzichte van de begroting na wijziging.

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Bedrijfsvoering	16.480	16.350	130
<b>Totaal</b>	<b>16.480</b>	<b>16.350</b>	<b>130</b>

#### **Programma BetERe Dienstverlening en Bedrijfsvoering**

Voor de uitvoering van het Programma BetERe Dienstverlening en Bedrijfsvoering wordt projectleiding ingehuurd (investeringsnummer 71850). Het programma loopt door tot en met het 1e kwartaal 2021. In 2020 is er € 5.500,- meer besteed aan projectleiding dan in de raming was opgenomen. In 2021 komt hier aanvullend geld voor beschikbaar. We verwachten in zijn totaliteit binnen het beschikbare budget voor projectleiding te blijven.

#### **Analyse overzicht van baten en lasten**

Voor een nadere toelichting op het overzicht van baten en lasten verwijzen wij naar het onderdeel toelichting restitutie gemeenten in de programmaverantwoording als onderdeel van het jaarverslag.

#### **Overzicht van de incidentele baten en lasten**

In onderstaande tabel staan de incidentele baten en lasten uit de jaarrekening 2020.

Programma	Baten	Lasten
<b>1. Bedrijfsvoering</b>		
Salaris gerelateerde budgetten		124.222
Opleiding en vorming		26.108
Teambuilding		8.921
Activiteitencommissie		5.808
Catering		7.517
Incidenteel belonen		13.435
Uitkering werkloosheidswet		38.978
Arbo		-11.824
Thuiswerkregeling		-21.146
Advieskosten (Directie en Staf)		-43.125
Proceskosten en druk- en bindwerk (Financiën: belastingen)		-13.543
Materialen en diensten derden (P&O I: Informatievoorziening)		45.942
Afschrijving (P&O I: Informatievoorziening)		-164.302
Materialen en diensten derden en inhuur (Exploitatie projecten I&A)		131.399
Materialen en diensten derden (P&O I: Ondersteuning en beheer)		50.965
Materialen en diensten derden (Dienstverlening: Algemeen)		19.445
Telefoniebudget GT Connect		42.005
Materialen en diensten derden (Facilitaire zaken tbv gemeenten)		13.081
Financiering		10.786
Overige baten en lasten		6.949
Lagere bijdrage gemeenten door incidentele zaken	291.621	
<b>Totaal</b>	<b>291.621</b>	<b>291.621</b>

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeenschappelijke Regeling 'Dienst Dommelvallei'. Het voor Gemeenschappelijke Regeling 'Dienst Dommelvallei' toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,-.

**Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.**

bedragen x € 1	V.C. Fijneman
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 105.982
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.186
Subtotaal	€ 125.168
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	N.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	€ 125.168
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 102.629
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.948
Subtotaal	€ 120.577
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 194.000
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	€ 120.577

Er zijn geen functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**Namen van het dagelijks bestuur (DB) en het algemeen bestuur (AB)**

Naam topfunctionaris	Functie	Jaar
J.F.M. Gaillard	Lid AB en DB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
M.A.J.M. Schalkx	Lid DB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
N.J.H. Scheltens	Lid DB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
J.H.M. van Vlerken	Lid DB	1-1-2020 t/m 30-4-2020
M. Arents	Lid DB	1-5-2020 t/m 31-12-2020
J. Boersma	Lid AB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
G.M.J. Jeucken	Lid AB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
J.C.J. van Bree	Lid AB en DB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
J.A.T.M. van de Laar	Lid AB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
M.J. Houben	Lid AB en DB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
H.G. Tindemans - van Tent	Lid AB	1-1-2020 t/m 31-1-2020
C.E.P. van Brakel	Lid AB	1-2-2020 t/m 31-12-2020
J.G.M.W. Pernot	Lid AB	1-1-2020 t/m 31-12-2020
P.J. van Liempd	Lid AB	1-1-2020 t/m 31-12-2020

## Overzicht van investeringen en projecten

In onderstaande tabellen zijn de lopende projecten/investeringen weergegeven die een waarde vertegenwoordigen van meer dan € 10.000,-. Deze projecten zijn goedgekeurd door het MT/DOD.

Met betrekking tot het IBP staan in onderstaande lijst dus niet alle projecten die in het IBP benoemd waren maar alleen de gevoteerde projecten.

Per project wordt aangegeven of dit wel of niet mag worden afgesloten. De projecten met een nummer dat begint met cijfer 4 zijn exploitatieprojecten. Bij deze projecten zijn de budgetten per jaar geraamd in de exploitatie en vallen eventuele restanten vrij in het jaarrekeningsaldo.

De projecten met een nummer dat begint met cijfer 7 zijn investeringsprojecten. Dit zijn projecten die als investering geactiveerd worden en waarvan de beschikbare budgetten verspreid over meerdere jaren kunnen worden besteed. Deze bedragen blijven beschikbaar voor de duur van het project.

Nr.	Projecten	Beschikbaar gesteld budget	Gerealiseerd	Restant	Exploitatie
40002	<b>Transitie naar gebruiksoppervlakte</b>	278.500	218.129	60.371	Exploitatie
	<p><b>Voortgang:</b> In 2020 is voor het merendeel van de woningen de gebruiksoppervlakte bepaald aan de hand van 3D-modellen en bouwtekeningen. De verwachting is dat dit project in het eerste kwartaal van 2021 wordt afgerond.</p> <p><b>Financiële voortgang:</b> Voor dit project zijn budgetten beschikbaar gesteld in de begrotingen van 2020 en 2021. Het budget voor 2020 is niet volledig benut. Omdat het een exploitatieproject is vallen deze middelen nu vrij in het jaarrekeningsaldo. Het streven is om het project in 2021 binnen het beschikbare budget voor 2021 af te ronden. Indien dat niet voldoende is zoeken we naar andere middelen binnen de bestaande begroting.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
40003	<b>Dialog (GROEI!)</b>	4.300	0	4.300	Exploitatie
	<p><b>Voortgang:</b> We kopen en implementeren software die de nieuwe opzet van de gesprekcyclus (GROEI!) ondersteunt. Het persoonlijk ontwikkelproces van medewerkers en eigen regie staan daarbij centraal. De software ondersteunt een continu proces waarbij regelmatig afstemming plaatsvindt tussen de persoonlijke ambitie en de organisatiedoelen. Implementatie is gepland voor februari 2021.</p> <p><b>Financiële voortgang:</b> We verwachten dit project met het bestaande budget te kunnen realiseren. Het restant budget 2020 valt vrij in het jaarrekeningsaldo.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
40004	<b>Vernieuwing burgerzakenapplicatie</b>	3.000	2.063	938	Exploitatie
	<p><b>Voortgang:</b> Voor de drie gemeenten wordt gezamenlijk een nieuw systeem voor burgerzaken ingekocht. De aanbestedingsdocumenten zijn in januari gepubliceerd. De gunning is gepland voor mei 2021 en in het tweede deel van 2021 volgt implementatie.</p> <p><b>Financiële voortgang:</b> Dit project wordt binnen het projectbudget uitgevoerd. Het restant budget van 2020 valt vrij in het jaarrekeningsaldo.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
41602	<b>Digitaliseren Bouwvergunningen</b>	81.500	66.633	14.867	Exploitatie
	<p><b>Voortgang:</b> Dit project heeft als doel het digitaliseren van de bouwvergunningen van 1990 t/m 2010 en het digitaliseren van de actuele milieuvergunningen van de 3 gemeenten. Een extern scanbedrijf voert deze opdracht uit. De proefbatch is bijna afgerond en daarna start het scannen van de milieuvergunningen.</p> <p><b>Financiële voortgang:</b> We verwachten dit project met het bestaande budget te kunnen realiseren. Het restant budget van 2020 valt vrij in het jaarrekeningsaldo.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
41851	<b>Programma BetERe Dienstverlening en bedrijfsvoering - inhuur</b>	710.304	690.358	19.946	Exploitatie
	<p><b>Voortgang:</b> Op dit budget wordt de inhuur van de programmamanager en de functioneel beheerders verantwoord. Het programma eindigt in het eerste kwartaal 2021.</p>				



	<p>Financiële voortgang: Het project blijft binnen het programmabudget. Het restant budget van 2020 valt vrij in het jaarrekeningsaldo.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
41852	<b>BetERe DV- Communicatie</b>	20.000	14.069	5.931	Exploitatie
	<p>Voortgang: Voor de uitvoering van diverse communicatie-activiteiten in de 4 organisaties worden communicatiemiddelen, waaronder kick-off bijeenkomsten en een infographic, ingezet.</p> <p>Financiële voortgang: Het project blijft binnen het programmabudget. Het restant budget van 2020 valt vrij in het jaarrekeningsaldo.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
41901	<b>Digitalisering bouw- en milieuvergunningen</b>	71.500	34.312	37.188	Exploitatie
	<p>Voortgang: Dit project heeft als doel het digitaliseren van de bouwvergunningen tot en met 1989 van de 3 gemeenten. We bevinden ons in de afrondende fase. Door coronabeperkingen verloopt de steekproefsgewijze controle trager dan gepland. Daarna volgt controle door het RHCe, waarna overdracht plaats vindt.</p> <p>Financiële voortgang: We verwachten dit project met het bestaande budget te kunnen realiseren.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				

Nr.	Projecten	Beschikbaar gesteld budget	Gerealiseerd	Restant	Investering
70001	<b>BetERe DV - Klanttevredenheid</b>	30.000	14.758	15.243	Investering
	<p>Voortgang: Koppelingen tussen de diverse systemen zijn in 2020 gemaakt. In 2021 vinden de laatste werkzaamheden plaats.</p> <p>Financiële voortgang: Dit project wordt binnen programmabudget uitgevoerd.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
70003	<b>Omgevingswet - VTH</b>	229.000	80.418	148.582	Investering
	<p>Voortgang: Om aan te sluiten om het Digitaal Stelsel Omgevingswet worden 3 nieuwe systemen geïmplementeerd: VTH, Plansoftware en regelsoftware. 24 gemeenten kochten, onder coördinatie van de Odzob, een VTH applicatie in. Implementatie is eind 2020 en in de eerste helft van 2021 gepland. De inkoop van plannen regelsoftware is in voorbereiding.</p> <p>Financiële voortgang: Het project wordt binnen het budget uitgevoerd.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
70005	<b>Squit - Ibis</b>	18.879	16.286	2.593	Investering
	<p>Voortgang: Het eigen-bodem-informatie systeem van de drie gemeenten is overgezet naar het regionale systeem van de Odzob. Het project is in het 3e kwartaal afgerond.</p> <p>Financiële voortgang: Het project is binnen het budget uitgevoerd.</p> <p>Het project kan worden afgesloten.</p>				
70006	<b>GGI-Veilig</b>	20.900	8.424	12.476	Investering
	<p>Voortgang: Het project leidt tot een betere digitale weerbaarheid van de gemeenten. De opdracht voor de inrichting is verstrekt. De inrichting zelf vindt in 2021 plaats.</p> <p>Financiële voortgang: Het project wordt binnen het budget uitgevoerd.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
70007	<b>Vervanging hardware telefonie omgeving</b>	43.178	40.886	2.292	Investering
	<p>Voortgang: Om de werking met GT Connect mogelijk te maken is besloten dat mobiele telefonie de standaard is in Dienst Dommelvallei. Daarom is elke medewerker van een mobiele telefoon met abonnement en een beschermhoes voor valschade voorzien.</p> <p>Financiële voortgang: Het project is binnen het budget uitgevoerd.</p> <p>Het project kan worden afgesloten.</p>				
71801	<b>Harmonisatie belastingapplicatie</b>	143.144	102.002	41.142	Investering
	<p>Voortgang: De meeste onderdelen van het nieuwe belastingensysteem zijn in gebruik genomen. Afronding van het project is gepland in het 1e kwartaal van 2021.</p> <p>Financiële voortgang:</p>				

	<p>We streven naar afronding binnen het bestaande budget. Indien het projectbudget wordt overschreden onderzoeken we of we dit binnen het geheel van de IBP-projecten kunnen opvangen en rapporteren hierover aan het DOD.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
71803	<b>Harmonisatie BAG applicaties</b>	62.000	32.211	29.790	Investering
	<p>Voortgang: Het project is afgerond. De nieuwe BAG-applicatie is in gebruik voor de 3 gemeenten. Begin 2021 wordt het project afgerond.</p> <p>Financiële voortgang: Het project kan binnen het budget worden uitgevoerd.</p> <p>Het project kan worden afgesloten.</p>				
71811	<b>Websites en intranetten</b>	90.000	74.324	15.676	Investering
	<p>Voortgang: De websites en Intranetten zijn volledig operationeel.</p> <p>Financiële voortgang: Dit project is binnen de beschikbare budgetten uitgevoerd.</p> <p>Het project kan worden afgesloten.</p>				
71814	<b>BGT</b>	50.000	22.962	27.038	Investering
	<p>Voortgang: Er is voor 3 gemeenten BGT-software ingekocht en in gebruik genomen. De laatste fase van het project wordt uitgevoerd na aansluiting op de landelijke voorziening BGT via de servicebus (januari 2021).</p> <p>Financiële voortgang: Dit project wordt binnen het projectbudget uitgevoerd.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
71850	<b>Inhuur projectleiding programma BetERe dienstverlening en bedrijfsvoering</b>	493.000	498.513	-5.513	Investering
	<p>Voortgang: Voor de uitvoering van het programma wordt projectleiding ingehuurd. Het programma loopt door tot en met het eerste kwartaal 2021.</p> <p>Financiële voortgang: Er is iets meer besteed aan projectleiding dan in de raming was opgenomen. In 2021 komt hier aanvullend geld hiervoor beschikbaar. We verwachten in zijn totaliteit binnen het beschikbare budget voor projectleiding te blijven.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				
71851	<b>Programma BetERe DV - PoC</b>	34.857	28.959	5.898	Investering
	<p>Voortgang: Dit project bestaat uit 2 deelprojecten: de PoC (Proof of Concept) en de technische implementatie. De PoC en de technische implementatie zijn succesvol afgerond.</p> <p>Financiële voortgang: Dit project is binnen de beschikbare budgetten gebleven.</p> <p>Het project kan worden afgesloten.</p>				
71852	<b>Programma BetERe DV - Implementatie Djuma</b>	107.440	100.832	6.608	Investering
	<p>Voortgang: De technische implementatie is afgerond.</p> <p>Financiële voortgang: Het project is binnen de beschikbare budgetten gebleven.</p>				

	Het project kan wel worden afgesloten.				
71854	<b>Programma BetERe dienstverlening en bedrijfsvoering - Organisatorische implementatie</b>	112.000	111.831	169	Investering
	<p>Voortgang: De implementatie is grotendeels uitgevoerd. Er zijn al veel zaaktypen, webformulieren en sjablonen ingericht. Het programma loopt nog enkele maanden door in 2021.</p> <p>Financiële voortgang: Er worden geen verdere kosten meer verwacht.</p> <p>Het project kan worden afgesloten.</p>				
71905	<b>Upgrade Windows 7 en Office 2010</b>	187.000	167.233	19.767	Investering
	<p>Voortgang: De upgrade is nagenoeg volledig afgerond.</p> <p>Financiële voortgang: Voor de restpunten die er nog zijn is geen projectbudget meer nodig. Er is minder uitgegeven door lagere hardware en licentiekosten.</p> <p>Het project kan worden afgesloten.</p>				
71908	<b>Vernieuwing gegevensuitwisseling</b>	347.000	288.213	58.787	Investering
	<p>Voortgang: De implementatie van de nieuw ingekochte software voor gegevensdistributie, is volgens planning afgerond in december 2020. De 1e helft van 2021 werken we verder aan het omleggen en realiseren van koppelingen via het gegevensknooppunt en de implementatie van een Datawarehouse.</p> <p>Financiële voortgang: Het project wordt binnen het projectbudget uitgevoerd.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>				

