



**BERAP**

**2024**

Voorzitter Bestuur Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2-gemeenten.

Drs. A.B.A.M. Ederveen

## Inhoud

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Aanbieding BERAP 2024 .....                                     | 3  |
| BERAP 2024 .....                                                | 4  |
| Financiële toelichting .....                                    | 6  |
| BERAP 2024 .....                                                | 6  |
| Ontwikkelingen A2-samenwerking .....                            | 10 |
| Bijlage: businesscase Plaats en Tijdsonafhankelijk Werken ..... | 13 |

# Aanbieding BERAP 2024

Voor u ligt de bestuursrapportage 2024 van de Samenwerking A2-gemeenten. De grondslag voor deze bestuursrapportage is de begroting die in juli 2023 door het bestuur is vastgesteld.

## *Onzekere financiële tijden*

Zowel de al eerder in routing gebrachte begroting 2025-2028 als deze bestuursrapportage zijn tot stand gekomen tegen de achtergrond dat alle Nederlandse gemeenten vanaf 2025/2026 worden geconfronteerd met forse negatieve meerjarentekorten. Zonder compensatie zien gemeenten zich hierdoor voor omvangrijke ombuigingsoperaties gesteld.

Het A2-bestuur onderkent daarnaast ook ten volle de noodkreet om de basis van de A2-organisatie op orde te brengen, doch het huidige financiële gesternte biedt hiertoe nagenoeg geen ruimte. Binnen de zeer geringe mogelijkheden die worden geboden, is uiteindelijk een beperkte set aan incidentele impuls gelden voor 2024 opgenomen, naast enkele noodzakelijke structurele posten. Het gaat dan al met al om maatregelen die moeten voorkomen dat de dienstverlening nog verder door het ijs zakt.

## *In deze berap opgenomen posten*

De opgenomen posten met een structurele doorwerking betreffen de wettelijke verplichting rondom digitale toegankelijkheid en de raadsbesluiten rond de individuele inkomenstoelage. Sowieso wordt de noodzaak onderkend om de beleidsformatie W&I uit te breiden vanwege de toenemende politiek-bestuurlijke aandacht rond de thema's als bestaanszekerheid (zie ook het Hoofdlijnenakkoord 2024-2028), inburgering, adequate opvang van Oekraïense vluchtelingen en alle andere ad hoc taken die ontstaan binnen het werkveld. Om de financiële grip op deze ontwikkelingen te kunnen borgen wordt het daarbij noodzakelijk geacht om een financieel adviseur specifiek voor W&I toe te voegen, waarbij de ongewisheid rondom de oorlog in Oekraïne voor gemeenten een legitimatie vormt om de structurele dekking van deze functie vooralsnog binnen de Oekraïnegelden te zoeken.

Verder wordt invulling gegeven aan de brede wens/noodzaak om het Plaats en Tijds Onafhankelijk Werken (PTOW) versneld door te voeren. De hiervoor opgestelde businesscase is als bijlage in deze bestuursrapportage opgenomen. PTOW vormt samen met de verdere doorontwikkeling van de P&C-software Pepperflow een belangrijke randvoorwaarde om de dienstverlening als gevolg van de huidige instabiele ict-performance en de inefficiënte wijze van samenstelling van de P&C-documenten naar een hoger plan te tillen. In deze versie van de bestuursrapportage zijn de cijfers en de financiële verwerking van de investering van PTOW geactualiseerd.

Tot slot wordt voor het afhandelen van WOZ-bezwaren een eenmalig bedrag vrijgemaakt.

Bij de toelichtingen op postniveau hierna, is aangegeven welke risico's zouden ontstaan als zaken niet zouden worden opgepakt. De in deze bestuursrapportage opgenomen voorstellen strekken tot doel om substantiële zaken in gang te zetten die voor de vier organisaties samen leiden tot concrete resultaten en/of efficiency.

In de begroting 2025 waren de verdeelsleutels op een andere manier toegepast wat herverdeling tot gevolg had. Dit is op verzoek van de controllers teruggedraaid in deze bestuursrapportage.

## *Tot slot*

Deze bestuursrapportage is tot stand gekomen na uitvoerig vooroverleg met Bestuur en Directieraad, met zowel oog voor de breed ervaren noodzaak om de A2-samenwerking verder op orde te brengen, alswel de financiële situatie waarvoor gemeenten staan. Het eindresultaat biedt de organisatie ruimte om nog in 2024 op onderdelen een beperkt aantal belangrijke speerpunten op te kunnen pakken, al mag ook duidelijk zijn dat de noodzaak om de basis op orde te brengen onder het huidige financiële gesternte zo niet kan worden gerealiseerd.

Dit laatste leidt ertoe dat de A2-samenwerking op basis van de producten- en dienstencatalogus gaat bekijken welke dienstverlening binnen de geboden mogelijkheden wel dan niet meer kan worden geleverd. Hoe dan ook zal dit op onderdelen tot een vershraling van de dienstverlening leiden. Een gegeven dat we samen zullen moeten accepteren.

# Financieel perspectief

## BERAP 2024

Onderstaande tabel vertoont het verloop van de begroting 2024 naar de BERAP 2024.

|                                                    |                      | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Begroting 2025-2028</b>                         |                      | <b>23.592.004</b> | <b>24.433.518</b> | <b>24.269.118</b> | <b>24.094.720</b> | <b>24.089.720</b> |
| <b>BERAP 2024</b>                                  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Digitale toegankelijkheid                          | Wettelijk            | 40.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| <b>Subtotaal BERAP 2024</b>                        | <b>Wettelijk</b>     | <b>40.000</b>     | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     |
| Pepperflow functioneel beheer en ontwikkeling      | Basis op orde        | 45.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            |
| Software Pepperflow                                | Basis op orde        | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| Plaats- en tijdsafhankelijk werken / ICT landschap | Basis op orde        | 179.113           | 429.340           | 93.340            | 93.340            | 93.340            |
| WOZ-bezwaren                                       | Basis op orde        | 220.000           | 125.000           | pm                | pm                | pm                |
| Individuele inkomens toeslag                       | Basis op orde        | 20.500            | 20.500            | 20.500            | 20.500            | 20.500            |
| FTE beleid W&I                                     | Basis op orde        | 45.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            |
| Financieel adviseur voor afdeling W&I              | Basis op orde        | 45.000            | 45.000            | 45.000            | 45.000            | 45.000            |
| <b>Subtotaal BERAP 2024</b>                        | <b>Basis op orde</b> | <b>579.613</b>    | <b>824.840</b>    | <b>363.840</b>    | <b>363.840</b>    | <b>363.840</b>    |
| -                                                  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| <i>Totaal incidenteel begroting 2025</i>           |                      | 305.773           | 461.000           |                   |                   |                   |
| <i>Totaal structureel begroting 2025</i>           |                      | 313.840           | 373.840           | 373.840           | 373.840           | 373.840           |
| <b>Totaal begroting 2025</b>                       |                      | <b>619.613</b>    | <b>834.840</b>    | <b>373.840</b>    | <b>373.840</b>    | <b>373.840</b>    |
| <b>Totaal begroting 2025 - 2028</b>                |                      | <b>24.211.617</b> | <b>25.268.358</b> | <b>24.642.958</b> | <b>24.468.560</b> | <b>24.463.560</b> |

De verdeling over de gemeenten van de financiële vertaling van de extra's in de BERAP:

|               | <b>totaal<br/>2024</b> | <b>totaal<br/>2025</b> | <b>totaal<br/>2026</b> | <b>totaal<br/>2027</b> | <b>totaal<br/>2028</b> |
|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Valkenswaard  | € 301.537              | € 412.438              | € 186.996              | € 186.996              | € 186.996              |
| Cranendonck   | € 180.479              | € 232.116              | € 107.549              | € 107.549              | € 107.549              |
| Heeze-Leende  | € 137.596              | € 190.286              | € 79.295               | € 79.295               | € 79.295               |
| <b>Totaal</b> | <b>€ 619.613</b>       | <b>€ 834.840</b>       | <b>€ 373.840</b>       | <b>€ 373.840</b>       | <b>€ 373.840</b>       |

Nota bene op 3 juli jl. heeft u als A2-bestuur de begroting 2025-2028 GRSA2 definitief vastgesteld voor zienswijzen aangeboden aan de gemeenteraad.

Achteraf is geconstateerd dat bij het samenstellen van deze begroting een aantal op zich onlogische verdeelsleutels, ten onrechte zijn aangepast. Als voorbeeld: bepaalde incidentele ICT-kosten worden bij Valkenswaard en Heeze-Leende verdeeld volgens de verdeelsleutel

bedrijfsvoering, terwijl diezelfde kosten bij Cranendonck en de A2-organisatie met de verdeelsleutel ICT worden verdeeld.

Aanpassen van een verdeelsleutel leidt tot herverdeling, hetgeen aan het licht kwam bij het aansluiten met de gemeentelijke begrotingen. Om die reden lichten wij u in dat de – an sich logisch te verklaren aanpassingen – alsnog worden teruggedraaid zodat de aansluiting met de gemeentelijke begrotingen alsnog tot stand komt.

Met het terug corrigeren van de verdeelsleutels zien de bijdragen per gemeente als volgt uit:

*Bedragen x € 1.000*

| Bijdrage gemeenten  | Dienstverlening    | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|---------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Cranendonck</b>  | Programma W&I      | 1.213         | 1.213         | 1.213         | 1.213         |
|                     | Programma Overhead | 6.454         | 6.278         | 6.222         | 6.221         |
|                     | <b>totaal</b>      | <b>7.667</b>  | <b>7.491</b>  | <b>7.435</b>  | <b>7.434</b>  |
| <b>Heeze-Leende</b> | Programma W&I      | 773           | 773           | 773           | 773           |
|                     | Programma Overhead | 4.724         | 4.576         | 4.535         | 4.534         |
|                     | <b>totaal</b>      | <b>5.497</b>  | <b>5.349</b>  | <b>5.308</b>  | <b>5.307</b>  |
| <b>Valkenswaard</b> | Programma W&I      | 2.220         | 2.220         | 2.220         | 2.220         |
|                     | Programma Overhead | 9.884         | 9.583         | 9.505         | 9.503         |
|                     | <b>totaal</b>      | <b>12.104</b> | <b>11.803</b> | <b>11.725</b> | <b>11.723</b> |
| <b>GRSA2</b>        |                    |               |               |               |               |
|                     | <b>totaal</b>      | <b>25.268</b> | <b>24.643</b> | <b>24.469</b> | <b>24.464</b> |

## Financiële toelichting

Onderstaand worden de punten uit bovenstaande tabel kort toegelicht:

Nieuwe elementen BERAP 2024:

De onderwerpen die worden verwerkt in de BERAP 2024 zijn hier genoemd.

### BERAP 2024

|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Digitale toegankelijkheid                                       | Het doel van digitale toegankelijkheid is om ervoor te zorgen dat iedereen, ongeacht hun fysieke of mentale vermogens, toegang heeft tot onze digitale diensten. We moeten voldoen aan wettelijke verplichtingen op het gebied van digitale toegankelijkheid, zoals vastgelegd in de Web Content Accessibility Guidelines (WCAG). Dit betekent dat we onze websites en apps zo moeten vormgeven dat ze bruikbaar zijn voor iedereen, inclusief mensen met een beperking. Door digitale toegankelijkheid te verbeteren, zorgen we ervoor dat we een inclusieve digitale omgeving creëren waarin niemand wordt uitgesloten. Om te voldoen aan de wettelijke verplichtingen, moeten we regelmatig toetsen uitvoeren om te controleren of onze websites en apps voldoen aan de WCAG-richtlijnen. Deze toetsen worden uitgevoerd door een externe expert op het gebied van digitale toegankelijkheid. Het grootste deel van de kosten zullen gemaakt worden in 2024, namelijk € 40.000, in de jaren erna zal dit nog structureel € 10.000 bedragen. De kosten omvatten naast de toetsing ook trainingskosten voor ons personeel. | <ul style="list-style-type: none"><li>- Problemen voor burgers die onze websites en apps niet goed kunnen gebruiken</li><li>- Financiële sancties</li><li>- Risico's voor rechtmatigheid</li><li>- Financiële desinvestering</li></ul> |
| Pepperflow functioneel beheer en ontwikkeling + software kosten | In 2023 is er besloten tot het gebruik van Pepperflow binnen de 4 organisaties. Pepperflow wordt gebruikt als softwarepakket om het maken van P&C documenten, door Pepperflow wordt het proces efficiënter en minder foutgevoelig. In het voorstel Ontwikkelingen (BW 2; 2023) is aangegeven dat het structurele budget voor het beheer van de applicatie in de berap opgenomen zou worden als er meer zicht was op de kosten. De structurele kosten bedragen € 25.000. Pepperflow gaat voor de gemeenten cruciale documenten leveren. Het beheer van Pepperflow vergt kennis en tijd, het is belangrijk dat we deze kennis en kunde centraal organiseren zodat we dit op de meest efficiënte manier doen. Daarnaast zijn er binnen Pepperflow tal van mogelijkheden op verdere ontwikkeling, hier willen we op inzetten om zo optimaal mogelijk gebruik te maken van Pepperflow. De kosten voor de FTE bedragen een structureel bedrag van € 90.000.                                                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"><li>- Pepperflow adoptie mislukt waardoor tool niet gebruikt wordt</li><li>- Doorontwikkeling Pepperflow stopt</li><li>- Support voor personeel is minimaal door lage formatie</li></ul>             |
| Plaats- en tijdsafhankelijk werken/ ICT landschap               | Als bijlage is de businesscase PTOW bijgevoegd die ingaat op de argumenten om de uitvoering van PTOW versneld uit te rollen. Om de versnelling te kunnen doen betekent het naar voren halen van het benodigde budget voor de aan te schaffen apparatuur in                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"><li>- Groot risico op informatiebeveiliging problemen door niet beheerde devices</li></ul>                                                                                                           |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p>2024/2025 en de extra capaciteit benodigd voor de technische voorbereiding hiervan.</p> <p>Door in kortere tijd alle medewerkers versneld over te zetten naar het hybride werken d.m.v. versneld uitleveren van laptops en telefoons aan iedereen levert ons de volgende voordelen op:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Versnellen financiële besparing van Citrix</li> <li>- Verhoging beschikbaarheid systemen</li> <li>- Verhoging gebruikstevredenheid over performance systemen</li> <li>- Meer mogelijkheden voor hybride werken plaats- en tijd onafhankelijk</li> <li>- Efficiëntere ICT support doordat er minder verschillen zijn in werkplekbeheer (iedereen werkt op dezelfde manier)</li> <li>- Minder kwetsbaar en sneller kunnen anticiperen op technologisch en organisatorische ontwikkelingen</li> <li>- Meer grip op informatieveiligheid door beter beheer van onze devices</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Door niet uniforme manier van werken is er extra tijd nodig voor ondersteuning, deze mensen zijn er niet</li> <li>- Niet kunnen aansluiten op landelijke wetgeving, technologisch en organisatorische ontwikkelingen</li> <li>- Hoge investering in nieuwe Citrix omgeving maar daarmee niet voldoende kunnen aansluiten op de verwachtingen van de organisatie.</li> <li>- Onvoldoende flexibel en schaalbaar voor toekomstige (onvoorziene) ontwikkelingen</li> <li>- Storingen en herstelwerkzaamheden</li> </ul>                                          |
| WOZ-bezwaren                 | <p>In 2023 is een extra budget voor belastingen structureel beschikbaar gesteld van € 162.000 om de toename in een aantal werkzaamheden op te vangen die verband hielden met ontwikkelingen vanaf 2017 tot 2023. Daar bovenop is wederom een grote toename van het aantal WOZ-bezwaren gekomen van 750 (begroot) naar 3.000 (realisatie 2023). Daarvoor hebben we incidenteel €235.000 gekregen om deze vraag op te kunnen vangen. De realisatie van 2024 is lager dan 2023 maar nog steeds aanzienlijk hoger dan begroot, namelijk 1800. Door de grote toename en daarmee logischerwijs de toename van beroepen (begroot 40 stuks, realisatie 2023 en afwikkeling in 2024; 137 stuks) lopen we een achterstand op, ook in andere wettelijke verplichtingen. Door de gevolgen van de hoeveelheid bezwaren en beroepen is de huidige capaciteit niet toereikend. De kosten voor 2024 bedragen € 220.000. Dit jaar is een pilot gedraaid met het gebruik van Robotic Process Automation (RPA) tijdens de piekbelasting, dit was een groot succes waardoor de druk op de werknemers en het werk afnam. Als de trend van 2024 zich voortzet in 2025 en er structureel in RPA geïnvesteerd wordt is er een extra incidenteel budget van € 125.000 nodig. Voor nu blijft dit budget incidenteel, aangezien het rijk probeert de aantrekkelijkheid van WOZ-bezwaren door kantoren te verminderen. Tot nu toe is gebleken dat dit slechts beperkt zorgt voor een daling in het aantal WOZ-bezwaren.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Extra kosten bij te laat betalen van WOZ-bezwaren</li> <li>- Toekennen, zonder toets: <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Niet voldoen aan wetgeving</li> <li>b. Slechte score waarderingskamer, verplicht uitvoeren van herstelacties.</li> <li>c. Forse stijging vergoeding proceskosten</li> </ul> </li> </ul> <p>Toename bezwaren volgend jaar (als dit bekend raakt).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kosten stijgen als RPA niet wordt toegepast</li> <li>- Kosten stijgen als toch meer bezwaren en beroepen binnenkomen</li> </ul> |
| Individuele inkomensvoetstuk | <p>Voor de 3 gemeenten is besloten de inkomensgrens te verhogen, waardoor vanaf 2024 meer aanvragen individuele inkomensvoetstuk behandeld zullen moeten worden. De meerkosten voor de uitvoering dienen vanuit de gemeentelijke begrotingen te worden overgeheveld naar de GRSA2. Dit betekent dat GRSA2</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aanvragen individuele inkomensvoetstukken kunnen niet tijdig worden verwerkt waardoor wettelijk beslistermijn wordt overschreden wat kans</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | extra formatie (een structureel bedrag van €20.500) nodig heeft om aan deze vraag te voldoen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>op dwangsom aanzienlijk verhoogd</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Meer aanvragen met huidige formatie zorgt voor hoge werkdruk</li> <li>- Inwoners op een minimum inkomen zijn teleurgesteld door slechte uitvoering</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| FTE Beleid W&I                                                                  | <p>De afgelopen jaren is gemerkt dat met de originele formatie (2,67) FTE niet alle beleidstaken uitgevoerd kunnen worden. Werk &amp; Inkomen is verantwoordelijk voor al het beleid op het gebied van Participatiewet, armoede en minima, schulddienstverlening en inburgering. Naast beleidsontwikkeling beoordelen we subsidies, onderhouden relaties met cliëntenraad en armoedeplatform ed. Betreft Participatie zijn we aangesloten bij twee arbeidsmarktregio's waarvoor beleidsondersteuning nodig is ivm afstemming taken en werkzaamheden en advisering bestuur. Dit alles in een werkveld waar veel ad hoc werkzaamheden worden belegd en ontwikkeld moeten worden (kinderopvangtoeslagaffaire, energietoeslag, leefgeld Oekraïne) en sprake is van nieuwe of gewijzigde wetgeving wat inzet van beleid vraagt (inburgering, breed offensief). Sinds 2023 is de formatie tijdelijk opgeplust met 1,5 FTE. Dit heeft ervoor gezorgd wat er meer ruimte is ontstaan, beleid beter in de adviesrol kan zetten en tijdig voorstellen kan afronden. Om te voorkomen dat door te weinig capaciteit, taken wederom niet tijdig uitgevoerd kunnen worden, is het wenselijk de formatie structureel uit te breiden met 1 fte. Zo kunnen we op alle wetgevingen tijdig beleid blijven ontwikkelen, aansluiting houden met de drie gemeenten en actief zijn in beide arbeidsmarktregio's.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bij incidenteel inzetten van deze FTE's kan de formatie tijdelijk worden ingevuld met (vaak dure) inhuurkrachten. De kosten zullen hierdoor hoger zijn en de opgedane kennis zal bij vertrek van de inhuur weer verloren gaan</li> <li>- Het hebben van onvoldoende formatie bij beleid zal leiden tot het niet kunnen oppakken van alle beleidstaken en ontwikkelingen</li> </ul>                                                                                                                                        |
| Financieel adviseur voor afdeling W&I<br>Positionering voor W&I/bedrijfsvoering | <p>Al langere tijd is er onduidelijkheid waar de taken voor financieel advies Werk &amp; Inkomen in de organisatie belegd zijn. Alle uitvoeringsbudgetten van Werk &amp; Inkomen zitten in de gemeentelijke begrotingen. Hierdoor is nauwe aansluiting in de p&amp;c cyclus van de gemeenten gewenst evenals periodieke financiële overleggen. In de formatie en takenbeschrijvingen van de functies binnen Werk &amp; inkomen is geen financieel adviseur opgenomen. Financieel adviseurs van de klantteams in de gemeenten hebben Werk &amp; inkomen niet in hun takenpakket. Tijdens de overgang van werk en inkomen naar de GRSA2 is deze taak nergens belegd. Dit heeft geleid tot het onvoldoende grip hebben op de financiën en onvoldoende aansluiting met de gemeenten. Daarom is begin 2023 besloten tijdelijk een financieel adviseur in te huren binnen de afdeling Werk &amp; Inkomen. Tevens is hiermee beoogd om de neventaken van de financiële administratie, die zorgden voor onnodige werkdruk, af te laten nemen.</p> <p>Binnen W&amp;I is geen formatie voor deze functie en de financieel adviseurs van de gemeenten hebben Werk &amp; Inkomen niet in hun takenpakket dus zal gekeken moeten worden hoe en waar deze taken in de toekomst geborgd worden.</p>                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Financieel adviseurs gemeenten zijn blij dat er afgelopen jaar is geïnvesteerd in de aansluiting vanuit W&amp;I met de gemeenten. Wanneer deze rol nu stopt lopen we het risico dat dit weer wegvalt (periodiek overleg, afstemming p&amp;c). Adviezen vanuit beleid zullen onvoldoende aansluiting hebben op de gemeentelijke begrotingen. Middelen vanuit de circulaire zullen onvoldoende benut worden. Er is binnen de gemeenten en grsa2 geen expertise meer op financieel advies voor werk &amp; inkomen</li> </ul> |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                              |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>De taken die de interim financieel adviseur W&amp;I momenteel op zich neemt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het samen met de financieel medewerkers actueel inzicht bieden in de financiën van W&amp;I.</li> <li>• Het voorbereiden van de inbreng van W&amp;I in de P&amp;C-cyclus van de drie gemeenten.</li> <li>• Het bewaken van de budgetten van W&amp;I bij de drie gemeenten en het hiertoe overleggen met de financieel adviseurs van de drie gemeenten.</li> <li>• Het gevraagd en ongevraagd adviseren van het management van W&amp;I.</li> <li>• Het vertalen van landelijke ontwikkelingen bij het ministerie, Cedris en Divosa naar consequenties voor W&amp;I, inclusief de circulaires van het rijk betreffende ontwikkeling van de Algemene Uitkering uit het gemeentefonds.</li> <li>• Adviseur en sparringpartner van de beleidsmedewerkers van W&amp;I.</li> <li>• Sparringpartner op financieel vlak op het gebied van ontwikkelingen bij ERGON en De Risse Groep, daarbij initiatieven nemend om het gesprek op gang te brengen en te houden over de afspraken op de inhoud in relatie tot de financiële bijdragen.</li> <li>• Kennis behoud specialisme en regelingen</li> </ul> <p>Voor financieel adviseur is 1 FTE noodzakelijk. Vervolgens dient besloten te worden waar deze FTE wordt gepositioneerd.</p> <p>Gedeeltelijke dekking: Binnen Werk &amp; Inkomen is 0,5 FTE financiële administratie beschikbaar (schaal 8). Deze is niet ingevuld en de taken worden uitgevoerd door de overige medewerkers. Deze 0,5 FTE kan worden ingezet voor deze taak.</p> <p>Resteert een verzoek voor 0,5 FTE financieel adviseur voor advies aan W&amp;I (structureel € 45.000)</p> | <p>- Een terugval in samenwerking, overzicht, financiële kennis zodra de tijdelijke functie van financieel adviseur W&amp;I zal stoppen.</p> |
| Personeelsbudget | <p>Op dit moment kunnen we nog geen inschatting maken of het personeelsbudget toereikend is. Echter, door de vele vacatures en daardoor inhuur zou het kunnen zijn dat de personele kosten hoger uitvallen. Een inschatting van deze kosten wordt op dit moment aan gewerkt, en zal naar schatting ergens in de zomer beschikbaar zijn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>- Dienstverlening stopt door niet aan kunnen trekken van inhuur of personeel</p>                                                          |

# Ontwikkelingen A2-samenwerking

## Privacy Officer

De rol van Privacy Officer is momenteel nog niet ingevuld. Wel is gestart met de invulling van de vacatures voor een FG en een CISO. Uit de ENSIA/DigiD audit is gebleken dat het noodzakelijk is om een Privacy Officer aan te stellen. Er zijn een groot aantal taken die op dit moment minimaal of niet worden gedaan en deze vallen onder de verantwoordelijkheid van de Privacy Officer. Namelijk; inzageverzoeken persoonsgegevens, Data Protection Impact Assessment (verplichte analyse bij gegevensverwerking van persoonsgegevens met hoog privacy risico, maatregelen nemen om risico's te verkleinen), verwerkingsregister op orde brengen (overzicht van processen rondom verwerking persoonsgegevens), overeenkomstenregister (doel is om inzichtelijk te hebben wie persoonsgegevens gebruiken van gemeente – register niet onder controle op dit moment, geen beheer, onderhoud en controle), register datalekken, bewustwording informatiebeveiliging binnen organisaties en borging informatiebeveiliging in aanbestedingen en contractsluiting. De opgave binnen de 4 organisaties voor een Privacy Officer zijn aanzienlijk. Het centraal beleggen binnen de A2-samenwerking lijkt het meest efficiënt, doch hier is om financiële redenen vanaf gezien. Dit betekent automatisch dat gemeenten hiermee zelf verantwoordelijk zijn voor de invulling van taken op het gebied van privacy.

## Sisa-regelingen

De afgelopen jaren is het aantal Sisa-regelingen aanzienlijk toegenomen, wat bij de jaarrekeningen van de afgelopen jaren voor de A2-organisatie heeft geleid tot capaciteitsgebrek om deze regelingen adequaat administratief te verwerken. Initieel lag er daarom een extra budgetvraag voor 2024. Verder speelt m.b.t. dit onderwerp dat in het hoofdlijnenakkoord PVV-VVD-BBB-NSC ten aanzien van de Specifieke Uitkeringen is aangegeven dat het plan is om deze uitkeringen, weliswaar met een korting van 10%, vanaf 2026 over te hevelen naar het gemeentefonds. Afhankelijk van de daadwerkelijke realisatie van dit voornemen is de verwachting dat de administratieve- en controlelasten op termijn behoorlijk gaan afnemen.

Voor nu is afgesproken dat de vier controllers samen met de manager Financiën van de A2 in beeld brengen op welke manier de verantwoording in onderlinge samenwerking kan worden vormgegeven. Daarbij past tevens de afspraak dat nog te alloceren verantwoordingsbudgetten binnen de Sisa-regelingen hiervoor kunnen worden ingezet. Tevens geldt de afspraak dat eventuele extra kosten op afrekenbasis in de jaarrekening zullen worden opgenomen.

## Toename verantwoordingseisen

Duidelijk waarneembaar is het feit dat de verantwoordingseisen, ook los van de hiervoor toegelichte Sisa-regelingen, zijn toegenomen. Zo dienen steeds meer specificaties richting accountant te worden aangeleverd en ligt de rechtmatigheidsverantwoording sinds boekjaar 2023 bij het college van B&W. Dit leidt bij het voorbereiden en opmaken van de jaarstukken tot extra (interne) controlewerkzaamheden en afstemming met de accountant.

## Datagedreven werken

De A2 samenwerking staat voor steeds complexere uitdagingen op het gebied van onder andere de openbare ruimte, zorg en de bedrijfsvoering zelf. Om deze uitdagingen effectief aan te pakken, is het cruciaal dat onze organisaties datagedreven gaan werken. Datagedreven werken (dgw) houdt in dat beslissingen worden gebaseerd op data en analyses, in plaats van op intuïtie of ad hoc oplossingen. In de visie is opgenomen waar wij als A2-samenwerking naartoe willen werken en de meerwaarde van data zien:

1. **Betere dienstverlening:** Door data te analyseren, begrijpen we beter wat de behoeften van onze inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners zijn. Hierdoor kunnen we onze dienstverlening afstemmen op die behoeften en proactief inspelen op signalen uit de samenleving.
2. **Integrale aanpak:** Door data uit verschillende domeinen en bronnen te verbinden en te analyseren kunnen we informatie creëren en besluiten beter op elkaar afstemmen.
3. **Efficiëntere processen:** Data kan ons helpen om inefficiënties in onze processen te identificeren en te elimineren. Dit leidt tot tijdsbesparing, kostenreductie en een hogere productiviteit.
4. **Objectieve beslissingen:** Data geeft ons een objectieve basis voor het nemen van beslissingen. We hoeven niet meer te leunen op subjectieve meningen of onderbuikgevoel, maar kunnen concrete keuzes maken die gebaseerd zijn op feiten en bewijs.

Het is essentieel om de regie op datagedreven werken goed te voeren, met de juiste bezetting en voldoende budget. Mocht dit niet gebeuren, dan stolt de ontwikkeling van het datagedreven werken. Verder zijn er andere zaken die minstens zo veel risico's met zich meebrengen:

- Als de kwaliteit van de data niet op orde is, kunnen beslissingen worden genomen op basis van onjuiste of onvolledige informatie. Dit kan leiden tot verkeerde strategische keuzes, inefficiëntie en reputatieschade.
- Wanneer data inconsistent, onbetrouwbaar of onnauwkeurig is, verliezen medewerkers en stakeholders vertrouwen in de datagedreven aanpak.
- Een datagedreven werkwijze is essentieel voor het op orde hebben van de informatiehuishouding. Een goede informatiehuishouding is onder andere noodzakelijk om te kunnen voldoen aan complexe wet- en regelgeving, zoals de nieuwe Archiefwet, de Wet Open Overheid, privacywetgeving en een groot aantal nieuwe Europese verordeningen zoals de AI act en de Data Act.
- Onjuiste data of onjuist gebruik van data kan leiden tot schending van privacywetgeving, zoals de AVG, met daarbij het risico's van boetes opgelegd door de Autoriteit Persoonsgegevens.
- Slechte regie kan leiden tot het niet benutten van waardevolle data.
- Slechte datakwaliteit kan leiden tot inefficiëntie en extra kosten voor correcties.

Het is belangrijk om geduldig te zijn en te investeren in de juiste middelen en expertise. Als de verwachtingen te hoog zijn, kan dit leiden tot teleurstelling als de resultaten niet onmiddellijk zichtbaar zijn. Datagedreven werken kan gevoelige informatie creëren. Te hoge verwachtingen kunnen ertoe leiden dat privacy- en ethische overwegingen worden genegeerd. Het is essentieel om deze aspecten serieus te nemen en te voldoen aan wettelijke vereisten

#### Trap-op-trap-af

Vaststellen van een normpercentage voor de formatieomvang van de GRSA2

In 2021 heeft het adviesbureau &vandeLaar het rapport "GRSA2: Duurzaam en robuust" opgesteld op basis van de volgende onderzoeksoopdracht:

"GRSA2 wenst, in lijn met deze veranderende omgeving en vanuit autonome trends en ontwikkelingen op het vlak van bedrijfsvoering, als samenwerkingsverband effectief op deze actualiteit en de nabije toekomst in te spelen. Het bestuur van GRSA2 heeft om deze reden aan zijn directieraad opdracht gegeven om in kaart te (laten) brengen wat de impact van deze trends en ontwikkelingen is op de dienstverlening vanuit GRSA2."

In het rapport worden diverse adviezen aangereikt om de GRSA2 duurzaam en robuust te maken en te houden. Op 07 april 2021 is het Bestuur GRSA2 akkoord gegaan met (het merendeel) van deze aanbevelingen, waaronder het advies "5.13 Stel een nieuw normpercentage vast voor formatieomvang GRSA2". Dit advies houdt in dat er een formatief normpercentage gehanteerd gaat worden. Hierbij is het uitgangspunt voor dit normpercentage het creëren van een 'level playing field' (gedeelde kwaliteits- en capaciteitsstandaard) die door de gemeenten (en GRSA2) gezien wordt als minimaal noodzakelijk (de ondergrens van de collectieve behoefte) voor een goede en efficiënte dienstverlening vanuit de bedrijfsvoering. Het gaat dus niet alleen om de uitvoering, maar ook om het gewenste dienstverleningsniveau voor advies en beleid. Het gaat hierbij om het relatieve dienstverleningsniveau, logischerwijs treden als gevolg van het verschil in grootte van gemeenten absolute verschillen op in de capaciteit die wordt ingezet per gemeente. Na het vaststellen van dit level playing field, wordt de absolute capaciteit die hiervoor nodig is vervolgens afgezet tegen de totale capaciteit binnen de drie gemeenten en GRSA2: dit vormt het nieuwe normpercentage.

In een eerder rapport "Evaluatie Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2", opgesteld in 2018 door adviesbureau Berenschot, wordt reeds voorgesteld om een normpercentage van 28,36% te hanteren voor de formatie omvang van de GRSA2. In lijn met deze rapporten willen we daarom voorstellen om vanaf 2025 een normpercentage van 28,36% in de zogenaamde "trap-op-trap-af" methodiek te hanteren voor de formatieomvang van de GRSA2. Vervolgens kan dit percentage, afhankelijk van ontwikkelingen in het beleid en/of ambitieniveau van de gemeenten, jaarlijks worden herijkt.

*NB: de bovengenoemde tekst is gebaseerd op eerder verstrekte adviezen en genomen besluiten met betrekking tot dit onderwerp. Deze paragraaf dient echter primair als een basis om het gesprek voort te zetten en gezamenlijk te zoeken naar een oplossing die voor alle partijen werkbaar is.*

### I&A Projectleiding

Het organiseren van projectleiding voor I&A projecten is een noodzaak gebleken. Projectleiding vergt speciale kennis en ervaring die niet bij onze medewerkers aanwezig is. Mede door de steeds groter wordende complexiteit van I&A projecten, is er behoefte aan projectleiding. De afgelopen jaren hebben we voor I&A projecten (bijv. invoering MS365/Teams en de migratie van documenten/zaken uit Squit en Verseon) projectleiding ingehuurd. Nadeel van deze constructie is dat we elk project weer met lange inwerktijd te maken hebben vanwege ontbreken kennis van onze organisaties en inrichting en dat de opgedane kennis van deze projecten na afloop uit onze organisaties verdwijnt. Kosten hiervoor waren onderdeel van het project en konden meegefinancierd worden in de I&A lease. Deze mogelijkheid is in de I&A lease komen te vervallen. De komende tijd zal extra benodigde projectleiding per project apart gebudgetteerd worden aangezien hier geen formatie voor beschikbaar is.

### Functioneel beheer VTH

Binnen team Functioneel Beheer wordt het functioneel beheer van het VTH-applicatie centraal uitgevoerd (medewerker systemen II). Met ingang van 1-1-2024 is de omgevingswet van kracht geworden met verschillende consequenties in het werkveld van VTH. In relatie tot functioneel beheer, behalve voor de vergunningen applicatie ook voor andere vakapplicaties die nog in beheer zijn bij de gemeenten. Gebleken is dat de werkprocessen binnen dit vakgebied van de 3 gemeenten behoorlijk verschillen waardoor de huidige formatie van 1 fte voor centraal beheer van de VTH-applicatie onder grote druk staat. Binnen de gezamenlijke stuurgroep DSO wordt naar deze ontwikkelingen incl. de consequenties gekeken.

### Informatieveiligheid

In de jaarrekening van 2023 is een bestemmingsreserve informatieveiligheid aangemaakt met een budget van € 190.000. Dit budget is in 2024 beschikbaar voor uitgaven in het domein van informatieveiligheid, echter in een groot deel van 2024 is er geen beschikking geweest over een CISO en Privacy Officer. Dit betekent dat wij in 2024 niet de volledige € 190.000 gaan besteden voor informatieveiligheid. De plannen voor 2024 staan beschreven in onderstaande punten:

1. Aankoop van ISMS systeem € 45.000 (daarna € 10.000 p.j.)  
Een Information Security Management System (ISMS) helpt om de verschillen met wettelijke verplichtingen inzichtelijk te maken (bijv; BIO, BIO 2.0, GDPR, NIS2,...)
2. Recourse € 9.700 (+ € 8.000 in 2025)  
Bewustwordingstraject over informatieveiligheid
3. Mind Your Pass monitoring € 5.000  
Investarisatie van waar en hoe vaak ingelogd wordt

De resultaten van de onderzoeken met het nieuwe ISMS systeem en het monitoren met Mind Your Pass, zullen het beleid voor 2025 vormgeven. De totale verwachte kosten voor 2024 bedragen € 59.700, wat betekent dat er nog € 130.300 beschikbaar is. Deels is dit geld nodig in 2025 voor de structurele lasten (€ 18.000), maar een groot deel heeft op dit moment nog geen bestemming. De verwachting is wel dat dit geld in 2025 nodig is om te voldoen aan de eisen van wettelijke verplichtingen.

# Bijlage: businesscase Plaats en Tijdsonafhankelijk Werken

## Huidige situatie

Alle vier de organisaties hebben al geruime tijd last van de instabiliteit van de ict-omgeving en meer specifiek het Citrix-systeem dat vaak traag is en ook te pas en te onpas niet opstart of 'eruit' ligt. Dit raakt in negatieve zin zowel onze dienstverlening aan burgers en instellingen, alswel onze bedrijfsvoering. Naast de begrijpelijke irritatie leidt dit absoluut tot het onnodig weglekken van productiviteit.

Vanuit de gemeente Valkenswaard is om die reden eerder dit jaar aangedrongen om een versnelde uitrol van het Plaats en Tijdsonafhankelijk Werken (PTOW) te realiseren. Hiervoor was de gemeente ook bereid om de extra investeringskosten te dragen. Inmiddels hebben ook Cranendonck en Heeze-Leende laten weten dat zij een versnelde uitrol voorstaan.

## PTOW

Waar de huidige Citrixtoepassing op locatie wordt beheerd ('on premise' in vaktermen) is het PTOW gebaseerd op het werkzaam zijn direct vanuit de digitale werkplek (Laptop / smartphone).

Deze al eerder in gang gezette ontwikkeling is door de pandemie in een stroomversnelling gekomen, toen het traditionele on-premise model noodgedwongen moest worden omgevormd tot een model met maximale ondersteuning voor het werken op afstand. De flexibiliteit en informatiebeveiliging van de infrastructuur kwamen hierdoor onder druk te staan.

## Versnelde invoering

Door de ICT-afdeling is in beeld gebracht wat de versnelde invoering van het uitrollen van PTOW inhoudt. Bij de inventarisatie van het aantal gebruikers (intern en extern personeel) bleek al snel dat de procedure van uitdienstmelden nog de nodige aandacht behoeft. De detailanalyse vraagt nog wel om enige afstemming waarbij voor deze businesscase rekening is gehouden met het worst-case scenario.

Andere belangrijke inhoudelijke argumenten voor versnelde invoering hebben betrekking op het steeds urgenter wordende thema van informatiebeveiliging, het bieden van meer mogelijkheden voor hybride werken en een efficiëntere ict-ondersteuning.

Om een juiste financiële vergelijking te maken zijn twee scenario's in beeld gebracht. Scenario 1 ziet op de gewenste versnelde invoering en scenario 2 op het gefaseerd invoeren. Overigens lijkt scenario 2 puur hypothetisch, want het nog tot 2028 moeten werken met een instabiel systeem is absoluut af te raden.

Voor de scenario's gelden de volgende uitgangspunten:

- Van de op dit moment geïnventariseerde gebruikers beschikt ongeveer 2/3<sup>e</sup> inmiddels al over de geschikte apparatuur.
- Volgens de meest actuele cijfers d.d. 24 juni dienen nog 374 laptops/surfaces te worden uitgerold en nog 341 smartphones.
- De investering in een complete configuratie, laptop of surface met smartphone, bedraagt € 1.530 exclusief de inrichting en uitrol.
- In de berekeningen zitten de kosten van de inrichting en uitrol door derden ad € 324.000 verwerkt. Dit is gebaseerd op 3 personen. in een jaar (scenario 1) of 1 persoon gedurende 3 jaar (scenario 2).
- Er is geen rekening gehouden met inrichting van de thuiswerkplek omdat mensen al geruime tijd thuiswerken en dus faciliteiten hebben geregeld.

Gekozen scenario 1: uitrol configuratie binnen een jaar:

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Laptops binnen een jaar:                  |              |
| 3 personen voor 1 jaar voor 60 eu per uur | € 324.000,00 |
| Investering laptops voor iedereen         | € 420.750,00 |
| structurele besparing citrix vanaf 2026   | € 190.000,00 |
| Investering telefoons voor iedereen       | € 138.105,00 |
| Jaarlijkse kosten lease Laptops           | € 142.955,42 |
| Jaarlijkse kosten lease Telefoons         | € 70.384,52  |

| 2024         | 2025         | 2026        | 2027        | 2028        |
|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| € 179.113,32 | € 429.339,95 | € 93.339,95 | € 93.339,95 | € 93.339,95 |

Scenario 2 gefaseerde uitrol configuratie tot 2028:

|                                         |           |                    |
|-----------------------------------------|-----------|--------------------|
| 1 persoon voor 3 jaar                   | € 324.000 | € 108.000 per jaar |
| Structurele lease kosten                | € 213.340 |                    |
| structurele besparing citrix vanaf 2028 | € 190.000 |                    |

| 2024 | 2025         | 2026         | 2027         | 2028        |
|------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| € -  | € 321.339,95 | € 321.339,95 | € 321.339,95 | € 93.339,95 |

|                    | €            | VW        | CR        | HL        |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| Totaal scenario 1: | 888.473,10   | € 440.150 | € 226.561 | € 221.763 |
| Totaal scenario 2: | 1.254.000,00 | € 621.232 | € 319.770 | € 312.998 |

Willen we op korte termijn van de citrixproblemen zijn verlost, dan is de inhoudelijke wens om het PTOW versneld in te voeren geen discussie, maar eerder een breed gevoelde noodzaak. Daarnaast is de financiële conclusie dat scenario 1 nu om een flinke impulsinvestering vraagt, die in financiële zin tot minder kosten leidt in meerjarig perspectief.

\*\*\*