

2e 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	9
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 worden voor de gemeenten Nuenen en Son en Breugel de taken op het gebied van dienstverlening (publiekszaken en sociale zaken) uitgevoerd.

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

2e Bestuursrapportage

Het algemeen bestuur rapporteert 3 maal per jaar aan de raden en colleges van de deelnemende gemeenten. Dit is de rapportage over de eerste 8 maanden van 2024. Het is een rapportage op hoofdlijnen en afwijkingen. Wanneer doelstellingen behaald worden dan vermelden we hierover niets in deze rapportage.

Ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen in deze rapportage zijn de gevolgen van het plan van aanpak dat is opgesteld na het oordeel van de waarderingskamer, de organisatieontwikkeling en het informatieplan.

Plan van aanpak belastingen

De BSOB voert het plan van aanpak voor het opwaarderen van de WOZ administratie uit. Tot eind augustus leidde dit tot € 332.000,- aan extra opbrengsten bij de gemeenten. De kosten tot eind augustus bedroegen € 256.000,-. De gemeenten ontvangen naar rato van de meeropbrengsten een factuur voor deze extra kosten.

Namens het algemeen bestuur van Dienst Dommelvallei,

de secretaris,

Jacqueline Nijland

de voorzitter,

Suzanne Otters- Bruijnen

Programma 1: Bedrijfsvoering

Actuele ontwikkelingen

Organisatieontwikkeling

Het nieuwe bedrijfsplan is bijna klaar. Het moet leiden tot een plattere organisatie en een betere aansluiting met gemeenten door de toevoeging van de rol van businesspartner. Daarnaast wordt in het plan vorm en inhoud gegeven aan de verschillende overlegvormen die de integraliteit en de sturing en prioriteitstelling vanuit de gezamenlijke gemeenten naar de dienst moeten verbeteren.

Uitvoering Informatieplan

Op 11 juli keurde het algemeen bestuur het informatieplan 2024-2027 goed.

- Op basis van gemeenschappelijk belang van de Dommelvallei-organisaties zijn er 8 doelen geformuleerd;
- Een IT-board, samengesteld uit vertegenwoordigers van de Dommelvallei-organisaties, stuurt op de uitvoering van het plan;
- Het IT-board wordt daarbij ondersteund door portfoliomanagement;
- Het projectportfolio bevat op dit moment de 7 meest fundamentele projecten die substantieel bijdragen aan een betere en veiligere informatievoorziening voor de Dommelvallei-organisaties.

Het IT-board hanteert, vanuit gezamenlijkheid met de partners, de volgende systematiek. De eerste stap is een haalbaarheidsanalyse. Het resultaat van de haalbaarheidsanalyse is een reële verwachting van de in te zetten oplossingen, planning, en benodigde middelen voor projecten. Op basis hiervan neemt het IT-board het besluit tot realisatie. De eerste ervaringen met de systematiek zijn positief.

De volgende projecten zijn inmiddels gestart:

Telefonie;

De 3 verschillende afgeschreven telefoniecentrales worden vervangen door een op Microsoft teams gebaseerde telefonie oplossing. Dit project is noodzakelijk, aangezien de huidige telefonieomgeving aan het einde van haar levensduur is; verder levert het project een aantal verbeteringen op:

- Telefonie oplossing passend bij en aansluitend op een moderne digitale werkplek.
- Efficiënter gebruik met minder beheerlast. Van 3 On-premise oplossingen naar 1 SaaS-platform.
- Meer, betere en geavanceerdere mogelijkheden voor gebruikers en KCC-medewerkers.
- Device onafhankelijk contactcenter. Dit maakt bv. thuiswerken mogelijk voor KCC-medewerkers.

Vernieuwing en toekomstbestendig maken ICT omgeving;

Implementatie van Microsoft 365 (M365, E5-licentie) voor de Dommelvallei-organisaties; dit is noodzakelijk om de performance van de ICT-omgeving te verbeteren. Het project levert op:

- Moderne digitale werkplek: beter digitaal (samen)werken, efficiënt delen van informatie.
- Beter buiten de huidige werkomgeving (VMWare) kunnen werken; verbeterde werkbeleving.
- Randvoorwaardelijk voor datagedreven werken én verbeterde datakwaliteit.
- Meer adequate security en compliance mogelijkheden.

Vernieuwing gegevensmakelaar:

Dit project is noodzakelijk, omdat de bestaande oplossing aan het einde van haar levensduur is. We migreren de gegevensmakelaar naar de cloud. Dit levert direct aantal aanzienlijke verbeteringen op:

- Stabiele en toekomstbestendige koppelingen tussen de applicaties en de makelaar.
- Lokaal technisch beheer vervalt; besparing inhuur technisch consultants.
- Randvoorwaardelijk voor ondersteuning van het datagedreven werken.

Realisatie van deze in 2024 gestarte projecten vindt voor een groot gedeelte plaats in de eerste helft van 2025. Dit betekent dat geraamde onttrekking aan de reserve I&A in de jaarrekening 2024 naar verwachting € 150.000,- lager zal zijn. Bij de jaarrekening 2023 wordt de werkelijke onttrekking bepaald. Het niet onttrokken bedrag schuift door naar 2025.

Belastingen

De controle door de Waarderingskamer in 2023 leidde tot een plan van aanpak voor de herwaardering van de WOZ-waarden. Door de uitvoering van dit plan verbetert de kwaliteit van de WOZ-administratie en voldoet deze aan de eisen van de Waarderingskamer. De BSOB voert dit plan uit. De verbetering leidt tot meeropbrengsten bij de gemeenten. Conform het besluit door het algemeen bestuur van Dienst Dommelvallei op 11 juli 2024 worden de kosten, die verbonden zijn aan het muteren van de WOZ-administratie, over de gemeenten verdeeld naar rato van de meeropbrengsten.

De meeropbrengsten tot en met augustus 2024 zijn als volgt:

	Afvalstoffenheffing	OZB	Rioolheffing	Totaal
Geldrop-Mierlo	7.516	76.509	19.964	103.989
Muizen	5.509	82.544	45.625	133.678
Son en Breugel	3.370	79.322	12.420	95.112
Totaal	16.395	238.375	78.009	332.779

De kosten tot eind augustus bedroegen € 256.000,-.

Zowel de meeropbrengsten als de kosten blijven binnen de geraamde bedragen van € 500.000 zoals genoemd in de onze 1e bestuursrapportage 2024.

Wat heeft het gekost?

Analyse overzicht van baten en lasten

Financiële gevolgen	2024	2025	2026	2027	2028
Belastingen	-500.000				
Doorbelasting belasting naar rato van OZB opbrengst	500.000				
Totaal financiële gevolgen	0	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

Naast bovengenoemde grote ontwikkelingen zijn er nog enkele voor- en nadelen < € 25.000,- die tegen elkaar wegvallen.

Rechtmatigheidsverantwoording

De definitieve rechtmatigheidsverantwoording over het boekjaar 2024 neemt het dagelijks bestuur op in de jaarrekening 2024. De bevinding is gebaseerd op de volgende 2 criteria. Hieronder staat per criterium de stand van zaken per 1 september 2024:

Begrotingscriterium (totale fout € 0)

Uit de analyse van baten en lasten blijken overschrijdingen boven de tolerantiegrens. Echter tegenover deze extra uitgaven bij de dienst staan extra inkomsten. De gemeenten ontvangen voor boekjaar 2024 een extra factuur voor de meerkosten naar rato van de door de gemeente ontvangen extra belastingopbrengsten.

Voor de dienst betekent dit dat we bij de jaarrekening meer geld uitgeven dan begroot. De verwachte overschrijding bedraagt maximaal € 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. Dit is ook in de 1e bestuursrapportage aangegeven.

Voorwaardencriterium (totale fout € 0)

Er zijn vooralsnog geen fouten geconstateerd.

Conclusie

Op basis van de huidige stand van zaken is de verwachting dat de jaarrekening 2024 binnen de daarvoor gestelde grenzen rechtmatig vastgesteld kan worden.

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 dit jaar beschikbare knelpuntenpot van € 198.288,- verwachten we volledig te gebruiken.

Reserve P&O

De reserve P&O bedraagt € 231.323,-.

Reserve I&A

De reserve I&A bedraagt naar verwachting eind 2024 € 240.158,-. Hierbij is rekening gehouden met een begrote onttrekking van € 309.500,-. Bij de jaarrekening 2024 wordt bepaald welk bedrag daadwerkelijk onttrokken wordt.

Post Onvoorzien

De dit jaar beschikbare post onvoorzien van € 20.323,- verwachten we volledig te gebruiken.

Investerings 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 enerzijds, in aantallen, veroorzaakt door een afname van bezwaren vanuit no cure no pay bureaus en anderzijds wordt de daling veroorzaakt door de informele afhandeling vanuit de BSOB. Na de aanslagoplegging zet de BSOB alle beschikbare medewerkers in voor de telefonische afhandeling van de vragen van inwoners. Door deze informele afhandeling, dienen minder inwoners bezwaar in tegen de WOZ waarde. De daling sluit aan bij de landelijke trend.

T.o.v. de 1e bestuursrapportage 2024 is er in 2024 een daling in het aantal ingediende bezwaren bij Geldrop-Mierlo. Een aantal inwoners had meerdere keren bezwaar ingediend voor hetzelfde pand. Deze dubbelingen zijn er uit gehaald.

De percentages waarbij de bezwaarschriften gegrond werden verklaard zijn gestegen doordat vanuit de opwaardering van de kwaliteit van de WOZ-objecten bij de BSOB de objectkenmerken duidelijker in beeld zijn wat vaker tot een verlaging leidt.

Geldrop- Mierlo	2024	2023	2022
Aantal objecten	20.980	20.917	20.596
Aantal woningen in bezwaar	978	2.193	764
Aantal niet-woningen in bezwaar	47	97	63
% Woningen in bezwaar	5%	11%	4%
% Niet-woningen in bezwaar	4%	8%	5%
% Bezwaren via NCNP	71%	40%	58%
% Woningen gegrond	54%	17%	32%
% Niet-woningen gegrond	50%	38%	26%
Nuenen	2024	2023	2022
Aantal objecten	11.880	11.743	11.709
Aantal woningen in bezwaar	907	1.660	621
Aantal niet-woningen in bezwaar	36	63	40
% Woningen in bezwaar	8%	15%	6%
% Niet-woningen in bezwaar	4%	7%	4%
% Bezwaren via NCNP	69%	39%	48%
% Woningen gegrond	68%	16%	31%
% Niet-woningen gegrond	50%	52%	40%
Son en Breugel	2024	2023	2022
Aantal objecten	8.686	8.671	8.667
Aantal woningen in bezwaar	545	708	321
Aantal niet-woningen in bezwaar	33	59	56
% Woningen in bezwaar	7%	9%	4%
% Niet-woningen in bezwaar	4%	8%	8%
% Bezwaren via NCNP	68%	57%	50%
% Woningen gegrond	55%	4%	33%
% Niet-woningen gegrond	50%	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	94*	0*	66*
2024	2*	0*	2*

*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 en 2e tertaal 2024	Aantal gemeld bij de AP	Aantal gemeld bij de betrokkene(n)
Geldrop-Mierlo	6	0	3
Nuenen	3	1	1
Son en Breugel	3	0	1
Dienst Dommelvallei	0	0	0
PlusTeam	0	0	0
Totaal	12	1	5

Van de in 2024 gemelde datalekken bleek het risico voor betrokkenen beperkt tot verwaarloosbaar. Door continue bewustwordingsactiviteiten voor privacy en informatiebeveiliging te organiseren blijft de kennis van medewerkers op peil.

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	sept 2023 t/m aug 2024
Verzuimpercentage	7,4	7,0	6,9
Gemiddelde duur (dagen)	13,8	16,1	15,7
Verzuimfrequentie	1,5	1,2	1,3
Percentage nul-verzuim	33,8	34,1	36,0
<i>Verzuimpercentage in vergelijkbare gemeenteklasse voor heel 2023 (bron personeelsmonitor):</i>			6,1

We blijven het verzuim monitoren en nemen maatregelen om het verzuim verder terug te dringen.

