



**JAARSTUKKEN  
2020**

Vastgesteld door: Bestuur ABG d.d. 4 mei 2021

Zaaknummer: 310020

ABG-organisatie  
Postbus 3  
5130 AA Alphen NB

*Bezoekadres*  
Willibrordplein 1  
5131 AV Alphen NB

Telefoonnummer: 088 – 382 1000  
E-mail: [info@abg.nl](mailto:info@abg.nl)  
Website: [www.abg.nl](http://www.abg.nl)

## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	3
Inleiding .....	5
Jaarverslag .....	7
1. Programmaverantwoording .....	8
2. Paragrafen .....	18
2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	18
2.2. Bedrijfsvoering .....	20
2.3. Financiering .....	24
2.4. Verbonden partijen .....	26
2.5. Overige samenwerkingsverbanden .....	27
Jaarrekening .....	28
3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	29
3.2. Balans per 31 december 2020.....	30
3.3. Toelichting op de balans.....	33
3.4. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen .....	37
3.5. Overzicht van baten en lasten .....	39
3.6. Toelichting op baten en lasten .....	41
3.7. Wet normering topinkomens (WNT).....	47
3.8. Incidentele baten en lasten .....	50
3.9. Rechtmatigheid .....	50
4. Overige gegevens .....	52
4.1 Controleverklaring.....	52
Bijlage A: Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld .....	53



## Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de ABG-organisatie.

### Resultaten 2020

Een groot deel van het boekjaar 2020 stond in het teken van het zekerstellen van de dienstverlening in een tijd waarin de Coronamaatregelen een andere manier van werken vergden. De pandemie heeft gezorgd voor extra of veranderende taken die snel in onze operationele processen een plaats moesten krijgen. Denk aan het steunprogramma TOZO (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers), het toezicht op naleving van regels en de zorg voor kinderen, ouderen en kwetsbare doelgroepen. Naast corona is de reguliere taakuitvoering zo veel als mogelijk doorgegaan en zijn we trots dat we in de uitvoering van de drie programmabegrotingen goed gepresteerd hebben. Een welgemeend compliment en dankjewel naar al onze medewerkers is hiervoor op zijn plaats!

In 2020 hebben we versterkingen in de organisatie doorgevoerd, als uitvloeisel van de adviezen uit de evaluatie van bureau Berenschot (2019). In de sturing van het werk en de aandacht voor medewerkers begint deze investering zijn vruchten af te werpen. Begin 2020 heeft besluitvorming plaatsgevonden in de drie gemeenteraden over het lange termijn perspectief van de ABG-organisatie via het convenant Doorzicht. Als uitvloeisel hiervan heeft het bestuur voorstellen over huisvesting en regiokeuze aangeboden aan de drie gemeenten. Inmiddels zijn op de laatste twee dossiers procesafspraken gemaakt over het vervolg.

### Doorkijk naar 2021

Evenals in 2020 zullen ook in 2021 de effecten van corona(maatregelen) invloed gaan hebben op de bedrijfsvoering en taakuitvoering van de ABG-organisatie. Gezien de duur van de crisis merken wij dat aanvullende acties nodig zijn om de organisatie in bijzondere omstandigheden draaiende te houden. Als bestuur geven wij hiervoor directie en management de ruimte. Daarnaast komen er taken bij als gevolg van regelingen waarop snel geschakeld moet worden, zoals de TOZO en TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). Dit kan op termijn leiden tot een extra capaciteitsbehoefte waar nu in de beschikbare personeelsbudgetten niet is voorzien.

In 2021 wordt doorgepakkt op de doelstellingen die zijn vastgesteld ten aanzien van (verbeteringen op) de drie centrale thema's: dienstverlening, besluitvorming en bedrijfsvoering. Ondanks dat we als ABG hierin stappen hebben gezet, zien we risico's als het gaat om het vinden van gekwalificeerde medewerkers en het behoud van de huidige medewerkers. Als ABG-organisatie moeten we, in een tijd van krapte op de arbeidsmarkt, de concurrentie aan met de grotere regiogemeenten en andere overheden. Naast de inzet op personeel-organisatorisch vlak, is een consistente koers en duidelijk perspectief van onze organisatie belangrijk om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven.

### Financieel resultaat 2020

Het boekjaar 2020 sluit met een overschot van circa € 400.000. Bij de bepaling van dit resultaat is al rekening gehouden met de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves waaraan een bestuursbesluit ten grondslag ligt. In 2020 is per saldo € 210.000 in de reserves gestort, ten laste van de exploitatie. Als we rekening houden met de mutaties van de reserves, dan kunnen we het saldo als volgt presenteren:

Saldo van baten en lasten	€ 610.000
Mutaties reserves	<u>€ 210.000</u> -/-
Resultaat	€ 400.000

Het overschot 2020 is per saldo een resultaat van meevallers aan de kostenkant en hogere inkomsten aan de opbrengstenkant. De hogere opbrengsten betreffen voornamelijk extra capaciteit die in rekening is gebracht bij de 3 gemeenten. Daarnaast zijn de kosten voor ICT, personeel, inhuur en facilitair lager. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de coronacrisis. In paragraaf 3.6 worden deze verschillen nader toegelicht.

In 2020 zijn diverse maatregelen genomen in het kader van de bedrijfsvoering/dagelijkse aansturing en zijn processen in gang gezet, die doorwerken in de kosten in 2021.

### **Resultaatbestemming 2020**

Bij het vaststellen van de jaarstukken 2020 wordt het bestuur voorgesteld het voordelig resultaat van € 400.000 binnen de ABG-organisatie aan te wenden voor de volgende onderwerpen:

1. *Onderzoek huisvesting ABG-organisatie € 30.000*  
Op verzoek van de drie raden van de ABG-organisatie wordt een onderzoek gedaan naar de mogelijke huisvestingsscenario's van de ABG-organisatie.
2. *Onderzoek bezuinigingsmogelijkheden ABG-begroting ("stofkam") € 25.000*  
Zoals toegezegd in de Kaders 2022 wordt in 2021 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de bestaande efficiëncytaakstelling te realiseren. Hiervoor is de insteek om een externe adviseur met de stofkam door onze begroting/ bedrijfsvoering te laten gaan.
3. *Implementatie naar Regio Hart van Brabant € 25.000*  
Voor de verdere aanpak van de implementatie naar de Regio Hart van Brabant op het gebied van sociaal domein en gerelateerde veiligheidstaken is een bedrag nodig van € 25.000.
4. *Eenmalige kosten ter verlichting van effecten van corona op de organisatie € 100.000*  
De coronacrisis brengt een extra belasting van de ABG-organisatie en de medewerkers met zich mee. Dit vraagt nadere maatregelen om de belasting van de organisatie en de medewerkers te verlichten. Vooralsnog schatten we in dat een bedrag van € 100.000 nodig is om de belangrijkste maatregelen door te voeren. Deze zullen in het 1<sup>e</sup> kwartaal van 2021 worden uitgerold. Eventuele meer- dan wel minderkosten zullen bij de tussentijdse rapportage in beeld worden gebracht.
5. *Extra storting in reserve voor oplossen personele knelpunten € 90.000*  
Voor de aanpak van personele problematiek en het mogelijk maken van afvloeiingsregelingen is in 2021 een bedrag van € 90.000 nodig.
6. *Terugbetalen aan de drie gemeenten € 130.000*  
De directie stelt het bestuur voor het restant voordeel van € 130.000 te verrekenen met de drie gemeenten conform de reguliere verdeelsleutel.

Met vriendelijke groet,  
Bestuur ABG-organisatie

## Jaarverslag

# 1. Programmaverantwoording

## A. Wat hebben we bereikt?

In de missie en de visie van de organisatie hebben we aangegeven wat we willen bereiken met de ABG-organisatie. De missie en de visie hebben we vastgelegd in het document "Samen Sterker" uit 2016. Dit document is nog steeds de leidraad voor het handelen in de organisatie.

De missie van de organisatie luidt:

*"Met passie werken wij voor de besturen en de lokale samenleving van Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen"*

In de visie leggen we uit hoe deze missie wordt vormgegeven:

*"Wij versterken het goede van een kleine gemeente, en combineren dat met de grotere professionaliteit van een middelgrote gemeente. De medewerkers van onze organisatie staan samen voor het geheel. Wij vertrouwen op de lokale kracht van de samenleving en versterken die waar nodig door toegevoegde waarde te bieden en door te faciliteren, te stimuleren en te participeren. Wij denken in mogelijkheden, niet in regels. We maken onderdeel uit van de lokale netwerken in onze kernen. Wij werken met maatschappelijk geld, en zijn steeds op zoek naar mogelijkheden om zo efficiënt mogelijk te werken. Wij stellen de medewerkers van de organisatie in staat hun talenten te ontwikkelen."*




Uit de externe evaluatie van de ABG-samenwerking in 2019 bleek dat ABG er in slaagt in behoorlijke mate haar missie en visie te bereiken. De feiten waar het gaat over dienstverlening, sturing, organisatie en kosten geven aan dat ABG sinds de start in 2016 duidelijke stappen heeft gezet. Daarmee versterkt ABG-organisatie de bestuurskracht van de drie gemeenten.

Om deze lijn door te zetten, hebben de drie gemeenteraden in 2020 het convenant Doorzicht, zoals geformuleerd door de drie colleges, onderschreven. Het bevat een perspectief op de toekomst van de samenwerking en gerichte afspraken om hieraan invulling te geven. Dit leidt tot tal van acties gericht op versterking van dienstverlening, besluitvorming en bedrijfsvoering. In dit jaarverslag leggen wij verantwoording af welke stappen wij hierin hebben gezet



## B. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Betekenis van de kleurcodes bij de realisatie van de activiteiten:

-  100% realisatie per 31-12-2020
-  50% - 99% realisatie per 31-12-2020
-  0% - 49% realisatie per 31-12-2020

### Dienstverlening


#### Doelstelling 1

Uitvoering geven aan het dienstverleningsconcept.

#### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Verdere uitwerking van het dienstverleningsconcept in concrete acties.

#### Realisatie activiteiten

1.  Analyse eerdere beleid- en bedrijfsplannen uitgevoerd ten behoeve van een startdocument programma dienstverlening.  
Onderzoek uitgevoerd om te komen tot een kanaalstrategie voor klantcontact.  
Onderzoek en maatregelen uitgevoerd voor digitoegankelijke websites.  
Galder van pilot naar going concern.  
Promotie digitaal kanaal.  
Doorontwikkeling klanttevredenheidsmeting Klant in Focus, implementatie sinds oktober 2020.  
Mede uitvoering gegeven aan Burgerpeiling.  
Dashboard Dienstverlening NVVB is geïmplementeerd.




#### Doelstelling 2

Evenwichtige beelden en feiten rond externe dienstverlening.

#### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Definieer en concretiseer dienstverleningsdoelen (en te realiseren prestaties) .
2. Creëer een evenwichtig beeld van prestaties.
3. Versterk de klantkennis en interne verbindingen.

#### Realisatie activiteiten

1.  Score van 7 of hoger op klanttevredenheid balie: behaald (Klant in Focus).
2.  NVVB Dashboard is ingericht, Klant in Focus doorontwikkeld, Burgerpeiling (mede) uitgevoerd.
3.  Ketenoverleg Sociaal Uitvoering is opgestart.  
Versterking van interne verbindingen hebben de aandacht maar zijn vanwege coronamaatregelen op afstand niet helemaal optimaal.

## Governance en Bestuursondersteuning



### Doelstelling 1

Monitoren kwaliteit  
bestuursondersteuning

### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Inwoners, instellingen en bedrijven zijn ruim voldoende ('7') tevreden over de dienstverlening voor de drie ABG-gemeenten.
2. ABG versterkt de bestuurskracht van de drie gemeentebesturen op de lokale, gezamenlijke en regionale opgaven. Concrete opgaven die gezamenlijk worden aangepakt zijn:
  - duurzaamheid;
  - implementatie omgevingswet;
  - transformatie sociaal domein;
  - digitale agenda;
  - gegevensmanagement.

### Realisatie activiteiten

1.  Het gemiddelde rapportcijfer voor de drie gemeenten over 2020 is: 7,94 – afgerond een 8 (volgens dashboard dienstverlening / klant in focus 2020).
2. 
  - duurzaamheid: de duurzaamheidsvisies van de gemeenten geven richting aan ons duurzaamheidsbeleid de komende jaren. We werken samen met onze inwoners en partijen aan de energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. We geven daarin zelf het goede voorbeeld.
  - implementatie OGW: het project voor implementatie loopt op schema. O.a. is geschikte software aangeschaft.
  - transformatie sociaal domein; De transformatie binnen het sociaal domein is een lange termijnopgave (transformatie duurt misschien wel 10 jaar). We besteden hier voortdurend aandacht aan, zowel via beleidsmatige innovatie als door een andere manieren van werken binnen onze uitvoering.
  - digitale agenda: is geïntegreerd in het uitvoeringsprogramma van informatie beleidsplan. Dit programma loopt op schema.
  - gegevensmanagement. De implementatie van gegevensmanagement is afgerond.




## Doelstelling 2

Meer evenwicht tussen betalen en genieten.

### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Doorgaan met de huidige systematiek van verdeling van kosten en capaciteit, waarbij we inzetten op vereenvoudiging;
2. Investeren in zakelijke omgang tussen opdrachtgevers en opdrachtnemers;
3. Investeren in harmoniseren van beleid en werkprocessen.

### Realisatie activiteiten

1.  Het kostenverdeelmodel is vereenvoudigd (besluit ABG Bestuur december 2020), waardoor de kostenverdeling zuiverder kan plaatsvinden.
2.  Professioneel opdrachtgeverschap/opdrachtgeverschap krijgt continue aandacht binnen het MT en de vakafdelingen. De komende jaren zal verder wordt geïnvesteerd in professionalisering o.a. op het vlak van projectmatig werken.
3.  Harmonisatie van beleid en werkprocessen heeft continue aandacht. Afgelopen jaar is het proces rondom gemeentelijke begrotingen en tussentijdse rapportages geharmoniseerd. Dit geldt ook voor de werkwijze van het Sociaal Team.

## Personeels- en organisatiebeleid




### Doelstelling 1

Verder ontwikkelen medewerkers.

### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Toepassen gesprekscyclus.
2. Doorontwikkelen ABG-academie met aanbod voor team- en individuele ontwikkeling.
3. Verbeteren Arbeidsmarktcommunicatie.

### Realisatie activiteiten

1.  In 2020 heeft er een evaluatie plaats gevonden van de Gesprekscyclus. De opzet kan gehandhaafd blijven maar op onderdelen kunnen we nog wel een verbeter-/verdiepingsslag maken. Het plan van aanpak wordt begin 2021 uitgewerkt.
2.  Er is nader onderzoek gedaan naar het doorontwikkelingen van de ABG-academie en er is een conceptnotitie opgeleverd die begin 2021 ter besluitvorming aangeboden wordt.
3.  Het bureau 'Goals' heeft diverse sessie georganiseerd en aan de hand hiervan een advies opgeleverd. Dit advies wordt begin 2021 gedeeld en getoetst met de OR en het MT en op basis hiervan wordt een Plan van Aanpak opgesteld om hier invulling aan te geven.

### Doelstelling 2

Versterken van effectieve sturing.

#### Specifieke activiteiten in 2020:

1. We werken verder aan de (aanscherping van) sturing en inrichting van onze organisatie, onder andere met behulp van klantketens.
2. Training opdrachtgever- opdrachtnemerschap.
3. Training Projectmatig werken.

#### Realisatie activiteiten

1.  In 2020 hebben we het aantal leidinggevende en coördinerende functies uitgebreid conform het vastgestelde organisatieplan. Deze functies zijn bijna allemaal ingevuld. Dit leidde tot meer aandacht voor onze medewerkers en hun werkzaamheden. Vooral in het sociaal domein zijn we verder gegaan met de toepassing van sturing op klantketens.
2.  In 2020 zijn de voorbereidingen getroffen voor de training opdrachtgever/opdrachtnemerschap, als onderdeel van de versterking van projectmatig werken (zie punt 3).
3.  In 2020 is het proces van het opstellen van het handboek projectmatig werken als gevolg van corona vertraagd. De aanpak van de trainingen is geconcretiseerd en aanbesteed; de start is voorzien in begin 2021.



### Doelstelling 3

Een evenwichtiger interne context.

#### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Toegesneden informatie. Het gaat hierbij om:
  - Herijking en concretisering van de doelen.
  - Inrichting van de informatievoorziening met onderscheid tussen de strategische en operationele informatie.
  - Effectieve omgang met incidenten.
2. Menskracht toevoegen en in de juiste rollen.

#### Realisatie activiteiten

1.  In 2020 is de I-visie vastgesteld door het ABG-bestuur. Deze wordt het komende jaar vertaald naar een uitvoeringsprogramma. Voor wat betreft gegevensmanagement is een vervolg gegeven aan enkele pilots: er is een aanpak, programma en team opgezet. Hiermee gaan we stapsgewijs data ontsluiten, koppelen en veredelen richting bruikbare beleids- en stuurinformatie.
2.  Op basis van het Organisationsplan en met gebruikmaking van de beschikbaar gestelde middelen is in 2020 op een aantal plekken in de organisatie personeelscapaciteit toegevoegd. Doel is om de strategische advisering en de sturing van medewerkers en werkprocessen te versterken. Wij zien dat we hiermee meer 'grip' krijgen en er (in alle hectiek) meer rust op de werkvloer komt.

## Werkprocessen

### Doelstelling 1

Uitfaseren DMS Corsa.

#### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Opstarten uitfaseren Corsa.

#### Realisatie activiteiten

1. Het opschonen van Corsa en overhevelen van lopende zaken is gestart. In Q3 2021 gaan de laatste gebruikers uit Corsa, waarna de gegevens van Corsa overgaan naar Mylex, zodat documenten toegankelijk blijven voor de organisatie en voldoet aan de Archiefwet. Voor 2022 stopt Corsa.

### Doelstelling 2

Aansluiten van de drie gemeenten op het E-depot van het RAT en afdracht digitale dossiers.

#### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Aansluiten E-depot Regionaal Archief Tilburg.

#### Realisatie activiteiten

1. Fase 1 van de aansluiting op het RAT door de gemeente Gilze en Rijen is gerealiseerd. In 2021 sluiten de gemeente Baarle-Nassau en Alphen-Chaam aan op fase 1 op het e-depot. Fase 2: technisch aansluiten via Equalit op het e-depot wordt voor de omgevingswet in 2021 gerealiseerd.

### Doelstelling 3

Uitvoeren plan van aanpak Gegevensmanagement.

#### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Implementatie Gegevensmanagement..

#### Realisatie activiteiten

1. De implementatie van gegevensmanagement is afgerond. Formulieren en processen zijn opgeleverd, kennis is overgedragen en de verschillende rollen zijn vastgesteld.

## Huisvesting

### Doelstelling 1

Huisvesting die past bij locatie- en tijdsafhankelijk werken, waarbij we (dicht) bij de inwoners staan.

#### Specifieke activiteiten in 2020:

1. Besluitvorming over uitwerking van de vijf scenario's voortvloeiende uit de quick scan huisvesting moet nog plaatsvinden.
2. In 2019 is de pilot Galder gestart. De proef loopt tot medio 2019 en zal dan worden geëvalueerd en doorwerking naar 2020 worden bepaald. Van belang in de evaluatie zijn:
  - de behoefte naar dienstverlening op locatie;
  - wat levert het op;
  - wat zijn de kosten?

#### Realisatie activiteiten

1. In het voorjaar van 2020 is een tweetal scenario's uit de quick scan uitgewerkt, afgezet tegen het nul-scenario. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een voorstel voor een uni-locatie voor de backoffice.

2. 

Voor het zomerreces heeft op voorstel van het ABG-bestuur hierover besluitvorming plaats gevonden in de drie gemeenteraden. Hierbij bleek niet de vereiste unanimiteit. Begin 2021 is het onderwerp opnieuw opgepakt en wordt aan de drie raden een procesvoorstel voorgelegd. De pilot is omgezet naar vaste dienstverlening: eens per maand op de dinsdagavond. Dit voorziet in een behoefte van de inwoners. Documenten werden in 2020 gratis thuisbezorgd, dus een enkel bezoek – voor de aanvraag – volstond. Door corona is de avondopenstelling de laatste maanden komen te vervallen. Hierdoor zijn ook de kosten lager. In 2020 hebben 71 inwoners gebruik gemaakt van deze dienstverlening; klanttevredenheid is hierop niet specifiek gemeten. De kosten voor het thuisbezorgen van de documenten en zaalhuur bedroegen in 2020 circa € 1.000. Er zijn geen extra personeelskosten voor de avondopenstelling, omdat deze gecompenseerd worden door eenmaal minder ochtendopenstelling in Alphen-Chaam.

## ***Informatisering en automatisering***


### **Doelstelling 1**

Uitvoeren informatiebeleidsplan.

### **Specifieke activiteiten in 2020:**

1. Projecten vanuit het informatiebeleidsplan invoeren.

### **Realisatie activiteiten**

1.  De volgende projecten zijn gerealiseerd:
  - Koppeling BGT-BOR
  - Aanschaf BRP software (implementatiefase)
  - Aanschaf VTH software voor omgevingswet (implementatiefase)
  - WOZ aanslagen via Mijn Overheid Berichtenbox
  - Plan van aanpak gegevensmanagement
  - Digitale toegang vergunningen
  - E-learning informatiebeveiliging (loopt door)
  - Wet digitale toegankelijkheid
  - In gebruik nemen nieuwe Gisviewer
  - In gebruik nemen ms teams voor videobellen
  - Invoering BAG 2.0Onderstaande projecten zijn nog niet gerealiseerd:
  - Contractmanagement
  - Wet inburgering (uitgesteld)
  - Regiesysteem (aanschaf en implementatie in 2021)

### C. Indicatoren BBV

Het BBV schrijft voor dat gemeenten/gemeenschappelijke regelingen een basisset van beleidsindicatoren opnemen in de begroting en jaarrekening. Het doel hiervan is om de begrotingen/jaarrekeningen inzichtelijker te maken en een betere onderlinge vergelijkbaarheid mogelijk te maken. Hieronder presenteren we de verplichte beleidsindicatoren die voor de ABG-organisatie van toepassing zijn. De gebruikte bronnen zijn eigen gegevens en cijfers van het CBS. Dit hebben wij in de tabellen toegelicht. Voor de berekening van de cijfers per 1.000 inwoners zijn de inwoneraantallen van de gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen bij elkaar opgeteld.

1					
Formatie (excl. inhuur)					
Eenheid	Fte per 1.000 inwoners				
Bron	Eigen gegevens				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2016	2017	2018	2019	2020	2020
geen opgave	geen opgave	6,98	7,20	7,10	7,15
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat op peildatum 1 januari. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan. Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
2					
Bezetting					
Eenheid	Fte per 1.000 inwoners				
Bron	Eigen gegevens				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2016	2017	2018	2019	2020	2020
geen opgave	geen opgave	7,48	6,53	6,41	6,83
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, inclusief eventuele boventallige medewerkers. Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
3					
Apparaatskosten					
Eenheid	Kosten per inwoner				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2016	2017	2018	2019	2020	2020
geen opgave	geen opgave	588,48	637,44	666,83	645,87
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Voor deze indicator is geen maatschappelijk effect gedefinieerd.					

<b>4</b>	<b>Externe inhuur</b>				
Eenheid	Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2016	2017	2018	2019	2020	2020
geen opgave	geen opgave	10,57	10,01	1,68	12,04
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is met deze indicator geen maatschappelijk effect beoogd. In de primitieve begroting ramen we alleen inhuur voor vervanging bij langdurige ziekte, in werkelijkheid huren we ook personeel in voor vacatures.					
<b>5</b>	<b>Overhead</b>				
Eenheid	% van de totale lasten				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie = Begroting
2016	2017	2018	2019	2020	2020
geen opgave	geen opgave	29,27	30,91	30,43	30,43
Betreft opslagpercentage voor overhead op basis van de kostenverdeelstaat begroting 2020.					

## D. Overhead

Overheadkosten zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de begroting van de ABG-organisatie is een kostenverdeelstaat opgenomen die weergeeft hoe het opslagpercentage voor overhead berekend is in het uurtarief. We hanteren voorcalculatorische uurtarieven in de doorbelasting van maatwerk en doen achteraf geen correctie op basis van nacalculatie. In onderstaand overzicht geven we de kostenverdeelstaat weer zoals deze opgenomen is in de begroting 2020.

Salariskosten -/ inkomsten	Bedragen x € 1.000		
	Totaal	Productief	Indirect
Fysiek	8.599	8.089	510
Sociaal	4.826	4.540	286
Klant	3.009	1.767	1.241
Ondersteuning	4.835	1.755	3.080
Management	159		159
<b>Subtotaal salarissen</b>	<b>21.427</b>	<b>16.151</b>	<b>5.276</b>
Overige personeelslasten	206	155	51
Personeel gerelateerde kosten	672	507	165
Tijdelijke vervanging / inhuur	361	272	89
Uitbesteding	1.015	1.015	-
Huisvesting	1.001	755	246
ICT	3.509	2.645	864
Facilitair	929	700	229
Materieel	599	599	-
Aanvullende kosten incl. begrotingsdoelmatigheid	178	134	44
Storting reserve WW-verplichting	55	41	14
Organisatie- en kwaliteitsontwikkeling	850	641	209
<b>Subtotaal overig</b>	<b>9.375</b>	<b>7.464</b>	<b>1.911</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>30.802</b>	<b>23.615</b>	<b>7.187</b>
<b>Opslagpercentage voor overhead</b>			<b>30,43%</b>



## E. Onvoorzien

Wettelijk is voorgeschreven dat in de programmabegroting een post voor onvoorziene uitgaven is geraamd. Er zijn geen voorschriften of normen over de omvang van deze post. Het is aan het bestuur om aan te geven welke omvang het nodig acht. Het begrote bedrag voor 2020 bedraagt € 116.000 (afgerond). Bij aanwending moet worden voldaan aan de volgende criteria (de drie O's): Onvoorzien, Onontkoombaar en Onuitstelbaar.

Het bestuur van de ABG heeft in 2020 besloten de zgn. calamiteitenpot aan te wenden voor de volgende posten:

- 1 <sup>e</sup> tussentijdse rapportage ABG: vrijval deel budget	€ 91.000
- 2 <sup>e</sup> tussentijdse rapportage ABG: corona-gerelateerde kosten	€ 25.000
	€ 116.000

## F. Resultaatbestemming

Het voordelige resultaat van € 400.786 is afzonderlijk in de balans opgenomen. Bij het vaststellen van de jaarstukken 2020 wordt het bestuur voorgesteld het voordelig resultaat binnen de ABG-organisatie aan te wenden voor de volgende onderwerpen:

- 1. Onderzoek huisvesting ABG-organisatie € 30.000*  
Op verzoek van de drie raden van de ABG-organisatie wordt een onderzoek gedaan naar de mogelijke huisvestingsscenario's van de ABG-organisatie.
- 2. Onderzoek bezuinigingsmogelijkheden ABG-begroting ("stofkam") € 25.000*  
Zoals toegezegd in de Kaders 2022 wordt in 2021 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de bestaande efficiencytaakstelling te realiseren. Hiervoor is de insteek om een externe adviseur met de stofkam door onze begroting/ bedrijfsvoering te laten gaan.
- 3. Implementatie naar Regio Hart van Brabant € 25.000*  
Voor de verdere aanpak van de implementatie naar de Regio Hart van Brabant op het gebied van sociaal domein en gerelateerde veiligheidstaken is een bedrag nodig van € 25.000.
- 4. Eenmalige kosten ter verlichting van effecten van corona op de organisatie € 100.000*  
De coronacrisis brengt een extra belasting van de ABG-organisatie en de medewerkers met zich mee. Dit vraagt nadere maatregelen om de belasting van de organisatie en de medewerkers te verlichten. Vooralsnog schatten we in dat een bedrag van € 100.000 nodig is om de belangrijkste maatregelen door te voeren. Deze zullen in het 1<sup>e</sup> kwartaal van 2021 worden uitgerold. Eventuele meer- dan wel minderkosten zullen bij de tussentijdse rapportage in beeld worden gebracht.
- 5. Extra storting in reserve voor oplossen personele knelpunten € 90.000*  
Voor de aanpak van personele problematiek en het mogelijk maken van afvloeiingsregelingen is in 2021 een bedrag van € 90.000 nodig.
- 6. Terugbetalen aan de drie gemeenten € 130.786*  
De directie stelt het bestuur voor het restant voordeel van € 130.786 te verrekenen met de drie gemeenten conform de reguliere verdeelsleutel. De gemeente Alphen-Chaam ontvangt een bedrag van € 32.173 (24,6%), Baarle-Nassau van € 28.250 (21,6%) en Gilze en Rijen van € 70.363 (53,8%).

## 2. Paragrafen

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn. In de begroting 2020 zijn de paragrafen 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing', 'Verbonden partijen' en 'Financiering' opgenomen. In deze jaarrekening hebben we, naast deze paragrafen, ook de paragraaf 'Bedrijfsvoering' opgenomen.

### 2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Een definitie van weerstandsvermogen is de mate waarin de ABG-organisatie in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt.

We hebben de risico's die betrekking hebben op de ABG-organisatie in beeld gebracht. Het gaat hierbij om onder andere rechtspositionele, arbeid-gerelateerde zaken en hoog ziekteverzuim. Ook is er een risico meegenomen voor extra kosten op het gebied van externe advisering, juridische aangelegenheden en ICT. Het maximale risico schatten we in op € 3,65 miljoen, de kans dat de risico's zich voordoen op gemiddeld 14%. Dit resulteert in een risicobedrag van € 500.000. In onderstaand overzicht presenteren we de risico's.

Omschrijving RISICO'S	maximaal risico	kans %	kans x gevolg
Algemeen juridisch: -Ongewenste contractverlenging -Procedurefouten m.b.t. genomen besluiten	€ 350.000	20%	€ 70.000
Algemeen P&O: -Arbeidsrisico of procedurele risico's leiden tot aansprakelijkheidclaims -Ontslagprocedures worden niet volledig uitgevoerd -Toenemende vergrijzing leidt tot tekort capaciteit -Grote uitstroom -Inrichting ARBO omstandigheden niet volledig waardoor kans op een boete is.	€ 1.600.000	10%	€ 160.000
Algemeen Verzekeringen & aansprakelijkheid: -Onbevoegd nemen van rechtshandelingen -Objecten die normaal gesproken verzekerd moeten worden, worden niet (tijdig) aangemeld bij de betreffende afdeling waardoor bij schade de kosten voor de gemeente zijn -Brieven zijn juridisch niet correct waardoor de gemeente aansprakelijk wordt gesteld -Fouten bij het maken en toetsen van berekeningen, bij de interpretatie complexe regelgeving of beoordelingsfouten kunnen leiden tot aansprakelijkstelling	€ 1.200.000	10%	€ 120.000
Algemeen ICT (o.a. Equalit) -Faillement softwareleverancier -Niet goed testen van nieuwe programma's -Toegang tot netwerk en/of informatiesystemen door onbevoegden	€ 500.000	30%	€ 150.000
	€ 3.650.000	14%	€ 500.000

De doorkijk op het totaal van alle risico's geeft een objectief beeld voor een minimaal aan te houden buffer. We merken op dat de gevolgde methode van inschatting (kansberekening) van risico's inhoudt dat deze risico's feitelijk niet te kwantificeren zijn. Zodra de risico's reëel te kwantificeren zijn, is er sprake van een verplichting en moet een toereikende voorziening worden gevormd.

De ABG-organisatie beschikt niet over een algemene reserve of weerstandsreserve om (financiële) risico's op te vangen. De drie deelnemende gemeenten hebben alle drie een weerstandsreserve waarmee ook de risico's van de ABG worden afgedekt. De risico's van de ABG zijn daarom ook voor eenzelfde bedrag opgenomen in de risicoprofielen van de gemeenten.

### Risico's als gevolg van de coronacrisis

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekenne omstandigheden en raakt veel beleidsterreinen van de gemeenten waarvoor wij werken. We streven naar een adequate uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar continuïteit van de reguliere werkzaamheden.

In 2020 hebben we de financiële gevolgen van de corona crisis voor de ABG-organisatie binnen de exploitatie kunnen opvangen. Voor 2021 zijn de consequenties nog onvoldoende duidelijk om een financiële risicoberekening te maken voor de ABG-organisatie. We monitoren nauwgezet de impact en nemen zondig effecten en maatregelen met bijvoorbeeld een begrotingswijziging.

### Financiële kengetallen BBV

In het gewijzigde BBV is een basis-set van vijf kengetallen verplicht gesteld. Deze kengetallen geven in samenhang informatie over de financiële positie van de organisatie. Het BBV geeft geen landelijke normering voor de kengetallen. De kengetallen zijn een weerspiegeling van het gevoerde beleid binnen een organisatie. De kengetallen moeten zodoende in samenhang worden beoordeeld, wat ook de onderlinge vergelijkbaarheid met andere organisaties bemoeilijkt.

### Verloop kengetallen

Kengetallen:	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	0,1%	4,9%	-0,4%
Netto schuldquote gecor. voor alle verstrekte leningen	0,1%	4,9%	-0,4%
Solvabiliteitsratio	11%	0%	17%
Structurele exploitatieruimte	1,4%	0%	3,3%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

#### Kleurindicatie:

groen = voldoende / oranje = attentie / rood = kwetsbaar

#### Toelichting/berekening kengetallen:

- Netto schuldquote:  
De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en de hoogte van de investeringen uit het nabije verleden. Bij een score tussen de 100% en 130% is voorzichtigheid geboden. Bij een netto schuldquote hoger dan 130% doet een organisatie er goed aan om schulden af te bouwen. Op basis van de jaarrekeningcijfers 2020 bedraagt de netto schuldquote -0,04% (2019 0,1%), ruim onder de 100%.
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen:  
De netto schuldquote wordt tevens berekend met een correctie voor verstrekte leningen (uitgaand geld). Het verschil met de netto schuldquote (zonder correctie) vertegenwoordigt het mogelijke risico dat de organisatie loopt als alle verstrekte leningen niet terug betaald zouden worden. Omdat de ABG-organisatie geen leningen heeft, is dit kengetal gelijk aan het kengetal "netto schuldquote".
- Solvabiliteitsratio:  
De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarin bezit op de balans is afbetaald. Hoe hoger de uitkomst hoe gunstiger. We financieren dan immers meer met eigen vermogen. Op basis van de jaarrekeningcijfers 2020 scoort de ABG-organisatie een solvabiliteitsratio van 17% (2019 11%). In het algemeen wordt een percentage groter of gelijk aan 25% als voldoende beschouwd.
- Structurele exploitatieruimte:  
Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder rente en aflossing van leningen) te dekken. We zien dat de structurele lasten en structurele baten met elkaar in evenwicht zijn, wat duidt op een duurzaam evenwichtige begroting (0%).
- Grondexploitatie: de ABG-organisatie heeft geen voorraden grond. Dit kengetal is dus niet van toepassing.
- Belastingcapaciteit: de ABG-organisatie heeft geen belastinginkomsten. Dit kengetal is dus niet van toepassing.

## **2.2. Bedrijfsvoering**

In de programmaverantwoording van de ABG-organisatie hebben we reeds een toelichting gegeven op onze bedrijfsdoelstellingen. In deze paragraaf schenken we nog aandacht aan een aantal kengetallen met betrekking tot Personeel en Organisatie (peildatum 31 december 2020).

### ***Personeel & Organisatie***

#### **Rechtspositie**

##### *Invoering WNRA*

Op 1 januari is de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) in werking getreden. De ABG-organisatie heeft ervoor gekozen alle zittende medewerkers een privaatrechtelijke arbeidsovereenkomst aan te bieden per 1 januari 2020. Hiervoor hebben de voorbereidingen plaatsgevonden in 2019. Alle medewerkers van de ABG-organisatie hebben deze ontvangen. Er zijn 355 arbeidsovereenkomsten verstuurd, waarvan er 343 getekend retour zijn ontvangen.

De bestaande personeelsregelingen zijn aangepast aan het Burgerlijk Wetboek en gebundeld in het personeelshandboek. Dit handboek vormt samen met de cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) de basis voor de arbeidsvoorwaarden en de rechtspositie van de medewerkers van de ABG-organisatie.

##### *Cao SGO*

Er zijn in de cao 3 salariswijzigingen afgesproken. Als gevolg daarvan zijn de salarissen per 1 januari, 1 juli en 1 oktober met 1% verhoogd. De cao is op 31 december 2020 verlopen, er is een begin gemaakt met de onderhandelingen voor een nieuwe cao.

##### *Geschillencommissie*

Voor geschillen op het gebied van de individuele toepassing van het functiewaarderingssysteem, de individuele uitvoering van een van-werk-naar-werk traject en de individuele toepassing van het Sociaal Plan of Sociaal Statuut, heeft de ABG-organisatie zich aangesloten bij de Geschillencommissie van de gemeenten Goirle, Hilvarenbeek en Oisterwijk.

#### **Bedrijfs- en organisatieplan**

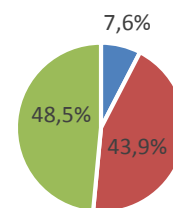
Per 1 januari 2020 is besloten om de managementstructuur aan te vullen. De voorbereidende werkzaamheden hiervoor hebben in 2019 plaatsgevonden. De domeinen zijn getransformeerd naar 9 afdelingen met ieder een afdelingsmanager. De afdelingsmanagers worden in een aantal gevallen ondersteund door teamleiders of coördinatoren.

#### **Formatie en bezetting**

Het grootste gedeelte van 2020 bestond het managementteam uit 8 afdelingsmanagers. Eind 2020 is daar een afdelingsmanager bijgekomen. Dit heeft gezorgd voor een verhouding van 3 vrouwelijke en 6 mannelijke afdelingsmanagers. Daarnaast stuurden 3 teamleiders medewerkers aan. Hierbij is de verhouding 2 vrouwelijke en 1 mannelijke leidinggevende. Daarnaast zijn er 7 coördinatoren. Deze zorgen voor de coördinatie van werkzaamheden en zijn inhoudelijk vraagbaak binnen een cluster. Hierbij is de verhouding 5 vrouwelijke en 2 mannelijke coördinatoren.

In 2020 was de formatie 317,59 FTE en werd bezet door 355 medewerkers. Dit is exclusief de BABS-en, de griffie en de gemeentesecretarissen (die in dienst zijn van de gemeenten). Daarnaast werd een deel van de formatie op een andere wijze/flexibel ingevuld door o.a. inhuur.

In 2020 was van de ambtelijke bezetting 60% vrouw en 40% man. De gemiddelde leeftijd van de medewerkers was 49 jaar in 2020. In 2020 heeft 7,6% van de medewerkers een leeftijd tot 30 jaar. Verder is 43,9% tussen de 30 en 50 jaar en is 48,5% ouder dan 50 jaar.



### **Generatiepact**

In 2020 waren er 11 medewerkers gerechtigd om deel te nemen aan het generatiepact, hiervan hebben 5 medewerkers gebruik gemaakt. Dat is 45%.

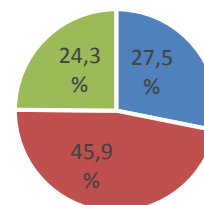
Figuur 1: Leeftijdscategorie personeelsbestand ABG 2020

### **In-, door- en uitstroom**

In 2020 zijn er 41 vacatures intern uitgezet en ingevuld. Dit heeft in 12 gevallen geleid tot aanname van een medewerker die voorheen op inhuurbasis voor de ABG-organisatie werkte. In 4 gevallen was er sprake van een interne kandidaat en daarmee interne doorstroom. Er zijn 25 vacatures extern uitgezet en geplaatst.

In 2020 zijn er 37 nieuwe medewerkers gestart bij de ABG-organisatie (Pims, 2020). Van de 37 nieuwe medewerkers hebben 11 medewerkers een leeftijd tot 30 jaar, ofwel 29,8% van de instroom.

Verder is 45,9% van de nieuwe medewerkers tussen de 30 en 50 jaar en is 24,3% ouder dan 50 jaar.



Figuur 2: Leeftijdscategorie instroom ABG 2020

In 2020 hebben 24 personen de ABG-organisatie verlaten, dit is inclusief directie- en MT leden (Pims, 2020). Er is sprake van 6,88% uitstroom.

Er zijn 8 personen in 2020 met pensioen gegaan. Verder waren de meest voorkomende redenen van ontslag: persoonlijke ontplooiing en de ABG-organisatie als werkgever. Daarnaast heeft er ook ontslag plaatsgevonden door arbeidsongeschiktheid/gezondheidsklachten.

### **Verlof**

Dit jaar is er ook aandacht geweest voor afspraken omtrent het verlof. De achterliggende gedachte hierbij is a. bewaken van een goede arbeids-rustverhouding en b. voorkomen van kostbare verlofstuwmeren. Verlof kopen zonder doel of wanneer er al een stuwmeer is, is niet meer wenselijk voor de continuïteit van de dienstverlening.

Ten slotte is eind 2020 de routing van verlof veranderd. De verlofaanvraag loopt via de afdelingsmanager en deze keurt het verlof goed. Ook ontvangen zij eens in het kwartaal een overzicht met de verlofsaldi per medewerker.

### **Ziekteverzuim**

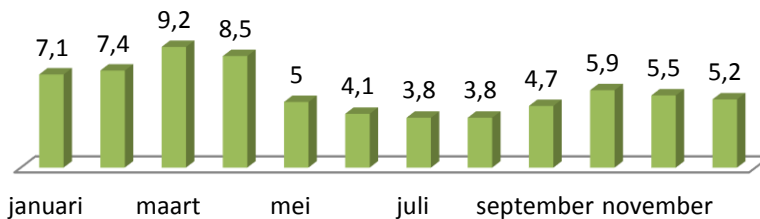
Het ziekteverzuim is gedaald ten opzichte van 2019. In 2020 was het verzuimpercentage 5,4%. Voor de berekening van het verzuimpercentage wordt de definitie van het A+O fonds Gemeenten gehanteerd.

In 2019 was het verzuimpercentage van Openbaar Bestuur en overheidsdiensten van meer dan 100 medewerkers 5,2% (CBS, 2019). In 2020 was dit het 1<sup>e</sup> kwartaal 6,3% en het 2<sup>e</sup> kwartaal 4,7% en 3<sup>e</sup> kwartaal 4,5%. Het laatste kwartaal van 2020 is nog niet bekend (CBS, 2020).

Het verzuim kan worden onderverdeeld in de categorieën kort (1-7 dagen), middellang (8-42 dagen), lang (43-365) en langer dan 1 jaar. Het verzuim in 2020 is als volgt verdeeld over deze vier categorieën:

- Kort: 0,5%
- Middellang: 1,0%
- Lang: 2,5%
- Langer dan 1 jaar: 1,4%

Wat opvalt, is het lang en superlang verzuim (samen 3,9%). Dit vertegenwoordigt een bedrag van bijna € 900.000. Dit verzuim is slecht tot niet beïnvloedbaar en heeft een significant effect op de productiecapaciteit en het beroep op het ziektevervangingsbudget. Dit staat niet in verhouding tot het begrote ziekteverzuimbudget van € 240.000.



Figuur 3: Verzuimpercentage ABG-organisatie 2020

Op alle categorieën is een kleine daling in percentage te zien ten opzichte van 2019. Opvallend is een piek in de maanden maart en april als gevolg van corona gerelateerde klachten, een daling in de zomermaanden en een langzame (seizoens-gerelateerde) stijging vanaf september.

### **Opleiding**

Het vastgestelde opleidingsbudget voor 2020 was € 375.000. Er is gekozen om dit niet onder te verdelen per afdeling, maar alle afdelingen hebben er wel aanspraak op gemaakt. Binnen dit budget zijn er ook kosten gemaakt voor projecten Heldere Taal en ABG Academie, Arbo en rampen. Daarnaast is het budget ook ingezet voor kosten omtrent corona-maatregelen en om een deel van het tekort in het personeelsbudget te dekken. Er is hiervoor in de 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage een bedrag aangevuld. Per saldo is het voor dit doel geraamde middelen niet volledig besteed in 2020.

### **Overige projecten P&O**

#### *Arbeidsmarktcommunicatie*

September 2020 heeft de werkgroep voor het project arbeidsmarktcommunicatie een arbeidsmarktcommunicatiebureau (Goals) de opdracht gegeven om onderzoek te doen naar de identiteit van ABG-organisatie en een arbeidsmarktstrategie op te zetten. Dit onderzoek is half december afgerond. Begin 2021 zullen de resultaten, aanbevelingen en het vervolg worden bepaald in samenspraak met de directie en het management.

#### *Evaluatie gesprekscyclus*

Eind 2018 heeft een regiegroep aan het vormgeven van een nieuwe gesprekscyclus gewerkt. Dit heeft geresulteerd in de "Regeling Gesprekscyclus". De Ondernemingsraad heeft ingestemd met deze regeling en de hierin voorgestelde werkwijze en gemaakte afspraken. Tevens is afgesproken dat er teruggekeken gaat worden hoe de gesprekken verlopen zijn en of de gestelde doelen behaald zijn. In oktober 2020 is P&O gestart met de evaluatie van de gesprekscyclus.

In algemeenheid wordt geconcludeerd dat de afspraken uit de gesprekscyclus worden gevolgd. De managers zijn positief over de gehouden gesprekken en geven aan dat gerichte aandacht voor de medewerker hierbij voorop staat en dat de medewerker dit ook waardeert. Door wisselingen van management en de komst van Covid-19 is dit eerste jaar niet vlekkeloos verlopen en niet representatief voor een regulier jaar.

Er zijn enkele verbeterpunten geformuleerd. We adviseren de regeling Gesprekscyclus met de gemaakte afspraken te handhaven en voort te zetten en de genoemde verbeterpunten te bespreken met de belanghebbenden. In overleg met de Ondernemingsraad en het MT bekijken we welke concrete verbeterpunten we kunnen doorvoeren.

### Regionale trends

Deze informatie is afkomstig vanuit het mobiliteitscentrum en de data van de daarbij aangesloten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

#### Bezetting

Regionaal is de bezetting de laatste 2 jaar toegenomen. Dit is ook een landelijke trend. Nieuwe taken en toename van het budget worden genoemd als belangrijkste redenen voor deze stijging. Ook is er afname ondervonden, hiervan worden het generatiepact, fusies en afgestoten taken als reden genoemd.

#### Leeftijd

De gemeentelijke bezetting daalde vooral in de leeftijd tussen 35 en 55 jaar; het vasthouden van kennis lijkt daarmee een uitdaging voor de gemeenten te worden. De gemiddelde leeftijd van gemeenteambtenaar is nog altijd hoger dan het gemiddelde van de beroepsbevolking (46,3 jaar).

#### Flexibilisering

Het percentage flexibel personeel is iets gedaald, van 20% naar 18% (2019). In de periode van 2015 tot 2017 was stijging hierin juist een trend.

#### Verandering functies

Voor de functiegroepen die onderstaand worden genoemd, geldt dat hier gerichte interventies op ingezet kunnen worden, op het gebied van mobiliteit, flexibiliteit en/of leren en ontwikkelen. Zie tabel 1.

Regionaal: moeilijk vervulbare functiegroepen (schaarse kennis en cruciaal)	Regionaal: veranderende/vernieuwende functiegroepen	Regionaal: mogelijk boventaligheid
Specialistische kennis (civiele techniek, bouwkunde, planologie, riooldeskundigen, werkvoorbereiders)	Projectleiders/programmamanagers	Administratieve functies (secretaresse, DIV, Post- en archief)
Financieel adviseurs	HR/P&O	
ICT / informatievoorzieningsadviseurs	Controllers	
Casemanagers/klantmanagers		

Tabel 1: Regionale trends functiegroepen

### **Agendapunten 2021**

Momenteel gaan we bekijken hoe we inzicht kunnen krijgen in de gewenste samenstelling van het personeelsbestand om de gemeentelijke bezetting op korte en middellange termijn op orde te houden. Hierbij staan ook onderwerpen als duurzame inzetbaarheid, bevorderen van doorstroom en beleid gericht arbeidsmarktcommunicatie die aansluit op de gewenste doelgroep. Ook hoort het bewust aandacht besteden aan de jongere medewerker hierbij. Hierbij zijn de beoogde resultaten van acties gericht op bewustwording creëren, interne mobiliteit vergroten, goede dialoog met medewerkers, competenties in beeld van medewerkers en een evenwichtiger leeftijdsopbouw.

Wat er momenteel al wordt opgepakt op het gebied van een evenwichtiger personeelsbestand is een project rondom arbeidsmarktcommunicatie, het inzichtelijk maken en creëren van stageplekken en het vrijmaken van budget door inzet van het generatiepact. Om dit nog meer vorm te geven zal er onderzocht worden of er ook kansen liggen bij het inzetten op specifieke startersfuncties, wervingsactiviteiten gericht op jongeren en moeilijk vervulbare functies en eventueel mogelijkheid tot een traineeprogramma.

Bij- en omscholing, ontwikkelen van medewerkers en interne mobiliteit zijn belangrijker dan ooit. Middels de ABG-academie gaat hier concreter vorm aan gegeven worden. Voor gemeenten en medewerkers betekent het ook over de grenzen heen kijken naar andere sectoren. Dat gaat ook aan de gemeente als werkgever niet voorbij en dient rekening gehouden mee te worden.

## **2.3. Financiering**

### ***Inleiding***

Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om:

- financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden;
- het te allen tijde zorgen voor voldoende liquide middelen, waarbij een tijdelijk overschot tegen een zo hoog mogelijk rendement wordt belegd;
- het afdekken van met name rente- en kredietrisico's.

### ***Beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille***

Binnen de ABG zullen –indien noodzakelijk- enkel leningen aangetrokken worden die passen binnen de geldende wetgeving. Er zal te allen tijde voldaan worden aan de kasgeldlimiet en renterisiconorm.



### **Renteschema**

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€	778
b. De externe rentebaten (idem)		-/- €	193
Saldo rentelasten en rentebaten		€	585
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- €	0	
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden Toegerekend	-/- €	0	
c3. De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+ €	0	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		€	585
d1. Rente over eigen vermogen		+/+ €	0
d2. Rente over voorzieningen		+/+ €	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€	585
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/- €	0
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	Nadelig		585

### **Wet Fido**

De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is van toepassing. Deze wet schept een bindend kader voor een verantwoordelijke en professionele inrichting van de treasuryfunctie bij decentrale overheden. Het belangrijkste uitgangspunt daarbij is het beheersen van risico's.

### **Kasgeldlimiet**

De kasgeldlimiet heeft betrekking op financieringsvormen met een looptijd tot maximaal 1 jaar. De kasgeldlimiet bepaalt het bedrag dat maximaal met kort geld mag worden gefinancierd en wordt berekend op basis van een vast percentage van 8,5% van het begrotingstotaal (€ 34.332.578). Op basis van de begroting 2020 is de kasgeldlimiet voor de ABG-organisatie voor 2020 vastgesteld op € 2,92 miljoen.

De kasgeldlimiet is, conform verwachting, in 2020 in geen enkel kwartaal overschreden.

### **Renterisiconorm**

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico. De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm voor de rekening 2020 bedraagt € 6,87 miljoen. Aangezien de ABG-organisatie geen langlopende leningen en dus geen aflossingsverplichtingen heeft, is de renterisiconorm niet overschreden.

### **Analyse begroot werkelijk**

In de begroting is geen rekening gehouden met rentelasten van € 778. Met ingang van 2019 wordt er door de bank bereidstellingsprovisie in rekening gebracht. Dit is een te betalen vergoeding over het niet-gebruikte deel van de toegestane roodstand. Ook de ontvangen rente van € 193 over de bij de BNG aangehouden tegoeden is niet voorzien in de begroting. Gezien de hoogte van de rente -baten en -lasten leidt dit niet tot een materiële afwijking.

### **Financieringsbehoefte**

De ABG-organisatie heeft geen opgenomen leningen. In 2020 is ook geen behoefte geweest aan het aantrekken van leningen.

## **2.4. Verbonden partijen**

De ABG-organisatie is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen in de vorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie. De ABG neemt zelf ook weer deel in een stichting.

### **Inkoopbureau West-Brabant**

Vestigingsplaats:	Etten-Leur
Aard verbonden partij:	Stichting
Bestuurlijke vertegenwoordiger:	Wethouder F. van Raak
Openbaar belang:	Borgen kwaliteit en efficiency inkoop-en aanbestedings-proces
Financieel belang:	Bijdrage 2020: € 178.500
Wijziging belang:	Niet van toepassing
Zeggenschap:	Zitting in algemeen bestuur
Beschrijving risico's:	Het Inkoopbureau geeft aan dat er sprake is van risico's in de bedrijfsvoering, met name door de verwachte flexibiliteit in gevraagde dienstverlening van de deelnemers, voldoende personeelscapaciteit, de inrichting van de financiën en de continuïteit van de bedrijfsvoering. Vanwege de verwachte flexibiliteit houdt het Inkoopbureau een iets hogere formatie aan dan aan structurele capaciteit wordt afgenomen. Door een relatief hoog personeelsverloop kan deze flexibiliteit onder druk komen te staan. Daarnaast merkt het Inkoopbureau dat door marktwerking en betere arbeidsvoorwaarden elders, inkoopadviseurs vertrekken. Het aantrekken van ervaren en gekwalificeerder adviseurs blijkt lastig, waardoor minder ervaren en nog op te leiden adviseurs worden aangenomen.

Als financieel risico noemt het Inkoopbureau het beperkte eigen vermogen om tegenvallers op te vangen. Om de continuïteit van de bedrijfsvoering beter te organiseren is er een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de gemeente Etten-Leur zodat er een professionaliseringsslag door gevoerd kan worden.

<u>Financiële positie:</u>	<u>31-12-2018:</u>	<u>31-12-2019:</u>
Eigen Vermogen:	€ 139.586	€ 493.007
Vreemd Vermogen:	€ 473.749	€ 332.404
Resultaat 2019:	€ 213.688 positief	

## 2.5. Overige samenwerkingsverbanden

De gemeenschappelijke regeling Shared Service Centrum Equalit wordt volgens het BBV niet als verbonden partij aangemerkt, omdat de ABG-organisatie geen bestuurlijk belang heeft in de gemeenschappelijke regeling.

### ***Shared Service Centrum Equalit***

Vestigingsplaats:	Oosterhout
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiger:	Geen
Openbaar belang:	Samenwerking op het gebied van ICT
Financieel belang:	Bijdrage gebaseerd op afgenomen diensten Bijdrage 2020: € 2.707.000
Wijziging belang:	Niet van toepassing
Zeggenschap:	Adviserend in Deelnemersraad

## Jaarrekening

### **3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Waarderingsgrondslagen algemeen**

De ABG-organisatie is een gemeenschappelijke regeling. Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) is van kracht. De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

Voor zover niet anders vermeld, zijn activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. 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 indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Waarderingsgrondslagen activa**

##### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. Financiële bijdragen van derden, die in directe relatie staan met een vast actief, worden in mindering gebracht op de waarde van het actief. Afschrijving vindt plaats op basis van de verwachte levensduur volgens de lineaire methode. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In dit jaar heeft een dergelijke niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggedenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

##### *Vlottende activa*

De vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Zo nodig wordt op de vorderingen een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Op dit moment hebben we geen voorziening omdat de inschatting is dat alle vorderingen inbaar zijn.

#### **Waarderingsgrondslagen passiva**

##### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit bestemmingsreserves en het nog te bestemmen resultaat. Een nadere uiteenzetting over de reserves is opgenomen in de toelichting op de balans. Reserves worden gevormd volgens de door het bestuur ter zake genomen besluiten. Ook de onttrekkingen aan deze reserves geschieden volgens daartoe strekkende bestuursbesluiten.

##### *Voorzieningen*

Onder de voorzieningen zijn opgenomen de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

##### *Vlottende passiva*

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en bestaan uit netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva.

### **3.2. Balans per 31 december 2020**

<b>Activa</b>	<b>31 december 2020</b>	<b>31 december 2019</b>
<b>Vaste activa</b>		
<i>Immateriële vaste activa</i>	-	-
<i>Materiële vaste activa</i>	1.127.669	676.833
- investeringen met economisch nut	1.127.669	676.833
<i>Financiële vaste activa</i>	-	-
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.127.669</b>	<b>676.833</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	5.219.319	3.629.747
- Vorderingen op openbare lichamen	2.778.196	3.483.611
- Overige vorderingen	50.986	5.031
- Uitzett. in 's Rijks schatkist looptijd < 1 jr.	2.390.136	141.105
<i>Liquide middelen</i>	251.105	202.555
- Banksaldi	251.105	202.555
<i>Overlopende activa</i>	255.769	166.784
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	255.769	166.784
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.726.193</b>	<b>3.999.086</b>
<b>Totaal -generaal</b>	<b>6.853.862</b>	<b>4.675.919</b>

<b>Passiva</b>	<b>31 december 2020</b>	<b>31 december 2019</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>	1.125.109	514.584
- Bestemmingsreserves	724.323	334.397
- Gerealiseerd resultaat	400.786	180.187
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>	146.046	135.287
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>1.271.155</b>	<b>649.871</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<i>Netto vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	2.468.226	1.164.270
- Overige schulden	2.468.226	1.164.270
<i>Overlopende passiva</i>	3.114.481	2.861.778
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.114.481	2.861.778
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>5.582.707</b>	<b>4.026.048</b>
<b>Totaal - generaal</b>	<b>6.853.862</b>	<b>4.675.919</b>



### 3.3. Toelichting op de balans

#### Activa

#### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

##### Mutatieoverzicht investeringen met economisch nut

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer- dering 2020	Verminde- ring 2020	Afschr. 2020	Bijdragen van derden 2020	Afwaar- dering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Vervoermiddelen	102.247	274.541	0	15.549	0	0	361.239
Machines, apparaten en installaties	99.539	36.717	0	15.785	0	0	120.471
Overige materiële vaste activa	475.047	300.427	0	129.515	0	0	645.959
<b>Totaal</b>	<b>676.833</b>	<b>611.685</b>	<b>0</b>	<b>160.849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.127.669</b>

#### Vermeerdering 2020

De vermeerdering in 2020 bedraagt € 611.685. De belangrijkste vermeerderingen (> € 25.000) zijn :

Aankoop huisvuilwagen met zijbelading	274.541
Gladheid meldsysteem	29.217
Investeringen IBP	209.743
Aanschaf Ipads en Iphones	61.986
Overige investeringen	36.198
<b>Totale vermeerdering 2020</b>	<b>611.685</b>

#### Flottende activa

##### Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

##### Overzicht uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	Stand per 31-12- 2020	Stand per 31-12- 2019
Vorderingen op openbare lichamen	2.778.196	3.483.611
Overige vorderingen	50.986	5.031
Uitzettingen in 's Rijks schatkist looptijd < 1 jaar	2.390.136	141.105
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>5.219.318</b>	<b>3.629.747</b>

#### Vorderingen op openbare lichamen

De post vorderingen op openbare lichamen bestaat grotendeels uit de bijdragen, maatwerkopdrachten, speciale verzoektaken en detachingsvergoedingen die de ABG in rekening brengt bij de gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen. De post overige vorderingen betreft o.a. vorderingen op diverse (oud) medewerkers i.v.m. fiscalisering ambtenarenhypotheke en ontvangen credit-facturen.

#### Schatkistbankieren

Per balansdatum heeft de ABG-organisatie een bedrag van € 2.390.136 uitstaan bij de Nederlandse schatkist.

Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Schatkistbankieren is ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen, en

gemeenschappelijke regelingen. Dit heeft een positief effect op de omvang van de EMU-schuld. Depositotarieven en inleentarieven worden geharmoniseerd. Decentrale overheden, waaronder gemeenten, krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat.

In onderstaande tabel geven we per kwartaal inzicht in de banksaldi voor het schatkistbankieren:

	Bedragen x € 1.000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	120	123	160	179
Drempelbedrag	250	250	250	250
Ruimte onder drempelbedrag	130	127	90	71
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Een voorwaarde voor schatkistbankieren is dat het saldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten automatisch wordt afgeroomd. Hiervoor is een intradaglimiet afgesproken met het Ministerie van Financiën.

### Liquide middelen

#### Overzicht liquide middelen

Omschrijving	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019
Banksaldi	251.105	202.555
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>251.105</b>	<b>202.555</b>

### Overlopende activa

#### Overzicht overlopende activa

Omschrijving	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019
Nog te ontvangen bedragen	118.911	31.715
Vooruitbetaalde bedragen	136.858	135.069
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>255.769</b>	<b>166.784</b>

De overlopende activa bestaan uit nog te ontvangen bedragen en bedragen die vooruitbetaald zijn. Het betreft de volgende posten (bedragen > € 10.000):

Te ontvangen bijdrage gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau, Gilze en Rijen m.b.t. afvalinzameling	104.703
Diverse verzekeringspremies 2021	12.036
Licentievergoeding HD-Cyclorama's 2021	41.431
Abonnement 2021 GovMetric Klanttevredenheidsmeting	10.960
Termijnnota energie 1 <sup>e</sup> kwartaal 2021	11.139
<u>Overige posten</u>	<u>75.500</u>
	<b>255.769</b>

## Passiva

### Vaste passiva

#### Eigen vermogen

Het voordelige resultaat van € 400.786 is afzonderlijk in de balans opgenomen. Bij het vaststellen van de jaarstukken 2020 wordt het bestuur voorgesteld het voordelig resultaat binnen de ABG-organisatie te bestemmen zoals is aangegeven op pagina 17.

#### Mutatieoverzicht eigen vermogen

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Vermeer- dering 2020	Vermindering 2020	Bestemming resultaat 2019	Saldo 31-12-2020
Bestemmingsreserve Rekeningresultaat	25.227	0	198.747	180.187	6.667
Bestemmingsreserve Verlofrisico	226.111	252.600	153.354	0	325.357
Bestemmingsreserve eigen risico ww- verplichting	0	55.000	0	0	55.000
Bestemmingsreserve reparatie 3 <sup>e</sup> jaar ww	0	36.200	0	0	36.200
Bestemmingsreserve restant budget	83.059	301.100	83.059	0	301.100
Gerealiseerd resultaat	180.187	400.786	0	-180.187	400.786
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>514.584</b>	<b>1.045.686</b>	<b>435.160</b>	<b>0</b>	<b>1.125.110</b>

#### Doel bestemmingsreserves

Omschrijving	Doelstelling
Bestemmingsreserve Rekeningresultaat (voorheen Bestemmingsreserve Verbeterplan)	Reserve ten behoeve van gerealiseerd resultaat
Bestemmingsreserve Verlofrisico	Reserve om vervanging van langdurig verlof voor pensioendatum van een medewerker te financieren. Het huidige saldo is toereikend om het verlofrisico in de jaren 2021 t/m 2023 te bekostigen.
Bestemmingsreserve eigen risico ww-verplichting	Financieren eigen risico WW-verplichting
Bestemmingsreserve reparatie 3 <sup>e</sup> jaar WW	Financieren derde jaar WW
Bestemmingsreserve restant budget	Reserve ten behoeve van budgetoverheveling naar volgend dienstjaar

#### Mutaties Eigen Vermogen

##### Vermeerdering 2020

De vermeerdering van € 1.045.686 bestaat uit de volgende posten:

Bestemmingsreserve verlofrisico (aanvulling vanuit resultaat € 74.000 + storting € 178.600 1 <sup>e</sup> Turap 2020)	252.600
Instellen bestemmingsreserve eigen risico ww-verplichting	55.000
Instellen bestemmingsreserve reparatie 3 <sup>e</sup> jaar ww (was voorheen voorziening + storting vanuit salarisadministratie)	36.200
Budgetoverheveling naar 2021 t.b.v. inhuur ivm ziekteverzuim	51.000
Budgetoverheveling naar 2021 t.b.v. teamactiviteit	13.100
Budgetoverheveling naar 2021 t.b.v. aanpak personele problematiek	85.000
Budgetoverheveling naar 2021 t.b.v. arbeidsmarktcommunicatie	20.000
Budgetoverheveling naar 2021 t.b.v. projectmatig werken	66.000
Budgetoverheveling naar 2021 t.b.v. uitvoering bedrijfsplan	25.000
Budgetoverheveling naar 2021 t.b.v. organisatieontwikkeling	41.000
<b>Te bestemmen resultaat 2020</b>	<b>400.786</b>
	<b>1.045.686</b>

## Vermindering 2020

De vermindering van € 435.160 bestaat uit de volgende posten:

Kapitaallasten mobile devices 2019 (Uitvoering Verbeterplan t.l.v. resultaat 2017)	6.666
Onttrekking t.b.v. bestemmingsreserve verlofrisico	11.894
Onttrekking t.b.v. resultaatbestemming 2019	180.187
Onttrekking t.b.v. budgetoverhevelingen van 2019 naar 2020 (werkplekkosten, regioverkenning, digitalisering vergunningen)	83.059
<u>Onttrekking gemaakte salaris- en inhuurkosten ten laste van bestemmingsreserve verlofrisico</u>	<u>153.354</u>
	<b>435.160</b>

## Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

### Mutatieoverzicht voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Vermeer- dering 2020	Vermin- dering 2020	Vrijval 2020	Saldo 31-12-2020
Voorziening tegemoetkomingen n.a.v. fusie	50.000	0	48.730	1.270	0
Voorziening personeel	61.944	129.285	45.184		146.046
Voorziening reparatie versobering derde jaar WW	23.343	0	0	23.343	0
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>135.287</b>	<b>129.285</b>	<b>93.914</b>	<b>24.613</b>	<b>146.046</b>

### Doel voorzieningen

Omschrijving	Doelstelling
Voorziening tegemoetkomingen n.a.v. fusie	Vergoedingen woon-werkverkeer medewerkers tot en met 2020
Voorziening personeel	Vergoeding voor uit dienst treden medewerkers
Voorziening reparatie versobering derde jaar WW	Financieren derde jaar WW. In 2020 is deze voorziening omgezet in een bestemmingsreserve.

## Mutaties voorzieningen

### Vermeerdering 2020

De vermeerdering van € 129.285 bestaat uit de volgende posten:

Toevoeging aan voorziening personeel i.v.m. uit dienst treden medewerker en ww-verplichting voormalig directeur	129.285
	<b>129.285</b>

### Vermindering 2020

De vermindering incl. vrijval van € 118.527 bestaat uit de volgende posten:

Woon-werk vergoedingen medewerkers 2020 i.v.m. extra reiskilometers a.g.v. wijziging standplaats	48.730
Vrijval voorziening tegemoetkoming n.a.v. fusie	1.270
Vrijval voorziening reparatie versobering 3 <sup>e</sup> jaar ww i.v.m. omzetting naar een reserve	23.343
<u>Besteding voorziening personeel 2020</u>	<u>45.184</u>
	<b>118.527</b>

## Vlottende passiva

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

#### Overzicht netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	Stand per 31-12- 2020	Stand per 31-12- 2019
Overige schulden	2.468.226	1.164.270
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>2.468.226</b>	<b>1.164.270</b>

### Overige schulden

De overige schulden hebben betrekking op diverse leveringen en diensten van derden aan de ABG-organisatie.

## Overlopende passiva

### Overzicht overlopende passiva

Omschrijving	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019
Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Nog te betalen bedragen	3.114.481	2.861.778
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>3.114.481</b>	<b>2.861.778</b>

De overlopende passiva bestaan uit bedragen die we nog moeten betalen met betrekking tot 2020. De nog te betalen bedragen bestaan uit de volgende bedragen (> € 50.000):

Loonbelasting december	1.423.207
Omzetbelasting 4 <sup>e</sup> kwartaal	885.630
ABP pensioenafracht december	290.404
Doorberekening salariskosten secretarissen	157.622
Kosten milieustraat Alphen-Chaam en Baarle-Nassau	98.000
Licentiekosten Key2Financiën	66.059
Diverse overige posten	193.559
	<b>3.114.481</b>

### 3.4. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

De ABG-organisatie heeft een aantal langlopende rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen. De belangrijkste hiervan per einde 2020 zijn:

- *Gemeenschappelijke regeling met gemeenten*  
Per 1 januari 2016 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen samengevoegd in de gemeenschappelijke regeling ABG-organisatie. De deelnemende gemeenten kunnen uittreden uit de gemeenschappelijke regeling met inachtneming van een opzegtermijn van 2 kalenderjaren. Voor de jaren 2021 tot en met 2023 betekent dit dat de deelnemende gemeenten circa € 99 miljoen bijdragen in de gemeenschappelijke regeling ABG-organisatie (gebaseerd op de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024).
- *Huurverplichtingen*  
Op basis van bovengenoemde gemeenschappelijke regeling heeft de ABG-organisatie de huurverplichting voor het gebruik van de gemeentekantoren, gemeentewerven/milieustraat, ICT en materieel/tractie van de deelnemende gemeenten. De huurverplichtingen voor 2021, 2022 en 2023 bedragen circa € 2,4 miljoen.
- *ICT Equalit*  
De ABG-organisatie is per 1 januari 2016 een gemeenschappelijke regeling aangegaan met Equalit. Deze regeling is getroffen om samen te werken bij informatisering en automatisering van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers, bedrijven en instellingen. De regeling is aangegaan voor onbepaalde tijd met een mogelijkheid tot uittreding per 31 december van het vierde kalenderjaar volgend op het jaar waarin het bestuur van de ABG het besluit tot uittreding heeft verzonden aan Oosterhout. Dit betekent dat de verplichting over de periode tot en met 2025 circa € 13,2 miljoen bedraagt.
- *ICT onderhoudscontracten*  
Bij diverse softwareleveranciers hebben we contracten afgesloten met een gemiddelde looptijd van 2 tot 4 jaar. De verplichtingen voor de komende 2 tot 4 jaar bedragen circa € 1 miljoen.

- *Schoonmaak*  
Over de periode tot en met 30 juni 2021 is er een contract afgesloten met De Schoonmaak Coöperatie voor schoonmaakwerkzaamheden van de drie gemeentekantoren en de gemeentewerf en de milieustraat in Gilze en Rijen. De verplichting voor de resterende periode bedraagt circa € 99.000. In 2021 wordt bekeken of gebruik gemaakt wordt van de optie tot verlenging van het huidige contract.
- *Vennootschapsbelasting*  
Uit onderzoek is gebleken dat de ABG-organisatie geen belastingplichtige activiteiten uitvoert voor de vennootschapsbelasting.
- *Niet opgenomen vakantiedagen door personeelsleden*  
Ultimo 2020 bedraagt de verplichting voor niet opgenomen vakantiedagen circa € 1.100.000.
- *Inkoopbureau*  
Per 1 januari 2016 is de ABG-organisatie een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met Stichting Inkoopbureau West-Brabant. De overeenkomst geldt voor onbepaalde tijd waarbij opzegging mogelijk is met inachtneming van een opzegtermijn van één heel budgettair jaar. Voor 2021 bedraagt de verplichting ongeveer € 143.000.
- *Levering brandstof*  
De levering van brandstof is in 2018 opnieuw Europees aanbesteed voor 4 jaar. De hieruit voortvloeiende verplichting voor de jaren tot en met 2022 bedraagt circa € 190.000.
- *Afvalinzameling*  
In 2020 heeft de aanbesteding van de afvalinzameling van Alphen-Chaam en Baarle-Nassau plaatsgevonden voor 2021 met optie tot verlenging van 1 jaar. De verplichting voor 2021 bedraagt € 782.000

### 3.5. Overzicht van baten en lasten

De ABG-organisatie is een bedrijfsvoeringsorganisatie die bestaat uit één programma, het programma bedrijfsvoering. De totale lasten en baten bedragen:

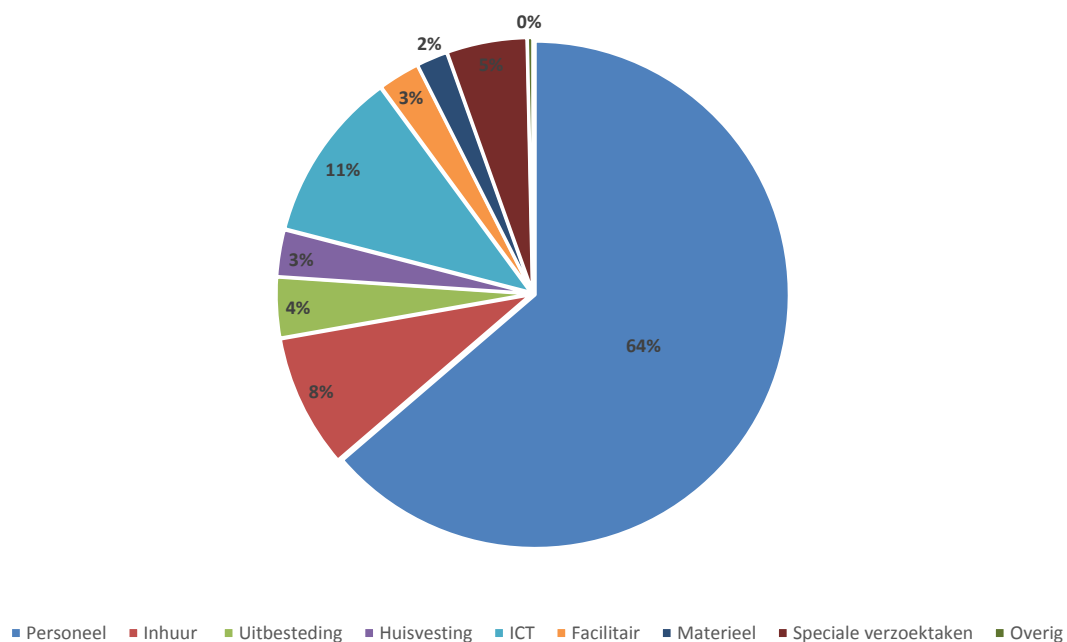
Paragraaf Bedrijfsvoering	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begrotingswijziging 2020	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Totaal lasten	32.813.278	31.144.294	3.188.284	34.332.578	34.277.646	54.932
Totaal baten	32.696.120	31.199.294	3.351.510	34.550.804	34.888.171	337.367
Saldo voor mutaties reserves	- 117.158	55.000	163.226	218.226	610.525	392.299
Stortingen reserves	- 83.059	-55.000	-464.049	-519.049	-559.006	-39.957
Onttrekkingen reserves	380.404	-	354.813	354.813	349.267	-5.546
Saldo na mutaties reserves	180.187	-	53.990	53.990	400.786	346.796

Positief saldo = voordeel

Negatief saldo = nadeel

In onderstaande grafiek geven we de verdeling van de kosten van de ABG weer:

Verdeling kosten ABG



Op de volgende pagina geven wij een specificatie van de lasten en baten van het programma Bedrijfsvoering.

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begrotings wijziging 2020	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil 2020
<b>A. Personeel</b>						
A1. Salariskosten	19.526.245	21.811.019	779.606-	21.031.413	20.995.905	35.508
A2. Overige personeelslasten	266.155	206.087	-	206.087	287.287	81.200-
A3. Personeel gerelateerde kosten	601.302	672.037	158.303-	513.734	511.218	2.516
A4. Tijdelijke vervanging/inhuur						
Tijdelijke vervanging/advieskosten	3.006.022	361.319	2.565.814	2.927.133	2.913.152	13.981
Uitbestedingsbudgetten	1.521.670	1.018.166	284.760	1.302.926	1.316.966	14.040-
<b>B. Huisvesting</b>	1.032.166	1.003.238	10.149	1.013.387	1.017.513	4.126-
<b>C. ICT</b>	3.364.685	3.515.532	285.956	3.801.488	3.728.832	72.656
<b>D. Facilitaire kosten</b>	945.395	932.774	3.816-	928.958	904.307	24.651
<b>E. Materieel</b>	665.118	595.648	64.099	659.747	678.774	19.027-
<b>F. Aanvullende kosten</b>						
Calamiteitenbudget		115.697	115.697-	-	-	-
Stelpost indexering overige lasten (A2 t/m E)		212.777	212.777-	-	-	-
Organisatie- en kwaliteitsontwikkeling	205.438	850.000	700.000-	150.000	117.529	32.471
Begrotingsdoelmatigheid (groei 10% per jaar na 2020)		150.000-	150.000	-	-	-
Coronamaatregelen			70.000	70.000	61.551	8.449
<b>G. Maatwerk</b>						
Speciale verzoektaken	1.679.082	-	1.727.705	1.727.705	1.744.612	16.907-
<b>Totaal lasten</b>	<b>32.813.278</b>	<b>31.144.294</b>	<b>3.188.284</b>	<b>34.332.578</b>	<b>34.277.646</b>	<b>54.932</b>

Baten	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begrotings wijziging 2020	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil 2020
<b>A. Personeel</b>						
A1. Diverse personele opbrengsten	802.181	383.529	446.322	829.851	956.266	126.415
A2. Overige personeelsbaten	45.208		23.343	23.343	24.613	1.270
A3. Personeel gerelateerde baten	4.679		-	-	3.273	3.273
A4. Tijdelijke vervanging/inhuur						
Detachering ingehuurd personeel	-		-	-	-	-
Uitbestedingsbudgetten	79.667	3.000	112.000	115.000	112.353	2.647-
<b>B. Huisvesting</b>	16.329		9.000	9.000	12.961	3.961
<b>C. ICT</b>	183.538	6.328	161.483	167.811	178.244	10.433
<b>D. Facilitaire kosten</b>	109.116	4.272	89.712	93.984	114.187	20.203
<b>E. Materieel</b>	132		-	-	6.114	6.114
<b>F. Aanvullende kosten</b>	-		-	-	-	-
<b>G. Maatwerk</b>						
Investerings en (grondexploitatie)projecten	2.171.554	1.846.268	773.075	2.619.343	2.753.211	133.868
Speciale verzoektaken	1.679.082		1.562.705	1.562.705	1.597.190	34.485
<b>Subtotaal baten</b>	<b>5.091.486</b>	<b>2.243.397</b>	<b>3.177.640</b>	<b>5.421.037</b>	<b>5.758.412</b>	<b>337.375</b>
Bijdrage gemeente Alphen-Chaam	6.793.400	7.132.085	14.930	7.147.015	7.147.010	5-
Bijdrage gemeente Baarle-Nassau	5.804.294	6.090.590	23.986	6.114.576	6.114.574	2-
Bijdrage gemeente Gilze en Rijen	15.006.940	15.733.222	134.954	15.868.176	15.868.175	1-
<b>Totaal bijdragen gemeenten</b>	<b>27.604.634</b>	<b>28.955.897</b>	<b>173.870</b>	<b>29.129.767</b>	<b>29.129.759</b>	<b>8-</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>32.696.120</b>	<b>31.199.294</b>	<b>3.351.510</b>	<b>34.550.804</b>	<b>34.888.171</b>	<b>337.367</b>
<b>Saldo voor mutaties reserves</b>	<b>117.158-</b>	<b>55.000</b>	<b>163.226</b>	<b>218.226</b>	<b>610.525</b>	<b>392.299</b>
<b>Storting reserves</b>	83.059-	55.000-	464.049-	519.049-	559.006-	39.957-
<b>Onttrekking reserves</b>	380.404		354.813	354.813	349.267	5.546-
<b>Saldo na mutaties reserves</b>	<b>180.187</b>	<b>-</b>	<b>53.990</b>	<b>53.990</b>	<b>400.786</b>	<b>346.796</b>



### 3.6. Toelichting op baten en lasten

#### A. Personeelslasten

Bij de personeelslasten en -baten hebben we een onderscheid gemaakt tussen de salariskosten, opbrengsten van personeel in verband met detachering en ziekte, overige personeelslasten, personeel gerelateerde kosten en de kosten voor tijdelijke vervanging/inhuur en advieskosten en uitbestedingsbudgetten. Per saldo resulteren deze kosten en opbrengsten in een voordeel van € 85.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dit voordeel bestaat uit een aantal posten:

- Salariskosten en inhuur personeel/tijdelijke vervanging (€ 175.000 voordeel )

Dit voordeel bestaat voor het grootste deel (€ 125.000) uit extra inkomsten van het personeel. Zo is er meer geld binnengekomen van het UWV als gevolg van de WAZO (Wet Arbeid en Zorg). Ook is een aantal medewerkers ingezet bij de Veiligheidsregio Midden- en West Brabant voor regiobrede taken tijdens de coronacrisis. Hiervoor heeft de ABG-organisatie een vergoeding ontvangen. Tenslotte zijn er medewerkers ingezet voor (extra) speciale verzoektaken. Deze kosten zijn doorbelast naar de gemeente(n) waarvoor zij ingezet zijn.

Het resterende voordeel van € 50.000 komt enerzijds doordat vacatures niet meer in 2020 ingevuld zijn, terwijl hiermee wel rekening was gehouden in de prognose. Anderzijds declareren inhuurkrachten in werkelijkheid soms minder uren dan vooraf ingeschat. Dit komt onder andere door verlof, ziekte of minder gewerkte uren.

De krapte op de arbeidsmarkt heeft er mede voor gezorgd dat invulling van vacatures moeizamer verliep.

- Personeel gerelateerde en overige personeelslasten en -baten (€ 74.000 nadeel)

Bij de overige personeelslasten en personeel gerelateerde kosten zijn o.a. de reis- en verblijfkosten, gratificaties en overige personeel gerelateerde kosten geraamd. Ook zijn de kosten voor de afwikkeling van de uitdiensttreding van een personeelslid verantwoord op dit budget. Bij de 1<sup>ste</sup> en 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage van de ABG-organisatie is het budget voor reis- en verblijfkosten naar beneden bijgesteld met 30%. Er zijn beduidend minder reiskosten geweest in verband met het vele thuiswerken door de coronamaatregelen. Het bijgestelde budget was toereikend voor de gemaakte kosten. Het nadeel van € 74.000 op deze post is voornamelijk het gevolg van een extra storting in de voorziening personeel vanwege lopende juridische procedures.

De opbrengst betreft de vrijval van het restant van de “voorziening tegemoetkomingen n.a.v. fusie”. Deze voorziening is niet meer nodig in 2021 en volgende jaren, omdat de tegemoetkoming van reiskosten voor personeelsleden gedurende 5 jaar (2016 t/m 2020) uitbetaald werd.

- Uitbestedingsbudgetten (€ 16.000 nadeel)

De uitbestedingsbudgetten bestaan o.a. uit kosten voor afvalinzameling, straatvegen, gladheidsbestrijding, milieustraat, accountantskosten en kosten voor basisregistraties en belastingen (BAG, BGT, WOZ en BRP).

Het nadeel van € 16.000 is het gevolg van extra advies- en controlewerkzaamheden. Deze kosten waren niet voorzien in de begroting.

#### B. Huisvesting

De huisvestingskosten betreffen zowel de exploitatiekosten (energie, belasting, verzekering, beveiliging) van de gemeentehuizen en gemeentewerven als de huurbijdragen die de ABG betaalt aan de drie gemeenten voor gebruik van de diverse gebouwen. De huurbijdragen zijn gebaseerd op de geraamde rente- en afschrijvingskosten (kapitaallasten) en de geraamde bijdrage aan de onderhoudsvoorziening van de gemeenten.

De huisvestingskosten en -baten van de ABG-organisatie zijn op totaalniveau conform de begroting.

### **C. ICT**

Het budget voor ICT bestaat enerzijds uit de reguliere exploitatiekosten zoals de bijdrage aan Equalit, kosten voor telefonie en internet, onderhoudskosten van software en overige automatiseringskosten. Anderzijds worden de afschrijvingslasten van de investeringen uit het InformatieBeleidsPlan en aanschaf van mobiele devices ook op dit budget verantwoord. De baten betreffen het ICT-deel van de werkplekkosten die ABG doorberekent aan de gemeenten bij speciale verzoektaken.

De totale ICT kosten en baten zijn circa € 83.000 lager dan de bijgestelde begroting. Dit voordeel van 2% wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat projecten worden doorgeschoven. De onderhoudskosten zijn begroot in het jaar van oplevering en de afschrijvingslasten een jaar later. Doordat projecten zijn doorgeschoven ontstaat er een afwijking ten opzichte van de begroting.

Bij de 1<sup>e</sup> tussentijdse rapportage hebben we een voordeel gemeld van € 100.000. De inschatting was destijds dat we in de laatste maanden van 2020 nog extra kosten zouden hebben als gevolg van de coronacrisis en het vele thuiswerken. De aanschaf van extra mobiele devices zorgt voor een overschrijding op het investeringskrediet van € 22.000 (zie paragraaf rechtmatigheid). De overige extra kosten van het thuiswerken kunnen bekostigd worden uit de reeds beschikbare budgetten.

In 2020 bedragen de ICT-kosten voor de ABG-organisatie € 85 per inwoner. De gemiddelde ICT kosten van kleine gemeenten (< 100.000 inwoners) waren in 2019 € 86 per inwoner.

### **D. Facilitaire kosten**

Onder facilitaire kosten verantwoorden we kosten op het gebied van werkplekken, schrijfmateriaal, drukwerk, schoonmaak, voedingsmiddelen en dranken, gebruik van de printers e.d. Ook de kosten van het inkoopbureau en lidmaatschappen, abonnementen en contributies vallen onder facilitaire kosten. De inkomsten bestaan uit het facilitaire deel van de werkplekkosten die de ABG-organisatie doorberekent aan de gemeenten bij speciale verzoektaken.

Ten opzichte van de bijgestelde begroting ontstaat er in 2020 een voordeel van € 45.000 op dit budget. Aan de kostenkant zijn de kosten voor schoonmaak hoger. Hiertegenover staan lagere kosten voor aanschaf van werkplekken, gebruik van apparatuur en voedingsmiddelen en dranken. Voor een groot deel is dit het gevolg van de coronamaatregelen. Aan de batenkant is er een voordeel doordat de ABG-organisatie meer werkplekkosten doorberekent voor speciale verzoektaken.

### **E. Materieel**

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is het budget materieel op totaalniveau overschreden met € 13.000. Met name de kosten voor brandstof en onderhoud zijn circa 25% hoger dan het bijgestelde budget. Hiertegenover staan lagere afschrijvingskosten doordat auto's (nog) niet vervangen zijn. Per saldo zijn de kosten € 19.000 hoger. De hoge onderhoudskosten zijn het gevolg van te lang doorrijden met verouderde auto's. We hebben zelfs twee auto's aan de kant moeten zetten omdat die niet meer te repareren waren. Voordeel is natuurlijk wel dat we pas laat (medio 2021) te maken krijgen met de aanschaf en kosten van de nieuwe auto's. Meer brandstofkosten komt vooral doordat we extra auto's hebben ingehuurd vanwege de corona-maatregelen (max. 2 personen in een auto). De extra auto's zijn betaald uit het "corona-budget", de brandstofkosten zijn bekostigd uit het reguliere budget. De opbrengst betreft de verkoop van de oude huisvuilwagen. Eind 2020 is de nieuwe huisvuilwagen in gebruik genomen.

### **F. Aanvullende kosten**

De aanvullende kosten bestaan uit het calamiteitenbudget, stelposten voor indexering, budget voor organisatie- en kwaliteitsontwikkeling en budget voor coronacrisis. In 2020 is vanuit het opleidingsbudget een bedrag van € 70.000 gelabeld voor corona-gerelateerde kosten.

In de begroting 2020 is een bedrag van € 115.697 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het bestuur van de ABG-organisatie kan besluiten dit budget aan te wenden in geval van calamiteiten.

We hebben in 2020 het volledige budget ingezet, zie punt E bij programmaverantwoording (bladzijde 17) voor een nadere toelichting.

De geraamde stelpost voor indexering is bij de 1<sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2020 van de ABG-organisatie opgenomen en verwerkt in de budgetten.

Het bijgestelde budget voor organisatie- en kwaliteitsontwikkeling is niet volledig besteed in 2020. Het restant van € 32.500 is gestort in de reserve “overboeking restant budget”. Dit bedrag zal in 2021 gebruikt worden voor verdere aanpak van de implementatie AVG en de overgang van Alphen-Chaam en Baarle-Nassau (sociaal domein) naar de Regio Hart van Brabant. Ook het budget voor de coronacrisis is niet volledig besteed. Het restant van € 8.500 is in 2021 beschikbaar voor coronagerelateerde kosten.

### **G. Maatwerk**

De ABG heeft in 2020 maatwerk verricht voor de drie gemeenten. De inkomsten vanuit maatwerk hebben we in de oorspronkelijke begroting gebaseerd op de historie (realisatie 2015). In de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage van de ABG-organisatie hebben we de maatwerkinkomsten bijgesteld met resp. € 180.000 naar boven en € 10.000 naar beneden. Daarnaast hebben we extra maatwerkinkomsten opgenomen als dekking voor (inhuur)kosten van projectleiders en medewerkers. In werkelijkheid is het verrichte maatwerk € 134.000 hoger dan de bijgestelde begroting. Dit is dus een voordeel voor de ABG en maakt deel uit van het positieve resultaat over 2020. In onderstaande tabel geven we een overzicht van het geraamde en werkelijke maatwerk per gemeente:

Gemeente	Begroot maatwerk	Werkelijk maatwerk	Verschil maatwerk
Alphen-Chaam	€ 468.979	€ 461.707	-/- € 7.272
Baarle-Nassau	€ 319.757	€ 310.985	-/- € 8.772
Gilze en Rijen	€ 1.830.607	€ 1.980.519	€ 149.912
	<b>€ 2.619.343</b>	<b>€ 2.753.211</b>	<b>€ 133.868</b>

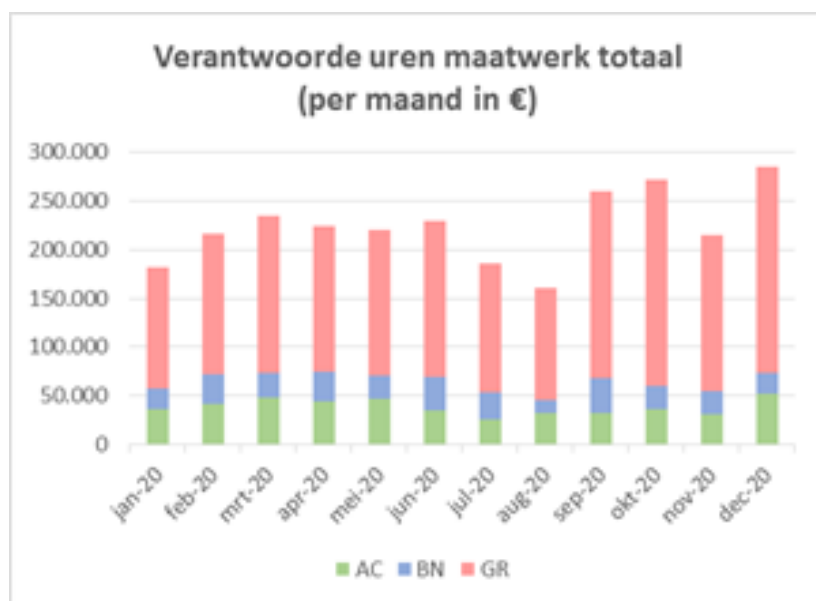
Het maatwerk kunnen we verdelen in 2 categorieën:

- *Investerings en (grondexploitatie)projecten*  
Iedere gemeente heeft haar eigen specifieke investeringen en (grondexploitatie)projecten. Op basis van tijdschrijven brengen we de kosten die de medewerkers voor de projecten maken in rekening (uren x tarief).
- *Speciale verzoektaken*  
Een gemeente kan een “speciale verzoektaak” indienen bij de ABG. We bekijken of we deze klus binnen de vaste formatie kunnen uitvoeren of dat we hiervoor personeel moeten inhuren. De werkelijke kosten worden doorberekend aan de gemeente(n).

#### *Investerings en (grond)exploitatieprojecten*

In totaal is er in 2020 op 250 projecten maatwerk verantwoord, waarvan 83 projecten in Alphen-Chaam, 60 projecten in Baarle-Nassau en 107 projecten in Gilze en Rijen.

Onderstaande grafieken en tabellen tonen de maatwerkontwikkelingen gedurende het jaar en laten zien aan welke maatwerkprojecten (in €) per gemeente gewerkt is:



Alphen-Chaam (projecten > €10.000)	
Fietsallee Chaamse bossen	43.628
De Ligt IV	38.921
Nieuwe accommodatie VV Viola	33.213
Den Brabander fase 4	27.435
Den Brabander fase 5	26.659
Cetrum Chaam	21.521
Nieuwbouw school in Chaam	21.418
Heerebeemd fase 2	17.419
Herinrichting N639	25.003
Nieuwstraat 27, Gerla	15.371
Handlingskst. containers nieuwe inzamelmethode	14.276
Den Brabander Terpen	11.865
Onderzoek fietspaden Alphen-Chaam	11.820
Herontwikkeling Weidebad-locatie	10.642
Overige projecten (< €10.000 per project)	142.517
<b>Totaal maatwerk</b>	<b>461.707</b>

Baarle-Nassau (projecten > €10.000)	
Aanleg hockeyveld	62.239
Masterplan centrum	36.699
Reconstructie T.Brandsmastraat en omgeving	33.231
Reconstr. Gen Maczeklaan/Leliestraat	23.188
Reconstr. Goorweg	22.532
Maaijkant Ulicoten	16.959
Handlingskn. containers nieuwe inzamelmethode	16.301
Nieuwbouw CCB	10.311
Overige projecten (< €10.000 per project)	89.525
<b>Totaal maatwerk</b>	<b>310.985</b>

<b>Gilze-Rijen (projecten &gt; €10.000)</b>	
Uren Spoorzone tlv gemeente	464.453
Centrumplan Gilze Centrumdeel	98.847
Snelfietsroute Tilburg-Breda	85.107
Duurzame herinrichting Rijen Noord-Oost	84.594
Reconstructie Bisschop de Vetplein Gilze	70.505
Nieuwbouw de Wildschut	67.721
Centrumplan Gilze Parkdeel	64.079
Nog te voteren krediet 2020 Burg. van Poppelstraat	57.136
Tussen de Leijen (vh Rijen Noord-Oost)	55.871
Herbestemming Tropical-Margriethal	55.500
Visie binnensport Gilze	52.628
Midden-Brabantpoort	52.575
Vliegende Vennen Noord-Oost	46.951
30 km/u zone Rijen Noord-West	41.458
Spoortunnel, rotonde N631	37.307
Duurzamere wijk Rijen-Zuid	34.086
Reconstr. Oude Baan, Hulteneindsewg	33.432
Centrumplan-Oost Rijen	32.098
Fietsallee Chaamse bossen	30.841
Aanpassing kruispunten Raadhuisplein	25.871
Wendel Zuid	25.324
Mons. Ariënsstraat, oude De Kring	22.290
Gilze Zuid-West / Laarspad Gilze (RvR)	21.301
Vliegende Vennen/ Boskamer	21.002
Haansberg Oost	17.468
Nog te voteren krediet Keienbijters	15.494
Project Wijk GGD-er	14.832
Grex de Wildschut	13.316
Verbreiding N282	12.667
Haansberg / Europalaan	12.602
Fietsvoorziening Kapelstraat	12.560
Herinrichten Alphenseweg 1e en 2e fase	11.890
Fasegewijze aanpak kwaliteitsgroen Gilze en Rijen	11.321
Van Oldenbarneveldtlaan 10	11.168
Vliegende Vennen Noord-Oost deel 3	11.086
Overige projecten (< €10.000 per project)	255.143
<b>Totaal maatwerk</b>	<b>1.980.519</b>

### *Speciale verzoektaken*

Vanuit de ABG voeren we, op verzoek van een of meerdere gemeenten, speciale verzoektaken uit. Een aantal speciale verzoektaken wordt uitgevoerd door eigen formatie (A1), echter voor het grootste deel van de speciale verzoektaken wordt extra personeel ingehuurd (G). Ook belasten we de werkplekkosten (ICT en facilitair) voor het personeel door aan de gemeenten (C en D). De belangrijkste speciale verzoektaken die uitgevoerd zijn, betreffen Sociaal Team ABG, aanpak bijstandsfraude, omzetten WOZ-registratie, Koplopersgroep Onafhankelijk Clientontwikkeling, Groeituin Floralia, BRP-straat, Jongerenconsulent en werkzaamheden m.b.t. inburgering stushouders.

### **H. Bijdragen gemeenten**

Bij de drie gemeenten hebben we de algemene bijdragen (exclusief maatwerk) conform bijgestelde begroting 2020 in rekening gebracht. In deze bijdrage zijn de budgetoverhevelingen (van ABG naar gemeente(n) en vice versa) verwerkt. In onderstaande tabel vindt u de specificatie van de algemene gemeentelijke bijdrage (excl. maatwerk) 2020:

	Alphen-Chaam	Baarle-Nassau	Gilze en Rijen
Algemene bijdrage o.b.v. reguliere verdeelsleutel	€ 6.867.032	€ 6.030.020	€ 15.024.341
Budgetoverhevelingen	€ 279.978	€ 84.554	€ 843.834
Totaal	€ 7.147.010	€ 6.114.574	€ 15.868.175

### 3.7. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op de ABG-organisatie. Het voor de ABG-organisatie toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000, dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

De ABG organisatie kent een bestuur en een directie, als volgt samengesteld:

Bestuur:

- burgemeester de heer J. Boelhouwer (Gilze en Rijen), tot 7 april 2020
- burgemeester de heer D. Alsema, vanaf 7 april 2020
- burgemeester mevrouw M. de Hoon–Veelenturf (Baarle-Nassau), voorzitter in 2020
- burgemeester de heer J. Minses (Alphen-Chaam)
- wethouder de heer F. van Raak (Alphen-Chaam)
- wethouder de heer H. van Tilborg (Baarle-Nassau)
- wethouder de heer D. Vermorken (Gilze en Rijen)

Directie:

- De heer L. Busschops gemeentesecretaris Alphen-Chaam (directeur tot 1 december 2020)
- De heer M. Tromp gemeentesecretaris Baarle-Nassau (directeur vanaf 1 februari 2020)
- De heer R. Wiersema gemeentesecretaris Gilze en Rijen (algemeen directeur)

### Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	R. Wiersema	L.Busschops
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/7 – 30/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4 fte	0,4 fte
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 60.091*	€ 22.842*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 80.400	€ 33.610
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 60.091</b>	<b>€ 22.842</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>		
bedragen x € 1	R. Wiersema	
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	
Omvang dienstverband als deeltijdfactor in fte		
Dienstbetrekking	nee	
<b>Bezoldiging</b>		Zie tabel 1b
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ -	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	
<i>Subtotaal</i>	€ 58.181*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 84.860	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 58.181</b>	

\* Bedrag gebaseerd op de factuur (40% van de totale loonsom) die ABG ontvangen heeft van de gemeente. Gemeentesecretaris is in dienst van de gemeente en voor 40% gedetacheerd naar de ABG-organisatie als (algemeen) directeur. De totale loonsom bevat meer looncomponenten dan de beloning plus belastbare onkostenvergoedingen en beloningen betaalbaar op termijn.



1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	M. Tromp	L. Busschops	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Directeur	
Kalenderjaar	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/2 - 31/12	1/1 – 30/6	1/7 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	11 maanden	6 maanden	6 maanden
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	519	283	n.v.t.
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 262.300	€ 121.800	€ 155.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 (o.b.v. aantal uren x maximum uurtarief)	€ 100.167	€ 107.540	
<b>Bezoldiging (alle bedragen excl. BTW)</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 47.278*	€ 27.410*	€ 24.288*
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 47.278	€ 51.698	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>€ 47.278</b>	<b>€ 51.698</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	

\* Bedrag gebaseerd op de factuur (40% van de totale loonsom) die ABG ontvangen heeft van de gemeente. Gemeentesecretaris is in dienst van de gemeente en voor 40% gedetacheerd naar de ABG-organisatie als (algemeen) directeur. De totale loonsom bevat meer looncomponenten dan de beloning plus belastbare onkostenvergoedingen en beloningen betaalbaar op termijn.

**Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder**

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevr. M. de Hoon-Veelenturf	Voorzitter
Dhr. J. Boelhouwer (tot 7-4-2020)	Bestuurslid
Dhr. D. Alssema (vanaf 7-4-2020)	Bestuurslid
Dhr. J. Minses	Bestuurslid
Dhr. F. van Raak	Bestuurslid
Dhr. H. van Tilborg	Bestuurslid
Dhr. D. Vermorken	Bestuurslid

Bestuurders genieten geen bezoldiging vanuit de ABG-organisatie.

### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### **3.8. Incidentele baten en lasten**

In onderstaande tabel geven we een overzicht van de belangrijkste incidentele baten en lasten.

	Lasten	Baten
Advisering m.b.t. betalen en genieten, kantoor en watertaken	€ 32.000	
Kosten m.b.t. corona-maatregelen	€ 62.000	
Kosten uit dienst treden medewerker en juridische procedures	€ 129.000	
Fee-vergoedingen Regio West Brabant periode 2016 t/m 2019		€ 36.000
Kosten voor personeel i.v.m. corona t.l.v. calamiteitenbudget	€ 25.000	
Bijstorten reserve verlofrisico	€ 167.000	
Omzetten voorziening 3 <sup>e</sup> jaar ww naar bestemmingsreserve 3 <sup>e</sup> jaar ww	€ 23.000	€ 23.000
Dubbele kosten verlof pensioen medewerker t.l.v. reserve verlofrisico	€ 153.000	€ 153.000
Kosten voor organisatie- en kwaliteitsontwikkeling ABG organisatie	€ 118.000	€ 118.000
Overheveling diverse budgetten van 2020 naar 2021	€ 301.000	
Kosten (inhuur) en opbrengsten i.v.m. speciale verzoektaken	€ 1.744.000	€ 1.597.000
ICT en facilitaire kosten i.v.m. speciale verzoektaken	€ 290.000	€ 290.000
Overheveling budget werkplekkosten, regioverkenning en digitalisering vergunningen van 2019 naar 2020 (via reserve)	€ 83.000	€ 83.000
Totaal	€ 3.127.000	€ 2.300.000

### **3.9. Rechtmatigheid**

In de Kadernota rechtmatigheid is bepaald dat het overschrijden van de begroting (op programmaniveau) en van investeringskredieten altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Dit laatste is het geval als:

1. Kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten;
2. Kostenoverschrijdingen passen binnen het bestaande beleid en die niet eerder konden worden signaleerd.

Door de tussentijdse rapportages en de toelichting bij de jaarrekening informeren wij het bestuur over overschrijdingen. Afwijkingen die we melden in de tussentijdse rapportages leiden tot een aanpassing van de begroting en zijn daarmee rechtmatig. Kostenoverschrijdingen die direct gerelateerd zijn aan extra opbrengsten komen rechtstreeks ten goede aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling zonder feitelijke financiële consequenties.

In het vervolg van deze paragraaf schenken we eerst aandacht aan de begrotingsrechtmatigheid bij de paragraaf bedrijfsvoering en daarna bij de investeringskredieten. Daarnaast vermelden we de rechtmatigheid bij Europese aanbestedingen.

### Programma Bedrijfsvoering

In 2020 zijn de lasten van de paragraaf bedrijfsvoering niet overschreden. Hierdoor is er geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

### Investeringskredieten

De rechtmatigheid wordt getoetst op basis van de uitgaven tot en met 31 december 2020, toekomstige uitgaven worden niet meegenomen. Mochten toekomstige uitgaven leiden tot een overschrijding, dan rapporteren we hierover in 2021. In 2020 is een 2-tal kredieten overschreden. In onderstaande tabellen is bij deze investeringskredieten een toelichting opgenomen.

Naast de rechtmatigheid willen we in deze paragraaf ook inzicht geven in de stand van zaken van de investeringskredieten per 31 december 2020.

#### Af te sluiten investeringskredieten per 31 december 2020

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 stellen we voor om de onderstaande investeringskredieten af te sluiten:

*Bedragen x € 1.000*

Omschrijving	Jaar	Oorspr. raming	Af-/bij-geraamd	Rest. Raming	Uitgaven t/m jaarrekening 2020	Rest. t/m jaarrekening 2020	Toelichting
Gladheidsmeldsysteem	2019	37	0	37	38	-1	Overschrijding i.v.m. prijsstijgingen.
Mobile devices 2020	2020	40	0	40	62	-22	Meer mobile devices aangeschaft a.g.v. corona en thuiswerken.
Riool-camera inspectiesysteem	2020	8	0	8	8	0	Aangeschaft.
Huisvuilwagen met zijbelading	2020	275	0	275	275	0	Aangeschaft.
<b>TOTAAL</b>		<b>360</b>	<b>0</b>	<b>360</b>	<b>382</b>	<b>-23</b>	

#### Lopende investeringskredieten per 31 december 2020

In onderstaand overzicht presenteren we de investeringskredieten die nog niet afgesloten worden bij de jaarrekening 2020:

*Bedragen x € 1.000*

Omschrijving	Jaar	Oorspr. raming	Tussentijds af-bijgeraamd	Bijgestelde raming	Uitgaven t/m jaarrekening 2020	Restant per jaarrekening 2020	Verwachte uitgaven	Verwacht restant	Toelichting
Krediet Werkelijke taken IBP	2018	263	0	263	145	118	119	-1	Lopend project.
Krediet wensen en innovaties iBP	2018	68	28	40	16	24	18	6	Lopend project.
Krediet bedrijfsvoering IBP	2018	249	28	277	268	9	49	-40	I.v.m. uitloop pilot. Overschrijding wordt meegenomen bij begroting 2022 en doorrek. uitvoeringsplan I-visie.
IBP 2020 - wettelijke taken	2020	190	0	190	17	173	164	9	Lopend project.
IBP 2020 - bedrijfsvoering	2020	145	0	145	0	145	145	0	Lopend project.
20 km registraties bedrijfsauto's	2020	10	0	10	0	10	9	1	Lopend project.
<b>TOTAAL</b>		<b>925</b>	<b>56</b>	<b>925</b>	<b>446</b>	<b>479</b>	<b>505</b>	<b>-25</b>	

### Europese aanbestedingen

In 2020 hebben er geen onrechtmatigheden met betrekking tot Europese aanbestedingen plaatsgevonden.

## **4. Overige gegevens**

### **4.1 Controleverklaring**

## Bijlage A: Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning	€ 34.297	€ 35.125
1. Veiligheid	€ 70	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 58	
7. Volksgezondheid en milieu	€ 812	€ 112
Totaal	€ 35.237	€ 35.237