

RAADSVOORSTEL

Voorstel onder
verantwoordelijkheid van : burgemeester T.M. Heldens

Onderwerp : Bestuursrapportage 2025 GRSA2

Programma : Paragraaf verbonden partijen en paragraaf Bedrijfsvoering

Voorstelnummer : 395915

Info bij : Lex Gimbel
Telefoonnummer : 0611641246
Emailadres : l.gimbel@heeze-leende.nl

Rondetafelgesprek : 3 november 2025

Opiniërende/
Besluitvormende
Raad : 10 november 2025

Aan de raad,

Wat houdt het voorstel in het kort in (max 4 regels):
Tijdens haar vergadering van 10 oktober jl. heeft het bestuur van de GRSA2 de voorlopige Bestuursrapportage 2025 vastgesteld.
Wat is het probleem / waarom moet de raad hierover een besluit nemen?
De basis en het startpunt voor deze Bestuursrapportage is de vastgestelde begroting 2025 en de 1e begrotingswijziging 2025 van de GRSA2.
De Bestuursrapportage 2025 wordt voor zienswijzen aangeboden aan de deelnemende gemeenten, alvorens deze definitief kan worden vastgesteld door het bestuur. De mogelijke opmerkingen van de raad en die van de collega-gemeenten worden dan door het bestuur verzameld en worden toegevoegd aan de voorlopige Bestuursrapportage 2025. De voorlopige Bestuursrapportage 2025 van de GRSA2 wordt vervolgens door het bestuur vastgesteld.
Eerdere besluitvorming over dit onderwerp:
De voorlopige Bestuursrapportage 2025 is een voortgangsrapportage dat voortborduurt op de vastgestelde begroting 2025-2028 en de 1e begrotingswijziging 2025 zaaknummer 234938
Wat zegt het raadsprogramma hierover en/of welke kaders heeft de raad hierover al meegegeven?
<i>Zie argumenten.</i>
Toelichting op het voorstel:

RAADSVOORSTEL

Financieel beeld

In financiële zin wordt een positief resultaat verwacht van € 1,2 mln. over 2025, waarbij het naar beneden bijstellen van index, het niet (kunnen) invullen van vacatures en het doelgericht sturen op externe inhuur als belangrijkste componenten worden benoemd. Het naar beneden bijstellen van de indexering heeft een structureel positieve invloed op latere jaren. Dit is ook de voornaamste reden dat de begroting 2026-2029 naar beneden wordt bijgesteld.

Naast de reguliere bedrijfsvoering richt de GRSA2 zich in 2025 specifiek op de vier afgesproken harmonisatiehema's:

- E-HRM
- Arbeidsmarktstrategie
- Budgetbeheer
- Slimmer en efficiënter werken

Wat E-HRM betreft blijkt dat de implementatie aanzienlijk complexer en duurder is dan voorzien. Voor het bestuur GRSA2 vormt dit de reden om via een begrotingswijziging een deel van het positieve resultaat, namelijk € 316.000 in te zetten om het project verder te kunnen uitvoeren.

Dit voorstel maakt deel uit van de totale begrotingswijziging die er als volgt uit ziet:

		2025	2026	2027	2028	2029
		26.370.358	26.614.213	26.030.104	26.024.970	26.024.970
<i>Voorgestelde begrotingswijziging Berap 2025</i>						
Correctie indexatie CAO	Autonoom	-784.530	-784.530	-784.530	-784.530	-784.530
Projectleider Participatiewet in balans	Wettelijk	65.000				
Software WMEBV	Wettelijk	70.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Software peutermonitor	Wettelijk	30.200	35.000	35.000	35.000	35.000
EHRM	Autonoom	315.962				
Uitstel aanbesteding Key2	Autonoom	-50.000				
Vacatureruimte Informatisering en automatisering	Autonoom	-265.962				
Totaal voorgestelde begrotingswijziging Berap 2025		-619.330	-722.530	-722.530	-722.530	-722.530
Totaal begroting 2026-2029		25.751.028	25.891.683	25.307.574	25.302.440	25.302.440

De verdeling van de begrotingswijziging over gemeenten ziet er hierdoor als volgt uit:

Verdeling gemeenten	2025 I	2025 S	2026 S	2027 S	2028 S	2029 S
Gemeente Cranendonck	34.945	-228.946	-224.152	-224.152	-224.152	-224.152
Gemeente Heeze-Leende	31.072	-153.396	-148.703	-148.703	-148.703	-148.703
Gemeente Valkenswaard	55.983	-358.988	-349.675	-349.675	-349.675	-349.675
Totaal	122.000	-741.330	-722.530	-722.530	-722.530	-722.530

De verwerking van de saldi 2025 krijgt zijn plek in de slotwijziging 2025. De positieve saldi vanaf 2026 zijn verwerkt in de begroting 2026-2029.

Op het gebied van financiële terugkoppeling zijn nog belangrijke/noodzakelijke verbeterlagen te maken die om aandacht vragen. Daarbij is het van belang dat explicieter wordt aangesloten bij de regelgeving vanuit het Besluit Begroting & Verantwoording en de eigen financiële verordening. Daarnaast geldt dat er meer aandacht wordt gevraagd voor de wens om inzichtelijkere verbanden te kunnen leggen tussen de tabellen, zodat gemeenten de aansluiting bij hun eigen begroting makkelijker kunnen maken. In dit kader worden er een aantal voorbeelden benoemd:

Saldo 2025

Er wordt een positief saldo gepresenteerd van € 1.200.000 voor 2025. Er wordt een korte tekstuele toelichting gegeven op dit saldo, waarbij de verschillen met name ontstaan zijn op het gebied van personele kosten. Wij missen een financiële onderbouwing conform de bepalingen in de Financiële

RAADSVOORSTEL

Verordening van de GRSA2, waarbij afwijkingen > € 25.000 worden toegelicht. Bovendien zouden we deze verschillen ook in bijvoorbeeld tabel 3.1.1 terugverwachten.

Begrotingswijziging

In afwijking van het positieve saldo van € 1.200.000 is het startpunt van de begrotingswijziging niet 1,2 miljoen, maar slechts € 619.330. Dit is niet geheel conform de bepalingen in het BBV. We zien ook een structurele aanvraag van een aantal nieuwe budgetten, terwijl de integrale afweging van nieuw beleid in feite gemaakt had moeten worden bij de begroting. Bovendien komen deze middelen pas beschikbaar na vaststelling van de berap op 19 december. In hoeverre is het realistisch dat deze middelen nog in 2025 worden besteed. Wellicht dat hier in de toekomst een alternatief voor gemaakt wordt.

Voortgang

In eerdere rapportages zijn er bepaalde extra structurele budgetten beschikbaar gesteld. In de 1^e begrotingswijziging bijvoorbeeld € 1.1 miljoen voor essentiële taken voor de bedrijfsvoering van de gemeenten. Wij kunnen uit de berap onvoldoende herleiden in hoeverre deze werkzaamheden zijn opgepakt en of de doelstellingen zijn bereikt. Daarnaast zien we dat het positieve resultaat ook is ontstaan door het niet invullen van bepaalde vacatureruimte. De vraag die dan gesteld kan worden is welke zaken nu niet opgepakt zijn en welke zaken verschoven worden naar de toekomst.

Specials

In de tabel op pagina 26 staat een overzicht van de specials. De totale raming voor 2025 is € 971.000. In de toelichting staat dat er een toename is vanuit de gemeenten voor specials. In de jaarrekening 2024 is een totaalbedrag van € 2,5 miljoen aan specials verantwoord. Bovendien zien we in analyses niet wat er is afgesproken en wat de afwijking is ten aanzien van deze afspraak. Indien specials structureel zijn, kunnen deze ook in de reguliere begroting worden opgenomen.

Kritische processen accountantscontrole

De accountantscontrole steunt voor een groot deel op een aantal kritische bedrijfsprocessen binnen de GRSA2. In dit kader wordt de interne controle/rechtmatigheid en de functies privacy-officer, gegevens bescherming benoemd. In de bestuursrapportage komen deze processen onvoldoende inhoudelijke naar voren.

De GRSA2-organisatie bevindt zich duidelijk in een ontwikkelingsfase en dat geldt ook voor deze bestuursrapportage. Met deze Bestuursrapportage 2025 laat de organisatie onmiskenbaar zien dat er stappen in de juiste richting worden gezet. Zo is de sturing op personeelskosten en externe inhuur merkbaar verbeterd en is de informatiewaarde toegenomen, met name wat betreft de voortgang van de uitvoering van beide programma's. Wel blijft er ruimte voor verbetering in de balans tussen operationele informatie en informatie die bestuurlijk relevant is. Dit geldt eveneens voor specifieke projecten waarvoor GRSA2 incidentele middelen heeft ontvangen.

Gezien bovenstaande stellen wij u voor om een zienswijze in te dienen die naast tevredenheid over de gerealiseerde verbeteringen ook ingaat op de verbeteringen die nog gerealiseerd kunnen en moeten worden. U vindt het tekstvoorstel hiervoor bij de stukken gevoegd.

Wat zijn de argumenten om dit zo te gaan doen?

1. Voldoen aan Wet- en regelgeving

Volgens de wet moet een bestuursrapportage 2025 voor zienswijze worden aangeboden aan de deelnemende gemeenten alvorens deze definitief kan worden vastgesteld door het bestuur.

2. Instemming met bestuursrapportage 2025, maar wel met aandachtspunten

Met deze conceptzienswijze stemt u in met de bestuursrapportage 2025, maar geeft u ook belangrijke aandachtspunten mee aan het bestuur van de GRSA2.

Eerder is met uw raad gedeeld dat de GRSA2 meer tijd nodig zou hebben om de financiële onderbouwing voor de Bestuursrapportage 2025 zorgvuldig uit te kunnen werken. De afgelopen periode heeft de organisatie benut om de voorliggende Bestuursrapportage 2025 op te stellen.

RAADSVOORSTEL

Wat willen we met dit voorstel bereiken (beoogd resultaat)?
Na vaststelling door uw raad, wordt de zienswijze officieel kenbaar gemaakt bij de GRSA2.
Zijn er alternatieve mogelijkheden overwogen? Zo ja welke?
N.v.t.
Welke beleidsmatige of juridische consequenties heeft dit voorstel?
N.v.t.
Past een en ander in de reguliere begroting of zijn hier incidenteel / structureel extra middelen voor nodig?
Hoe gaan we dit besluit een vervolg geven (waaronder communicatie naar buiten toe en planning)?
Na vaststelling door uw raad, wordt de zienswijze officieel kenbaar gemaakt bij de GRSA2.
Beslispunten:
1. De bestuursrapportage 2025 GRSA2 2025 voor kennisgeving aan te nemen 2. De voorgestelde begrotingswijziging 2025 over 2025-2029 te verwerken in onze begroting van 2025 en structureel te verwerken voor de begroting 2026-2029. Het betreffen positieve saldi conform paragraaf 3.1.5 'verdeling gemeenten'. 3. Instemming met de zienswijze bij de bestuursrapportage 2025 GRSA2, waarbij er aandacht wordt gevraagd voor de genoemde verbeterpunten.

Heeze-Leende,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN HEEZE-LEENDE,

De secretaris,

De burgemeester,

M.C.I. Smits

T.M. Heldens