

Actualisatie Plan van Aanpak

Addendum 2 bij uitvoeringstoets inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage Wmo per 1 januari 2027.



Aan: VWS
Datum: 18 februari 2025
Van: CAK:
Versie: 1.0

Inhoudsopgave

	Aanleiding	3
1.	Managementsamenvatting	4
2	Leeswijzer en aanvullingen	9
3	Nieuwe planning gericht op invoering per 1 januari 2027	13
	3.1 Globale planning programma	13
	3.2 Implementatie epics	14
	3.3 Samenloop Wmo ivb en Programma Rationalisatie	15
4	Financiële impact	16
	4.1 Implementatiekosten	16
	4.2.Begroting No regrets	26
	4.3 Structurele beheerskosten	27
	4.4 Meerkosten in detail	29
	4.5 Effecten functionaliteiten	33
	Bijlage I CIO oordeel actualisatie PvA invoering Wmo ivb	34

Aanleiding

Bij Voorjaarsnota 2023 heeft het vorige kabinet aangekondigd het abonnementstarief Wmo 2015 te zullen vervangen door een Inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage (hierna te noemen ivb). Daarvoor is een wetsvoorstel in voorbereiding. Op 23 februari 2024 bracht het CAK een uitvoeringstoets uit op basis van het wetsvoorstel. In reactie op een verzoek van het ministerie van VWS leverde het CAK op 18 juli 2024 een toets op uitvoerbaarheid van de AMvB op. Dat document is een aanvulling op de uitvoeringstoets op het wetsvoorstel. We hebben de toets op uitvoerbaarheid van de AMvB Plan van Aanpak genoemd (hierna te noemen 'pva 18 juli 2024'), waarin ook rekening werd gehouden met meer actuele informatie.

Op 8 mei 2024 is het wetsvoorstel voor advies voorgelegd aan de Raad van State. Op 28 augustus 2024 heeft de Raad van State geadviseerd om het voorstel van Wet vervanging abonnementstarief Wmo 2015 overtuigender te motiveren en zo nodig aan te passen of deels te heroverwegen. De periode is sindsdien door VWS benut om het advies van de Raad van State te verwerken en het wetsvoorstel aan te passen.

De planning om de Inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage Wmo 2015 per 1 januari 2026 in te voeren was reeds ambitieus, maar is met het kritische advies van de Raad van State onder nog hogere druk komen te staan. In een brief naar de Tweede Kamer op 20 december 2024 heeft de Staatssecretaris aan de Tweede Kamer laten weten dat invoering wordt uitgesteld tot 1 januari 2027.

Verplaatsing van de invoeringsdatum naar 1 januari 2027 heeft gevolgen voor de planning van het CAK en de keten evenals het feit dat het financiële impact heeft. Op basis van de nieuwe invoeringsdatum heeft het CAK op verzoek van het ministerie van VWS waar nodig een actualisatie opgesteld van het pva van 18 juli 2024. In hoofdstuk 2 staat beschreven welke hoofdstukken zijn aangepast en hoe de samenhang is tussen dit document en het pva van 18 juli 2024.

1. Managementsamenvatting

Impact	Ingrijpend	Middelgroot	Beperkt
			
Impact burger		x	
Impact keten	x		
Impact CAK	x		
Risico procesverstoring: klein/gemiddeld/ groot			
Invoering kan per 01-01-'27 (onder randvoorwaarden waaronder ketenbreed commitment inclusief go/no go momenten)			

Invoering en uitvoering:

Invoering per 1 januari 2027 van een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage Wmo is haalbaar onder randvoorwaarden waaronder ketenbreed commitment inclusief go/no go momenten. De gevolgen van de verplaatsing van de ingangsdatum naar 1 januari 2027 zijn:

1. Er vindt een verschuiving plaats van de volgorde waarin wij functionaliteiten (epics) oppakken wat leidt tot een nieuwe planning voor zowel het CAK als de keten;
2. De kwaliteit van de uitvoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage wordt beter wat een soepele invoering bevordert;
3. Minder kans op fouten in de keten waardoor er minder administratieve lasten ontstaan voor de burger, het CAK, de keten;
4. Het biedt de kans om ondersteuning van het proces van de Wmo ivb via het berichtenverkeer beter te borgen op zowel de korte als de langere termijn;

Het CAK beoordeelt de impact van de latere invoering als positief.

Impact burger

Ten opzichte van de uitvoeringstoets op de AMvB (het pva 18 juli 2024) en de uitvoeringstoets op de wet (d.d. 23 februari 2024) leidt invoering per 1 januari 2027 niet tot een substantiële wijziging voor burgers en blijft hetgeen wij daarover beschreven hebben in het pva 18 juli 2024 onverkort van toepassing. Wij schreven al dat de voorgenomen Wmo ivb de complexiteit voor Wmo-cliënten vergroot en dat de ivb voor een aanzienlijk deel van hen (naar verwachting meer dan de helft) een hogere maandelijkse eigen bijdrage betekent. De latere invoeringsdatum biedt een kans om de best mogelijk werkende uitvoering van de nieuwe regeling voor de burger met elkaar te organiseren.

Impact keten

Naast een nieuwe planning voor het CAK gaat de nieuwe invoeringsdatum ook leiden tot een nieuwe ketenplanning. Daarover zijn we momenteel in gesprek. Het verschuiven van de implementatiedatum naar 1 januari 2027 zal niet leiden tot een reductie van complexiteit, maar wel tot het beter kunnen borgen dat

die complexiteit goed kan worden uitgevoerd door de processen en systemen. In het bijzonder de implementatie van kostprijsbewaking blijft complex, zelfs in de meest optimale variant met zo min mogelijk impact op de burger zoals opgenomen in de AMvB. De complexiteit uit de voorgestelde nieuwe regels vloeit voort uit het moeten borgen van vele scenario's waarmee rekening gehouden moet worden in de systemen en processen van het CAK en de keten gecombineerd met het feit dat het CAK vanaf 1 januari 2027 voor alle gemeenten kostprijsbewaking gaat uitvoeren. Het CAK is blij dat er niet teruggekeerd wordt naar kostprijsbewaking op basis van geleverde uren zorg zoals voor invoering van het abonnementstarief gold. Dat maakte het complex met veel impact op de burger en het CAK omdat de uitvoering in die variant in hoge mate afhankelijk was van de gegevens vanuit zorgaanbieders met vertraging in het proces tot gevolg leidend tot veel stapelfacturen.

Sinds publicatie van ons pva 18 juli 2024 is duidelijk geworden dat iEb 4.0 niet volstaat en (gefaseerde) implementatie van iEb 2026 inclusief kostprijsbewaking gelijktijdig met de datum van invoering van de ivb noodzakelijk is. We zijn met de keten in gesprek over de invulling van de extra tijd die is ontstaan in de ontwikkelfase van de iEb standaard. Bij het maken van keuzes hanteert het CAK samen met de keten het uitgangspunt dat de gewenste nieuwe functionaliteiten die niet nodig zijn voor invoering van de ivb, maar wel substantiële analyse- en realisatiecapaciteit vragen, worden meegenomen in een latere release. Dat wil zeggen in een release die niet gelijktijdig met de invoering van de nieuwe wet hoeft te worden geïmplementeerd. Daarmee voorkomen we onnodige druk op de invoering van de wet.

Aandachtspunt bij de ketenplanning is verder het tijdig beschikbaar krijgen van niet meer wijzigende wet- en regelgeving en de specificaties van de iEb standaard zodat er voldoende tijd is om de noodzakelijke iEb standaard (bekend onder de werknaam iEb 2026) te kunnen implementeren en voorkomen wordt dat er opnieuw extra druk komt te staan op de implementatieplanning van de keten en het CAK. Tijdig beschikbaar betekent in dit verband dat wijzigingen in de wet en/of Uitvoeringsbesluit Wmo 2015 en/of Uitvoeringsregeling Wmo 2015 minimaal 1 jaar van tevoren bekend zijn en na die tijd niet meer mogen wijzigen voor zover dat impact kan hebben op de uitvoering in de keten en binnen het CAK wat betreft eigen bijdrage. Daaronder verstaan we ook dat er geen wijzigingen in het wetsvoorstel meer plaatsvinden die leiden tot nieuwe berichtenuitwisseling met gemeenten of aanpassingen van de berichtenstandaard. Om tijdig gereed te zijn hanteert het CAK de volgende tijdlijn:

- Het CAK kan tot 1 juli 2025 wijzigingen met weinig impact zonder problemen meenemen.
- Het CAK start op 1 juli 2025 met de voorbereiding van de (af)bouw middels een analyse van de onderdelen die een afhankelijkheid kennen met de AMvB en de berichtenstandaard. De conceptversie van de AMvB en de uitkomsten van het releaseproces van de berichtenstandaard zijn daarvoor nodig. Wijzigingen na 1 juli 2025 kunnen impact hebben op de planning, afhankelijk van de grootte van de wijziging.
- Op 1 oktober 2025 start het CAK met de bouw van de ict die nodig is voor het berichtenverkeer en kostprijsbewaking ten behoeve van de ivb. Het is voor het CAK gewenst dat de uitkomsten van het releaseproces van de nieuwe iEb standaard op dat moment beschikbaar zijn. Zo weten we zeker dat we het juiste bouwen en voorkomen we zoveel mogelijk dat we bouwen op basis van verkeerde aannames. Wijzigingen na 1 oktober 2025 hebben in dit stadium een grote(re) impact op de planning. Op het moment dat sprake is van wijzigingen na deze datum stelt het CAK daarvan de impact vast. Het CAK maakt transparant welke uitgangspunten zij hanteert bij het (voorbereiden) van de realisatie en stemt deze af met de ketenpartners. Als er na 1 oktober 2025 nog wijzigingen volgen in de AMvB

en/of uit de specificaties, heeft dat mogelijk een grote impact op de planning. We zijn met de keten in gesprek over het eerder dan gebruikelijk delen van de uitkomsten van het releaseproces.

- Wijzigingen in wet- en regelgeving die impact hebben op de uitvoering van de eigen bijdrage en/of de berichtenstandaard na 1 januari 2026 passen niet meer in de planning waardoor een soepele invoering per 1 januari 2027 niet meer kan worden gegarandeerd waarvan burgers mogelijk hinder gaan ondervinden. Daardoor komt de invoeringsdatum van 1 januari 2027 in gevaar.

Om een soepele uitvoering van de ivb vanaf de start te kunnen garanderen, is de randvoorwaarde voor het CAK van groot belang namelijk dat het laatste kwartaal voor de datum voor invoering beschikbaar is voor de voorbereiding van de livegang en het (keten)testen met minimaal 2 (bij voorkeur) grotere softwareleveranciers is afgerond. Deze randvoorwaarde draagt bij aan het verkleinen van het risico dat het uitvoeren van het nieuwe proces niet soepel verloopt vanaf de start met administratieve lasten voor de keten en de burger tot gevolg. In deze periode kunnen CAK, ketenpartners en softwareleveranciers bevindingen uit de ketentest herstellen en (her)testen om de laatste zaken op orde te krijgen voordat het systeem live gaat.

Impact CAK

De AMvB wijzigt het Uitvoeringsbesluit Wmo 2015. Het CAK juicht toe dat de AMvB is vormgegeven conform de diverse teksten uit de Memorie van toelichting bij het wetsvoorstel. Hetgeen we daarover al beschreven hebben in de managementsamenvatting pva 18 juli 2024 onder het kopje 'Wijziging ten opzichte van wetsvoorstel' blijft ongewijzigd. Dat neemt niet weg dat de impact van kostprijsbewaking op de keten en het CAK groot blijft. De gewijzigde invoeringsdatum heeft impact op het CAK in termen van het opnieuw moeten prioriteren van het aanpassen van verschillende processen en ICT systemen. Na een zorgvuldige risicoafweging heeft dat geleid tot een nieuwe planning. Het CAK houdt bij de prioritering van werkzaamheden rekening met de brede (ICT-)veranderagenda van het CAK om de (cumulatieve) impact van een jaar uitstel bij andere projecten en programma's te minimaliseren.

Risico's

De complexiteit van met name de kostprijsbewaking legt onverminderd een grote druk op invoering van de Wmo ivb, ook per 1 januari 2027. De planning van het ministerie van VWS is gericht op publicatie van de wet en AMvB uiterlijk in het eerste kwartaal 2026. Om tijdig gereed te kunnen zijn voor een soepele invoering van de ivb inclusief het kunnen starten met ketentesten in het derde kwartaal van 2026 met minimaal twee (bij voorkeur) grote softwareleveranciers, is het CAK gestart met bouwen van de systemen op basis van het wetsvoorstel en de concept- AMvB. Hierbij bestaat het risico dat wet- en regelgeving in het proces van parlementaire behandeling na 1 oktober 2025 nog tot wijzigingen leidt op een manier dat ze impact hebben op de uitvoering en/of het berichtenverkeer. Om die reden verwijzen wij hier naar randvoorwaarde 9¹ in onze uitvoeringstoets bij het wetsvoorstel van 23 februari 2024 en de tijdlijn beschreven onder het eerder beschreven kopje impact keten in dit document.

Kosten

De implementatiekosten voor invoering van de Wmo ivb bedragen afgerond € 19,3 miljoen euro (inclusief meerkosten). Inclusief separaat toegezegde middelen voor voortzetting van zogenoemde 'no regret maatregelen' komen de implementatiekosten op € 22,2 miljoen. 'No regret maatregelen' zijn voor het CAK

¹ Randvoorwaarde 9: Moties en amendementen moeten worden getoetst op uitvoerbaarheid door de keten voordat de minister naar de kamer reageert

noodzakelijke werkzaamheden ter voorbereiding voor Wmo ivb, nadat het wetsvoorstel voor een eigen bijdrage voor huishoudelijke hulp in 2023 was ingetrokken.

Implementatiekosten (inclusief meerkosten) 2024 en verder

	R2024	2025	2026	2027	Totaal
IT-kosten	€ 1.254.000	€ 3.591.000	€ 4.904.000	€ 197.000	€ 9.946.000
Business	€ 574.000	€ 1.359.000	€ 5.504.000	€ 1.882.000	€ 9.319.000
Totaal	€ 1.828.000	€ 4.950.000	€ 10.408.000	€ 2.079.000	€ 19.265.000

Structurele beheerskosten 2027 en verder

	2027	2028	2029	2030
fte	82	72	70	70
Personeel	€ 6.020.000	€ 5.360.000	€ 5.170.000	€ 5.170.000
Uitvoeringskosten	€ 360.000	€ 320.000	€ 310.000	€ 310.000
automatisering	€ 1.670.000	€ 1.630.000	€ 1.610.000	€ 1.610.000
totaal	€ 8.050.000	€ 7.310.000	€ 7.090.000	€ 7.090.000

Meerkosten voor de implementatie

De meerkosten voor implementatie bedragen € 2.343.000. De structurele meerkosten dalen in vergelijking met de uitvoeringstoets van 23 februari 2024 met ca 3%. Ten opzichte van het pva 18 juli 2024 stijgen de kosten met 3%. Bovendien starten de structurele beheerskosten² een jaar later. Onderstaande tabellen laten het verloop van de structurele uitvoeringskosten en de implementatiekosten zien. De verschillen worden in paragraaf 4.4 “De meerkosten in detail” toegelicht.

We hebben de meerkosten zo realistisch mogelijk ingeschat. De opschaling die reeds heeft plaatsgevonden in IT teams in aanloop naar de oorspronkelijk beoogde implementatiedatum van 1 januari 2026 benutten we zo veel mogelijk. In paragraaf 4.4.2 staat een vergelijking qua financiële impact tussen begroting in de uitvoeringstoets van 23 februari 2024, pva 18 juli 2024 en de begroting in dit document.

Verloop begroting structurele beheerskosten Wmo IVB	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
A. Opdrachtbrief Vws obv UVT	€ -	€ -	€ 8.120.000	€ 7.550.000	€ 7.340.000	€ 7.340.000	€ -
B. Plan van aanpak	€ -	€ -	€ 7.840.000	€ 7.100.000	€ 6.900.000	€ 6.900.000	€ -
C. Toename structurele automatiseringskosten	€ -	€ -	€ -	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000
D. Niet standaard bedrijfsapplicaties (was PM post)	€ -	€ -	€ -	€ 80.000	€ 80.000	€ 60.000	€ 60.000
E. Verschuiving door gewijzigde planning	€ -	€ -	€ -7.840.000	€ 740.000	€ 200.000	€ -	€ 6.900.000
D Actuele begroting Wmo IVB (B + C +D + E)	€ -	€ -	€ -	€ 8.050.000	€ 7.310.000	€ 7.090.000	€ 7.090.000

² € 7.840.000 is voor 2026 begroot in plan van aanpak 18 juli 2024

Verloop implementatie begroting Wmo IVB	Bedrag	R2024	2025	2026	2027
A. Opdrachtbrief Vws obv UVT	€ 16.960.000	€ 3.497.500	€ 8.835.000	€ 4.207.500	€ 420.000
<i>Plan van aanpak</i>	€ 16.755.000	€ 2.622.280	€ 8.785.561	€ 4.858.977	€ 488.182
<i>Juni brief</i>	€ 167.000	€ -	€ 167.000	€ -	€ -
B. Pva incl juni brief	€ 16.922.000	€ 2.622.280	€ 8.952.561	€ 4.858.977	€ 488.182
<i>Meerkosten door uitstel</i>	€ 551.000	€ -	€ 60.000	€ -	€ 491.000
<i>Meerkosten door IeB 2026</i>	€ 840.000	€ 2.000	€ 209.500	€ 628.500	€ -
<i>Meerkosten Vermogensuitzondering EB klant bepalen</i>	€ 190.000	€ -	€ 190.000	€ -	€ -
<i>Meerkosten extra communicatiemoment</i>	€ 955.000	€ -	€ -	€ 955.000	€ -
<i>Minderkosten AOW brief</i>	€ -193.000	€ -	€ -	€ -193.000	€ -
<i>Verschuiving door gewijzigde planning</i>	€ -	€ -796.280	€ -4.462.061	€ 4.158.523	€ 1.099.818
C Totale meerkosten t.o.v. PVA	€ 2.343.000	€ -794.280	€ -4.002.561	€ 5.549.023	€ 1.590.818
D Actuele begroting Wmo IVB (B + C)	€ 19.265.000	€ 1.828.000	€ 4.950.000	€ 10.408.000	€ 2.079.000
E Extra benodigde financiering (D - A)	€ 2.305.000	€ -1.669.500	€ -3.885.000	€ 6.200.500	€ 1.659.000

2. Leeswijzer en aanvullingen

In dit hoofdstuk staat beschreven hoe de hoofdstukken uit het plan van aanpak van het CAK d.d. 18 juli 2024 hierna te noemen 'pva 18 juli 2024' in samenhang gelezen moeten worden met de hoofdstukken in dit document. Met deze aanvulling actualiseren wij het pva 18 juli 2024 op basis van het feit dat de datum van invoer wijzigt van 1 januari 2026 naar 1 januari 2027 en dat de scope van de Wmo ivb is gewijzigd³.

Hoofdstuk 1 Managementsamenvatting

De managementsamenvatting in dit document vervangt de managementsamenvatting uit het pva 18 juli 2024 met uitzondering van hetgeen beschreven staat in de managementsamenvatting pva 18 juli 2024 onder het kopje "Wijziging ten opzichte van wetsvoorstel". Dat blijft ongewijzigd.

Hoofdstuk 2 (aanleiding en doelstelling) en 3 (definities)

De aanleiding en doelstellingen blijven ongewijzigd en worden aangevuld met de paragraaf aanleiding in dit document. Ook het hoofdstuk over definities blijft ongewijzigd met de kanttekening dat dit hoofdstuk is geschreven op basis van de versie van de AMvB die op dat moment beschikbaar was. In afstemming met de keten zijn de afgelopen maanden enkele aanpassingen gedaan op de AMvB. Bijvoorbeeld op het onderdeel kostprijsbewaking. Gemeenten leveren de kostprijs aan op het niveau van het bsn in plaats van op het niveau van het huishouden. De impact van eventuele toekomstige wijzigingen zullen apart moeten worden beoordeeld. Hiervoor verwijzen wij naar de eerder opgenomen randvoorwaarden met name randvoorwaarde 9 "Moties en amendementen moeten worden getoetst op uitvoerbaarheid door de keten voordat de minister naar de kamer reageert." en hoofdstuk 3 met de aangepaste planning.

Hoofdstuk 4 Randvoorwaarden, aanbevelingen en uitgangspunten

Ook dit hoofdstuk blijft ongewijzigd met uitzondering van randvoorwaarde 12 Geen aanpassing ten opzichte van iEb berichtenstandaard 4.0. Deze randvoorwaarde vervalt en wordt vervangen door een nieuwe randvoorwaarde.

Randvoorwaarde 12 vervalt

Het is de afgelopen maanden duidelijk geworden dat met de invoering van de nieuwe wet er ook een nieuwe iEb standaard geïmplementeerd moet worden (hierna te noemen iEb 2026) per datum van invoering ivb. Voortschrijdend inzicht heeft opgeleverd dat iEb 3.0 en iEb 4.0 niet volstaan.

Nu is besloten om de invoerdatum van de Wmo ivb te verplaatsen naar 1 januari 2027 vindt de release van iEb 2026 niet langer plaats vlak achter de release van iEb 4.0. Implementatie van iEb 4.0 blijft verlopen conform de oorspronkelijke planning en de release van iEb 2026 schuift op naar later in de tijd. Het uitstel van invoering van de wet biedt ruimte om de release van iEb 2026 beter te borgen in de planning van de keten en het CAK en er ontstaat weer ruimte om onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen wat een soepele invoering van de ivb per 1 januari 2027 bevordert. De financiële gevolgen staan beschreven in paragraaf 4.4.2

Aandachtspunt is dat de implementatie van iEb 2026 samenvalt met de invoering van de ivb waardoor er spanning blijft staan op de planning van het CAK en op de keten. Daarmee onderscheidt deze release van de iEb standaard zich van een release die niet samenvalt met een grote wetswijziging zoals bij iEb

³ Gaat o.a. om iEb 2026 zie verder ook paragraaf 4.4.2.

4.0 het geval is. Het CAK wil het risico zo klein mogelijk maken dat de processen en systemen niet op tijd gereed zijn voor een rechtmatige uitvoering van de nieuwe wet per 1 januari 2027. Om die reden wordt er een randvoorwaarde toegevoegd.

Nieuwe randvoorwaarde: Het kwartaal voor de invoeringsdatum Wmo ivb is beschikbaar voor de voorbereiding op de livegang.

Het is duidelijk geworden dat de implementatie van iEb 2026 per invoeringsdatum noodzakelijk is om de wet rechtmatig te kunnen uitvoeren. Daarmee valt de implementatie van iEb 2026 in de nieuwe planning samen met de invoeringsdatum van de Wmo ivb. Gecombineerd met de ervaringen die zijn opgedaan bij de invoering van het abonnementstarief, is het voor het CAK en de andere ketenpartners noodzakelijk dat het kwartaal voor de invoeringsdatum van de wet, in dit geval dus het vierde kwartaal van 2026, exclusief beschikbaar is voor de livegang.

Ketentesten starten in derde kwartaal 2026

CAK wil de zekerheid hebben dat de Wmo ivb met softwareleveranciers en gemeenten goed getest is en test daarom voorafgaand aan het laatste kwartaal voor livegang. In afstemming met de ketenpartners wordt 'goed getest' vertaald naar: het ketentesten van de berichtenstandaard is in het derde kwartaal met minimaal 2, bij voorkeur grotere softwareleveranciers succesvol afgerond.

Het belang van deze randvoorwaarde is gelegen in het feit dat in de planning ruimte nodig is om onvoorziene tegenvallers en bevindingen uit de ketentesten op te lossen. In de ketenplanning geen ruimte inbouwen om deze op te vangen zien wij als zeer risicovol. Het vierde kwartaal biedt deze ruimte.

Uit deze randvoorwaarde volgt dat de wet inclusief AMvB en de specificaties van de iEb standaard tijdig beschikbaar moeten zijn om te kunnen bouwen. In hoofdstuk 3 van dit document staat meer over de planning van het CAK. De planning van het ministerie van VWS is gericht op publicatie van de wet en d AMvB uiterlijk in het eerste kwartaal 2026. Om tijdig gereed te kunnen zijn voor een soepele invoering van de ivb inclusief het kunnen starten met ketentesten in het derde kwartaal van 2026 met minimaal twee (bij voorkeur) grote softwareleveranciers, is het CAK gestart met bouwen van de systemen op basis van het wetsvoorstel en de concept- AMvB. Het CAK is met de keten in gesprek over het tijdig beschikbaar krijgen van (concept) specificaties op grond waarvan zij kan gaan starten met bouwen.

Wijzigingen wet, AMvB en/of specificaties

Uit deze randvoorwaarde volgt ook dat er geen wijzigingen in het wetsvoorstel en/of AMvB en/of specificaties van de iEb standaard meer plaatsvinden die leiden tot nieuwe berichtenuitwisseling met gemeenten of aanpassingen van de berichtenstandaard dan wel leiden tot aanpassingen in de uitvoering van de eigen bijdrage bij het CAK. Hiermee herhalen wij hetgeen we ook hebben opgenomen op pagina 27 van onze Uitvoeringstoets namelijk het belang dat ook wijzigingen in Uitvoeringsbesluit Wmo 2015 en Uitvoeringsregeling Wmo 2015 minimaal 1 jaar van tevoren bekend zijn en niet meer mogen wijzigingen voor zover dat impact kan hebben op de uitvoering in de keten wat betreft eigen bijdrage. Wijzigingen in bovengenoemde zin na 1 januari 2026 leiden ertoe dat een soepele invoering per 1 januari 2027 niet meer kan worden gegarandeerd waarvan burgers mogelijk hinder gaan ondervinden. Daardoor komt de invoeringsdatum van 1 januari 2027 in gevaar. Wijzigingen in bovengenoemde zin zijn na 1 oktober 2025 onwenselijk gezien het stadium van de bouw waarin we ons dan bevinden waardoor ze gevolgen hebben voor de planning van het CAK en de keten en het mogelijk tot rework en meerkosten leiden. Tijdige beschikbaarheid van niet meer wijzigende wet- en regelgeving en de specificaties van iEb 2026 is noodzakelijk om het CAK en de softwareleveranciers in staat te stellen hun systemen in te richten conform

de specificaties en er tijdig gestart kan worden met ketentesten in het derde kwartaal van 2026 zoals hierboven beschreven.

Hoofdstuk 5 Impact op de keten

Voor dit hoofdstuk geldt de volgende aanvulling:

Kostprijsbewaking

Kostprijsbewaking is voor alle ketenpartners verreweg het meest complexe onderdeel van deze wetwijziging ook al is er in de AMvB gekozen voor de meest optimale variant met het oog op zo min mogelijk impact voor de burger. De complexiteit uit de voorgestelde nieuwe regels vloeit voort uit het moeten borgen van vele scenario's waarmee rekening gehouden moet worden in de systemen en processen van het CAK en de keten gecombineerd met het feit dat het CAK vanaf 1 januari 2027 voor alle gemeenten kostprijsbewaking gaat uitvoeren. Het CAK is blij dat er niet teruggekeerd wordt naar kostprijsbewaking op basis van geleverde uren zorg zoals voor invoering van het abonnementstarief gold. Dat maakte het complex met veel impact op de burger en het CAK omdat de uitvoering in die variant in hoge mate afhankelijk was van de gegevens vanuit zorgaanbieders met vertraging in het proces tot gevolg leidend tot bijvoorbeeld veel stapelfacturen.

De impact is groot zowel op de eigen processen binnen het CAK en gemeenten als op het berichtenverkeer in de keten. Inmiddels is na oplevering van het pva 18 juli 2024 nog duidelijker geworden dat kostprijsbewaking nieuwe functionaliteiten vereist, niet alleen in de eigen processen van gemeenten (berekenen kostprijs) en CAK (ontvangen, bewaken en terugkoppelen), maar ook in het onderlinge berichtenverkeer om de nieuwe wet te kunnen uitvoeren. De verwachting is niet dat uitstel van de wet naar 1 januari 2027 leidt tot minder complexiteit maar wel dat die complexiteit beter kan worden verwerkt in de systemen waardoor het risico op fouten wordt verminderd. Dat zal weer leiden tot minder administratieve lasten bij de ketenpartners en de burgers.

Aanpassingen iEb standaard

Ten opzichte van wat beschreven staat in het pva 18 juli 2024 geldt wat hierboven beschreven staat onder het kopje randvoorwaarde 12 vervalt. Er zijn in de periode na het opleveren van het pva 18 juli 2024 om begrijpelijke redenen aanpassingen gedaan in de regelgeving op het onderwerp kostprijsbewaking (gemeente levert niet op huishoudniveau aan, maar op bsn niveau) die meer impact hebben op het berichtenverkeer dan in eerste instantie was gedacht. Om de benodigde functionaliteiten toch binnen de oorspronkelijk zeer krappe planning te kunnen realiseren, zijn er de afgelopen periode door de gezamenlijke ketenpartners concessies gedaan op de kwaliteit van de functionaliteiten ten gunste van de snelheid. Nu de invoeringsdatum is gewijzigd naar 1 januari 2027 biedt het de kans om ondersteuning van het proces van de Wmo ivb via het berichtenverkeer beter te borgen op zowel de korte als de langere termijn. De ketenpartners hebben een lijst met onderwerpen opgesteld om die zeer gewenste kwaliteitsslag te kunnen maken. Invoering van de wet per 1 januari 2027 biedt de mogelijkheid om de punten op de lijst op te pakken.

Het CAK heeft punten voor bovengenoemde lijst aangedragen waarvan het vindt dat die bijdragen aan het beter borgen van de uitvoering in de keten en het risico op het maken van fouten in de keten beperken. De punten moeten bijdragen aan het beperken van de administratieve lasten bij burgers, gemeenten en het CAK. Ook gaat het om punten die nodig zijn voor de invoering van de ivb. De focus ligt daarbij op kostprijsbewaking omdat het een complex proces is met groot risico op fouten als het niet goed geborgd

wordt. Wat het CAK betreft, worden geen punten aan de scope toegevoegd die de implementatiedatum in gevaar kunnen brengen.

Hoofdstuk 6 Impact op het CAK

Dit hoofdstuk blijft ongewijzigd met uitzondering van aanvullingen en/of wijzigingen die volgen uit de nieuwe planning en de financiële impact zoals beschreven staat in hoofdstuk 3 en 4 van dit document. We gaan bijvoorbeeld een nieuwe communicatieplanning opzetten en proberen daarbij ook de inzichten van de inmiddels uitgevoerde klantreis mee te nemen.

Hoofdstuk 7 Risico's, fraude en beheersmaatregelen

Dit hoofdstuk blijft ongewijzigd in stand. We vullen de risico's aan met een nieuw risico. Het risico is dat de besturing van de iEb2026 release niet onder de verantwoordelijkheid valt van de stuurgroep Wmo ivb, maar onder de stuurgroep iStandaarden. Het risico is dat er in de stuurgroep iStandaarden besluiten worden genomen over de planning en de inhoud van de release die niet in lijn zijn met de behoefte van de stuurgroep ivb. We mitigeren dit risico nu zoveel mogelijk door korte communicatielijnen met de deelnemers die in de stuurgroep Wmo ivb en in de stuurgroep iStandaarden zitten, maar het is een complicerende factor gezien de verschillende verantwoordelijkheden.

Hoofdstuk 8 Planning

Dit hoofdstuk wordt vervangen door hoofdstuk 3 in dit document.

Hoofdstuk 9 Financiële gevolgen

Dit hoofdstuk wordt vervangen door hoofdstuk 4 in dit document.

Bijlage I – CIO oordeel

Het CIO oordeel: Verfining uitvoeringstoets Wmo ivb uit het PvA 18 juli 2024 is geactualiseerd op basis van de onderhavige actualisatie van het pva. Bijlage 1 bij dit document (CIO oordeel actualisatie PvA invoering Wmo ivb) is daarmee een aanvulling op bijlage 1 uit het pva 18 juli 2024.

Bijlage A Toetsingskader en beoordeling CIO uit pva 18 juli 2024 blijft ongewijzigd van kracht.

Bijlage II – Vergelijking functionaliteiten Wmo ivb – PEB HH

Deze bijlage blijft ongewijzigd van kracht.

3. Nieuwe planning gericht op invoering per 1 januari 2027

Ten opzichte van de uitvoeringstoets en het pva 18 juli 2024 is de planning aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum van 1 januari 2027. Binnen het realisatietraject is er opnieuw geprioriteerd. Daarbij is een risicoschatting gemaakt om te voorkomen dat er in de laatste fase teveel druk ontstaat die de datum van invoering in gevaar kan brengen. Hetgeen wij beschreven hebben in hoofdstuk 2 onder kopje Hoofdstuk 4 Randvoorwaarden, aanbevelingen en uitgangspunten moet eraan bijdragen dat de druk op de laatste fase beperkt blijft.

Er wordt doorgewerkt aan de onderdelen die geen afhankelijkheid hebben van de wetgeving of de nieuwe specificaties van het berichtenverkeer. Waar mogelijk zijn onderdelen naar voren gehaald die geen of minder afhankelijkheid hebben van de wetgeving of de nieuwe specificaties van het berichtenverkeer. Daarnaast wordt er in de planning rekening gehouden met potentiële wijzigingen die nog voortkomen uit het wetgevingstraject of van de specificaties van het berichtenverkeer voor zover die wijzigingen plaatsvinden voor de hieronder beschreven data. Doel is de kans op rework zo klein mogelijk te houden, omdat rework de druk op de laatste fase voor invoering verhoogt. Er is bij de onderdelen die in tijd naar achteren verschoven zijn om de kans op rework te verkleinen rekening gehouden dat er voldoende (af)bouw- en (keten)testtijd beschikbaar is gegeven de datum van livegang op 1 januari 2027. Tot slot is er gekeken naar de samenloop met andere verandertrajecten zoals die op dit moment bekend zijn (zie voor toelichting samenloop rationalisatieprogramma paragraaf 3.3) binnen het CAK en het zo efficiënt mogelijk inzetten van de beschikbare capaciteit.

Uiteraard geldt dat hoe kleiner een potentiële wijziging ten opzichte van de bij ons bekende AMvB en hoe eerder deze bekend is, hoe kleiner het risico dat dit impact heeft op de invoeringsdatum van 1 januari 2027. Voor de specificaties van de berichtenstandaard gaan we ervan uit dat er alleen wijzigingen en aanvullingen worden gedaan ten opzichte van het tot nu toe gelopen referentieproces om te komen tot specificaties, die nodig zijn voor een goede implementatie van de ivb. Andere wijzigingen moeten wat het CAK betreft in een andere release worden opgenomen, met een ander (later) moment van livegang. Samen met de ketenpartners stellen we een lijst op met verbeteringen die binnen dit kader kunnen worden opgepakt in verband met het uitstel tot 1 januari 2027. Het CAK ziet in dit uitstel van de invoeringsdatum overigens ook een kans om de kwaliteit van de uitvoering van de Wmo middels de nieuwe berichtenstandaard te vergroten, vooral op het vlak van de kostprijsbewaking.

Bovenstaande betekent concreet in de tijd:

- Het CAK kan tot 1 juli 2025 wijzigingen met weinig impact zonder problemen meenemen.
- Het CAK start op 1 juli 2025 met de voorbereiding van de (af)bouw middels een analyse van de onderdelen die een afhankelijkheid kennen met de AMvB en de berichtenstandaard. De conceptversie van de AMvB en de uitkomsten van het releaseproces van de berichtenstandaard zijn daarvoor nodig. Wijzigingen na 1 juli 2025 kunnen impact hebben op de planning, afhankelijk van de grootte van de wijziging.
- Op 1 oktober 2025 start het CAK met de bouw van de ict die nodig is voor het berichtenverkeer en kostprijsbewaking ten behoeve van de ivb. Het is voor het CAK gewenst dat de uitkomsten van het releaseproces van de nieuwe iEb standaard op dat moment beschikbaar zijn. Zo weten we zeker dat we het juiste bouwen en voorkomen we zoveel mogelijk dat we bouwen op basis van verkeerde aannames. Wijzigingen na 1 oktober 2025 hebben in dit stadium een grote(re) impact op de planning. Op het moment dat sprake is van wijzigingen na deze datum stelt het CAK daarvan de impact vast.

Het CAK maakt transparant welke uitgangspunten zij hanteert bij het (voorbereiden) van de realisatie en stemt deze af met de ketenpartners. Als er na 1 oktober 2025 nog wijzigingen volgen in de AMvB en/of uit de specificaties, heeft dat mogelijk een grote impact op de planning. We zijn met de keten in gesprek over het eerder dan gebruikelijk delen van de uitkomsten van het releaseproces.

- Wijzigingen in wet- en regelgeving die impact hebben op de uitvoering van de eigen bijdrage en/of de berichtenstandaard na 1 januari 2026 passen niet meer in de planning waardoor een soepele invoering per 1 januari 2027 niet meer kan worden gegarandeerd waarvan burgers mogelijk hinder gaan ondervinden. Daardoor komt de invoeringsdatum van 1 januari 2027 in gevaar.
- Op 1 april 2026 is de bouw van alle onderdelen afgerond die in de keten getest moeten worden, inclusief de nieuwe berichtenstandaard;
- Op 1 juli 2026 is de interne ketentest gereed;
- Op 1 oktober 2026 moet de externe ketentest met tenminste 2 softwareleveranciers van gemeenten uitgevoerd zijn;
- Het CAK houdt het laatste kwartaal van 2026 vrij voor de implementatie en uitrol. Het CAK wil hier geen bouw of testwerkzaamheden meer uitvoeren die noodzakelijk zijn voor de livegang van de ivb, anders dan het herstellen van geconstateerde fouten (bijv. uit de externe ketentest) en issues uit de uitgevoerde testen.

Voor het communicatie- en business implementatietraject geldt voor een aantal werkzaamheden dat deze worden doorgeschoven naar 2026. Conform het programma-uitgangspunt 'live wanneer het kan' zullen er vooruitlopend op de invoeringsdatum van 1 januari 2027 al wel (delen van) functionaliteiten in beheer genomen kunnen worden, denk hierbij aan de APT tool, signaleringsfunctionaliteit of delen van het ZGI-proces, waarvoor een business implementatietraject zal worden voorbereid en uitgevoerd.

3.1. Globale planning programma

Door het verschuiven van de invoeringsdatum naar 1 januari 2027 duurt het programma Wmo ivb twee kwartalen langer dan in het pva 18 juli 2024 gepland. Het programma eindigt 30 juni 2027 in plaats van 31 december 2026. Daarbij oudt het CAK tot twee kwartalen na de invoeringsdatum de verhoogde dijkbewaking in stand voor bijvoorbeeld het beantwoorden van extra vragen en het oplossing van mogelijke incidenten.

3.2. Implementatie epics

Het programma zorgt voor een gecontroleerde ontwikkeling van de te leveren functionaliteiten. De functionaliteiten in scope worden in epics gerealiseerd. In het plan van aanpak werd er nog geen rekening gehouden met een extra iEb release. Inmiddels is duidelijk dat deze wel nodig is. Deze is daarom opgenomen in de planning (epic iEb2026). Deze vervangt een functionaliteit binnen de epic die eerder wel was voorzien (kostprijsbewaking via FIT). Zie voor een toelichting bij deze laatste epic pagina 21.

Voor een aantal epics geldt dat zij gerealiseerd én getest moeten zijn binnen de Wmo-keten voor de invoeringsdatum 1 januari 2027. Gezien eerder genoemde tijdlijn moeten deze epics uiterlijk 1 oktober 2026 gereed en getest zijn. Dit geldt voor:

1. EB klant bepalen
2. Financiële processen
3. Communicatie en informatievoorziening
4. Kostprijsbewaking
5. Ketentesten
6. Functioneel inhoudelijke terugkoppeling (FIT) – iEb 4.0 (implementatie al eerder, op 7 april 2025)

7. iEb2026

Voor de overige epics geldt dit niet. Dit betekent dat ze ofwel niet in de keten getest hoeven te worden, waardoor er meer tijd is voor de realisatie, ofwel de betreffende epic één of twee kwartalen na de wetswijziging live kan gaan. Deze overige epics binnen het programma Wmo ivb zijn:

8. Aanpassingen APT tool (Aanpassen termijnen tool)
9. Digitaliseren ZGI-meldingen proces
10. E-mandate
11. Registratie (wettelijke) vertegenwoordiger
12. E-herkenning en DigiD gemachtigden
13. Kostprijsbewaking via FIT⁴
14. Signaleringsfunctionaliteit berichtenverkeer van gemeenten naar CAK
15. Verlagen bewaartermijnen
16. Brief AOW-leeftijd (bijna) bereikt

3.3. Samenloop Wmo-IVB en Programma Rationalisatie

In 2024 is een uitvoeringstoets voor een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage voor de (gehele) Wmo opgeleverd. De omvang en impact van de benodigde proces- en systeemaanpassingen van dit voorgenomen wetsvoorstel is dusdanig groot dat interferentie met het lopende Programma Rationalisatie onvermijdelijk was. Het CAK heeft een voorkeursscenario's opgesteld, welke ter besluitvorming voorligt in het Bestuurlijk Overleg. Dit houdt in dat Wmo ivb in eerste instantie wordt gebouwd op het huidig platform. Na invoering van de Wmo ivb per 1 januari 2027 is het CAK voornemens de Wmo alsnog te rationaliseren en over te brengen naar het nieuwe platform, om zo het fundament voor Wmo toekomst bestendig te maken. De globale planning voor dit traject loopt van Q3 2027 t/m Q1 2030. Het CAK heeft hiervoor een WaU aanvraag ingediend van € 9,8 miljoen. Deze aanvraag loopt mee in de voorjaarsbesluitvorming 2025. Met dit voorkeursscenario kunnen zowel Wmo ivb als het rationalisatie programma gerealiseerd worden.

⁴ Zie pagina 21 voor uitleg over onderscheidt met punt 4.

4. Financiële impact

De financiële gevolgen zijn uitgesplitst in een begroting voor implementatiekosten en een begroting voor de structurele beheerskosten. De meerkosten die volgen uit de verschuiving van de invoeringsdatum zijn daarin meegenomen. Deze meerkosten zijn bovendien ook apart inzichtelijk gemaakt in paragraaf 4.4.

De begrotingen zijn opgesteld op basis van het prijspeil 2024 en zijn gebaseerd op de randvoorwaarden en uitgangspunten zoals verwoord in hoofdstuk 4 van de eerder aangeleverde uitvoeringstoets 23 februari 2024, de aanvulling daarop in hoofdstuk 4 van het pva 18 juli 2024 en hoofdstuk 2 van dit document.

Bij het vaststellen van de financiële impact van de verschuiving van de livegang naar 1 januari 2027 op de implementatie hebben we geprobeerd de meerkosten zo laag mogelijk te houden. Dat doen we doordat we de opschaling die reeds heeft plaatsgevonden in IT teams in aanloop naar de oorspronkelijk beoogde implementatiedatum van 1 januari 2026 zo veel mogelijk benutten. De de structurele beheerskosten dalen t.o.v. de uitvoeringstoets 23 februari 2024 licht (ca 3%) en t.o.v. het pva 18 juli 2024 stijgen ze beperkt (3%). Bovendien starten de structurele beheerskosten een jaar later.

4.1. Implementatiekosten (inclusief meerkosten)

Voor het innen van de ivb gaan we aanpassingen doorvoeren in ons gehele Wmo ICT-landschap. De functionaliteiten maken het mogelijk om de nieuwe regeling met de begrote formatie uit te voeren. Om er zeker van te zijn dat de functionaliteiten die we gaan realiseren precies werken zoals ze zouden moeten, worden testen georganiseerd samen met de keten.

De verwachte implementatiekosten voor de invoering van de ivb (zowel business als IT) bedragen afgerond € 19,3 miljoen euro, zie figuur 1 voor de opbouw van de kosten. De bedragen zijn afgerond op duizendtallen om schijnnaauwkeurigheid te voorkomen en exclusief de kosten voor de no regret maatregelen. Wanneer we de no regrets optellen bij de € 19,3 miljoen euro komen we uit op een bedrag van afgerond € 22,2 miljoen.

In afwachting van het wetsvoorstel ivb en het verzoek om een uitvoeringstoets, is het CAK in afstemming met VWS al in 2023 gestart met de voorbereidingen. Dit betreft werkzaamheden die in elk denkbaar scenario een verbetering betekenen voor de dienstverlening aan de burger en die bovendien noodzakelijk zijn bij invoering van de ivb. Deze zijn daarom 'no regrets' genoemd. De kosten voor de no regret functionaliteiten zijn in 2 memo's⁵ aan VWS becijferd en bedragen in totaal afgerond € 2,9 miljoen, zie paragraaf 4.2 voor de opbouw van de begroting. De no regrets worden in het CAK binnen het programma Wmo ivb gerealiseerd. Voor 2025 worden nog kosten verwacht voor het onderdeel peiljaarverlegging. Hiervoor wordt de bestemmingsreserve No Regrets gebruikt (€206K).

⁵ Voorbereiding CAK inkomensafhankelijke Wmo kosten Q1 en Q2 2024 - versie 10 januari 2024 1.0 & Inkomensafhankelijke Eigen Bijdrage Wmo Voorstel programmafianciën 2023 – 20 juni 2023

Project algemeen IT			R2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
Projectorganisatie	€ 1.924.000	13.300	€ 338.000	€ 698.000	€ 691.000	€ 197.000
Externe toetsing	€ 80.000	-	€ -	€ -	€ 80.000	€ -
Totaal Project algemeen IT	€ 2.004.000	13.300	€ 338.000	€ 698.000	€ 771.000	€ 197.000
Project kosten niet zijnde formatie			R2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
Aanschaf hardware <naam hardware + leverancier>	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Licenties	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
UX bureau	€ 50.000	-	€ -	€ 50.000	€ -	€ -
Pentest	€ 10.000	-	€ -	€ -	€ 10.000	€ -
Totaal Project kosten niet zijnde formatie	€ 60.000	-	€ -	€ 50.000	€ 10.000	€ -
Projectrealisatie ART-Trein			R2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
EB klant bepalen	€ 1.157.000	11.570	€ 283.000	€ 583.000	€ 291.000	€ -
Financiele processen	€ 225.000	2.250	€ 5.000	€ 147.000	€ 73.000	€ -
Communicatie en Informatievoorziening	€ 100.000	1.000	€ 1.000	€ 49.500	€ 49.500	€ -
Kostprijsbewaking	€ 345.000	3.450	€ 241.000	€ 104.000	€ -	€ -
Ketentesten	€ 750.000	7.500	€ 15.000	€ -	€ 735.000	€ -
E-mandate	€ 750.000	7.500	€ -	€ 250.000	€ 500.000	€ -
Registratie Wettelijke vertegenwoordigers	€ 250.000	2.500	€ -	€ -	€ 250.000	€ -
E-herkenning	€ 455.000	4.550	€ -	€ 114.000	€ 341.000	€ -
Functionele terugkoppeling (iEb 4.0)	€ 995.000	9.950	€ 349.000	€ 646.000	€ -	€ -
KPB via Functionele terugkoppeling	€ 160.000	1.600	€ -	€ 40.000	€ 120.000	€ -
Signaleringsfunctionaliteit berichtenverkeer	€ 550.000	5.500	€ -	€ 550.000	€ -	€ -
Aanpassing APT	€ 170.000	1.700	€ 4.000	€ 166.000	€ -	€ -
Verlagen bewaartermijnen	€ 845.000	8.450	€ -	€ -	€ 845.000	€ -
Digitaliseren ZGI-proces	€ 290.000	2.900	€ -	€ -	€ 290.000	€ -
iEb 2026	€ 840.000	8.400	€ 2.000	€ 209.500	€ 628.500	€ -
Overig	€ -	-	€ 16.000	€ -16.000	€ -	€ -
Totaal Projectrealisatie ART-Trein	€ 7.882.000	78.820	€ 916.000	€ 2.843.000	€ 4.123.000	€ -
Project algemeen Business			R2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
Implementatieplan	€ -	-	€ -	€ -	€ 60.000	€ -
Opstellen/aanpassen A/O	€ 60.000	600	€ -	€ -	€ 120.000	€ -
Kennis en training	€ 120.000	2.300	€ -	€ -	€ 931.000	€ -
Communicatiemiddelen OOP	€ 931.000	-	€ -	€ -	€ 2.121.000	€ -
Communicatie uren	€ 2.121.000	45.215	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Project algemeen Business	€ 3.232.000	48.115	€ -	€ -	€ 3.232.000	€ -
Projectrealisatie (Business)			R2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
Projectorganisatie	€ 600.000	4.600	€ 95.000	€ 235.000	€ 220.000	€ 50.000
Inzet kennismedewerkers	€ 2.882.000	33.330	€ 479.000	€ 851.000	€ 890.000	€ 662.000
Verhoogde dijkbewaking	€ 1.100.000	12.400	€ -	€ -	€ -	€ 1.100.000
Aanloopkosten	€ 880.000	22.200	€ -	€ -	€ 880.000	€ -
GAT	€ 100.000	1.000	€ -	€ -	€ 100.000	€ -
Materiedeskundigen	€ 525.000	5.050	€ -	€ 273.000	€ 182.000	€ 70.000
Totaal Projectrealisatie (Business)	€ 6.087.000	78.580	€ 574.000	€ 1.359.000	€ 2.272.000	€ 1.882.000
Totaal	€ 19.265.000	218.815	€ 1.828.000	€ 4.950.000	€ 10.408.000	€ 2.079.000

Figuur 1: de implementatiebegroting voor het realiseren van de functionaliteiten (exclusief de no regrets). De bedragen zijn afgerond op duizend euro. De kosten 'overig' waren niet begroot en zijn met name gemaakt in de voorbereiding van het programma Wmo ivb. De kosten verwachten we in 2025 in te lopen en daarmee binnen budget te blijven.

In onderstaande sub paragraaf 4.1.1 worden de verschillende kostenposten toegelicht. Daarbij is aangegeven wanneer is gerekend met externe tarieven bij de implementatie. Bij nadere uitwerking zullen wij waar mogelijk interne fte's inzetten, zodat naar verwachting het aantal externe fte's lager zal zijn. De mate waarin dit mogelijk is valt op dit moment niet in te schatten.

4.1.1. Toelichting begroting implementatiekosten

PROJECTORGANISATIE IT

De IT-projectorganisatie bestaat onder meer uit een programmamanager, projectmanagement-ondersteuning, een architect en een ketentestcoördinator.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Externe programma-manager	Externe inhuur 4.600 uur; €160 per uur	735.000
Projectmanagementondersteuning	Externe inhuur 2.500 uur; €120 per uur	300.000
Architect	Externe inhuur 3.300 uur; €148 per uur	486.000
Ketentestcoördinator	Externe inhuur 2.900 uur ; €139 per uur	403.000
Totaal projectorganisatie IT		1.924.000

EXTERNE TOETSING

Op meerdere momenten laten wij extern toetsen of we op de juiste weg zitten, zodat we waar nodig tijdig bij kunnen sturen. Onderwerpen van toets zijn: ketentesten, berichtenverkeer, tijdige aanlevering gemeenten, interne beheersing en eventuele restpunten na de livegang.

ICT INFRASTRUCTUUR

Voor deze uitvoeringstoets⁶ voorzien wij geen wijzigingen in onze ICT-infrastructuur.

KOSTEN LEVERANCIERS

Kosten voor inhuren user experience (UX) bureau door team portalen voor digitaliseren van ZGI-proces⁷.

PENETRATIE TEST

Uitvoeren van een penetratietest op onze portalen. Bij elke aanpassing aan functionaliteit van onze portalen en publieke website moeten wij volgens onze beveiligingskaders toetsen of er geen onacceptabele kwetsbaarheden kunnen ontstaan.

PROJECT REALISATIE ART-TREIN

Betreft de kosten voor alle noodzakelijke aanpassingen in onze systemen: logistiek, beschikking, financieel, klantportaal en rekenmodule inclusief het uitvoeren van ketentesten, het opstellen van beheerdocumentatie en het trainen en opleiden van de beheerorganisatie.

Onderdeel	Aantal*	Kosten (€)
EB klant bepalen	Externe inhuur 11.570 uur	1.157.000
Financiële processen	Externe inhuur 2.250 uur	225.000
Communicatie en Informatievoorziening	Externe inhuur 1.000 uur	100.000
Kostprijsbewaking	Externe inhuur 3.450 uur	345.000
Ketentesten	Externe inhuur 7.500 uur	750.000
E-mandate	Externe inhuur 7.500 uur	750.000
Registratie (wettelijke) vertegenwoordigers	Externe inhuur 2.500 uur	250.000
E-herkenning	Externe inhuur 4.550 uur	455.000
Functionele terugkoppeling / iEb4.0	Externe inhuur 9.950 uur	995.000

⁶ We bedoelen hier de totale uitvoeringstoets zoals verwoord in de uitvoeringstoets op het wetsvoorstel d.d. 23 februari 2024, de uitvoeringstoets op de AMvB (PvA 18 juli 2024) en onderhavig document.

⁷ Een ZGI melding is een melding die een burger doet om aan te geven dat zijn/haar start of stopdatum van de zorg niet klopt.

Kostprijsbewaking via functionele terugkoppeling	Externe inhuur 1.600 uur	160.000
Signaleringsfunctionaliteit berichtenverkeer	Externe inhuur 5.500 uur	550.000
Aanpassing APT	Externe inhuur 1.700 uur	170.000
Verlagen bewaartermijnen	Externe inhuur 8.450 uur	845.000
Digitaliseren ZGI-proces	Externe inhuur 2.900 uur	290.000
iEb 2026	Externe inhuur 8.400 uur	840.000
ART Release Train	Externe inhuur 78.820 uur, €100 per uur.	7.882.000

*Gerekend met een uurtarief van €100,- per uur. Dit is gebaseerd op een mix van interne en externe inzet. De verhouding die we hierbij hanteren is 80% externe inzet en 20% interne inzet. Mocht de verhouding veranderen naar meer extern dan wordt het uurtarief hoger.

De ICT-werkzaamheden voor het opleveren van de basisfunctionaliteiten delen we op onderstaande domeinen. De epic iEb 2026 hebben we daaraan toegevoegd om de reden als beschreven in hoofdstuk 2 en 3.

- **EB klant bepalen**

Onder dit domein worden verschillende functionaliteiten opgeleverd die het proces van vaststellen eigen bijdrage (EB) tot beschikken inregelen. Hierbij worden verschillende geautomatiseerde beslisbomen gebouwd die rekening houden met o.a. anticumulatie en scenario's waarbij inkomensgegevens ontbreken. Daarnaast wordt het mogelijk gemaakt om de inkomensgegevens van alle Wmo-klanten op te vragen bij de Belastingdienst. Ook omvat dit het aanpassen van de beschikkingen en het tonen van de berekening daarop. Met de huidige performance zal het jaarlijks beschikken van de populatie een langere doorlooptijd kennen dan bij het abonnementstarief. Om dat binnen de vastgestelde tijdlijnen te kunnen voltooien zal de performance verhoogd moeten worden.

- **Financiële processen**

Voor de ivb gaan we nieuwe componenten in het grootboek aanmaken. Er geldt weliswaar geen overgangsregeling bij de invoering van de ivb, maar wel een administratieve overgang voor de afloop van de openstaande posities van het Wmo abonnementstarief. Op deze manier kunnen we in de beginjaren de stromen ivb en abonnementstarief gescheiden verantwoorden. Daarnaast wordt het mogelijk gemaakt de financiële stromen te monitoren en daarover te rapporten in onze kwartaalrapportages naar VWS. Tevens zullen beide regelingen op één factuur worden verwerkt in geval van correcties met terugwerkende kracht voor 2027.

- **Communicatie en informatievoorziening**

Dit domein omvat de herziening van alle Wmo-uitingen zodat deze passend zijn voor de ivb, met uitzondering van de factuur en beschikking, die in de andere onderwerpen hierboven zijn opgenomen. Daarnaast wordt de rekentool aangepast. Daarbij hoort een pentest van de rekentool vanwege de functionele aanpassingen op de publieke website. Verder wordt het medewerkersportaal (MPR) aangepast met nieuwe informatie omtrent de ivb. Tevens zullen enkele instructiefilmpjes worden gemaakt, waarmee het duidelijk wordt voor de burger hoe de rekentool werkt en welke componenten nodig zijn om een juiste ivb te kunnen berekenen.

- **Kostprijsbewaking**

Op dit moment maakt een minderheid van de gemeenten gebruik van kostprijsbewaking door het CAK. Dat is mogelijk omdat het abonnementstarief voor ieder gelijk is, waardoor gemeenten relatief

eenvoudig zelf kunnen bewaken dat de kostprijs niet wordt overschreden. Met de ivb zal dit niet meer mogelijk zijn, omdat de gemeenten niet weten welke eigen bijdrage is opgelegd. Daarom zullen alle 342 gemeenten informatie over het bereiken van de kostprijs nodig hebben. De huidige methode is het aanbieden van een bestand via een beveiligd online platform waar gemeenten deze gegevens kunnen ophalen. Met invoering van de ivb wordt deze werkwijze vervangen door uitwisseling van gegevens via het berichtenverkeer op basis van iEb 2026. Verschuiving van de invoeringsdatum maakt het mogelijk dit complexe proces goed te borgen via iEb 2026. Zie verder hieronder bij iEb 2026.

- **Ketentesten**

De functionaliteiten die we gaan realiseren gaan we testen via systeemtesten. Hierbij wordt er een grondige interne en externe ketentest voor de nieuwe regeling georganiseerd.

- **iEb 2026**

Hierin implementeren we kostprijsbewaking via functionele terugkoppeling. Dit is de door de gehele keten gewenste oplossing voor het uitvoeren van kostprijsbewaking maar vereist nog een toevoeging op de reeds geplande iEb 4.0 standaard voor livegang om het specifieke kostprijsbericht via deze weg te kunnen versturen en ontvangen. Onder epic 'Kostprijsbewaking via FIT' (zie hierboven) vermeldden we in de uitvoeringstoets en pva 18 juli 2024 dat in het geval de kostprijsbewaking onderdeel is van de berichtenstandaard de kosten moeten worden herijkt. In uitvoeringstoets en pva 18 juli 2024 ging het CAK immers, met het oog op de haalbaarheid van inwerkingtreding per 1 januari 2026, nog uit van kostprijsbewaking conform de werkwijze onder het abonnementstarief, waarbij de terugkoppeling buiten het berichtenverkeer plaatsvindt. In het derde kwartaal van 2024 na oplevering van het pva 18 juli 2024 is vastgesteld dat kostprijsbewaking inclusief het bericht bereiken kostprijs onderdeel wordt van de nieuwe berichtenstandaard iEb2026. Onze inschatting is dat de invoering van kostprijsbewaking inclusief de daarmee samenhangende iEb2026 een grote realisatie-inspanning vereist gezien de eerder benoemde complexiteit van kostprijsbewaking. Daar komt bij dat de exacte inrichting ervan nog niet is vastgesteld en de discussie nog gaande is gecombineerd met het feit dat de AMvB nog niet is vastgesteld. Bovendien moet de functionaliteit in samenloop met alle andere ivb functionaliteit gerealiseerd en getest worden hetgeen moet leiden tot correct vastgestelde beschikkingen en facturen. We moeten dit met gemeenten invoeren en testen waarvan 282 gemeenten de kostprijs voor het eerst door CAK laten bewaken. Omdat de realisatie-inspanning als groot wordt ingeschat houden we deze kosteninschatting gelijk aan de inschatting van iEb 4.0 (€ 995.000), deze was ook als groot ingeschat. De reeds gebudgetteerde kosten van 'Kostprijsbewaking via FIT' brengen we in mindering: € 1.000.000⁸ -/- € 160.000 = € 840.000. Na publicatie definitieve versie iEb2026 stelt CAK vast of dit bedrag accuraat is.

Naast de bovengenoemde basisfunctionaliteiten, onderscheiden we de volgende functionaliteiten die gegeven de beschreven context in de uitvoeringstoets nodig zijn voor een goede uitvoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage.

⁸ Hier is € 995.000 afgerond op € 1000.000

- **Bevorderen automatische incasso middels introductie E-mandate**

De automatische incasso kent voordelen voor zowel burgers als voor het CAK en gemeenten. De burger wordt hiermee ontzorgd en ervaart hierdoor minder administratieve lasten, terwijl hij tegelijk controle houdt over betalingen, omdat een betaling kan worden gestorneerd of de machtiging kan worden ingetrokken. Omdat automatische incasso leidt tot beter betaalgedrag, leidt dit tot minder betalingsachterstanden voor burgers, minder werk voor het CAK en een stabielere afdracht aan gemeenten.

- **Registratie (wettelijke) vertegenwoordiger**

Het streven is een geautomatiseerde bestandsvergelijking met de rechtspraak (www.rechtspraak.nl), een register⁹, waar alle rechterlijke uitspraken over wettelijke vertegenwoordiging vanaf 2014 in staan, met als doel een eenduidige registratie van wettelijke vertegenwoordigers: altijd de juiste wettelijke vertegenwoordiger bij de juiste klant. Momenteel is handmatige controle noodzakelijk op juistheid van onze registratie en of de juiste documenten zijn ontvangen. Een juiste registratie maakt het voor wettelijk vertegenwoordigers eenvoudiger om zaken voor de burger en/of diverse burgers te regelen. Op dit moment zien we soms dat de vertegenwoordiger de DigiD van de burger gebruikt, wat uiteraard niet de bedoeling is. Voor een goede implementatie zijn we afhankelijk van medewerking van rechtspraak.nl om uitwisseling op bsn mogelijk te maken.

- **E-herkenning en DigiD gemachtigden**

Burgers die een wettelijk vertegenwoordiger hebben, zijn niet zelf bevoegd om wijzigingen door te geven. Wijzigingsverzoeken dienen uitsluitend te worden doorgegeven door de wettelijke vertegenwoordiger (bewindvoerder of curator). Om wijzigingen digitaal te kunnen insturen is een E-herkenning (bedrijven) of DigiD gemachtigden (natuurlijke personen) mogelijkheid nodig t.b.v. inloggen op MijnCAK. Deze inlog is persoonsgebonden en daarmee niet overdraagbaar aan bijvoorbeeld een bewindvoerder. Omdat het CAK e-herkenning en DigiD gemachtigden (nog) niet aanbiedt, leidt dit er toe dat MijnCAK op dit moment niet gebruikt kan worden voor burgers met een (wettelijke) vertegenwoordiger/bewindvoerder. Burgers met een wettelijke vertegenwoordiger zijn kwetsbaar. Door e-herkenning en DigiD gemachtigden aan te bieden kan de (wettelijke) vertegenwoordiger/bewindvoerder digitaal zaken doen voor hun klant.

- **Functioneel inhoudelijke terugkoppeling (FIT) – iEb 4.0**

Deze functionaliteit houdt in dat het CAK niet alleen een technische validatie van het start-/stopbericht aan de keten teruggeeft (huidige situatie), maar naar aanleiding van bepaalde gebeurtenissen in het proces een inhoudelijke terugkoppeling kan geven aan gemeenten. Functioneel inhoudelijke terugkoppeling gebeurt nu voor een aantal onderwerpen via rapportages, niet via de iEb-standaard. Het plaatsen van deze rapportage door het CAK, maar ook het verwerken door gemeenten hiervan is een handmatige actie, die tijdrovend en foutgevoelig is. Het implementeren van het FIT berichtenkoppel zorgt voor een gestandaardiseerd en efficiënter proces in de keten en een uitbreiding van de informatie die gedeeld wordt.

- **Kostprijsbewaking via de FIT**

In deze epic beoogden we kostprijsbewaking via separate rapportages uit te voeren. In het referentieproces is in het derde kwartaal van 2024 (na oplevering van ons PVA 10 juli 2024) vastgesteld dat kostprijsbewaking via de berichtenstandaard wordt gerealiseerd. De meerkosten hiervan hadden we eerder nog niet becijferd en doen dit nu wel, zie hiervoor onder iEb2026. Omdat

⁹ Centraal curatele- en bewindregister (CCBR),

op dit moment niet vastgesteld is of het beschikbaar stellen van separate rapportages overbodig wordt, handhaven we het budget hiervoor.

- **Signaleringsfunctionaliteit berichtenverkeer van gemeenten naar CAK**

Op dit moment kunnen start- en stop berichten die technisch valide zijn bij de inhoudelijke verwerking een behoorlijke klantimpact tot gevolg hebben. Het blijkt dat gemeenten soms per abuis berichten hebben verstuurd. Ook sturen gemeenten soms berichten waarbij men zich niet bewust is van de potentiële impact op de klant. De interne CAK signaleringsfunctionaliteit is een extra controlemiddel om berichten met grote klantimpact vroegtijdig te signaleren, zodat eerst met de gemeente contact opgenomen kan worden of bericht daadwerkelijk correct is. Hierbij wordt het berichtenverkeer ongemoeid gelaten. Deze functionaliteit gaat het CAK helpen om klanten niet onnodig 'lastig' te vallen met bijvoorbeeld stapelfacturen. Daarnaast gaat het de keten helpen om verbetering te brengen in de aanlevering van de berichten. Vanwege de hogere eigen bijdragen bij de ivb, en daarmee klantimpact, groeit het belang van een dergelijke functionaliteit.

- **Aanpassing APT-tool (Aanpassen termijnen tool)**

Het huidige abonnementstarief is in principe gelijk voor iedere burger die gebruik maakt van hulp en/of ondersteuning uit de Wmo. Wanneer, met name naar aanleiding van een bezwaarschrift of beroep, een besluit handmatig moet worden herzien door het CAK, kan dat in de huidige ICT door middel van het aanpassen van de periode waarover de eigen bijdrage verschuldigd is. Met de introductie van de ivb zal er tevens behoefte zijn aan het handmatig kunnen aanpassen van de hoogte van de maandelijkse eigen bijdrage. Daartoe wordt de APT-tool aangepast.

- **Verlagen bewaartermijnen**

Het beleidsvoornemen bestaat om de bewaartermijn voor de Wmo voor het CAK (en de SVB) te verkorten van vijftien naar zeven jaar. Dat heeft gevolgen voor de uitvoering, met name op het gebied van opschonen van data. Het handhaven van de bewaartermijn bevordert een efficiënt gegevensbeheer. Door functionaliteit op te leveren die ervoor zorgt dat de bewaartermijn gehandhaafd kan worden, wordt voorkomen dat onnodige gegevens langdurig worden opgeslagen. Wat op zijn beurt de kosten en de complexiteit van gegevensopslag vermindert. Deze functionaliteit vloeit niet direct voort uit de introductie van de ivb, maar zal ook voor de ivb moeten worden geïmplementeerd en is daarom opgenomen in deze uitvoeringstoets.

- **Digitaliseren ZGI-meldingen proces**

Een ZGI-melding is een melding die een burger doet om aan te geven dat zijn/haar start of stopdatum van de zorg niet klopt. Als de burger, nadat bij de gemeente navraag is gedaan, een bezwaar indient bij het CAK treedt een grotendeels handmatig en tijdrovend proces op om met de betrokken gemeenten hierover te communiceren. De wens is dat het ZGI (zorggegevens incorrect) proces wordt gedigitaliseerd en waar mogelijk geautomatiseerd zodat het proces minder foutgevoelig wordt en de doorlooptijden korter worden. Daarnaast wordt het rapporteren eenvoudiger en kan deze afgezet worden tegen de ontvangen iEb-berichten.

ADMINISTRATIEVE ORGANISATIE

Aanpassingen AO/IC, onder meer opstellen van werkinstructies, handleidingen, procesaanpassingen, risicomatrices en autorisatiematrix.

Onderdeel	Omschrijving	Kosten (€)
AO/IC	Externe inhuur ondersteunende capaciteit 600 uur; €100 per uur	60.000

KENNIS EN TRAINING

De voorbereiding van de bedrijfsvoering op de nieuwe/gewijzigde wettelijke taak. Betreft onder meer de aanpassing van de in- en externe kennisbank. Er worden algemene en specifieke trainingen opgezet en gegeven. Alle betrokken medewerkers worden opgeleid.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Opleiding KCC	360 uur; €53 per uur	19.000
Ontwikkelen training door Planning & Kwaliteit,	1.860 uur; €49 per uur	91.000
Opleiden teams SDKP, Vastleggen & Beschikken, Minnelijk beheer, Klachten bezwaar & beroepen	109 uur; €91 per uur	10.000
Totaal kennis en training		120.000

COMMUNICATIEMIDDELEN

Ontwerpen en versturen van een algemene en persoonlijke informatiebrief aan de doelgroep.
Aanpassing van de website van het CAK (navigatie, content) wordt gefinancierd uit de reguliere begroting.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Voorlichtingsfilmpjes	3	18.000
Ontwerpen infographics	diverse	3.000
Kosten brochure ontwerp	1	3.000
Kosten flyer ontwerp	1	1.000
Stelpost kosten ondersteunen gemeente	1	35.000
Brief 720.000 uitingen en bedrukken envelop	1	285.000
Flyer bij uiting in oktober 2026	1	17.000
Flyer bij startpakketten vanaf okt (3mnd)	1	2.000
Kosten uitingen incidenten Q1 2027	1	10.000
Communicatiemiddelen juni brief	1	106.000
Telefoonkosten n.a.v. uitingen	1	105.000
Extra communicatiemoment nav klantreizen*		345.000
Totaal communicatiemiddelen		931.000

* In het vierde kwartaal van 2024 is de klantreis afgerond. Er is in de keten nog niet besloten of het tot een extra communicatiemoment leidt. Daarover maken we op een later moment nadere afspraken.

COMMUNICATIE (UREN)

Inzet vanuit Klantservice (KS) t.b.v. telefoontjes n.a.v. uitingen om burgers voor de ingang van de Wmo lvb te informeren over de regeling. De volgende uitingen zijn opgenomen van de teams van het CAK Klant Contact Centrum KCC-Voice, KCC Non-voice en DAC: 1x brief met 720.000 uitingen + bedrukken envelop, juni brief 267.500, flyer bij bestaande uiting 550.000, flyer bij startpakketten en extra communicatiemoment naar aanleiding van de klantreizen.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Inzet KCC-Voice	32.870 uur; € 53 per uur	1.750.000
Inzet KCC Non-Voice	10.426 uur; €33 per uur	344.000
Inzet DAC	825 uur; €33 per uur	27.000
Totaal communicatie		2.121.000

PROJECT ORGANISATIE BUSINESS

De business projectleider voert de regie over de business implementatie: planning, realisatie en verantwoording.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Business projectleider	Externe inhuur 4.600 uur; €130 per uur	600.000

INZET KENNISMEDEWERKERS

Inzet van business medewerkers op diverse aandachtsgebieden. Onder meer zorgen voor business aansluiting op IT-realisatie, opleveren business requirements en verantwoordingsvraagstukken.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Productmanager Wmo	Intern tarief 4.900 uur; €62 per uur	305.000
Business analisten	Intern en extern tarief: 20.700 uur, gem € 82 per uur	1.702.000
Verantwoordingspecialist	Extern tarief 5.230; €105 per uur	550.000
Data analist	Extern tarief 2.500 uur; 130 per uur	325.000
Inzet kennismedewerkers		2.882.000

De bemensing van de business analyse rol is afgenomen ten gunste van de rollen Verantwoordingspecialist en Data analist. Het hart van de eigen bijdrage regeling wordt gewijzigd en daarmee ook een overgroot deel van data die daarmee gemoeid is. Dit heeft invloed op bestaande dashboards en rapportages voor interne sturing en externe verantwoording. De genoemde twee rollen vereisen meer capaciteit dan eerder was begroot. Het programmateam wordt ondersteund door een coördinator interne beheersing en externe verantwoording. De financiering van deze rol valt onder Verantwoordingspecialist.

VERHOOGDE DIJKBEWAKING

Om de uitvoering na de implementatie goed te borgen wordt er 'verhoogde dijkbewaking' ingericht om tijdig te anticiperen bij incidenten of procesverstoringen binnen de gehele keten. Deze medewerkers fungeren als extra ondersteuning voor de reguliere uitvoering. De meeste collega's zullen ook betrokken zijn geweest bij het implementatietraject. Zij moeten ervoor zorgen dat, indien er verstoringen optreden of vragen zijn, die direct opgelost dan wel beantwoord worden. Voor het uitvoeren van de reguliere werkzaamheden zal er backfill aangetrokken moeten worden.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Team SDKP	Externe inzet 2 fte gedurende 9 maanden en 1 fte voor 3 maanden. €100 per uur	302.000
Team Vastleggen & beschikken	Externe inzet 4fte (36 uur) voor 6 maanden en 1 fte voor 3 maanden. €49 per uur	190.000

Team Betalingsverkeer	Externe inzet 2 fte (36 uur) gedurende 6 maanden. €100 per uur	173.000
Team Minnelijk Beheer	Externe inzet 3 fte (36 uur) gedurende 6 maanden. €49 per uur	127.000
Team Klachten, Bezwaren & Beroepen	Externe inzet 4 fte (36 uur) gedurende 3 maanden. €100 per uur	173.000
KS t.b.v. incidenten	3 fte gedurende 6 maanden. €49 per uur	105.000
Klantcentrum – communicatie	0,3 fte gedurende 3 maanden. €120 per uur	30.000
Totaal verhoogde dijkbewaking		1.100.000

AANLOOPKOSTEN

Aanloopkosten t.b.v. het inwerken van de structurele fte's om te starten in de 2^e helft van 2026. Gaat om het inwerken van extra personeel om de vragen te kunnen beantwoorden die worden verwacht naar aanleiding van de informatiebrief en voorlichtingsacties.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Juridisch beheer	0,3 fte gedurende 3 maanden. €49 per uur	12.000
Team SDKP	3 fte gedurende 3 maanden. €39 per uur	50.000
Team Vastleggen & Beschikken 1	4 fte gedurende 3 maanden. €37 per uur	64.000
Team Vastleggen & Beschikken 2	11,5 fte gedurende 3 maanden. €39 per uur	193.000
Team Betalingsverkeer	3 fte gedurende 3 maanden. €37 per uur	48.000
Team Minnelijk beheer	3 fte gedurende 3 maanden. €39 per uur	50.000
Klachten, Bezwaren & Beroepen	10,5 fte gedurende 3 maanden. €37 per uur	168.000
KS	6.815 uren gedurende 4 maanden van KS. €43 per uur	295.000
Totaal aanloopkosten		880.000

GEBRUIKERSACCEPTATIE TESTEN

Met behulp van gebruikersacceptatietesten toetsen wij of de gerealiseerde oplossing werkt voor de gebruiker.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Gebruikersacceptatietesten	Externe inzet 1.000 uur. €100 per uur	100.000

MATERIEDESKUNDIGEN

Materiedeskundigen zijn betrokken het programma vanaf het moment van specificeren van de requirements t/m de periode na livegang.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Materiedeskundigen	Externe tarief 5.050 uur. €104 per uur	525.000

We rekenen hier met een extern tarief omdat interne medewerkers die een sleutelpositie innemen in één van de interne teams tijdelijk worden vervangen door een externe medewerker.

4.2. Begroting no regrets

In 2023 is gestart met de werkzaamheden aan drie zogenaamde epics. Dit zijn de eerdergenoemde *no regret* maatregelen:

1. Duidelijker beschikken
2. Verbetering factureren
3. Automatisering peiljaarverlegging

Zoals afgesproken met VWS is een deel van de kosten in 2023 gemaakt, een ander deel in 2024. De *no regret* maatregelen zijn complementair aan de functionaliteiten die nodig zijn voor een goede uitvoering van de ivb. Doordat we al hebben geïnvesteerd in deze functionaliteiten zorgen we ervoor dat de implementatiekosten Wmo ivb worden gespreid. Deze kosten hoeven immers niet meer gemaakt te worden straks bij de invoering van de ivb. In onderstaande tabel gaan we uit van realisatie t/m 2024. Doordat het CAK de realisatie i.v.m. samenloop met andere ict trajecten binnen het CAK heeft moeten herprioriteren eindigt de realisatie van de laatste functionaliteit (peiljaarverlegging) eind 2025/begin 2026. Omdat het budget voor het grootste deel is benut hebben we deze tabel niet meer geupdate, het overblijvende budget wordt via bestemmingsreserve voor 2025 beschikbaar gemaakt.

Hieronder staat de opbouw van de begroting in het kader van de *no regret* maatregelen.

	2023	2024
Project algemeen IT		
Projectorganisatie	€ 83.544	€ 73.728
Totaal Project algemeen IT	€ 83.544	€ 73.728
Projectrealisatie ART-Trein		
Duidelijker beschikken	€ 222.729	€ 530.000
Verbetering factureren	€ 339.600	€ 40.000
Automatisering peiljaarverlegging	€ 384.880	€ 375.000
Totaal Projectrealisatie ART-Trein	€ 947.209	€ 945.000
Projectrealisatie (Business)		
Projectorganisatie	€ 50.126	€ 234.560
Inzet kennismedewerkers	€ 427.900	€ 92.160
Totaal Projectrealisatie (Business)	€ 478.026	€ 326.720
Totaal	€ 1.508.780	€ 1.345.448

Figuur 2: de begroting voor het realiseren van de *no regret* maatregelen.

4.2.1. Toelichting bij de begroting no regrets

PROJECTORGANISATIE

De projectmanagement organisatie bestaat onder meer uit een programmamanager en business projectleider. Uit praktische overwegingen is de realisatie van de *no regrets* onderdeel gemaakt van het programma Wmo ivb.

DUIDELIJKER BESCHIKKEN

Het is belangrijk dat burgers door een beschikking weten waarom zij wel of geen eigen bijdrage betalen. En (straks) ook hoe deze eigen bijdrage berekend is. Een uitleg van die berekening ontbreekt tot nu toe. Met deze no regret maatregel wordt een eerste stap gezet door te tonen of het bijdrageplichtig inkomen lager is dan de van toepassing zijnde inkomensgrens voor minimabeleid van de gemeente van de klant. Onder de nog te realiseren functionaliteit 'EB klant bepalen' (zie paragraaf 4.1.1) gaan we dit uitbreiden met de volledige berekening voor Wmo ivb. Bij de ivb is dit nog meer van belang, omdat de hoogte van de eigen bijdrage in alle gevallen afhangt van de hoogte van het bijdrage plichtig inkomen. Daarnaast bekijken wij kritisch in welke gevallen het sturen van een nieuwe beschikking op zijn plaats is, of juist tot verwarring bij de burger leidt. Met als uitgangspunt dat wij jaarlijks een beschikking sturen en alleen tussentijds een beschikking versturen als de hoogte van de eigen bijdrage wijzigt of het burgers duidelijkheid geeft.

VERBETERING FACTUREREN

Tot en met 2023 stuurden wij een factuur voor iedere afzonderlijke maand, wat bij herziening van de eigen bijdrage over een langere periode tot stapelfacturen leidde en tot onduidelijkheid bij burgers. In combinatie met de ivb verwachtten wij nog meer onduidelijkheid bij burgers. Daarom is nu de verzamelfactuur geïntroduceerd: bij een herziening wordt slechts één nieuwe factuur gemaakt, waarop inzichtelijk is over welke maanden welk bedrag verschuldigd is en wat het te betalen of te ontvangen saldo is. Zo weten burgers beter waar zij aan toe zijn. De verzamelfactuur is in februari 2024 live gegaan.

AUTOMATISERING PEILJAARVERLEGGING

De eigen bijdrage wordt gebaseerd op het inkomen van twee jaar terug (t-2). Een burger die in het lopende jaar een veel lager inkomen heeft kan een peiljaarverlegging aanvragen. Dit is bij het abonnementstarief, in het kader van minimabeleid, grotendeels een handmatig proces. Met de introductie van de ivb zal het aantal peiljaarverleggingen naar verwachting flink toenemen. Daarom wordt dit proces nu zoveel mogelijk gedigitaliseerd en geautomatiseerd. Zodat we burgers sneller kunnen helpen met het berekenen van een eigen bijdrage die bij hun situatie past.

KENNIS EN TRAINING

De voorbereiding van de bedrijfsvoering op de no regret maatregelen. Betreft onder meer de aanpassing van de in- en externe kennisbank. Er worden algemene en specifieke trainingen opgezet en gegeven. Alle betrokken medewerkers worden opgeleid.

4.3. Structurele beheerskosten

Het verschuiven van de invoeringsdatum van de ivb naar 1 januari 2027 heeft impact op de hoogte van de structurele beheerskosten. In ons model rekenen we dat de structurele automatiseringskosten (beheer) toenemen met 15% van de IT-implementatiekosten. Ook verschuiven de kosten een jaar in de tijd ten opzichte van hetgeen wij daarover hebben opgenomen in het pva 18 juli 2024.

4.3.1. Uitgangspunten begroting

- Het gaat bij de voorgestelde wijziging van de wet en het uitvoeringsbesluit (AMvB) om een voortzetting van een eigen bijdrageregeling Wmo maar met een gewijzigde berekeningssystematiek.
- Er is gerekend met het prijspeil van 2024, op basis van interne tarieven. Alleen voor KCC-voice is gerekend met een extern tarief omdat we nu ook gebruik maken van het facilitair callcenter. Bij het facilitair callcenter is de recente cao-verhoging van 7% meegenomen ten opzichte van de begroting in de memo 'onderbouwing begroting uitvoeringstoets ivb versie 1.0 d.d.12 maart 2024'. Er is geen rekening gehouden met toekomstige loon- en prijspeilontwikkelingen. Als deze zich voordoen nemen we deze mee in de Mid Term Review (MTR).

- De begroting is onder voorbehoud van (significante) wijzigingen in klantaantallen en wijzigingen in randvoorwaarden en uitgangspunten.
- Uitgangspunt is dat de 'no regrets' tijdig zijn gerealiseerd.

4.3.2. Begroting structurele beheerskosten

In vergelijking met de uitvoeringstoets passende eigen bijdrage huishoudelijke hulp is de klantgroep die een eigen bijdrage gaat betalen hoger dan het minimumtarief vier keer groter omdat de groep die geraakt wordt door de ivb ten opzichte van de passende eigen bijdrage huishoudelijke hulp groter is. We verwachten daarom ook dat het klantcontact, bezwaren, klachten en verzoeken met dezelfde factor gaat stijgen. Als gevolg daarvan zijn de structurele uitvoeringskosten hoger. Echter zijn de structurele beheerskosten lager dan de eerder geschatte kosten in de uitvoeringstoets over de jaren 2027 tot en met 2030. Voor onderdelen waar een lineaire verband niet waarschijnlijk is hebben we per kostenpost gekeken naar het meest waarschijnlijke scenario. De bedragen zijn afgerond op tienduizendtallen.

	Totaal overzicht FTE's				Totaaloverzicht Financieel			
	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Totaal fte's / personeel	82	72	70	70	€ 6.020.000	€ 5.360.000	€ 5.170.000	€ 5.170.000
Bureaunkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 360.000	€ 320.000	€ 310.000	€ 310.000	€ 360.000	€ 320.000	€ 310.000	€ 310.000
Automatiseringskosten	€ 1.670.000	€ 1.630.000	€ 1.610.000	€ 1.610.000	€ 1.670.000	€ 1.630.000	€ 1.610.000	€ 1.610.000
Algemene beheerskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal structurele beheerskosten	€ 8.050.000	€ 7.310.000	€ 7.090.000	€ 7.090.000	€ 8.050.000	€ 7.310.000	€ 7.090.000	€ 7.090.000

4.3.3. Toelichting op de begroting structurele beheerskosten

In de jaarlijkse structurele beheerskosten is er een afloop zichtbaar over de jaren na de invoering, zie tabel hierboven. Dit komt voornamelijk omdat de verwachting is dat het klantcontact geleidelijk zal dalen na invoering van de ivb.

PERSONEELSKOSTEN

De invoering van de ivb gaat gepaard met een stijging in aantal fte's bij elk team. Hierbij is ook rekening gehouden met een fte voor beleidsondersteuning vanuit een stafafdeling omdat er t.o.v. het abonnementstarief meer beleidsondersteuning nodig is. De stijging in aantal fte's is berekend op basis van de verwachte samenstelling in klantgroepen. En daarmee de verwachte toename in klantcontact.

BUREAUKOSTEN

n.v.t.

HUISVESTINGSKOSTEN

n.v.t.

UITVOERINGSKOSTEN

Vanaf 1 januari 2024 versturen we al een jaarbeschikking in verband met de jaarlijkse indexatie. We gaan bij invoering van de ivb jaarlijks beschikkingen sturen waarbij er een uitleg komt over de opbouw van de eigen bijdrage die inkomens- en vermogensafhankelijk wordt. Dit zorgt voor een toename van materiaal- en productiekosten. We houden in de begroting rekening met het toevoegen van 1 vel papier bij de facturen. Verder leidt de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage voor een groep burgers tot een hogere eigen bijdrage. Als gevolg hiervan verwachten wij dat het betaalgedrag van deze groep verslechtert. In de begroting houden wij daarom rekening met een toename van het aantal te versturen

betalingsbrieven en betalingsherinneringen. We verwachten een toename van €151.000 aan jaarlijkse structurele kosten.

Voor elke call maken wij telefoonkosten (Odido). Als gevolg van de toename van het aantal calls verwachten wij een stijging van de telefoonkosten ten opzichte van de huidige situatie met € 202.000¹⁰ in het eerste jaar na invoering van de ivb. Dit loopt geleidelijk af tot een bedrag van € 153.000 in het jaar 2030.

AUTOMATISERINGSKOSTEN

Het invoeren van de ivb vraagt om aanpassingen van onze ICT-organisatie. Investerings in systemen en applicaties brengt ook structurele beheerskosten met zich mee. Wij hanteren als vaste rekenregel dat 15% van de ICT-ontwikkelkosten terugkomen als ICT-beheerskosten. Voor deze¹¹ uitvoeringstoets gaat het om een bedrag van gemiddeld € 1.182.000 per jaar.

De extra structurele IT-kosten voor de nieuwe werkplekken (hardware en software) bedragen in de eerste vier jaar gemiddeld € 310.000 per jaar.

ALGEMENE BEHEERSKOSTEN

n.v.t.

4.4. De meerkosten in detail

In de paragraaf beschrijven we in detail de meerkosten.

4.4.1. Structurele beheerskosten

In vergelijking met de uitvoeringstoets dalen de structurele beheerskosten met ca 3%. Ten opzichte van het plan van aanpak stijgen de kosten met 3%. Daarnaast vangt de kosten een jaar later aan.

De structurele automatiseringskosten stijgen als gevolg van hogere IT-implementatiekosten (zie paragraaf 4.4.2) in combinatie met de hiervoor genoemde vaste rekenregel van 15%.

De niet standaard bedrijfsapplicaties waren eerder nog als PM post opgenomen. De kosten zijn nu financieel gemaakt.

Verloop begroting structurele beheerskosten Wmo IVB	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
A. Opdrachtbrief Vws obv UVT	€ -	€ -	€ 8.120.000	€ 7.550.000	€ 7.340.000	€ 7.340.000	€ -
B. Plan van aanpak	€ -	€ -	€ 7.840.000	€ 7.100.000	€ 6.900.000	€ 6.900.000	€ -
C. Toename structurele automatiseringskosten	€ -	€ -	€ -	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000
D. Niet standaard bedrijfsapplicaties (was PM post)	€ -	€ -	€ -	€ 80.000	€ 80.000	€ 60.000	€ 60.000
E. Verschuiving door gewijzigde planning	€ -	€ -	€ -7.840.000	€ 740.000	€ 200.000	€ -	€ 6.900.000
D Actuele begroting Wmo IVB (B + C + D + E)	€ -	€ -	€ -	€ 8.050.000	€ 7.310.000	€ 7.090.000	€ 7.090.000

¹⁰ Optellen van de bedragen kan verschil opleveren ten opzichte van de tabellen. Dit komt door afrondingsverschillen.

¹¹ Met deze wordt bedoeld dit document waarbij dit document een aanvulling is op het PvA 18 juli 2024 en de uitvoeringstoets van 23 februari 2024. Zie inleiding en hoofdstuk 2.

4.4.2. De implementatiekosten

In onderstaande overzicht delen we wat het verschil is in implementatiekosten naar aanleiding van de verschuiving van livegang naar 1 januari 2027.

Verloop implementatie begroting Wmo IVB	Bedrag	R2024	2025	2026	2027
A. Opdrachtbrief Vws obv UVT	€ 16.960.000	€ 3.497.500	€ 8.835.000	€ 4.207.500	€ 420.000
Plan van aanpak	€ 16.755.000	€ 2.622.280	€ 8.785.561	€ 4.858.977	€ 488.182
Juni brief	€ 167.000	€ -	€ 167.000	€ -	€ -
B. Pva incl juni brief	€ 16.922.000	€ 2.622.280	€ 8.952.561	€ 4.858.977	€ 488.182
Meerkosten door uitstel	€ 551.000	€ -	€ 60.000	€ -	€ 491.000
Meerkosten door IeB 2026	€ 840.000	€ 2.000	€ 209.500	€ 628.500	€ -
Meerkosten Vermogensuitzondering EB klant bepalen	€ 190.000	€ -	€ 190.000	€ -	€ -
Meerkosten extra communicatiemoment	€ 955.000	€ -	€ -	€ 955.000	€ -
Minderkosten AOW brief	€ -193.000	€ -	€ -	€ -193.000	€ -
Verschuiving door gewijzigde planning	€ -	€ -796.280	€ -4.462.061	€ 4.158.523	€ 1.099.818
C Totale meerkosten t.o.v. PVA	€ 2.343.000	€ -794.280	€ -4.002.561	€ 5.549.023	€ 1.590.818
D Actuele begroting Wmo IVB (B + C)	€ 19.265.000	€ 1.828.000	€ 4.950.000	€ 10.408.000	€ 2.079.000
E Extra benodigde financiering (D - A)	€ 2.305.000	€ -1.669.500	€ -3.885.000	€ 6.200.500	€ 1.659.000

Toelichting meerkosten t.o.v. PVA 18 juli 2024 in detail (€2.343K)

Meerkosten door uitstel (€551K)

Algemene opmerking m.b.t. Projectorganisatirollen

Een groot aantal van de hieronder genoemde rollen zijn externen en we zouden deze in een aantal gevallen willen schalen zodanig dat we geen verloop creëren. Immers bij teveel terugschalen (inzet van 3-3,5 dag/week is vaak een ondergrens) in aantal uren lopen we de kans dat het programmteam op cruciale plekken verloop heeft. Als deze medewerkers op een andere programma/project worden ingezet, komen deze ten laste daarvan. Voor het jaar 2025 is de ureninzet van de business projectleider en de programmamanager 20% kleiner. Door de verschuiving van de livegang naar 1-1-2027 worden deze beide rollen één kwartaal langer ingezet en blijven de totale kosten van deze rollen gelijk.

Projectorganisatie IT

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Projectmanagementondersteuning	200 uur extra; €120 per uur	24.000
Totaal projectorganisatie IT		24.000

Project realisatie ART-trein

Betreft de extra kosten voor alle noodzakelijke aanpassingen in onze systemen: logistiek, beschikking, financieel, klantportaal en rekenmodule inclusief het uitvoeren van ketentesten, het opstellen van beheerdocumentatie en het trainen en opleiden van de beheerorganisatie.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Inefficiency realisatie features als gevolg uitstel IVB	Externe inhuur 600 uur; €100 per uur	60.000
ART Release Train		60.000

We blijven functionaliteit realiseren en/of bereiden deze zoveel mogelijk voor tot het moment dat we afhankelijk zijn van besluitvorming van externe partijen. Dat betekent dat epics of functionaliteit daarbinnen waarvan we afhankelijk zijn van de inhoud van de AMvB en referentieproces zo laat mogelijk realiseren. Dit betreft de epics: EB klant bepalen, Financiële processen op orde, Communicatie, Informatievoorziening en Ketentesten. Dit levert inefficiency op qua inzet van uren in bijvoorbeeld analysecapaciteit en voorbereiding testwerkzaamheden. Een deel van het testplan dat er nu ligt moet op een later moment up to date gemaakt worden. Ook is er rekening gehouden met de kleine wijzigingen in de berekening van de eigen bijdrage namelijk de reeds aangekondigde wijzigingen op de parameters voor de berekening van de ivb (minimum eigen bijdrage, maximum eigen bijdrage, manier van oploop, regime niet aow-gerechtigde meerpersoonshuishoudens).

Inzet kennismedewerkers en materiedeskundigen

De vakinhoudelijke rollen zoals hieronder genoemd hebben we ook langer nodig. Bij uitloop ontstaat meer inzet omdat we bijv. rekening houden met een langer besluitvormingstraject in het referentieproces iEb2026. In de verschillende fasen van het referentieproces en het wetgevingstraject kunnen er wijzigingen komen op de specificaties die tot dan toe bekend zijn. Om dit goed te kunnen analyseren en verwerken blijft ondersteuning van deze rollen nodig.

Materiedeskundigen - In de business implementatie zorgen we dat alle operationele teams voorbereid zijn en gereed om de Wmo ivb te ondersteunen. Dat doen we bijv. door werkprocessen en -instructies aan te passen, trainen en opleiden, teams indien nodig (tijdelijk) op te schalen. Met de business implementatie zijn we op dit moment al bezig en zullen we een jaar later weer opstarten waardoor we hier minder efficiënt werken. We vragen medewerkers zich de net even andere inhoud opnieuw eigen te maken. Ook vragen we medewerkers gemaakte plannen te herijken en eventueel aan te passen. Daarnaast zijn er wellicht medewerkers met wie we nu werken die straks geen onderdeel meer zijn van het programma en dienen we medewerkers opnieuw in te werken en mee te nemen in de materie en scope van het programma.

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Productmanager Wmo	800 uur extra; €62 per uur	50.000
Business analisten	2.700 uur extra. Bestaande uit interne en externe fte wisselend met een extra inzet van 1 of 2 kwartalen. Ook is 1 fte 1Q eerder afgeschaald. Gem €119 per uur	319.000
Verantwoordingspecialist	700 uur extra; €105 per uur	73.000
Materiedeskundigen	250 uur extra; €100 per uur	25.000
Totaal		467.000

iEb 2026 (€840K)

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
"iEb 2026"	Externe inhuur 8.400 uur; €100 per uur	840.000

De verwachting is dat het uitstellen van de implementatiedatum zorgt voor een verlengd referentieproces voor iEb 2026 en de daarmee samenhangende realisatie. Van de onderwerpen die de keten opnieuw wil bespreken (zie hoofdstuk 2 onder aanpassingen iEb standaard) zijn de onderwerpen m.b.t. status kostprijs en stopdatum kostprijs meegenomen in deze kosteninschatting. Of er sprake is van meerkosten als andere onderwerpen van de lijst genoemd in hoofdstuk 2 gerealiseerd moeten worden, stellen we vast als daar sprake van is. Ook omdat nu niet bekend is wat de scope van de vereiste verandering is.

Toevoegen vermogensuitzondering aan scope EV klant bepalen (€190K)

Onderdeel	Aantal	Kosten (€)
Toevoegen vermogensuitzondering aan scope EB klant bepalen	Externe inhuur 1.900 uur; €100 per uur	190.000

Als de klant een letselschadevergoeding heeft gehad of een andere vermogensuitzondering mag deze geen impact hebben op de EB. Dit kon ooit in Wmo 2015 maar was niet meer relevant voor Wmo AT. Echter wordt dit wel weer zeer relevant bij Wmo ivb. Het faciliteren en verwerken van vermogensuitzonderingen wordt toegevoegd aan de scope van de epic EB klant bepalen. Eerder hebben we deze functionaliteit niet begroot.

Meerkosten extra communicatiemoment (€955K)

In het vierde kwartaal van 2024 is de klantreis afgerond. Mogelijk leidt dit tot een extra communicatiemoment. Definitieve conclusies trekken we in het eerste kwartaal van 2025 met onze ketenpartners. Eventuele kosten hiervan zijn in de begroting opgenomen.

Minderkosten AOW brief (-/- €193K)

Op basis van de Memorie van Toelichting bij het wetsvoorstel en concept AMvB waarop wij de uitvoeringstoets hebben opgeleverd in het pva 18 juli 2024 hebben wij een post Brief AOW-leeftijd opgenomen. Deze brief was bedoeld voor de groep meerpersoonshuishouden waarvan tenminste één van de partners nog niet de AOW-gerechtigde leeftijd heeft bereikt. Voor deze groep was een uitzondering opgenomen. Zij waren tot een inkomensgrens van 170% van het sociaal minimum vrijgesteld van het betalen van de eigen bijdrage. Dat zou betekenen dat op het moment dat beiden de AOW-leeftijd hebben bereikt, zij plotseling geconfronteerd zouden worden met de eigen bijdrage. Dit zou een zorgvuldig communicatieplan voor Wmo-klanten en hun partners die binnen deze groep vallen vereisen. De uitzonderingspositie van deze groep is vervallen en daarmee is deze post vervallen

Uurtarief

De ratio intern-extern blijkt in de realiteit anders te zijn waarmee in de UvT is gerekend. Hierdoor is het gemiddelde uurtarief hoger dan begroot. Ook hebben we geconstateerd dat de externe tarieven door de inflatiecorrectie zijn verhoogd ten opzichte van het moment van het opstellen van de uitvoeringstoets op hoofdlijnen. Met het uitstel naar implementatie per 2027 zal deze inflatiecorrectie waarschijnlijk nog hoger

worden. In het geval deze extra kosten niet opgevangen kunnen worden door onderuitnutting zou dit kunnen leiden tot een claim in de MTR in 2026.

Effect meerkosten op de begroting - De hierboven omschreven meerkosten in de begroting:

Project algemeen IT			2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
Projectorganisatie	€ 24.000	200	€ -7.455	€ 7.091	€ 91	€ 24.273
Externe toetsing	€ -	-	€ -	€ -80.000	€ 80.000	€ -
Totaal Project algemeen IT	€ 24.000	200	€ -7.455	€ -72.909	€ 80.091	€ 24.273

Project kosten niet zijnde formatie			2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
Aanschaf hardware <naam hardware + leverancier>	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Licenties	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
UX bureau	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Pentest	€ -	-	€ -	€ -10.000	€ 10.000	€ -
Totaal Project kosten niet zijnde formatie	€ -	-	€ -	€ -10.000	€ 10.000	€ -

Projectrealisatie ART-Trein			2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
EB klant bepalen	€ 250.000	2.500	€ -321.667	€ 280.667	€ 291.000	€ -
Financiële processen	€ -	-	€ -107.500	€ 34.500	€ 73.000	€ -
Communicatie en Informatievoorziening	€ -	-	€ 1.000	€ -50.500	€ 49.500	€ -
Kostprijsbewaking	€ -	-	€ 68.500	€ -68.500	€ -	€ -
Ketentesten	€ -	-	€ 15.000	€ -750.000	€ 735.000	€ -
E-mandate	€ -	-	€ -	€ -500.000	€ 500.000	€ -
Registratie Wettelijke vertegenwoordigers	€ -	-	€ -	€ -250.000	€ 250.000	€ -
E-herkenning	€ -	-	€ -	€ 250	€ -250	€ -
Functionele terugkoppeling (iEb 4.0)	€ -	-	€ -397.250	€ 397.250	€ -	€ -
KPB via Functionele terugkoppeling	€ -	-	€ -	€ -80.000	€ 80.000	€ -
Signaleringsfunctionaliteit berichtenverkeer	€ -	-	€ -	€ 550.000	€ -550.000	€ -
Aanpassing APT	€ -	-	€ 4.000	€ -4.000	€ -	€ -
Verlagen bewaartermijnen	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Digitaliseren ZGI-proces	€ -	-	€ -	€ -290.000	€ 290.000	€ -
AOW brief	€ -193.000	-1.930	€ -	€ -193.000	€ -	€ -
IeB 2026	€ 840.000	8.400	€ 2.000	€ 209.500	€ 628.500	€ -
Totaal Projectrealisatie ART-Trein	€ 897.000	8.970	€ -719.917	€ -729.833	€ 2.346.750	€ -

Project algemeen Business			2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
Implementatieplan	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Opstellen/aanpassen A/O	€ -	-	€ -	€ -60.000	€ 60.000	€ -
Kennis en training	€ -	-	€ -	€ -120.000	€ 120.000	€ -
Communicatiemiddelen OOP	€ 345.000	-	€ -	€ -586.000	€ 931.000	€ -
Communicatie uren	€ 610.000	12.000	€ -	€ -1.511.000	€ 2.121.000	€ -
Totaal Project algemeen Business	€ 955.000	12.000	€ -	€ -2.277.000	€ 3.232.000	€ -

Projectrealisatie (Business)			2024	2025	2026	2027
	Bedrag	Uren				
Projectorganisatie	€ -	-	€ -15.000	€ 15.000	€ -	€ -
Inzet kennismedewerkers	€ 442.000	4.230	€ 39.000	€ -39.000	€ -	€ 442.000
Verhoogde dijkbewaking	€ -	-	€ -	€ -	€ -1.100.000	€ 1.100.000
Aanloopkosten	€ -	-	€ -	€ -880.000	€ 880.000	€ -
GAT	€ -	-	€ -	€ -100.000	€ 100.000	€ -
Materiedeskundigen	€ 25.000	250	€ -90.909	€ 91.182	€ 182	€ 24.545
Totaal Projectrealisatie (Business)	€ 467.000	4.480	€ -66.909	€ -912.818	€ -119.818	€ 1.566.545

	Bedrag	Uren	2024	2025	2026	2027
Totaal	€ 2.343.000	23.950	€ -794.280	€ -4.002.561	€ 5.549.023	€ 1.590.818

4.5. Effect functionaliteiten

Het effect van de gerealiseerde functionaliteiten is dat we epics zoals omschrijven in paragraaf 4.1.1 hebben gerealiseerd.

Bijlage I CIO oordeel actualisatie PvA invoering Wmo ivb

Aanleiding en doel van dit oordeel

Dit CIO oordeel beschouwt de aanvulling op het 'Plan van Aanpak - Addendum bij uitvoeringstoets (UVT) Inkomens- en vermogens- afhankelijke bijdrage Wmo. Het oordeel is gebaseerd op het CAK-toetskader, dat is gebaseerd op Rijksbrede kaders (bij CIO oordelen) om alle aspecten van het plan van aanpak te toetsen en de belangrijkste risico's te inventariseren. In dit CIO oordeel staan bovendien aanbevelingen c.q. concrete verbetervoorstellen. Het CIO oordeel gaat over de ICT-component van de invoering Wmo ivb en niet zozeer over de activiteiten en daarmee gemoeide kosten aan de businesskant.

Opbouw van dit oordeel

Dit oordeel is als volgt opgebouwd. Eerst wordt kort de doelstelling en de context van het plan van aanpak beschreven, waarna de kern van het CIO oordeel wordt gegeven. Het oordeel wordt vervolgens onderbouwd met observaties op basis van het CAK-toetskader. Daaruit volgen concrete aanbevelingen c.q. verbetervoorstellen.

Doelstelling van het Plan van Aanpak

Bij de Voorjaarsnota 2023 heeft het vorige Kabinet aangekondigd het abonnementstarief Wmo 2015 te vervangen door een Inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage (hierna te noemen ivb). Daarvoor is een wetsvoorstel in voorbereiding. Op 23 februari 2024 bracht het CAK een uitvoeringstoets uit op basis van het wetsvoorstel. Op 18 juli 2024 leverde het CAK in aanvulling op de uitvoeringstoets middels een Plan van Aanpak op (hierna te noemen pva 18 juli 2024), waarin ook rekening werd gehouden met meer actuele informatie, waaronder de concept AMvB tot wijziging van het Uitvoeringsbesluit Wmo 2015 vanwege invoering van de Wmo ivb.

In een brief naar de Tweede Kamer op 20 december 2024 heeft de Staatssecretaris aan de Tweede Kamer laten weten dat invoering Wmo ivb wordt uitgesteld tot 1 januari 2027. Verplaatsing van de invoeringsdatum heeft gevolgen voor de planning van het CAK en de keten evenals het feit dat het financiële impact heeft. Op basis van de nieuwe invoeringsdatum heeft het CAK op verzoek van het ministerie van VWS waar nodig een actualisatie opgesteld van het PvA 18 juli 2024.

CIO oordeel

De uitvoeringstoets, de gedetailleerde uitwerking in een plan van aanpak en de aanvulling op het plan van aanpak als gevolg van het jaar uitstel is met zichtbare zorgvuldigheid tot stand gekomen en kent een gedegen procesmatige en inhoudelijke aanpak. De impact op de burger, de keten en de bedrijfsvoering met de daarbij behorende uitvoeringskosten is gedegen onderzocht en uitgewerkt in uit te voeren activiteiten, inclusief de hierbij behorende kosten. De begroting bevat voldoende hardheid en dit geeft vertrouwen in de uitvoerbaarheid en haalbaarheid van het plan van aanpak. Extra aandacht gaat uit naar de keten met name de kostprijsbewaking in relatie tot aangepaste berichtenstandaard iEb2026. De waardering voor het plan van aanpak is hiermee **groen/oranje**. Het CIO-ordeel is daarom **positief** om te starten (met aanbevelingen). De aanbevelingen behoeven opvolging.

Aandachtspunten

1. Kostprijsbewaking / berichtenstandaard / keten

In het plan van aanpak wordt het proces kostprijsbewaking uitvoerig behandeld. Dit proces is complex van aard. De wijzigingen in dit proces hebben een grote impact op de uitvoering door het CAK en gemeenten, met name op het gebied van kostprijsbewaking. Dit vereist niet alleen nieuwe functionaliteit, niet alleen bij gemeenten en CAK, maar

ook in het onderlinge berichtenverkeer. Door het jaar uitstel ontstaat er ruimte om na implementatie van iEb4.0 een speciaal. Inmiddels is duidelijk geworden dat iEb 4.0 niet volstaat en (gefaseerde) implementatie van iEb 2026 inclusief kostprijsbewaking gelijktijdig met de datum van invoering van de ivb noodzakelijk is. Het jaar uitstel biedt de benodigde ruimte om deze wijziging mee te nemen. Aandachtspunt is dat de implementatie van iEb 2026 samenvalt met de invoering van de ivb waardoor er spanning blijft staan op de planning van het CAK en op de ketenplanning.

2. ICT

Ten opzichte van de UVT en het daaropvolgende plan van aanpak neemt de omvang iets toe, onder andere door een wijziging in de berekening van de EB (proces vermogensuitzondering) en de toevoeging van de epic iEb-2026. Gebleken is dat zonder deze nieuwe berichtenstandaard het niet mogelijk is om de kostprijsbewaking goed uit te voeren. Binnen de planning vindt een verschuiving plaats van op te pakken epics. Het jaar uitstel wordt benut om afhankelijkheden zoveel mogelijk weg te nemen en leidt tot verschuivingen van epics binnen de planning.

De realisatie bestaat uit nu 16 epics, in de vorm van MVP's (minimal viable product) wat een basale versie is van een product die zo snel mogelijk beschikbaar wordt gesteld aan de gebruiker), verdeeld over meerdere fases. Naast de randvoorwaardelijke epics voor het uitvoeren van de regeling vallen nu ook de niet-randvoorwaardelijke epics en beide fases zullen afgerond zijn op 1-1-2027.

De ICT kosten van het project overstijgen de grens van 5 miljoen en zijn als groot project aangemeld bij het Rijks ICT-dashboard.

3. Samenloop

In 2024 is een uitvoeringstoets voor een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage voor de (gehele) Wmo opgeleverd. De omvang en impact van de benodigde proces- en systeemaanpassingen van dit voorgenomen wetsvoorstel is dusdanig groot dat interferentie met het oorspronkelijke Programma Rationalisatie onvermijdelijk was. Het CAK heeft twee scenario's opgesteld, waarbij het voorkeursscenario ter besluitvorming voorligt bij Bestuurlijk Overleg van 20 februari. Dit houdt in dat Wmo ivb in eerste instantie wordt gebouwd op het huidige platform.

Na invoering van de Wmo ivb per 1 januari 2027 is het CAK voornemens de Wmo alsnog te rationaliseren en over te brengen naar het nieuwe platform, om zo het fundament voor Wmo toekomst bestendig te maken. De globale planning voor dit traject loopt van Q3 2027 t/m Q1 2030. Het CAK heeft hiervoor een WaU aanvraag ingediend van € 9,8 miljoen. Deze aanvraag loopt mee in de voorjaarsbesluitvorming 2025. Met deze gewijzigde scope kunnen zowel Wmo ivb als het rationalisatie programma conform planning doorgang vinden.

Adviezen

• Kostprijsbewaking / berichtenstandaard / keten

Door uitstel van invoering Wmo ivb met een jaar (naar 1 januari 2027) lijkt het dat het CAK ogenschijnlijk meer tijd heeft om de eerder vastgestelde epics tijdig gereed te hebben. Door veranderd inzicht is de epic vaststellen EB uitgebreid (proces vermogensuitzondering) en is de epic iEb2026 toegevoegd. Beide epics zijn randvoorwaardelijk voor een goede implementatie van Wmo ivb. Voor iEb2026 is een parkeerlijst opgesteld met gewenste, maar niet strikt noodzakelijke functionaliteiten. Tevens is het mogelijk dat er gedurende het traject nieuwe inzichten ontstaan die ervoor zorgen dat er meer tijd nodig is dan verwacht.

Advies: Ga zuinig om met toezeggingen van niet strikt noodzakelijke functionaliteiten. De praktijk leert dat tegenvallers in de realisatie voorkomen en dat er weinig ruimte overblijft om tegenvallers op te vangen.

De besturing van de iEb2026 release valt niet onder de verantwoordelijkheid van de stuurgroep Wmo ivb maar onder de stuurgroep iStandaarden, wat een complicerende factor is bij de besluitvorming over de planning en inhoud van de release.

Advies: Zorg voor goede afstemming met de stuurgroep iStandaarden, zodat afspraken met betrekking tot planning en inhoud van de release worden nagekomen en vertraging wordt voorkomen.

- **ICT**

Naar aanleiding van het vorige oordeel (is er een BIA uitgevoerd en er zijn afspraken gemaakt op welk moment van het trajecten de DPIA's op epic-niveau worden uitgevoerd).

Advies: Geen

- **Samenloop**

Ten opzichte van het CIO oordeel van juli 2024 is vastgesteld dat er samenloop is met het Programma Rationalisatie. Hierover zijn afspraken gemaakt met VWS over hoe hier mee om te gaan. Besloten is om Wmo ivb te laten landen op het huidige platform zodat de invoeringsdatum van 1-1-2027 niet in gevaar komt en Rationalisatie ook ongehinderd doorgang kan vinden. Verder is afgesproken om rationalisatie van Wmo ivb op te pakken in de loop van 2027, waarbij de financiering is geregeld via de WaU-budget.

Advies: Verder zou ik graag het gesprek aangaan over de stappen die we onder de vlag van ivb kunnen zetten richting de Wmo doelarchitectuur. Het advies was eerder om "AS IS de wetswijziging implementeren" en dat advies blijft ook gehandhaafd. De herijking van de (MVP) domeinarchitectuur Wmo is recent gestart, maar wellicht kunnen we al wat haakjes slaan om voor te bereiden op bijvoorbeeld uitfasering van MDM en/of aanpakken van REMO.