



Bestuursrapportage 2023

GR Samenwerking A2-gemeenten

Versie: september 2023

Voorzitter, Drs. A.B.A.M. Ederveen

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
1 Totaal A2-samenwerking.....	5
1.1 Reguliere diensten GRSA2.....	5
1.2 Uitgangspunten begroting 2023	5
1.3 Financiële ontwikkelingen.....	5
1.3.1 Begrotingswijziging 2023 Ontwikkelingen	5
1.3.2 Voorstel bijstelling budgetten berap 2023	7
1.4 Prestaties.....	13
2 Programma 1 Dienstverlening Werk & Inkomen	15
2.1 Wat is gerealiseerd?.....	15
3 Programma 2 Overhead	20
3.1 Wat is gerealiseerd?.....	20
4. Paragraaf bedrijfsvoering.....	27
5. Incidenteel aanvullende dienstverlening.....	27
6. Begrotingswijziging	28

Inleiding

Voor u ligt de bestuursrapportage 2023 van de Samenwerking A2-gemeenten. De grondslag voor deze bestuursrapportage is de begroting die in juli 2022 door het bestuur is vastgesteld, aangevuld met de begrotingswijziging voortvloeiende uit het voorstel Ontwikkelingen 2023, vastgesteld door het bestuur van de GRSA2 in april 2023.

De rapportage is opgebouwd langs twee programma's: Dienstverlening Werk & Inkomen en Overhead. Voor deze programma's baseren we ons op de realisatiecijfers tot en met augustus 2023. Aan de hand van ontwikkelingen die we nu kennen en kunnen inschatten, is er een doorrekening gemaakt richting het eind van het jaar. Deze rapportage betreft de reguliere werkzaamheden en projecten zoals opgenomen in de begroting. Conform financiële verordening rapporteren we in deze bestuursrapportage over afwijkingen op de begroting vanaf € 50.000. Het grootste budgettaire verschil ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO ingaande 1-1-2023, die was nog niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting 2023. Voor de budgetten ICT wordt er een compensatie verwerkt voor inflatie, het risico blijft bestaan dat er in de 2e helft van 2023 door leveranciers een hogere inflatie in rekening wordt gebracht dan nu voorzien.

Het jaar 2023 is een ontwikkeljaar om te komen tot een nieuwe organisatie. Gedurende dit jaar zetten we in op de ontwikkeling van de organisatie GRSA2. Begin 2021 is het adviesrapport "duurzame en robuuste fijnstructuur" vastgesteld door het bestuur. De kernvraag van het rapport was 'Wat is nodig zodat de GRSA2 als organisatie effectief op de actualiteit van de toekomstige ontwikkelingen in kan spelen?' De aanbevelingen en de daarbij behorende acties uit het rapport zijn in december 2021 besproken met de gemeenteraden.

Door het lopende besluitvormingstraject begin 2023 over de doorontwikkeling van de GRSA2 heeft het opstellen van het jaarplan 2023 vertraging opgelopen

In het jaarplan 2023 en volgende jaren van de GRSA2 worden 3 speerpunten benoemd:

1. Harmonisatie
2. Basis op orde
3. Doorontwikkeling van de organisatie langs de 7 thema's:
 - Governance
 - Organisatie-inrichting GRSA2
 - Management
 - HR/cultuur/werkgeverschap
 - Financiën
 - Verbinding gemeenten
 - Producten Diensten Catalogus

De harmonisatie wordt in 2023 weer actief opgepakt naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten op het voorstel Ontwikkelingen 2023. De projectplannen van de 7 genoemde thema's zijn in concept klaar.

Het bovenstaande houdt in dat er in 2023 vooruitlopend op de definitieve besluitvorming al een aantal tijdelijke veranderingen doorgevoerd gaan worden. Volgens eerdere besluitvorming van het bestuur staan de kwaliteit van de dienstverlening en goed werkgeverschap voorop.

Al deze ontwikkelingen worden intern opgepakt naast de reguliere dienstverlening binnen het kader van veel vacatures en een nog steeds hoog ziekteverzuim.

De voorgestelde bijstelling in deze bestuursrapportage betreft zowel het boekjaar 2023 als 2024. Voorgesteld wordt om 2 begrotingswijzigingen vast te stellen:

Begrotingswijziging 2023: structureel € 868.904 en incidenteel € 1.237.100
(totaal € 2.106.004)

Begrotingswijziging 2024: structureel € 280.000 en incidenteel € 30.000
(totaal € 310.000)

Het doel van de berap 2023 is om bijstellingen te verwerken die betrekking hebben op het lopende boekjaar. Aanvullend wordt er voorgesteld om ook al een eerste begrotingswijziging 2024 te verwerken. Het betreft budgetten informatieveiligheid die ten tijde van het opstellen van de begroting 2024-2027 nog niet bekend waren. Recent is het rapport informatieveiligheid opgeleverd en is de landelijke aanbesteding voor de tool monitoring&response in een afrondende fase gekomen. Om de informatieveiligheid voor de vier organisaties te waarborgen zijn deze budgetten nodig in 2024. Formeel is het eerste bijstellingsmoment voor het boekjaar 2024, de berap 2024, dat is over een jaar. Om die reden wordt voorgesteld om nu al de eerste begrotingswijziging 2024 vast te stellen.

Achtereenvolgens treft u aan:

1. Totaal GRSA2
2. Programma 1 Dienstverlening Werk & Inkomen
3. Programma 2 Overhead
4. Paragraaf bedrijfsvoering GRSA2
5. Incidenteel aanvullende dienstverlening (specials)
6. Begrotingswijziging (in tabelvorm)

1 Totaal A2-samenwerking

1.1 Reguliere diensten GRSA2

De GRSA2 bevindt zich in een dynamische werkomgeving met de nodige uitdagingen. De grootste verandering van de afgelopen jaren is ongetwijfeld het digitaal werken. In de jaarrekening 2022 werd al gerapporteerd dat de GRSA2 veel vacatures heeft en een hoog ziekte verzuim. In de huidige arbeidsmarkt is het nog steeds lastig om voldoende (vast dan wel tijdelijk) kwalitatief personeel te vinden en te binden. Concreet betekent dit dat er in het voorjaar van 2023 bijna 40 vacatures en 18 langdurig zieke collega's zijn, dat is totaal circa 28% van de totale formatie die niet of tijdelijk is ingevuld. Dat heeft invloed op de dienstverlening, het is continue balanceren tussen de opgaven, de werkdruk en de inzet van de middelen. In dit spanningsveld lukt het nog steeds om de reguliere dienstverlening op een acceptabel peil te houden. Ondertussen staan de ontwikkelingen niet stil en wordt er verder gewerkt aan de projecten die voortvloeien uit de 3 speerpunten harmonisatie, basis op orde en doorontwikkeling langs de 7 thema's.

1.2 Uitgangspunten begroting 2023

- De "GR-tekst" uit het koersdocument en het implementatieplan/fijnstructuur van de GRSA2 zijn leidend voor het bepalen van de taken, formatie en budgetten van de GRSA2.
- De begroting is een reële begroting met indexatie op lonen en kosten en transparant in de opbouw. De oorspronkelijke begroting 2023 was beleidsarm, met de begrotingswijziging in het voorstel Ontwikkelingen is er budget voor een aantal taken en formatie toegevoegd
- Er is gerekend met een stijging loonkosten van 2,5% en een inflatiepercentage van 1,9%. Deze % zijn benoemd als risico, de werkelijke kostenstijgingen blijken ook hoger zijn.
- Adequate dienstverlening aan de gemeenten.
- Goed werkgeverschap
- De taakstelling is ingaande 2023 volledig vervallen

1.3 Financiële ontwikkelingen

1.3.1 Begrotingswijziging 2023 Ontwikkelingen

In april 2023 heeft het bestuur de begrotingswijziging Ontwikkelingen vastgesteld. Het gaat om een totaalbedrag van € 1.269.000, onderstaand kort de stand van zaken.

Omschrijving	Bedrag	Stand van zaken
Uitbreiding formatie belastingen	162.000	Deze extra middelen zijn tijdelijk met externe capaciteit ingezet, in afwachting van definitieve besluitvorming over de positionering van het team belastingen. Recent is de werving gestart.
Wet Open Overheid	112.000	Vanaf Q3 zal een projectleider voor de verder implementatie worden aangesteld. De anonimiseringssoftware is aangeschaft.
Arbo	15.000	Het huidige systeem, dat door A&O fonds beschikbaar is gesteld, werkt onvoldoende goed en zal door het A&O fonds worden vervangen. De overstap zal per 1.1.2024 plaatsvinden.
Inburgering, Schuldhulpverlening en vroegsignalering	115.000	Deze extra middelen worden ingezet voor de genoemde taken
Optimaliseren P&C-cyclus	125.000	Dit project heeft als doel om het opstellen van de P&C-documenten efficiënter te laten verlopen. Start in het derde kwartaal, nadat de P&C-documenten zijn afgerond.
Uitbreiding formatie databeheer	85.000	Formatie is ingevuld, werkzaamheden zijn gestart
Doorontwikkeling data-gedreven werken	30.000	Er is een marktverkenning uitgevoerd en een partij op het oog. Naar verwachting start de opdracht in september en is de oplevering in december
ICT helpdesk	60.000	De formatieplaats is ingevuld
Uitbreiding formatie HRM	255.000	De uitbreiding van 3 fte HR Consulent heeft plaatsgevonden.
Kwijtschelding gemeentelijke lasten	20.000	Dit traject start in het najaar van 2023
Uitbreiding formatie technisch/functioneel beheer	160.000	Het betreft de functies voor beheer MS365, de werving loopt nog
Bizob	30.000	Dit bedrag is toegevoegd aan het budget Bizob dat te laag geraamd was
Doorontwikkeling GRSA2	100.000	Er wordt externe capaciteit ingehuurd op de opgaven harmonisatie, ontwikkeling en PDC
TOTAAL	1.269.000	

Na verwerking van de begrotingswijziging van € 1.269.000 als uitvloeisel van het voorstel Ontwikkelingen van is het totaalbudget 2023 van de GRSA2 € 20.974.000. Op hoofdlijnen:

Salariskosten	15.500.000
Overige budgetten	1.190.000
ICT	4.190.000
W&I	74.000
Onvoorzien	20.000
Totaal	20.974.000

1.3.2 Voorstel bijstelling budgetten berap 2023

In deze bestuursrapportage wordt voorgesteld om een aantal budgetten bij te stellen:

	Incidenteel 2023	Structureel 2023	Incidenteel 2024	Structureel 2024
A. Inflatie&CAO				
CAO 2023		780.000		
Inflatie ICT-budgetten	100.000	50.000		
B. Jaarrekening 2022 en begroting 2024				
Doorwerking gevolgen jaarrekening 2022	144.000			
Actualisatie formatie-bezettingsoverzicht	298.100			
C. Informatieveiligheid				
Informatieveiligheid, tool monitoring & respons				120.000
Impact-analyses informatieveiligheid	100.000			
Informatieveiligheid, formatie en beheer	80.000			160.000
Cloudvoorziening back-up& uitwijkvoorziening	50.000			
D. Nieuwe ontwikkelingen 2023				
Afwikkeling bezwaren OZB/WOZ	235.000			
Aanbesteding PSA	30.000		30.000	
Verbeterpunten archiefinspectie	35.000			
E. Werk&Inkomen				
W&I capaciteit beleid	85.000			
W&I toeslagenaffaire, Oekraïne ed	80.000			
F. Overheveling budgetten				
BGT-bijhouding*		38.904		
Totaal	1.237.100	868.904	30.000	280.000
	Totaal 2023: € 2.106.004		Totaal 2024: € 310.000	

*deze middelen zijn al opgenomen in de begrotingen van de gemeenten.

Tabel: bijdrage per gemeente

	Incidenteel 2023	Structureel 2023	Incidenteel 2024	Structureel 2024-2027
Valkenswaard	594.610	388.079	13.389	138.712
Cranendonck	364.122	279.025	9.531	71.400
Heeze-Leende	278.370	201.799	7.080	69.888
	1.237.100	868.904	30.000	280.000

TOELICHTING

A) Inflatie & CAO

In de begroting 2023 van de GRSA2 is gerekend met een CAO en inflatiepercentage op basis van de destijds bekende gegevens. De realiteit is inmiddels anders.

CAO 2023

Er is een akkoord gesloten over de nieuwe CAO met de looptijd januari 2023 t/m december 2023.

De salarissen stijgen per 2 januari 2023 met eerst € 240 en daarna 2%. Gemiddeld is dat voor de GRSA2 een loonsverhoging van 7,5%

In de begroting zit een stijging van 2,5% verwerkt. Per saldo zijn de budgetten 5% te laag geraamd, dat vraagt om een bijstelling van € 780.000. Omdat de percentages per loonschaal wisselen is het bedrag van de bijstelling een raming, in de jaarrekening kunnen we de definitieve meerkosten voor 2023 verwerken.

De gevolgen van de CAO worden (gedeeltelijk) gecompenseerd via de algemene uitkering.

Het blijft een uitdaging om een aantal cruciale vacatures met vast personeel in te vullen. Ondanks het zo aantrekkelijk mogelijk maken van de arbeidsvoorwaarden en het bieden van flexibiliteit, is het moeilijk om nieuwe mensen aan onze organisatie te binden. Dit geldt overigens niet alleen voor de GRSA2, maar is een landelijk beeld. Hierbij maken we gebruik van de mogelijkheden die de CAO ons biedt. Daarnaast zijn onze eigen medewerkers aantrekkelijk voor andere gemeenten en samenwerkingsorganisaties, waarbij deze regelmatig rechtstreeks worden benaderd door deze organisaties.

Het budget voor inhuur in de begroting is heel beperkt, voor ziekteverzuim is er een budget van 2% van de totale loonsom. In geval van vacature kan er ingehuurd worden voor de vrijvallende salarislasten. In overleg met de gemeenten is de afspraak gemaakt dat gemeenten (gedeeltelijk) extra budget beschikbaar stellen als inhuur gewenst is bij vacature of ziekte van medewerkers binnen het klantteam.

Het arbeidsverzuim binnen de GRSA2 is nog altijd hoog (t/m mei); 9,24% waarvan een groot deel (ca. 6%) bestaat uit lang (> 40 dagen) en extra lang verzuim (> 1 jaar). Voor een deel is dit werk gerelateerd verzuim en wordt 25% veroorzaakt door psychische klachten. In combinatie met een hoge verzuimdrempel, duidt dit op het feit dat mensen zich minder snel ziekmelden maar bij ziekte langere tijd uitvallen. Het beschikbare vervangingsbudget voor ziekte is reeds volledig verbruikt en overschreden. Als gevolg hiervan worden alle nieuwe situaties omtrent ziektevervanging zeer kritisch bekeken. In

een aantal situaties, waarbij niet is vervangen, leidt dit tot een (flinke) toename in de werkdruk.

Het hoge verzuimpercentage binnen GRSA2 willen we drastisch verlagen. Er is, in samenspraak met de ARBO arts, een plan van aanpak ontwikkeld in het kader van het terugbrengen van het verzuim. Recent is er een traject met een externe verzuimcoach gestart. Dit heeft positieve effecten voor onze medewerkers zoals werkdruk reductie en minder vervangende inhuur.

In het najaar 2023 gaan we de pilot "Medewerkerskracht" starten. Deze pilot is gericht op het reduceren van het verzuim naar het landelijke gemiddelde (5% à 6%) en het voorkomen van beïnvloedbare uitval/verzuim. De verwachting is dat de inzet van verzuimcoach in het kader van de pilot zich gaat terugverdienen door lagere inhuurkosten.

We sturen erop om het totaalbudget niet te overschrijden, de inzet is om binnen de begroting te acteren.

Inflatie ICT-budgetten

In de begroting is voor ICT een totaalbudget geraamd van ruim 4 miljoen.

In 2022 was de inflatie in Nederland hoog. Bedrijven hebben hun prijzen in het najaar van 2022 geïndexeerd om de inflatie te compenseren. Gemeenten hebben met hun ICT- en softwareleveranciers afspraken gemaakt over het jaarlijks aanpassen van tarieven. Diverse leveranciers hebben eenzijdige, boven-contractuele en structurele tariefsverhogingen doorgevoerd. Deze tariefsverhoging betrof in sommige gevallen zelf 14,5% en 20%. Hierbij is veelal verwezen naar de uitzonderlijke economische omstandigheden.

De GRSA2 heeft advies van de VNG gevolgd en is gezien het belang voor de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening, na schriftelijk afwijzing, met deze leveranciers in gesprek te gaan over de huidige bijzondere economische situatie. Met een 30tal ICT-leveranciers zijn afspraken gemaakt waarbij vaak een compromis is gesloten in de vorm van een eenmalig percentuele verhoging (max 6%) en een structurele verhoging van 3,5%. Dit heeft erin geresulteerd dat de structurele stijging beperkt is gebleven, maar er wel extra last in 2023 wordt gedragen voor de huidige economische omstandigheden. Indicatief komt dit neer op de volgende bedragen: een incidentele verhoging van € 100.000 en een structurele bijstelling van € 50.000.

B. Jaarrekening 2022 en begroting 2024

Zowel in de begroting 2024 als in de jaarrekening 2024 zijn (bijstellingen van) budgetten verwerkt die een impact hebben op de jaarschijf 2023

Doorwerking gevolgen jaarrekening 2022

Bij de analyse van de jaarrekening 2022 is gebleken dat een aantal budgetten structureel te laag geraamd zijn in de begroting van de GRSA2 (bv verzekeringen, accountant). In de begroting 2024-2027 zijn ze structureel opgenomen. Voor 2023 is een incidentele bijstelling gewenst.

Actualisatie formatie-bezettingsoverzicht

Een van de onderwerpen die in 2022 is opgepakt in het kader van basis op orde is de actualisatie van de personeelsbegroting. Het formatie-bezettingsoverzicht is geactualiseerd en financieel doorgerekend door de externe salarisadministrateur. De conclusie was dat het salarisbudget in de begroting van de GRSA2 onvoldoende is om alle salarisverplichtingen te kunnen voldoen (als alle vacatures ingevuld zouden zijn). Het gaat om een bedrag van € 298.100. In de conceptbegroting 2024-2027 is dit bedrag verwerkt. Voor 2023 zou de bijstelling nog incidenteel verwerkt moeten worden, inclusief de gevolgen van de CAO. Ondanks de hoge vacatureruimte en daardoor de mogelijke onderuitputting van het salarisbudget is dit budget nodig om de kosten van inhuur te betalen om de dienstverlening door te laten lopen.

C. Informatieveiligheid

Het op orde houden van de beveiliging van de toegang tot ons netwerk en de data blijft ook in 2023 continue aandacht vragen. Criminele organisaties/personen staan ook niet stil in hun ontwikkelingen en blijven proberen om binnen te dringen. Regelmatig lezen we hierover en zien we helaas de voorbeelden ook bij overheidsorganisaties voorbijkomen. Structurele aandacht hiervoor blijft onderdeel van de focus van de GRSA2, door de toename van de risico's moeten we hierop ook blijven investeren.

Er is een enorme verhoogde (externe) druk op (informatie)beveiliging van onze (netwerk/data) systemen, door o.a. hackpogingen. Dit fenomeen zien we de komende tijd niet minder worden (zie ook de berichtgeving over deze vorm van cybercriminaliteit in de media) en heeft continue aandacht nodig vanuit technisch systeembeheer. Hier hebben we onvoldoende capaciteit voor beschikbaar.

In 2022 is het onderzoek gestart naar de stand van zaken rondom zowel de technische als organisatorische inrichting van Informatiebeveiliging & privacy in onze organisaties. Uit het onderzoek wordt duidelijk welke activiteiten er opgepakt moeten worden. Het eindrapport en voorstel voor verbeter-/actieplan wordt momenteel uitgewerkt en voorgelegd. Op basis hiervan kan bepaald worden wat er voor mogelijke extra middelen benodigd zijn (middelen en capaciteit) die hiermee samenhangen. Vooruitlopend op de uitkomsten is er in 2023 € 200.000 incidenteel beschikbaar gesteld voor informatieveiligheid. Dit budget is o.a. gebruikt om tijdelijke capaciteit in te zetten voor het op orde houden van onze (technische) infrastructuur. Daarnaast verwachten wij in 2023 een extra incidentele investering van ca €100.000 nodig te hebben voor uitvoering van de eerste concrete acties zoals impactanalyses, dataclassificering en bewustwording. Deze onderwerpen worden in het onderzoek als hoog risico aangegeven en vormen de basis om verder te ontwikkelen. Ook is nu al duidelijk dat we de komende jaren hier ook structureel in zullen moeten investeren. O.a. in de aanschaf en beheer van een tool voor Monitoring- & Response waarvan de aanbesteding in 2023 via de VNG voor gemeenten is gestart (schatting €120.000 per jaar en extra formatie voor beheer €160.000 (= 2 fte)). Daarnaast wordt dit jaar de backup & uitwijkvoorziening aangepast en uitgebreid met een aparte cloudvoorziening. Dit was één van de leerpunten uit de hackersaanval bij Hof van Twente. Schatting van de kosten voor 2023 ca € 50.000.

D. Nieuwe ontwikkelingen 2023

Afwikkeling bezwaren WOZ

Door het hoge aantal bezwaarschriften (bedrijven die op basis van no-cure-no-pay bewoners benaderen) zijn de kosten voor het inboeken, de afwikkeling en procedures niet op te vangen binnen de bestaande formatie. De eerste prognose is dat er meerkosten zijn 235.000 incidenteel in 2023. Tegenover de kosten van de afwikkeling

van de bezwaren staan de inkomsten van de OZB-belasting die jaarlijks stijgt door areaal-uitbreiding, inflatie en dergelijke. Er zijn bijna 3.000 bezwaarschriften binnengekomen, naar verwachting stijgen hierdoor ook de proceskosten ten opzichte van voorgaande jaren. De geraamde meerkosten zijn 105.000, deze budgetten zitten in de begrotingen van de gemeenten en dienen daar bijgesteld te worden. Het is nog onduidelijk of de hogere kosten van de bezwaren worden gecompenseerd via de algemene uitkering.

Aanbesteding PSA

Voor 31-12-2024 moet een nieuw contract zijn afgesloten voor een E-HRM systeem als ook de salarisadministratie. De huidige contracten zijn tijdelijk onderhands gegund voor een periode tot en met 31-12-2024 met als argumentatie dat gedurende deze contracttermijn een aanbesteding kan plaatsvinden. De aanbesteding zal door een projectleider met inhoudelijke expertise worden geleid in nauwe samenwerking met BIZOB die het aanbestedingsproces begeleidt. De projectleider heeft specifieke kennis en ervaring nodig die in het reguliere werk binnen HR niet van toepassing is en daarmee intern afwezig is. Om die reden zal deze worden ingehuurd. Hiervoor is een totaal budget nodig van circa € 60.000 waarvan de helft in 2023 en de andere helft in 2024 zal worden aangewend.

Verbeterpunten archiefinspectie

Ieder jaar worden de gemeenten en de A2 geïnspecteerd/follow up door het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven op het gebied van informatie- en archiefbeheer. De punten die uit de inspecties naar voren zijn gekomen zijn opgenomen in een verbeterplan per organisatie, welk door het college per organisatie wordt vastgesteld en ter kennisgeving aan de raad wordt aangeboden. Dit verbeterplan, incl. een jaarverslag per organisatie, wordt ook gedeeld met de provincie.

Het totaal aan acties is opgenomen in een A2-breed verbeterplan en wordt met het oog op harmonisatie, standaardisatie en samenwerking, gezamenlijk voor de vier organisaties opgepakt. Om een start te maken en dit jaar nog verbeteracties op te pakken en te waarborgen en ook daadwerkelijk de kwaliteit van ons informatie- en archiefbeheer te behouden is eenmalig 35.000 euro nodig. Hiermee bekostigen we de extra inzet qua kennis en capaciteit en sturing op de acties en projecten die vanuit het verbeterplan opgepakt en opgevolgd worden. Voor de projecten (bijv. digitalisering/opschoning) benoemd in het plan zijn de kosten nog niet in beeld gebracht en zijn daarmee PM posten.

E. Werk&Inkomen

W&I capaciteit beleid en capaciteit toeslagenaffaire, opvang Oekraïners ed

In de basis is de beleidsbezetting al te smal. Binnen het werkveld zijn er in de afgelopen jaren aanhoudend veel ontwikkelingen en activiteiten, die actie en onderhoud vragen. De herziening van de gemeentelijke beleidskaders sociaal domein vraagt inzet, deelname aan overleg en productie. Deze kan nu niet in voldoende mate geleverd worden. Navolgende activiteiten staan onder druk: de aanhaking per gemeente, de Wet Breed Offensief per 1 juli a.s., daardoor de afstemming per arbeidsmarktregio en per subregio om tijdig tot afgestemde keuzen en besluitvorming te komen en het thema Bestaanszekerheid. Dit laatste vraagt veel inzet en opvolging per gemeente. Tot slot leidt het ziekteverzuim van de manager en de coördinator bedrijfsvoering tot extra werkdruk en vertraging. De beleids capaciteit is dus te laag binnen W&I, vooruitlopend op besluit over positionering beleid wordt 1 fte incidenteel opgenomen. Er lopen nog steeds een aantal projecten die niet geraamd zijn, maar wel uren voor ingezet moeten worden. In totaal gaat het om een bedrag van € 165.000 voor 2023.

F. Overhevelen Budgetten

BGT-bijhoudingsbudgetten; Contract cyclomedia

Eind december is er door de GRSA2 in nauw overleg met de gemeenten een meerjarig geharmoniseerd contract gesloten voor het leveren van beeldmateriaal. Op 12 december 2022 heeft de Directieraad ingestemd met het voorstel om in de berap van 2023 de BGT-uitvoeringsbudgetten over te hevelen naar de A2 Samenwerking. Het gaat hierbij om de volgende budgetten die overigens al in de begrotingen van de gemeenten zijn opgenomen. Het budget voor de gemeente valkenswaard zat al in de begroting van de GRSA2 en kan door de nieuwe aanbesteding iets verlaagd worden

Cranendonck:	€ 23.617
Heeze-Leende:	€ 20.059
Valkenswaard:	<u>€ -4.773</u>
Totaal	€ 38.904

Deze budgetten worden gebruikt voor het bijhouden van de Basisregistratie Grootschalige Topografie. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd door de GRSA2.

1.4 Prestaties

Om de doelstellingen van de GRSA2 te monitoren zijn prestatie-indicatoren ontwikkeld. Onderstaand zijn de actuele prestaties t/m mei 2023 afgezet tegen de prestaties per eind 2022.

Kwaliteit van de dienstverlening (in nabijheid, met efficiency en flexibiliteit)		
Indicator	Prestatie 2022	t/m mei 2023
Belastingen: bezwaren t.o.v. aanslagen (%) (=formele bezwaren) ¹	VW: 5,00%	VW: 5,86%
	CR: 3,62%	CR: 5,21%
	HL: 2,59%	HL: 4,45%
Belastingen: mediation trajecten t.o.v. aanslagen (%) (=informele bezwaren)	VW: 3,20%	VW: 4,74%
	CR: 5,29%	CR: 4,49%
	HL: 2,72%	HL: 4,03%
Belastingen: oordeel waarderingskamer	Meerdere jaren goed (5)	Meerdere jaren goed (5)
Tijdigheid van P&C-documenten (%)	100	100
Kwaliteit van P&C-documenten	Kwaliteit behouden i.c.m. optimalisatie van de processen	Vergelijkbaar voorgaande jaar
W&I; aantal uitkeringen	810	
Gemiddeld aantal dagen betaaltermijn	VW: 7,4	VW: 9,3
	CR: 8,8	CR: 10,5
	HL: 11,3	HL: 13,8
	A2: 12,1	A2: 12,6
Percentage van de facturen betaald binnen de 30 dagen termijn (%)	VW: 98	VW: 98
	CR: 96	CR: 96
	HL: 95	HL: 91
	A2: 94	A2: 93
Gemiddeld aantal ICT-meldingen per medewerker	19,5	20
W&I; doorlooptijd aanvragen (dagen)	19	

Kwetsbaarheid verminderen, continuïteit garanderen / verhogen		
Indicator	Prestatie 2022	t/m mei 2023
Gemiddeld verzuim (%)	9,24	9,75
Gemiddelde leeftijd medewerkers GRSA2	50	50

Onder uiterst lastige omstandigheden (verzuim, arbeidsmarkt) is de dienstverlening naar de gemeenten dit jaar doorgaans op peil gehouden, zo laat ook het bovenstaande overzicht nogmaals zien.

De medewerkers voelen zich verantwoordelijk en zijn trots op hun werk. De werkdruk was reeds hoog, o.a. vanwege de reeds eerder geconstateerde onderbezetting, maar is in deze verantwoordingsperiode nog verder toegenomen. Het is dan ook belangrijk om een duidelijk toekomstperspectief te kunnen bieden. Hierbij moet er - sprake zijn van een gezonde basis en balans in de werkdruk. Aan de hand van de eerder vermelde projecten worden hier komend jaar stappen ingezet. Het realiseren van deze ontwikkeling vraagt om een inspanning van iedereen binnen de vier A2 organisaties. Alleen gezamenlijk kan hiervan een succes worden gemaakt.

2 Programma 1. Dienstverlening Werk & Inkomen

2.1 Wat is gerealiseerd?

Onderstaand de verantwoording van de resultaten op basis van de vermelde doelen in de begroting 2023 binnen het programma Werk & Inkomen.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we ervoor doen in 2023?
Algemeen Uitvoeren dienstverlening programma Werk & Inkomen Reguliere taken	Op het gebied van Inkomen en re-integratie/participatie zien we een licht stijgende trend van de klantenaantallen. De daling van de afgelopen jaren lijkt momenteel gestagneerd. We maken nog goed gebruik van de krapte op de arbeidsmarkt en plaatsen mensen met afstand tot de arbeidsmarkt op reguliere banen. Anderzijds zien we een verhoogde instroom door verlies van banen, als gevolg van de huidige conjunctuur. Er is ook een zekere huiver bij werkgevers voor het aangaan van personele verplichtingen. Er is tot nu toe een lichte daling in het beroep op de reguliere armoede-ondersteuning/bestaanszekerheid (excl. energietoeslag). De achterstand op de uitvoering van kwijtschelding gemeentelijke lasten is ingelopen. Bij vroegsignalering schuldhelpverlening zien we juist een stijging in de signalen. In 2023 wordt een evaluatie vroegsignalering opgeleverd. Een belangrijke conclusie is dat er vaak een lange tijd nodig is, voordat mensen hulp accepteren. De realisering van de verhoogde taakstelling huisvesting statushouders vraagt een forse inzet. Naast de verhoging van de taakstelling is dat terug te voeren op de hoge druk op de beschikbare (sociale) huurwoningen. Bij het opstarten van de diensten nieuwe Wet Inburgering is een achterstand ontstaan. Er wordt momenteel hard gewerkt om deze in te lopen. Voor het werven van zowel vaste, als tijdelijke medewerkers lopen we aan tegen de eerder beschreven krapte op de arbeidsmarkt. De Cliëntenraad Werk & Inkomen bereidt een activiteitenplan voor en zoekt naar nieuwe wegen om de verbinding met de achterban te versterken. De kosten voor het functioneren van de cliëntenraad worden tot nu onderscheiden geboekt en als special doorbelast naar de gemeenten. Door gemeenten is de vraag neergelegd om in

Ad hoc taken	kaart te brengen wat scenario's zijn voor positionering beleid (bij gemeenten, dan wel in huidige constructie binnen GRSA2). Bij beide varianten is extra capaciteit nodig. Vooralsnog is besloten om nog in ieder geval 1 jaar het beleid onder GRSA2 te houden. Dit vraagt om 1,0 fte extra capaciteit gedurende deze periode. Het Rijk doet stelselmatig een beroep op gemeenten voor het uitvoeren van aanvullende taken, gemeenten ontvangen hiervoor budgetten. Dit proces verloopt vrij ad hoc naar vorm en inhoud. Binnen het programma Werk & Inkomen geven we momenteel uitvoering aan 3 ad hoc-taken. De kosten hiervoor lopen niet via de begroting GRSA2, maar worden rechtstreeks bij de gemeenten in rekening gebracht. Naar verwachting is in 2023 1fte extra nodig. Op dit moment is er de aanhaking bij externe samenwerkingspartners niet optimaal, we proberen dit zoveel mogelijk op te lossen via samenwerking met partners. 1 Ondersteuning slachtoffers Toeslagenaffaire Belastingdienst De oorspronkelijke regeling (Catshuisregeling) voorziet in schadevergoeding voor beoordeelde slachtoffers. Gemeenten verzorgen ondersteuning om mensen weer op de rails te helpen en hun vertrouwen in de rechtsstaat te herstellen. Inmiddels is de regeling uitgebreid met een aanvullende regeling voor kinderen van slachtoffers en een regeling voor ex-partners van slachtoffers. Bij gemeenten leven veel vragen over de interpretatie en toepassing van de regelgeving. In onderling overleg en in afstemming met Stimulansz wordt gezien hoe hiermee het meest slagvaardig kan worden omgegaan. 2 Energietoeslag In februari zijn alle aanvragen energietoeslag 2022 afgehandeld. Voor zover binnen de regelgeving mogelijk zijn ook voorschotten over 2023 toegekend. Het Rijk werkt aan een nieuwe c.q. vervolgregeling over 2023. Hier moet nog een definitief besluit over worden genomen. De VNG is daarvoor gesprekspartner en wij onderhouden ons met de VNG. We zien bij sommige gemeenteraden/-raadsleden de wens om de doelgroep te verruimen. Dit leidt tot differentiatie tussen gemeenten in de uitvoering en daarmee hogere uitvoeringskosten. Deze
--------------	--

	meerkosten uitvoering worden in het betreffend raadsvoorstel meegenomen ter besluitvorming. 3 Leefgeld Oekraïners De verstrekking van leefgeld aan Oekraïners, die zich tijdelijk in de A2-gemeenten hebben gevestigd verloopt planmatig. Per gemeente stemmen we de inzet af op de lokale aanpak en omstandigheden.
Beleid 1 Inkomen	1. Inkomen Het kabinet werkt aan het wetsvoorstel 'Participatiewet in balans'. Dit is gericht op het centraal stellen van de mens boven de regels. Het initiatief was aangekondigd in het regeerakkoord. 2. Re-integratie/participatie Per 1 juli trad de Wet Breed Offensief in werking. Dit is bedoeld om meer mensen met een arbeidsbeperking cq afstand tot de arbeidsmarkt aan werk te helpen. Momenteel zijn wij druk in de weer met de voorbereiding van de besluitvorming en de implementatie van de wet. In beide arbeidsmarktregio's werken we met de gemeenten en overige partners aan de herziening van de arbeidsmarkt. 3 armoedebelid/ bestaanszekerheid Het kabinet gaat ervan uit dat de uitvoering van de energietoeslag 2023 wordt verzorgd door de gemeenten. Het ziet ernaar uit dat de inbedding in een bredere aanpak Bestaanszekerheid meer tijd kost dan voorzien. De VNG is daarover met het kabinet in gesprek. Ambtelijk houden we hierbij de vinger aan de pols en betrekken deze informatie bij de lokale ontwikkeling bestaanszekerheid. De gemeenteraden van de A2-gemeenten wensen een gerichte en eigen aanpak bestaanszekerheid. Het is moeilijk om het platform 'Minimale armoede, maximaal meedoen' actief te houden in Cranendonck. Hieraan liggen twee aspecten ten grondslag die elkaar versterken, de beperkte ambtelijke capaciteit alsook het actief mee (kunnen) doen van de deelnemers (vrijwilligers en andere partners)

4 Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening

Op grond van het inkoopbeleid is de aanbesteding van nieuwe contractrelaties opgestart. Om een steviger marktpositie in te nemen en om kennis/ervaringen te delen is dit een gezamenlijk traject van meerdere gemeenten. Bizob ondersteunt dit proces, dan in december afgerond moet zijn.

Het kabinet werkt aan vernieuwing van de aanpak schuldhulpverlening. Een van de mogelijke wijzigingen is de verkorting van de looptijd per traject van 3 naar 1.5 jaar. Per 1 juli 2023 gaan we al met deze looptijd werken. Bij het opstellen van deze berap debatteert de Tweede Kamer over een initiatief wetsvoorstel om gemeenten een veel prominentere rol toe te kennen.

5 Inburgering

Het opstellen van het Uitvoeringsplan Inburgering is vertraagd. Dit leidt ertoe dat de besluitvorming over de inzet van personeel, budget en voorzieningen nog niet goed kan worden vertaald naar de begroting van de GRSA2.

6 Personeelsformatie

De begroting 2023 is beleidsluw opgesteld. Voor nieuwe ontwikkelingen en/of wetgeving komen separate voorstellen, zodra de gevolgen daarvan inhoudelijk en financieel smart in beeld zijn. Het wetgevend traject bij het Rijk verloopt echter minder planmatig, dan hierbij is verondersteld (denk bijvoorbeeld aan de energietoeslag). Vooruitlopend op definitieve wet- en regelgeving vereist dit aanvullende personele inzet om de A2 gemeenten tijdig en adequaat te ondersteunen.

Als onderdeel van het organisatie-ontwikkelingsproces GRSA2 heeft het bestuur - op advies van het portefeuillehouders overleg W&I- besloten om besluitvorming over de positionering van beleid (binnen A2 handhaven of over naar de gemeenten) uit te stellen tot juni 2024. In de tussentijd moet personeel orde op zaken worden gesteld, o.a. door het doen uitvoeren van onderzoek naar de benodigde beleidsformatie in beide opties. Daarbij wordt nadrukkelijk betrokken de verwachte wetgevende ontwikkelingen vanuit zowel Rijk, als lokaal en inbedding in het

	sociaal domein per gemeente. Op dit moment is de personele capaciteit van het beleidsteam onvoldoende om alle taken goed uit te kunnen voeren, het is echter nog niet duidelijk of er behoefte is aan structurele uitbreiding van de formatie. Vooruitlopend op de besluitvorming van de positionering zijn de extra budgetten voor 2023 incidenteel geraamd.
--	---

3 Programma 2. Overhead

3.1 Wat is gerealiseerd?

Onderstaand de verantwoording van de resultaten op basis van de vermelde doelen in de begroting 2023 binnen het programma Overhead.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we ervoor doen in 2023?
Algemeen	
Harmonisatie	In 2023 staat het harmoniseren van processen/producten/planningen op de agenda. Uit een eerste verkenning blijkt dat slechts een beperkt gedeelte van de processen geharmoniseerd is. Inmiddels is gestart met een inventarisatie van de te harmoniseren onderdelen. Na deze inventarisatie wordt een keuze gemaakt uit de genoemde onderdelen, waarbij in eerste instantie gefocust wordt op aspecten die relatief snel zijn te harmoniseren (laaghangend fruit).
Basis op orde	<u>Afdeling I&A</u> Er ligt een conceptvoorstel voor het op orde brengen van de basis van de nieuwe afdeling I&A met de onderdelen: -Implementeren van een professionele I&A-organisatie die klaar is voor de toekomst. Hiervoor moeten een aantal personele knelpunten opgelost worden. -Actualiseren PDC als onderdeel van de doorontwikkeling van de organisatie -Domeingericht gaan werken en verbeteren regieprocessen van de afdeling -Versterken inhoudelijke I&A-vaardigheden bij bestuurder en management (gemeenten zijn steeds meer een ICT-gedreven organisatie) -Het opstellen van een inhoudelijke meerjarige I&A-visie De inhoudelijke voorstellen met financiële consequenties worden in een integraal voorstel aangeboden ter besluitvorming. <u>Koppeling formatie-bezettingsoverzicht met P-budget</u> Zowel het formatie-bezettingsoverzicht als het financiële gedeelte van het P-budget zijn recent bijgewerkt. De volgende stap is het koppeling van beide elementen waardoor de financiële beheersing efficiënter gaat worden. <u>Plaats en Tijd Onafhankelijk Werken</u> Het is belangrijk dat alle medewerkers ongeacht hun locatie veilig kunnen werken en dat een thuiswerkplek gebruiksvriendelijk wordt. De werkplek moet passen bij het type werkzaamheden die op een bepaald moment uitgevoerd worden. Deze ontwikkelingen moeten aansluiten bij de strategisch huisvestingsplannen in de 3 gemeentehuizen. Keuzes hebben vervolgens weer invloed op het aantal werkplekken in de gemeentehuizen

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we ervoor doen in 2023?
Doorontwikkeling van de organisatie langs de 7 thema's: -Governance -Organisatie-inrichting GRSA2 -Management -HR/cultuur/werkgeverschap -Financien -Verbinding gemeenten -PDC	<u>Governance</u> De bestuurlijke -en ambtelijke governance zijn vastgesteld. <u>Organisatie-inrichting</u> GRSA2 De organisatie-inrichting van de A2 is op tijdelijke basis nieuw ingericht waarbij de afdelingen vakgericht zijn georganiseerd. Dit betekent dat Beleid en advies is samengevoegd met de uitvoerende afdelingen gericht op het dichterbij elkaar brengen van beleid en uitvoering. Deze nieuwe organisatie zal najaar 2023 worden geëvalueerd waarna een definitieve keuze zal worden gemaakt. Ook is duidelijkheid gegeven in de rol en positie van de klantadvies teams in het kader van de behoefte aan nabijheid en samenwerking. Tenslotte zullen in het kader van de verbondenheid en effectiviteit met de gemeenten de medewerkers van de teams facilitair en secretariaten worden terug geplaatst naar de gemeenten. <u>Management</u> Parallel aan de organisatie-ontwikkeling zijn een aantal posities in het MT ingevuld met kwartiermakers op interimbasis met als doel het veranderingsproces binnen de afdelingen door te voeren. Het voornemen is om begin 2024 deze functies definitief in te vullen aan de hand van een nieuw managementprofiel. Ook de huidige managers zullen in deze procedure worden opgenomen. In het verlengde hiervan zal ook de rol van de coördinatoren onder de loep worden genomen. Daarbij loopt het proces voor de werving van een directeur A2 op dit moment. <u>HR/Cultuur/Werkgeverschap.</u> Het project is opgestart en heeft als doel om duidelijk te definiëren wat goed werkgeverschap inhoudt en uit bestaat en is via een HR-visie uitgewerkt naar een meerjarig uitvoeringsplan. Deze uitwerking wordt eind 2023 opgeleverd. Hiernaast zal in het kader van de organisatie-ontwikkeling de gewenste cultuur aandacht krijgen. Ten aanzien van goed werkgeverschap zal het investeren in mens en organisatie een belangrijk item zijn. <u>Financiën/Belastingen:</u> Onder dit project vallen de onderwerpen die gericht zijn op de verbetering van financiële processen of het voldoen aan wettelijke richtlijnen. Ze worden geadviseerd door de accountant danwel benoemd in het rapport van BMC. Inmiddels is een project afgerond om te onderzoeken of de huidige positionering van Belastingen toekomstbestendig/optimaal is. Het team belastingen blijft binnen de GRSA2 gepositioneerd. Daarnaast staat het harmoniseren van processen/systemen/producten dominant op de agenda.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we ervoor doen in 2023?
	<u>Verbinding gemeenten.</u> Het project zit in de opstartfase en heeft als doel om te definiëren wat we verstaan en willen bereiken op het vlak van verbinding. Zodra dat duidelijk is en vastgesteld zal dit worden vertaald naar een concreet actieplan. Het betreft een project waarbij alle MT's worden uitgenodigd om in te participeren. In september heeft de eerste bijeenkomst met de 4 MT's plaatsgevonden. <u>PDC</u> Het project is recent opgestart en heeft als doel het herijken van de Producten en Dienstencatalogus GRSA2. In verschillende fases worden hierbij de beelden, wensen en behoeftes van de gemeenten en de GRSA2 m.b.t. de PDC verzameld. Vervolgens zal in de laatste fase, op basis van de verzamelde informatie, er een actualisatie/herijking plaatsvinden van dit document. Naar verwachting zal de eerste fase van dit project voor het einde van dit jaar worden afgerond.
Financiën en belastingen	
	<u>Invulling geven aan de rechtmatigheidsverklaring</u> Vanaf het boekjaar 2023 dient het college een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening op te nemen. Tegelijkertijd vervalt de zogenaamde rechtmatigheidsverklaring die door de accountant wordt verstrekt bij de jaarrekening. Om het college in staat te stellen om een rechtmatigheidsverantwoording af te geven, dient een groot aantal werkzaamheden te worden uitgevoerd (die voorheen met name door de accountant werden verricht). Door de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) is een handreiking opgesteld, waarin de stappen – om te komen tot een dergelijke verantwoording – zijn opgenomen. Het wordt een stevige uitdaging om de hierin genoemde activiteiten in 2023 te starten. <u>Harmonisatie financiën</u> Eerder is al opgemerkt dat harmonisatie een belangrijk thema is in 2023. Slechts 25% van de processen zijn geharmoniseerd en in 2023 ligt de focus verbeteringen die relatief snel zijn te realiseren en een hoge impact hebben. Daarbij valt te denken aan het gelijk trekken van incassotermijnen, het uniformeren van factuurcontroles en het hanteren van één systeem voor subsidies. Een definitieve keuze uit de harmonisatieonderdelen vindt plaats ná inventarisatie; dit laatste is inmiddels opgestart. <u>Evaluatie accountant</u> De nieuwe accountant Flynth heeft de controle over het boekjaar voor de 4 organisaties afgerond. Zowel tijdens de interim-controle als de controle van de jaarrekening zijn een aantal punten naar voren gekomen die belangrijk zijn om te evalueren. We evalueren in de zomerperiode om de verbeterpunten mee te kunnen nemen bij de

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we ervoor doen in 2023?												
	interim-controle over het boekjaar 2023. De raden worden in de rol van opdrachtgever via de griffies betrokken in deze evaluatie. <u>Toename aantal facturen en betalingen</u> In 2022 zijn totaal 23.784 facturen verwerkt, hetgeen 7% meer is dan over 2021 (waar 22.218 facturen verwerkt zijn). Bijzonder is te zien dat er in de eerste vijf maanden van 2023 wederom sprake is van een stijging van het aantal verwerkte facturen van ruim 7% is toegenomen ten opzichte van dezelfde periode in 2022; tot en met mei 2023 zijn 10.608 facturen geregistreerd (t/m mei 2022: 9.899). Naast een toename van het aantal facturen, stijgt het aantal bankmutaties belastingen. Over de periode januari t/m mei 2023 is dit aantal gestegen tot bijna 20.000, een stijging van 3,7% ten opzichte van dezelfde periode 2022. Deze toenames – voor de tweede jaar op rij – zorgen voor een forse stijging van de werkdruk bij de financiële administratie. Een dergelijke stijging kan niet door efficiencymaatregelen worden opgevangen, waardoor uitbreiding van formatie noodzakelijk is. <u>Ontwikkeling gemeentelijke belastingen</u> Evenals voorgaande jaren is er in 2023 een forse toename van het aantal WOZ-bezwaarschriften. Dit heeft mede te maken met de diverse bureaus die, op basis van no-cure-no-pay, bezwaar indienen namens bewoners en bedrijven. Het afwikkelen van een bezwaar vergt circa 2,5 uur (en van een reactieformulier één uur). <table><tr><th></th><th>2022</th><th>2023</th></tr><tr><td>Reactieformulieren</td><td>1.039</td><td>1.402</td></tr><tr><td>Bezwaren</td><td>1.025</td><td>1.592</td></tr><tr><td>Totaal</td><td>2.064</td><td>2.994</td></tr></table> Bij het berekenen van de benodigde capaciteit is destijds uitgegaan van 750 reactieformulieren en 500 bezwaren. De huidige capaciteit is ontoereikend om de fors gestegen aantallen af te wikkelen, in deze berap wordt extra budget aangevraagd. Gemiddeld is het aantal bezwaren met ruim 45% gestegen; bij Valkenswaard is dit percentage zelfs 77%.		2022	2023	Reactieformulieren	1.039	1.402	Bezwaren	1.025	1.592	Totaal	2.064	2.994
	2022	2023											
Reactieformulieren	1.039	1.402											
Bezwaren	1.025	1.592											
Totaal	2.064	2.994											
Optimaliseren P&C-cyclus	Ook hierbij geldt dat harmonisatie wenselijk is. Daarnaast ontbreekt de mogelijkheid om goede rapportages met een druk op de knop uit het systeem te krijgen. In de begroting zijn middelen gereserveerd om dit mogelijk te gaan maken. Dit zal in het derde kwartaal van 2023 worden opgepakt, er wordt gestart met het opstellen van een programma van eisen. Ook is het wenselijk om één uniforme P&C-kalender op te stellen, zodat efficiënter gewerkt kan worden aan de diverse producten.												

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we ervoor doen in 2023?
Human Resource Management Het HR team heeft een werk/jaarplan waarin 4 hoofdthema's zijn geprioriteerd. Het plan zal tussentijds worden getoetst en geactualiseerd aangezien de ontwikkelingen fors zijn. Het plan wordt actief gedeeld in de DR en de verschillende MT's.	
HR-Visie	In de huidige praktijk wordt aan veel vraagstukken gewerkt. Om dit meer vanuit onderlinge samenhang met daarop afgestemde prioriteitstelling te kunnen doen, wordt in 2023 gewerkt aan het opstellen van een HR-visie. Deze visie wordt vertaald naar een meerjarenuitvoeringsplan. Dit uitvoeringsplan maakt concreet hoe vorm en inhoud wordt gegeven aan het realiseren van de visie. De input voor de visie wordt opgeleverd via de projectgroep HR/Cultuur/Werkgeverschap. Natuurlijk wordt gebruik gemaakt van bestaande informatiebronnen als een Medewerkers Onderzoek, input van de gemeenten e.d..
Majeure vraagstukken /projecten	<u>Doorontwikkeling E-HRM en voorbereiding aanbesteding</u> Het E-HRM systeem is ingericht. Er is een overzicht van doorontwikkelpunten waar planmatig aan wordt gewerkt. Dit om zowel het gebruiksgemak als foutgevoeligheid te reduceren. Ter voorbereiding op de aanbesteding en implementatie van een nieuw E-HRM systeem zal de bestaande situatie verder worden geoptimaliseerd. Dit betekent dat alle HR-processen tegen het licht worden gehouden en waar nodig geactualiseerd, verder geharmoniseerd en opnieuw ingericht. <u>Herijking functiegebouw 4 organisaties</u> Medio 2023 zal een mogelijke aanpak voor de herijking van het functiegebouw worden voorgesteld in de DR. Afhankelijk van de opdracht die daaruit voortkomt zal die opdracht worden ingepland. <u>Verzuimbegeleiding</u> De verzuimbegeleiding krijgt als pilot binnen GRS A2 een tijdelijke toevoeging van een verzuimcoach. Dit met als doel om via goed werkgeverschap het verzuim te reduceren tot minimaal het gemiddelde niveau van 5 à 6%, als ook het borgen van effectieve verzuimbegeleiding binnen de organisatie. De opgedane inzichten zullen waar mogelijk en gewenst breder worden ingezet bij alle vier de organisaties. Het uiteindelijke doel is om onnodige uitval te voorkomen via preventieve maatregelen. <u>Arbeidsmarktbenadering</u> Arbeidsmarktbenadering. Medio 2023 zal een plan worden opgesteld en vastgesteld in de DR via welke stappen de arbeidsmarktbenadering zal worden versterkt. Vanaf de 2e helft 2023 zal invulling worden gegeven aan dit plan. Tot op heden zijn meerdere producten opgeleverd zoals het Onboardingsprogramma dat is gestart en vanuit evaluaties wordt uitgebouwd als ook nieuw integriteitsbeleid en opleidingen.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we ervoor doen in 2023?
Versterken fundament	Op veel processen is de basis op orde. Van daaruit is echter ook duidelijk geworden dat er het nodige ontbreekt of moet worden geactualiseerd. Het team gaat hier planmatig mee aan de slag. Met het recent compleet hebben van de formatie kan in het tweede deel van 2023 hier prioriteit aan worden gegeven. Dit betekent dat regelingen zullen worden geactualiseerd en geharmoniseerd. Daarnaast zullen processen worden beschouwd op verhogen eenvoud en reduceren foutkans. Hierbij zullen de processen die vanuit managers perspectief verbeterpotentieel in zich hebben de hoogste prioriteit krijgen. Dit in nauwe samenspraak met managers/MT's. Om in 2023 het fundament stevig te krijgen is het van belang om het team HR niet verder te belasten met nieuwe projecten anders dan opgenomen in het HR werk/jaarplan.
Teamontwikkeling	Het team is met de invulling van de nieuwe rol HR Consulent als ook het verloop sterk van samenstelling verandert. Dit vraagt niet alleen om aandacht aan het opnieuw bouwen aan collectief geheugen, maar ook aan realiseren van goede onderlinge samenwerking. Per juni is gestart met deze teamontwikkeling vanuit de manager in samenwerking met een externe teamcoach. Dit zal in 2023 zijn vervolg krijgen en een vaste plek in het werk/jaarplan van het team.
Juridische zaken	
Invoering Wet Open Overheid (Woo)	De Wet Open Overheid (verder: Woo) is in werking getreden en veel is reeds uitgevoerd en geïmplementeerd. De verdere implementatie vraagt in de aankomende fase om regie vanuit een centraal georganiseerde projectleider. Een projectleider die met name vanuit Informatieclassificaties de informatieontsluiting organiseert. In een coproductie van Informatiemanagement en JuZa zal deze worden aangestuurd. Onduidelijk is momenteel of PLOOI als platvorm zal worden doorgevoerd. De projectleider start in het najaar.
Informatievoorziening	
Informatiebeveiliging	Het op orde houden van de beveiliging van de toegang tot ons netwerk en de data blijft ook in 2023 continue aandacht vragen. Criminele organisaties/personen staan ook niet stil in hun ontwikkelingen en blijven proberen om binnen te dringen. Regelmatig lezen we hierover en zien we helaas de voorbeelden ook bij overheidsorganisaties voorbijkomen. Structurele aandacht hiervoor blijft onderdeel van de focus van de GRSA2, door de toename van de risico's moeten we hierop ook blijven investeren.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we ervoor doen in 2023?
	In 2022 is het onderzoek gestart naar de stand van zaken rondom zowel de technische als organisatorische inrichting van Informatiebeveiliging & privacy in onze organisaties. Medio 2023 is het onderzoek afgerond. Uit het onderzoek wordt duidelijk welke activiteiten er opgepakt moeten worden. Het eindrapport en voorstel voor verbeter-/actieplan wordt momenteel uitgewerkt en voorzien van een meerjarenplan. Op basis hiervan kan bepaald worden wat er voor mogelijke extra middelen benodigd zijn (middelen en capaciteit) die hiermee samenhangen. Vooruitlopend op de uitkomsten is er in 2023 € 200.000 incidenteel beschikbaar gesteld voor informatieveiligheid. Dit budget is o.a. gebruikt om tijdelijke capaciteit in te zetten voor het op orde houden van onze infrastructuur.
Doorontwikkeling datagedreven werken	Centraal beheer Business Intelligence ingeregeld in de A2 voor het beheer van de centrale datawarehouse. In 2023 zal als eerste doorontwikkeling de aan-/ontsluiting van werk- & inkomen worden opgepakt. Daarnaast wordt er in 2023 opdracht gegeven voor het opstellen van een visie datagedreven werken voor de 4 organisaties.
Digitaal archief (E-depot)	Het e-depot zorgt ervoor dat we bijvoorbeeld omgevingsvergunningen, milieuvergunningen en overige APV-informatie (2011- 2021) maar ook overige archiefwaardige stukken van de 3 gemeente beschikbaar kunnen houden voor bedrijfsvoering en op termijn openbaarmaking. Met de invoering hiervan hebben we een digitaal duurzame beheeromgeving gecreëerd waarin de organisatie rechten heeft om te informatie terug te vinden. Tevens voldoen we hiermee aan wet- en regelgeving betreft Archiefwet en AVG, door op termijn informatie te vernietigen of over te dragen naar het RHCe. In de begroting 2023 is structureel € 25.000 opgenomen voor deze ontwikkeling
Samenhangende ObjectenRegistratie	De Samenhangende ObjectenRegistratie (SOR) loopt landelijk gezien nog niet zoals vooraf verwacht en gehoopt. Het belang van het aanbrengen van samenhang in de registraties van WOZ, BAG en BGT is echter duidelijk, en ook de GRSA2 ziet hier een duidelijk voordeel in. In de Meerjarige Activiteiten Planning gemeentelijke geo-informatie is een aantal projecten en activiteiten opgenomen om de objectenregistratie voor te bereiden op de toekomst. In 2022 zijn we gestart met de applicatie Way2GO om de verschillen in gebruiksoppervlakten tussen BAG en WOZ op te lossen. Deze applicatie kan ons helpen om ook andere verschillen tussen BAG, WOZ en BGT op te sporen, uit te lijsten en op te lossen. Daarnaast worden in 2023 een aantal extra mutatiesignaleringen uitgevoerd. Doel hiervan is om relevante objecten op de juiste wijze te registreren in BAG en BGT (en daarmee ook in de WOZ). Ook dit draagt bij aan de voorbereiding op de objectenregistratie. In de jaren 2023 t/m 2025 is jaarlijks € 100.000 incidenteel opgenomen voor deze ontwikkeling

4. Paragraaf bedrijfsvoering

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt inhoudelijk ingegaan op punten als human resource, doorontwikkeling organisatie, arbeidsverzuim ed. Al deze punten zijn in de berap al uitgebreid toegelicht in hoofdstuk 3 Overhead.

5. Incidenteel aanvullende dienstverlening

Naast de basis dienstverlening die is opgenomen in de begroting van de GRSA2 levert de GRSA2 ook andere diensten aan de deelnemende gemeenten die niet opgenomen zijn in de begroting van de GRSA2. De zogenaamde "incidentele specials". Deze werkzaamheden worden buiten de deelnemersbijdrage om separaat gefactureerd en betreffen separate afspraken tussen een gemeente en de GRSA2. In de jaarrekening 2023 van de GRSA2 worden de werkelijke cijfers van de specials verwerkt. De uiteindelijke doelstelling is om de begroting van de GRSA2 zodanig in te richten dat het bedrag aan specials substantieel daalt, dat is een proces met diverse elementen; een begroting die is afgestemd op de gevraagde dienstverlening (PDC-project), meer harmonisatie van processen, herijking begrotingssystematiek (bv projectleiders ICT structureel ramen) en het vraagstuk van de vele ad-hoc taken bij het cluster W&I (bv energietoeslag, Oekraïne, inburgering).

6. Begrotingswijziging

Bij de verwerking van de wijzigingen in deze bestuursrapportage ziet de aangepaste begroting 2023 er per programma als volgt uit:

			2023	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	structureel	structureel	structureel
Begroting structureel 2023-2027			0	19.704.400	0	19.504.400	19.504.400	19.404.400	19.404.400
Ontwikkelingen bestuursvoorstel 2023									
Uitbreiding formatie belastingen	wettelijk	S		162.000		162.000	162.000	162.000	162.000
Wet Open Overheid	wettelijk	I/S	10.000	102.000		102.000	102.000	102.000	102.000
Arbo	wettelijk	I/S	11.000	4.000		4.000	4.000	4.000	4.000
Inburgering	wettelijk	S		12.000		12.000	12.000	12.000	12.000
Schuldhelpverlening en vroegsignalering	wettelijk	S		103.000		103.000	103.000	103.000	103.000
Optimaliseren P&C-cyclus	basis op orde	I	125.000	0					
Databeheer	basis op orde	S		85.000		85.000	85.000	85.000	85.000
Datagedreven werken	basis op orde	I	30.000	0					
ICT Helpdesk	basis op orde	S		60.000		60.000	60.000	60.000	60.000
Uitbreiding formatie HRM	basis op orde	S		255.000		255.000	255.000	255.000	255.000
Kwijtschelding	basis op orde	I	20.000	0					
Functioneel en technisch beheer	autonoom	S		160.000		160.000	160.000	160.000	160.000
Inkoopondersteuning Bizob	autonoom	S		30.000		30.000	30.000	30.000	30.000
Doorontwikkeling GRSA2	ambitie	I	100.000	0					
Totaal ontwikkelingen bestuursvoorstel			296.000	973.000		973.000	973.000	973.000	973.000
Begroting 2024-2027									
Loon- en prijsindex programma W&I	autonoom	S				98.300	98.300	98.300	98.300
Loon en prijsindex programma overhead	autonoom	S				689.000	689.000	689.000	689.000
jaarrekening 2022 (structureel)	basis op orde	S				143.800	143.800	129.400	115.000
Formatie-bezettingsoverzicht	basis op orde	S				298.100	298.100	298.100	298.100
IC, rechtmatigheid en fraude-risico	basis op orde	S				250.000	250.000	250.000	250.000
Fiscaliteit	basis op orde	S				50.000	50.000	50.000	50.000
Inrichten financiële functie (BMC)	basis op orde	S				50.000	50.000	50.000	50.000
Budget ziekteverzuim 2%	basis op orde	S				24.000	24.000	24.000	24.000
Microsoft licenties	autonoom	S				170.000	170.000	170.000	170.000
Bedrijfsvoering W&I	basis op orde	S				80.000	80.000	80.000	80.000
Inburgering	wettelijk	S				80.000	80.000	80.000	80.000
afronding						2.500	2.500	2.500	2.500
Totaal begroting 2024-2027			0	0	0	1.935.700	1.935.700	1.921.300	1.906.900
berap 2023									
Cao 2023		S		780.000		780.000	780.000	780.000	780.000
Inflatie ICT budgetten		I/S	100.000	50.000		50.000	50.000	50.000	50.000
Doorwerking gevolgen jaarrekening 2022		I	144.000						
Actualisatie formatie-bezettingsoverzicht		I	298.100						
Rechtmatigheid, IC en Fraude-risico		I	0						
Impact-analyses informatieveiligheid		I	100.000						
Informatieveiligheid, formatie&beheer		I	80.000						
Cloudvoorziening back-up&uitwijkvoorziening		I	50.000						
Afwikkeling bezwaren OZB&WOZ		I	235.000						
Aanbesteding PSA		I	30.000						
Verbeterpunten archiefinspectie		I	35.000						
W&I capaciteit beleid		I	85.000						
W&I toeslagenaffaire, oekraïne ed		I	80.000						
Overheveling BGT-bijhouding		S		38.904		38.904	38.904	38.904	38.904
Totaal berap 2023			1.237.100	868.904	0	868.904	868.904	868.904	868.904
1e begrotingswijziging 2024 (berap 2023)									
Tool monitoring & response informatieveiligheid		S				120.000	120.000	120.000	120.000
Informatieveiligheid, formatie&beheer		S				160.000	160.000	160.000	160.000
Aanbesteding PSA		I			30.000				
Totaal 1e begrotingswijziging 2024					30.000	280.000	280.000	280.000	280.000
TOTAAL OVERZICHT 2023-2027			1.533.100	21.546.304	30.000	23.562.004	23.562.004	23.447.604	23.433.204
Totaal Incidenteel en structureel				23.079.404		23.592.004	23.562.004	23.447.604	23.433.204

BIJDRAGE PER GEMEENTE

Overzicht per gemeente		2023	2023	2024	2024	2025	2026	2027
		incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	structureel	structureel	structureel
Begroting 2023-2027	Cranendonck		5.830.000		5.770.000	5.770.000	5.738.000	5.738.000
Ontwikkelingen bestuursvoorstel	Cranendonck	91.662	308.145	0	301.612	301.612	301.612	301.612
Begroting 2024-2027	Cranendonck				590.336	590.336	585.856	581.376
berap 2023	Cranendonck	381.595	279.025		279.025	279.025	279.025	279.025
1e begrotingswijziging 2024 (berap 2023)	Cranendonck			9.531	71.400	71.400	71.400	71.400
Totaal Cranendonck		473.257	6.417.170	9.531	7.012.373	7.012.373	6.975.893	6.971.413
Begroting 2023-2027	Heeze-Leende		4.450.000		4.400.000	4.400.000	4.377.000	4.377.000
Ontwikkelingen bestuursvoorstel	Heeze-Leende	91.662	216.449		211.892	211.892	211.892	211.892
Begroting 2024-2027	Heeze-Leende	0	0		426.000	426.000	422.876	419.751
berap 2023	Heeze-Leende	291.350	201.799		201.799	201.799	201.799	201.799
1e begrotingswijziging 2024 (berap 2023)	Heeze-Leende			7.080	69.888	69.888	69.888	69.888
Totaal Heeze-Leende		383.012	4.868.248	7.080	5.309.579	5.309.579	5.283.455	5.280.330
Begroting 2023-2027	Valkenswaard		9.424.000		9.334.000	9.334.000	9.290.000	9.290.000
Ontwikkelingen bestuursvoorstel	Valkenswaard	91.662	469.406		459.496	459.496	459.496	459.496
Begroting 2024-2027	Valkenswaard				916.864	916.864	910.069	903.273
berap 2023	Valkenswaard	619.155	417.907		417.907	417.907	417.907	417.907
1e begrotingswijziging 2024 (berap 2023)	Valkenswaard			13.389	138.712	138.712	138.712	138.712
Totaal Valkenswaard		710.817	10.311.313	13.389	11.266.979	11.266.979	11.216.184	11.209.388
TOTAAL GRSA2		1.567.086	21.596.731	30.000	23.588.931	23.588.931	23.475.532	23.461.131
Totaal Incidenteel en structureel			23.163.817		23.618.931	23.588.931	23.475.532	23.461.131

VALKENSWAARD			2023	2024	2025	2026	2027
Begroting structureel 2023-2027			9.424.000	9.334.000	9.334.000	9.290.000	9.290.000
Ontwikkelingen bestuursvoorstel 2023							
Uitbreiding formatie belastingen	wettelijk	S	76.448	76.448	76.448	76.448	76.448
Wet Open Overheid	wettelijk	I/S	52.853	48.134	48.134	48.134	48.134
Arbo	wettelijk	I/S	6.695	1.785	1.785	1.785	1.785
Inburgering	wettelijk	S	6.379	6.379	6.379	6.379	6.379
Schuldhelpverlening en vroegsignalering	wettelijk	S	54.755	54.755	54.755	54.755	54.755
Optimaliseren P&C-cyclus	basis op orde	I	41.667	0	0	0	0
Databeheer	basis op orde	S	40.112	40.112	40.112	40.112	40.112
Datagedreven werken	basis op orde	I	10.000	0	0	0	0
ICT Helpdesk	basis op orde	S	28.314	28.314	28.314	28.314	28.314
Uitbreiding formatie HRM	basis op orde	S	113.807	113.807	113.807	113.807	113.807
Kwijtschelding	basis op orde	I	6.667	0	0	0	0
Functioneel en technisch beheer	autonoom	S	75.504	75.504	75.504	75.504	75.504
Inkoopondersteuning Bizob	autonoom	S	13.389	13.389	13.389	13.389	13.389
Doorontwikkeling GRSA2	ambitie	I	33.333	0	0	0	0
Afronding			1.147	870	870	870	870
Totaal ontwikkelingen bestuursvoorstel			561.068	459.496	459.496	459.496	459.496
begroting: Financiële vertaling Kaderbrief 2024							
Loon- en prijsindex programma W&I	autonoom	S		46.388	46.388	46.388	46.388
Loon en prijsindex programma overhead	autonoom	S		325.139	325.139	325.139	325.139
jaarrekening 2022 (structureel)	basis op orde	S		67.859	67.859	61.064	54.269
Formatie-bezettingsoverzicht	basis op orde	S		140.673	140.673	140.673	140.673
IC, rechtmatigheid en fraude-risico	basis op orde	S		111.575	111.575	111.575	111.575
Fiscaliteit	basis op orde	S		22.315	22.315	22.315	22.315
Inrichten financiële functie (BMC)	basis op orde	S		22.315	22.315	22.315	22.315
Budget ziekteverzuim 2%	basis op orde	S		11.326	11.326	11.326	11.326
Microsoft licenties	autonoom	S		84.218	84.218	84.218	84.218
Bedrijfsvoering W&I	basis op orde	S		42.528	42.528	42.528	42.528
Inburgering	wettelijk	S		42.528	42.528	42.528	42.528
Afronding (aansluiting met financieel systeem)				1.116	1.116	1.116	1.116
Totaal financiële vertaling kaderbrief 2024-2027			0	917.980	917.980	911.185	904.390
Totaal na begroting 2024-2027			9.985.068	10.711.476	10.711.476	10.660.681	10.653.886
Bestuursrapportage 2023							
CAO 2023	Inflatie&CAO	S	368.082	368.082	368.082	368.082	368.082
Inflatie ICT budgetten	Inflatie&CAO	I/S	74.310	24.770	24.770	24.770	24.770
Jaarrekening 2022 en begroting 2024	rekening en begroting	I	67.954				
Actualisatie formatie-bezettingsoverzicht	rekening en begroting	I	140.673				
Afwikkeling bezwaren OZB/WOZ	Nieuwe ontwikkelingen	I	104.881				
Aanbesteding PSA en salarisdienstverlening	Nieuwe ontwikkelingen	I	13.389	13.389			
Verbeterpunten archiefinspectie	Nieuwe ontwikkelingen	I	16.517				
Tool monitoring&response	Informatieveiligheid	S		59.448	59.448	59.448	59.448
Impactanalyses informatieveiligheid	Informatieveiligheid	I	49.540				
Informatieveiligheid, formatie&beheer	Informatieveiligheid	I/S	39.632	79.264	79.264	79.264	79.264
Cloudvoorziening back-up	Informatieveiligheid	I	24.770				
capaciteit beleid Werk&Inkomen	Werk&Inkomen	I	45.186				
Toeslagenaffaire, Oekraïne ed	Werk&Inkomen	I	42.528				
BGT bijhoudingsbudgetten	Overheveling	S	-4.773	-4.773	-4.773	-4.773	-4.773
Totaal berap 2023			982.689	540.180	526.791	526.791	526.791
TOTAAL BIJDRAGE GRSA2 NA BERAP 2023			10.967.757	11.251.656	11.238.267	11.187.472	11.180.677

CRANENDONCK			2023	2024	2025	2026	2027
Begroting structureel 2023-2027			5.830.000	5.770.000	5.770.000	5.738.000	5.738.000
Ontwikkelingen bestuursvoorstel 2023							
Uitbreiding formatie belastingen	wettelijk	S	50.398	50.398	50.398	50.398	50.398
Wet Open Overheid	wettelijk	I/S	34.843	31.732	31.732	31.732	31.732
Arbo	wettelijk	I/S	4.766	1.271	1.271	1.271	1.271
Inburgering	wettelijk	S	3.444	3.444	3.444	3.444	3.444
Schuldhelpverlening en vroegsignalering	wettelijk	S	29.561	29.561	29.561	29.561	29.561
Optimaliseren P&C-cyclus	basis op orde	I	41.667	0	0	0	0
Databaseer	basis op orde	S	26.444	26.444	26.444	26.444	26.444
Datagedreven werken	basis op orde	I	10.000	0	0	0	0
ICT Helpdesk	basis op orde	S	18.666	18.666	18.666	18.666	18.666
Uitbreiding formatie HRM	basis op orde	S	81.014	81.014	81.014	81.014	81.014
Kwijtschelding	basis op orde	I	6.667	0	0	0	0
Functioneel en technisch beheer	autonoom	S	49.776	49.776	49.776	49.776	49.776
Inkoopondersteuning Bizob	autonoom	S	9.531	9.531	9.531	9.531	9.531
Doorontwikkeling GRSA2	ambitie	I	33.333	0	0	0	0
Afronding			-302	-224	-224	-224	-224
Totaal ontwikkelingen bestuursvoorstel			399.807	301.612	301.612	301.612	301.612
begroting: Financiële vertaling Kaderbrief 2024							
Loon- en prijsindex programma W&I	autonoom	S		30.581	30.581	30.581	30.581
Loon en prijsindex programma overhead	autonoom	S		214.348	214.348	214.348	214.348
jaarrekening 2022 (structureel)	basis op orde	S		44.736	44.736	40.256	35.777
Formatie-bezettingsoverzicht	basis op orde	S		92.739	92.739	92.739	92.739
IC, rechtmatigheid en fraude-risico	basis op orde	S		79.425	79.425	79.425	79.425
Fiscaliteit	basis op orde	S		15.885	15.885	15.885	15.885
Inrichten financiële functie (BMC)	basis op orde	S		15.885	15.885	15.885	15.885
Budget ziekteverzuim 2%	basis op orde	S		7.466	7.466	7.466	7.466
Microsoft licenties	autonoom	S		43.350	43.350	43.350	43.350
Bedrijfsvoering W&I	basis op orde	S		22.960	22.960	22.960	22.960
Inburgering	wettelijk	S		22.960	22.960	22.960	22.960
Afronding (aansluiting met financieel systeem)				794	794	794	794
Totaal financiële vertaling kaderbrief 2024-2027				591.129	591.129	586.649	582.170
Totaal na begroting 2024-2027			6.229.807	6.662.741	6.662.741	6.626.261	6.621.782
Bestuursrapportage 2023							
CAO 2023	Inflatie&CAO	S	242.658	242.658	242.658	242.658	242.658
Inflatie ICT budgetten	Inflatie&CAO	I/S	38.250	12.750	12.750	12.750	12.750
Jaarrekening 2022 en begroting 2024	rekening en begroting	I	44.798				
Actualisatie formatie-bezettingsoverzicht	rekening en begroting	I	92.739				
Afwikkeling bezwaren OZB/WOZ	Nieuwe ontwikkelingen	I	74.660				
Aanbesteding PSA en salarisdienstverlening	Nieuwe ontwikkelingen	I	9.531	9.531			
Verbeterpunten archiefinspectie	Nieuwe ontwikkelingen	I	10.889				
Tool monitoring&response	Informatieveiligheid	S		30.600	30.600	30.600	30.600
Impactanalyses informatieveiligheid	Informatieveiligheid	I	25.500				
Informatieveiligheid, formatie&beheer	Informatieveiligheid	I/S	20.400	40.800	40.800	40.800	40.800
Cloudvoorziening back-up	Informatieveiligheid	I	12.750				
capaciteit beleid Werk&Inkomen	Werk&Inkomen	I	24.395				
Toeslagenaffaire, Oekraïne ed	Werk&Inkomen	I	22.960				
BGT bijhoudingsbudgetten	Overheveling	S	23.617	23.617	23.617	23.617	23.617
Totaal berap 2023			643.147	359.956	350.425	350.425	350.425
TOTAAL BIJDRAGE GRSA2 NA BERAP 2023			6.872.954	7.022.697	7.013.166	6.976.686	6.972.207

HEEZE-LEENDE			2023	2024	2025	2026	2027
Begroting structureel 2023-2027			4.450.000	4.400.000	4.400.000	4.377.000	4.377.000
Ontwikkelingen bestuursvoorstel 2023							
Uitbreiding formatie belastingen	wettelijk	S	35.154	35.154	35.154	35.154	35.154
Wet Open Overheid	wettelijk	I/S	24.304	22.134	22.134	22.134	22.134
Arbo	wettelijk	I/S	3.540	944	944	944	944
Inburgering	wettelijk	S	2.177	2.177	2.177	2.177	2.177
Schuldhelpverlening en vroegsignalering	wettelijk	S	18.684	18.684	18.684	18.684	18.684
Optimaliseren P&C-cyclus	basis op orde	I	41.667	0	0	0	0
Databeheer	basis op orde	S	18.445	18.445	18.445	18.445	18.445
Datagedreven werken	basis op orde	I	10.000	0	0	0	0
ICT Helpdesk	basis op orde	S	13.020	13.020	13.020	13.020	13.020
Uitbreiding formatie HRM	basis op orde	S	60.180	60.180	60.180	60.180	60.180
Kwijtschelding	basis op orde	I	6.667	0	0	0	0
Functioneel en technisch beheer	autonoom	S	34.720	34.720	34.720	34.720	34.720
Inkoopondersteuning Bizob	autonoom	S	7.080	7.080	7.080	7.080	7.080
Doorontwikkeling GRSA2	ambitie	I	33.333	0	0	0	0
Afronding			-860	-646	-646	-646	-646
Totaal ontwikkelingen bestuursvoorstel			308.111	211.892	211.892	211.892	211.892
begroting: Financiële vertaling Kaderbrief 2024							
Loon- en prijsindex programma W&I	autonoom	S		21.331	21.331	21.331	21.331
Loon en prijsindex programma overhead	autonoom	S		149.513	149.513	149.513	149.513
jaarrekening 2022 (structureel)	basis op orde	S		31.205	31.205	28.080	24.955
Formatie-bezettingsoverzicht	basis op orde	S		64.688	64.688	64.688	64.688
IC, rechtmatigheid en fraude-risico	basis op orde	S		59.000	59.000	59.000	59.000
Fiscaliteit	basis op orde	S		11.800	11.800	11.800	11.800
Inrichten financiële functie (BMC)	basis op orde	S		11.800	11.800	11.800	11.800
Budget ziekteverzuim 2%	basis op orde	S		5.208	5.208	5.208	5.208
Microsoft licenties	autonoom	S		42.432	42.432	42.432	42.432
Bedrijfsvoering W&I	basis op orde	S		14.512	14.512	14.512	14.512
Inburgering	wettelijk	S		14.512	14.512	14.512	14.512
Afronding (aansluiting met financieel systeem)				590	590	590	590
Totaal financiële vertaling kaderbrief 2024-2027				426.591	426.591	423.466	420.341
Totaal na begroting 2024-2027			4.758.111	5.038.483	5.038.483	5.012.358	5.009.233
Bestuursrapportage 2023							
CAO 2023	Inflatie&CAO	S	169.260	169.260	169.260	169.260	169.260
Inflatie ICT budgetten	Inflatie&CAO	I/S	37.440	12.480	12.480	12.480	12.480
Jaarrekening 2022 en begroting 2024	rekening en begroting	I	31.248				
Actualisatie formatie-bezettingsoverzicht	rekening en begroting	I	64.688				
Afwikkeling bezwaren OZB/WOZ	Nieuwe ontwikkelingen	I	55.460				
Aanbesteding PSA en salarisdienstverlening	Nieuwe ontwikkelingen	I	7.080	7.080			
Verbeterpunten archiefinspectie	Nieuwe ontwikkelingen	I	7.595				
Tool monitoring&response	Informatieveiligheid	S		29.952	29.952	29.952	29.952
Impactanalyses informatieveiligheid	Informatieveiligheid	I	24.960				
Informatieveiligheid, formatie&beheer	Informatieveiligheid	I/S	19.968	39.936	39.936	39.936	39.936
Cloudvoorziening back-up	Informatieveiligheid	I	12.480				
capaciteit beleid Werk&Inkomen	Werk&Inkomen	I	15.419				
Toeslagenaffaire, Oekraïne ed	Werk&Inkomen	I	14.512				
BGT bijhoudingsbudgetten	Overheveling	S	20.059	20.059	20.059	20.059	20.059
Totaal berap 2023			480.169	278.767	271.687	271.687	271.687
TOTAAL BIJDRAGE GRSA2 NA BERAP 2023			5.238.280	5.317.250	5.310.170	5.284.045	5.280.920

