

1e bestuursrapportage 2024



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Voorwoord	5
Programma 1: Bedrijfsvoering	6
Wat heeft het gekost?	8
Analyse overzicht van baten en lasten.....	8
Overzicht van baten en lasten	8
Investerings en projecten.....	9
Bijlagen.....	10
Bijlage 1 WOZ bezwaarschriften en (hoger) beroepsprocedures.....	10
Bijlage 2 Datalekken.....	11
Bijlage 3 Ziekteverzuim	11

Voorwoord

Beste lezer,

Dienst Dommelvallei voert de bedrijfsvoeringstaken financiën, control, personeel en organisatie en informatievoorziening uit voor de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. Daarnaast voeren we voor de gemeenten Nuenen en Son en Breugel de taken op het gebied van dienstverlening (publiekszaken en sociale zaken) uit.

De beleidsvoornemens van de dienst zijn vastgesteld in de begroting 2024-2027 en de 1e begrotingswijziging 2024.

1e Bestuursrapportage

Het algemeen bestuur rapporteert 3 maal per jaar aan de raden en colleges van de deelnemende gemeenten. Dit is de eerste rapportage over de eerste 4 maanden van 2024. Het is een rapportage op hoofdlijnen en afwijkingen.

Ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen in deze rapportage zijn de gevolgen van de piek aan WOZ-bezwaren in 2023 en de gevolgen van het plan van aanpak dat is opgesteld na het oordeel van de waarderingskamer.

Geen begrotingswijziging

Zoals uit deze rapportage blijkt, is het noodzakelijk om extra kosten te maken voor het op orde brengen van de WOZ-administratie. Tegenover deze extra kosten staan extra opbrengsten bij de gemeenten, waarvan de hoogte eind dit jaar bekend is. Omdat de gemeenten financiële uitdagingen hebben, stellen wij nu geen begrotingswijziging voor.

Namens het algemeen bestuur van Dienst Dommelvallei,

de secretaris,

Jacqueline Nijland

de voorzitter,

Suzanne Otters- Bruijnen

Programma 1: Bedrijfsvoering

Actuele ontwikkelingen

Uitvoering Informatieplan

Het informatieplan is geactualiseerd. Het Informatieplan 2024-2027:

- Sluit aan bij de visie in het bedrijfsplan Dienst Dommelvallei 2.0 "Toekomstbestendige en wendbare bedrijfsvoering".
- Beschrijft 8 meerjarige doelen die samen richting geven aan een toekomstgerichte informatievoorziening. De 8 doelen vormen tevens een afwegingkader waaraan vraagstukken getoetst kunnen worden.
- Beschrijft, mede op basis van interne controles informatieveiligheid en externe adviezen, wat nodig is om de 8 doelen te realiseren en welke eerste stappen nodig zijn.
- Stelt de vier organisaties in staat om in gezamenlijkheid keuzes te maken om de meer fundamentele projecten met een gezamenlijk belang en maximaal toegevoegde waarde uit te voeren.

Belastingen

In de 2e Berap en jaarrekening 2023 is aangegeven dat er over 2023 sprake was van een fors hoger aantal WOZ-bezwaarschriften. In 2024 heeft de BSOB de op dat moment nog openstaande bezwaren beoordeeld en verwerkt. Dit betrof voornamelijk bezwaren die zijn ingediend via No Cure No Pay bureaus. Voor de proceskostenvergoedingen die voort kunnen vloeien uit de afhandeling van de bezwaren is een raming opgesteld en een voorziening gevormd. Inmiddels zijn alle bezwaarschriften afgehandeld en zijn de daadwerkelijke proceskosten bekend. Uit een analyse van deze proceskostenvergoeding blijkt dat er sprake is van een hoger aantal bezwaarschriften en dat de gemiddelde vergoeding per bezwaarschrift hoger is. Hierdoor bleek de voorziening ontoereikend.

Doordat de gemeenten Nuenen en Son en Breugel voor 2024 de belastingaanslagen niet mochten opleggen vanwege het oordeel van de Waarderingskamer, is door de BSOB in samenwerking met ons een herwaardering uitgevoerd. Deze herwaardering heeft ertoe geleid dat de aanslagoplegging voor 2024 tijdig heeft kunnen plaatsvinden. Daarnaast is een plan van aanpak opgesteld om de overige verplichte verbeterpunten te beschrijven en op te pakken. Door de uitvoering van dit plan van aanpak wordt de kwaliteit van de WOZ-administratie verbeterd en wordt voldaan aan de eisen van de Waarderingskamer. De doorrekening van de kosten voor het aanvullen en verbeteren van de objectkenmerken door externe expertise bureaus is recent afgerond.

De proceskostenvergoedingen en de verbetering van de kwaliteit van de WOZ-administratie leiden tot een tekort van € 500.000,- in 2024.

Het verbeteren van de kwaliteit van de WOZ-administratie leidt voor de gemeenten tot hogere belastingopbrengsten in 2024.

Op dit moment heeft BSOB tot en met mei 2024 reeds € 140.000,- aan extra gemeentelijke belastingen opgelegd. Op basis van een voorlopige inschatting van de BSOB leidt dit uiteindelijk tot een meeropbrengst van € 300.000,- tot € 400.000,- over belastingjaar 2024. Indien ook voor eerdere jaren heffingen opgelegd worden waar dit mogelijk is, kan dit bedrag verder groeien naar een bedrag tussen € 400.000,- en € 500.000,-. Bij ongewijzigde OZB-tarieven zal dit ook voor komende jaren leiden tot hogere OZB-opbrengsten voor de gemeenten.

Financiën

Bij de gemeenten Geldrop-Mierlo en Son en Breugel zijn respectievelijk een task force en een crisis team ingericht om mogelijkheden voor bezuinigingen te onderzoeken. De financiële medewerkers ondersteunen en adviseren in dit proces.

Landelijke piek in aanvragen reisdocumenten

Door de beschikbaarstelling van extra middelen voor formatie-uitbreiding door de gemeenten en aanvullende maatregelen in de bedrijfsvoering zijn de wachttijden aan de balies in het eerste tertaal beperkt gebleven tot 2,5 week. De invoering in januari 2024 van de Digitaal Aanvragen Rijbewijzen (DAR) en het afhalen van reisdocumenten en rijbewijzen zonder afspraak aan de receptie zijn hiermee succesvolle maatregelen die we gaan continueren. De bereidheid van medewerkers om extra uren te draaien voor extra avondopenstellingen dragen ook bij aan het beperkt houden van de wachttijd.

Wat heeft het gekost?

Analyse overzicht van baten en lasten

In de onderstaande tabel is een positief bedrag een voordeel en een negatief bedrag een nadeel.

Financiële gevolgen		2024	2025	2026	2027	2028
1	Belastingen	-500.000	0	0	0	0
Totaal financiële gevolgen		-500.000	0	0	0	0
	Geldrop-Mierlo	p.m.	0	0	0	0
	Nuenen	p.m.	0	0	0	0
	Son en Breugel	p.m.	0	0	0	0
Totaal financiële gevolgen drie gemeenten		0	0	0	0	0
Extra belastingenopbrengsten bij gemeenten						
	Geldrop-Mierlo	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	Nuenen	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	Son en Breugel	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal extra belastingenopbrengsten bij gemeenten		0	0	0	0	0

Rechtmatigheidsverantwoording

Als de lasten van de begroting worden overschreden met meer € 223.000,- dan is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. € 223.000,- is 1% van de begrote lasten en dat is de tolerantiegrens voor deze onrechtmatigheid zoals bepaald in de nieuwe financiële verordening.

Uit de analyse van baten en lasten blijken overschrijdingen boven de tolerantiegrens. Echter tegenover deze extra uitgaven bij de dienst staan extra inkomsten, in de vorm van hogere belastingopbrengsten, bij de gemeenten. De gemeenten ontvangen voor boekjaar 2024 een extra factuur voor de meerkosten naar rato van de extra belastingopbrengsten. De exacte hoogte van deze extra opbrengsten kan de BSOB pas later dit jaar aanleveren, maar zij gaan er vanuit dat ze in dezelfde orde van grootte uitkomen. Daarom stellen we voor om nu geen begrotingswijziging toe te voegen bij deze bestuursrapportage.

Voor de dienst betekent dit dat we bij de jaarrekening meer geld uitgeven dan begroot. De verwachte overschrijding bedraagt € 500.000,-. Dit betekent dat de jaarrekening begrotingsonrechtmatig is. In de jaarrekening staan straks tegenover de niet geraamde extra kosten de niet geraamde extra opbrengsten. Op grond van de Financiële verordening is deze kostenoverschrijding dan acceptabel en op grond van de vastgestelde werkwijze daarmee begrotingsrechtmatig.

Uit de controles van de overige onderdelen voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn vooralsnog geen onrechtmatigheden gebleken.

Overzicht van baten en lasten

Toelichting overzicht van baten en lasten

Toelichting overzicht van baten en lasten		2024	
Totaal lasten begroting 2024		20.945.450	
1e begrotingswijziging 2024		1.306.000	+
Totaal		22.251.450	
Onttrekking aan de reserve I&A		309.500	-/-
Inkomsten niet zijnde gemeenten		187.182	-/-
Totaal bijdrage gemeenten		21.754.768	

Knelpuntenpot personeelslasten

De knelpuntenpot bedraagt € 198.288,-. We gaan er van uit dit bedrag in 2024 volledig nodig te hebben.

Reserve P&O

De reserve P&O bedraagt € 231.323,-.

Post Onvoorzien

De post onvoorzien bedraagt € 20.323,-. We gaan er van uit dit bedrag in 2024 volledig nodig te hebben.

Investeringen en projecten

Overzicht van investeringen en projecten

Op dit moment zijn er geen bijzonderheden te melden.

Bijlagen

Bijlage 1 WOZ bezwaarschriften en (hoger) beroepsprocedures

WOZ bezwaarschriften

Het aantal bezwaren WOZ is dit jaar sterk gedaald. Dit wordt met name veroorzaakt door de informele afhandeling vanuit de BSOB waar na de aanslagoplegging alle beschikbare medewerkers de telefonische afhandeling van de vragen van inwoners verzorgen. Door deze informele afhandeling, dienen minder inwoners bezwaar in tegen de WOZ waarde. De daling sluit aan bij de landelijke trend.

Geldrop- Mierlo	2024	2023	2022
Aantal objecten	20.980	20.917	20.596
Aantal woningen in bezwaar	1.005	2.193	764
Aantal niet-woningen in bezwaar	52	97	63
% Woningen in bezwaar	5%	11%	4%
% Niet-woningen in bezwaar	4%	8%	5%
% Bezwaren via NCNP	70%	40%	58%
% Woningen gegrond	p.m.	17%	32%
% Niet-woningen gegrond	p.m.	38%	26%
Nuenen	2024	2023	2022
Aantal objecten	11.880	11.743	11.709
Aantal woningen in bezwaar	884	1.660	621
Aantal niet-woningen in bezwaar	51	63	40
% Woningen in bezwaar	8%	15%	6%
% Niet-woningen in bezwaar	6%	7%	4%
% Bezwaren via NCNP	72%	39%	48%
% Woningen gegrond	p.m.	16%	31%
% Niet-woningen gegrond	p.m.	52%	40%
Son en Breugel	2024	2023	2022
Aantal objecten	8.686	8.671	8.667
Aantal woningen in bezwaar	531	708	321
Aantal niet-woningen in bezwaar	33	59	56
% Woningen in bezwaar	7%	9%	4%
% Niet-woningen in bezwaar	5%	8%	8%
% Bezwaren via NCNP	72%	57%	50%
% Woningen gegrond	p.m.	4%	33%
% Niet-woningen gegrond	p.m.	41%	22%

Toename (hoger) beroepsprocedures

Het grootste deel van de beroepen wordt ingediend door de No Cure No Pay bureaus. De bezwaren uit 2023 zijn inmiddels afgehandeld. In de komende periode gaat blijken hoeveel beroepen worden ingediend.

Belastingjaar	Beroep	Hoger Beroep	In behandeling
2021	67	14	5
2022	66	0	21*
2023	19*	*	18*

2024	*	*	*
------	---	---	---

* deze aantallen kunnen nog toenemen omdat (hoger) beroepszaken pas na het afronden van een bezwaar en-beroepsprocedure (van 1 a 2 jaar) ingediend worden.

Bijlage 2 Datalekken

	Totaal 1e tertaal 2024	Aantal gemeld bij de AP	Aantal gemeld bij de betrokkene(n)
Geldrop-Mierlo	3	0	1
Nuenen	3	1	1
Son en Breugel	1	0	1
Dienst Dommelvallei	0	0	0
PlusTeam	0	0	0
Totaal	7	1	3

Van de in 2024 gemelde datalekken bleek het risico voor betrokkenen klein. Om kennis van privacy en informatiebeveiliging bij medewerkers op peil te houden worden bewustwordingsactiviteiten voor privacy en informatiebeveiliging continue uitgevoerd.

Bijlage 3 Ziekteverzuim

De ambitie van de dienst is om 1% onder de landelijke verzuimnorm (van 6,1%) te blijven wat neerkomt op 5,1%.

Ziekteverzuim	2022	2023	mei 2023 t/m april 2024
Verzuimpercentage	7,4	7,0	6,6
Gemiddelde duur (dagen)	13,8	16,1	13,6
Verzuimfrequentie	1,5	1,2	0,5
Percentage nul-verzuim	33,8	34,1	53,9
<i>Verzuimpercentage in vergelijkbare gemeenteklasse voor heel 2023 (bron personeelsmonitor):</i>			6,1

We rapporteren voortaan met een voortschrijdend gemiddelde over de afgelopen 12 maanden (in deze rapportage van mei 2023 tot en met april 2024). Dit doen we om seizoensinvloeden van verzuim zo veel mogelijk uit te sluiten en om een betrouwbaar beeld te geven van de trend in het ziekteverzuim. We vergelijken het verzuimcijfer op basis van dit voortschrijdend gemiddelde met de twee voorgaande kalenderjaren te weten 2022 en 2023. Zo vergelijken we drie cijfers op basis van een 12 maands meting.

Het gaat de goede kant op met het verzuim, al zitten we nog boven het landelijk gemiddelde én dus ook nog boven onze eigen doelstellingen. We blijven het verzuim monitoren en nemen verdere maatregelen om verzuim terug te dringen.

