

Ontwerp 1e Begrotingswijziging 2025



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord.....	3
1. Financiële samenvatting	4
2. Mutaties begroting 2025.....	4
2.1 Aanpassingen	5
2.2 Totale begroting.....	7
3. Artikelen Financiële verordening Dienst Dommelvallei	11

Voorwoord

Geachte lezer,

Voor u ligt de 1e begrotingswijziging 2025 van Dienst Dommelvallei. In deze wijziging nemen wij mutaties op die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de begroting 2025. Deze wijziging dient verder als startdocument voor de begroting 2026.

Begin 2025 vinden de afrondende werkzaamheden door de BSOB plaats met betrekking tot het opwaarderen van de objectkenmerken. Deze opwaardering resulteert in extra structurele ozb, afval en riool-opbrengsten voor de gemeenten.

De volgende ontwikkelingen zijn ook van invloed op de bedrijfsvoering van de gemeenten:

- De uitwerking van het Bedrijfsplan 2.0 van onze dienst;
- Het Informatieplan 2025-2028;
- Archivering bouwdoossiers;
- Resultaten van de evaluatie van het functioneel beheer sociaal domein applicatie vanaf 2026.

Deze ontwikkelingen worden in de eerste maanden van 2025 besproken met de partnergemeenten. Vervolgens worden de uitwerkingen in het bestuur van Dienst Dommelvallei verder besproken. Dit mede in relatie tot de eventueel benodigde middelen en dekking. Dit geldt ook voor de bewustwording en beveiliging op het gebied van cybersecurity. Dit vanwege een toename van de dreigingen en de op komst zijnde wetswijzigingen. Tenslotte is er ook een wijziging van de archiefwet op komst.

Namens het algemeen bestuur,

Secretaris,

Voorzitter,

Nanne Kramer

Suzanne Otters-Bruijnen

1. Financiële samenvatting

In 2024 stelden we de begroting 2025-2028 vast. Zoals altijd wordt de begroting in het begin van het begrotingsjaar bijgesteld op basis van autonome ontwikkelingen en nieuwe inzichten. Deze voldoen aan artikel 5 lid 3, 5 en 6 van de financiële verordening (zie hoofdstuk 3). Een aantal van deze wijzigingen heeft ook voor 2026 en verder consequenties. In onderstaande tabel is het eindresultaat van de wijzigingen te zien.

Voor de volledigheid merken we op dat we de financiële tabellen afronden op hele euro's, hierdoor ontstaan afrondingsverschillen in de totaaltellingen.

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

	2025	2026	2027	2028	2029
Mutatie totale lasten Dienst Dommelvallei	-277.500	-321.500	-482.500	-500.500	-420.500
Mutatie totale baten Dienst Dommelvallei	2.313	2.594	2.986	6.857	10.883
Totaal verschil baten en lasten	-275.187	-318.906	-479.514	-493.643	-409.617
Reeds bestaande dekking bij gemeenten	175.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Restant	-100.187	-150.906	-311.514	-325.643	-241.617
Geldrop-Mierlo	-25.833	-69.329	-127.601	-113.967	-103.990
Nuenen	-13.869	-39.170	-96.790	-111.314	-78.078
Son en Breugel	-60.485	-42.407	-87.123	-100.362	-59.549
Totaal	-100.187	-150.906	-311.514	-325.643	-241.617

De bijdragen van de gemeenten stijgen door deze begrotingswijziging. Voor een deel van deze stijgingen krijgen de gemeenten extra inkomsten. Omdat de algemene uitkering stijgt voor het onderdeel prijsindexaties. Echter door het zogenaamde "Ravijnjaar 2026" en de achterblijvende compensatie voor prijsindexaties hebben de gemeenten de meerjarenbegrotingen voor 2025-2028 in meerdere jaren niet sluitend vastgesteld.

In de zienswijzen, die wij bij de vorige begroting van de gemeenten ontvangen hebben, wordt nadrukkelijk aandacht gevraagd voor die slechte financiële situatie. Aan de vraag om ook te bezuinigen, c.q. dekking te vinden binnen de eigen begroting, ambities te temporiseren en geen nieuw beleid te ramen hebben wij als volgt invulling gegeven:

- We ramen alleen de autonome kosten en kosten van doorlopende projecten;
- We ramen alleen de kosten waarvoor reeds budget geraamd is in de begrotingen van de gemeenten (taakoverdrachten);
- We indexeren alleen als de indexatie niet binnen het bestaande budget opgevangen kan worden;
- We stemmen de eventuele financiële gevolgen van de veranderingen voortkomend uit het Bedrijfsplan 2.0, het Informatieplan 2025-2028, het functioneel beheer sociaal domein en de gevolgen van de wetswijzigingen eerst af met de gemeenten.

In de tabel valt op dat de gemeentelijke bijdragen zich in de komende jaren verschillend ontwikkelen. De gemeenten dragen dus niet in dezelfde mate bij, en dat verschilt ook per jaar. Deze verschillen komen doordat er meerdere verdeelsleutels afgesproken zijn. Het Bedrijfsplan heeft een wijziging in de verdeling van de formatie over de teams tot gevolg. Omdat per team de verdeling over de gemeenten anders is, heeft dat ook effect op de bijdrage van de gemeenten. Zo is de Staf verkleind door het creëren van een team Kwaliteit & Control, zijn de seniors vervallen, zijn er businesspartners gekomen. Aan de Directie en Staf zijn de functies van de kwaliteitsfunctionaris (2e concerncontroller), de directiesecretaris en communicatie-adviseur toegevoegd. Deze functies worden, net als die van de directeur en de concerncontroller, gelijkmatig verdeeld over de gemeenten. Deze verdeling is conform financieel statuut.

De plussen en minnen over de jaren heen worden daarnaast veroorzaakt door de aanpassing van de indexering naar de nieuwe meerjarige indexcijfers. Dat is te zien in de tabel op pagina 8 (posten 7 en 8).

2. Mutaties begroting 2025

De 1e begrotingswijziging 2025 is gebaseerd op de begroting 2025 vastgesteld door het algemeen bestuur. Onderstaand staan de ontwikkelingen en voorgestelde aanpassingen. We starten daarbij met algemene zaken en gaan vervolgens in op de wijzigingen die voor alle drie de gemeenten gelden. We sluiten af met de wijzigingen voor Dienstverlening, deze zijn alleen van invloed zijn op de gemeente Nuenen en Son en Breugel.

2.1 Ontwikkelingen

Bedrijfsplan van Dienst Dommelvallei

Eind september 2024 is het Bedrijfsplan Dienst Dommelvallei 2.0 vastgesteld. Hierin zijn de aangescherpte sturing, rolneming, ordening van taken en werkprocessen en de kwaliteitsimpulsen binnen de dienst verwoord. In de kern wordt daarmee een ander sturingsconcept geïntroduceerd binnen de dienst: één managementlaag onder een directeur met veel aandacht voor ontwikkelen, binden en boeien van medewerkers. En een andere werkwijze: meer inzet op nabijheid bij de gemeenten in de rol van businesspartner, het vergroten van de efficiency doordat het verbeteren van de bedrijfsvoering én meer integraliteit, door het leggen van verbindingen tussen de bedrijfsvoeringsonderdelen en de gemeenten.

Binnen de kaders van het bedrijfsplan worden momenteel de gewenste veranderingen uitgewerkt. Het resultaat vormt de strategische routekaart voor het versterken van de dienstverlening, samenwerking en slagkracht van de organisatie. Ook wordt een duidelijke stap gezet richting een toekomstbestendige en flexibele organisatie die effectief inspeelt op de behoeften van de 3 gemeenten.

Op basis van een optimale bedrijfsvoering, het businesspartnerschap en de mens centraal worden de veranderingen de komende tijd besproken met de partnergemeenten. Hierna is bekend wat er noodzakelijk is om dit te realiseren. Via de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2024 wordt voorgesteld om hiervoor extra te storten in de reserve P&O. Voor de jaren 2025 en 2026 worden de gewenste veranderingen uit het bedrijfsplan ten laste gebracht van deze reserve. Via de 2e begrotingswijziging 2025 worden de noodzakelijke budgetten en bijbehorende onttrekkingen aan de reserve P&O voor 2025 en 2026 geraamd.

Informatieplan 2025-2028

Medio 2024 is het informatieplan 2024-2027 vastgesteld door het dagelijks bestuur en is een IV-board ingesteld om in gezamenlijkheid met de gemeenten sturing te geven aan de uitvoering van het projectportfolio. Fundamentele projecten zijn door het board in uitvoering gebracht. Door portfoliomanagement in te richten kan het IV-board afwegingen maken over de te starten projecten en de prioritering bepalen. De business partner IV speelt een belangrijke rol in de inrichting van dit proces.

In het eerste kwartaal van 2025 werken we samen met het IV-board aan het portfolio behorende bij het informatieplan 2025-2028. Via de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2024 wordt voorgesteld om de reserve I&A aan te vullen tot het maximum van € 500.000,-. Voor de jaren 2025 en 2026 worden de geprioriteerde projecten uit het informatieplan 2025-2028 ten laste gebracht van deze reserve. Via de 2e begrotingswijziging 2025 worden de noodzakelijke budgetten en bijbehorende onttrekkingen aan de reserve I&A voor 2025 en 2026 geraamd.

Verhuiskosten

In de zoektocht naar een nieuwe definitieve huisvesting is gekozen voor de samenwerking met de gemeente Nuenen. De gemeente Nuenen is samen met haar gemeenteraad een traject gestart waarbij de scenario's worden uitgewerkt welke naar verwachting leiden tot een uitwerkingskeuze medio april 2025.

Zodra er in Nuenen een scenariokeuze met betrekking tot het gemeentehuis is gekozen gaan wij daarvan de gevolgen zoals moment van verhuizen, huur en aanvullende kosten uitwerken.

Wijzigingen met gevolgen voor 3 gemeenten

Archivering

Bij het archief zijn in het verleden bij de gemeenten op meerdere plekken achterstanden ontstaan, deze moeten weggewerkt worden om te voldoen aan regelgeving.

Bouwdossiers

Gemeenten leggen dossiers aan bij het verlenen van bouwvergunningen. Voldoen deze aan de kwaliteitseisen, dan worden deze na wettelijk vastgestelde termijnen naar RHCe overgebracht. De kwaliteit van de metadata van veel dossiers is onvoldoende waardoor deze nog niet kunnen worden overgedragen aan RHCe. Een verbeterslag is gepland om aan wettelijke verplichtingen te voldoen. In 2025 dekken we de kosten daarvoor incidenteel uit de budgetten voor informatievoorziening.

Daarnaast is de komende vijf jaar naar verwachting extra capaciteit nodig om de bij RHCe ontbrekende bouwdossiers, die de BSOB nodig heeft voor o.a. bezwaar en beroep, handmatig bij de gemeenten op te zoeken. Hiervoor is 0,33 fte in schaal 7 nodig. De jaarlijkse kosten bedragen € 23.500,-.

Verwerking achterstand archief

De fysieke archieven van de gemeenten en Dienst Dommelvallei moeten bewerkt worden om te voldoen aan de wettelijke archiefverplichtingen. Hierop wordt toezicht gehouden door RHCe en provincie. Door deze werkzaamheden in te plannen, voldoen we aan de wettelijke verplichtingen, verwerken we achterstanden en voorkomen we nieuwe achterstanden. Hiermee houden we beter grip op onze informatie wat ook de dienstverlening ten goede komt.

In 2025 moet 235 meter archief, inclusief achterstand, bewerkt worden. Met de huidige formatie kan jaarlijks ongeveer 100 meter archief verwerkt worden, wat betekent dat er capaciteit tekort is. Door een eenmalige inzet kan de achterstand weggewerkt worden. De kosten voor deze incidentele werkzaamheden bedragen € 40.500,-.

Kosten voor analoge archivering

Door een beperking in de koppeling tussen de sociaal domein applicatie en het zaakstelsel, blijft analoge archivering bestaan. De formatie van informatiedienstverlening en archiefruimten is gebaseerd op digitale archivering. In 2025 zijn daarom extra middelen nodig voor de huur van archiefruimte en de uitvoering van analoge archiefwerkzaamheden. De kosten voor deze noodzakelijke maatregelen bedragen € 22.500,-. Samen met de leverancier wordt gewerkt aan een spoedige herinrichting van de koppeling van systemen, om de analoge archivering te reduceren.

IBAN-Naam Check

De IBAN-Naam check verhoogt de zekerheid van betalingen door te controleren of het IBAN overeenkomt met de tenaamstelling. Het biedt een extra interne controle en garandeert, ook voor de accountant, dat betalingen correct worden gedaan. Door deze tool toe te voegen aan het huidige proces, wordt de kans op fraude verder verminderd. De kosten in 2025 bedragen € 16.000,-. Dit is inclusief implementatiekosten, de jaren erna zijn de kosten € 7.000,- per jaar.

Realisatie bezuiniging door lagere aantallen bezwaren

De haalbaarheid van de geraamde bezuiniging van € 200.000,- is onzeker. De BSOB komt binnenkort met een 1^e begrotingswijziging, waaruit blijkt of de bezuiniging wat hen betreft haalbaar is. Via de eerste rapportage van 2025 houden wij u op de hoogte van de ontwikkelingen.

Verbetering sociaal domein applicatie

Voor 2025 is een incidentele verhoging van het budget voor functioneel beheer noodzakelijk. Door gebreken tijdens de migratie functioneert het systeem inefficiënt. Met de incidentele investering verbeteren we de functionaliteit van de applicatie. In samenspraak met de gemeenten is binnen de gemeentelijke begroting dekking gevonden.

In 2025 evalueren we de sociaal domein applicatie, inclusief de formatieve bezetting van het functioneel beheer.

CAO gerelateerde kosten

De cao onderhandelingen voor 2025 en verder lopen momenteel. Voor de loonstijging vanaf 2026 wordt aangesloten bij de indexen uit Centraal Economisch Plan.

2026 - 4,7% (was 4,8%)

2027 - 4,8% (was 4,2%)

2028 - 4,0% (was 4,2%)

2029 - 4,0% (was 4,2%)

De verwachte CAO-wijziging is verwerkt en de formatie is aangepast aan het bedrijfsplan 2.0. Deze formatieaanpassing is budgetneutraal verwerkt door 0,62 fte af te ramen. Daarnaast heeft deze formatieaanpassing een effect op de verdeling van de kosten per gemeente.

Inflatie 2025-2028 (materiële kostenindex)

De indexering voor 2026 is gebaseerd op de indexen uit het Centraal Economisch Plan, die ook door het Rijk zijn gebruikt voor de algemene uitkering in de septembercirculaire 2024. In 2026 is de index 2,7% (was 1,6%), en de jaren daarna 2,2% (was 1,6%).

We gaan ervan uit dat gemeenten via de algemene uitkering worden gecompenseerd voor de loon- en prijsstijgingen.

Wijzigingen met alleen gevolgen voor de gemeente Nuenen en Son en Breugel

Casusregisseurs Inburgering (voorheen PIP consultant)

De uitvoering van de Wet Inburgering is een structurele wettelijke taak die is belegd bij team Werk & Inkomen. De huidige invulling van de functies wordt gerealiseerd via detachering. Omdat de uitvoering van de Wet Inburgering en de Participatiewet verweven zijn, is het wenselijk om deze functies met vaste medewerkers binnen het team in te vullen. Dit versterkt de integraliteit van de taakuitvoering, gezien de sterke verbondenheid tussen de doelstellingen van beide wetten. Dit resulteert in efficiency en minder meerkosten.

Voorgesteld wordt de hiervoor benodigde uitvoeringsmiddelen met ingang van 2026 over te hevelen naar de dienst. De kosten voor 2 fte schaal 9 bedragen jaarlijks € 168.000,-. Voor de gemeenten is dit budgettair neutraal.

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

Financiële gevolgen	2025	2026	2027	2028	2029
1 Verhuiskosten	0	p.m.	0	0	0
2 Bouwdossiers (0,33 fte)	-23.500	-23.500	-23.500	-23.500	-23.500
3 Verwerking achterstand archief	-40.500	0	0	0	0
4 Kosten voor analoge archivering	-22.500	0	0	0	0
5 IBAN-Naam Check	-16.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
6 Verbetering sociaal domein applicatie*	-175.000	0	0	0	0
7 CAO gerelateerde kosten	0	-29.000	-123.000	-72.000	-33.000
8 Inflatie 2025-2028	0	-94.000	-161.000	-230.000	-189.000
9 Casusregisseurs inburgering (2 fte)*	0	-168.000	-168.000	-168.000	-168.000
* Dit zijn wijzigingen met bestaande dekking					
<i>Overig (niet toegelicht)</i>					
Diverse kleine posten inkomsten	2.313	2.594	2.986	6.857	10.883
Totaal financiële gevolgen	-275.187	-318.906	-479.514	-493.643	-409.617
Reeds beschikbare dekking					
Geldrop-Mierlo	84.000	0	0	0	0
Nuenen	52.500	92.400	92.400	92.400	92.400
Son en Breugel	38.500	75.600	75.600	75.600	75.600
Totaal beschikbare dekking bij gemeenten	175.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Restant bijdragen gemeenten					
Geldrop-Mierlo	-25.833	-69.329	-127.601	-113.967	-103.990
Nuenen	-13.869	-39.170	-96.790	-111.314	-78.078
Son en Breugel	-60.485	-42.407	-87.123	-100.362	-59.549
Totaal kosten zonder dekking of waar de dekking gedeeltelijk uit de algemene uitkering afkomstig is	-100.187	-150.906	-311.514	-325.643	-241.617

2.2 Totale begroting

De in dit document genoemde aanpassingen hebben het volgende effect op de totale omvang van de begroting 2025 en verder. In deze paragraaf staan de totale begroting, de gevolgen van de aanpassingen per organisatie, het verloop van de post onvoorzien en de reserves.

Het startpunt is de vastgestelde begroting 2025-2028.

Vastgestelde begroting 2025-2028	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten	22.306.048	22.835.131	23.480.850	24.319.650	25.096.272
Inkomsten niet zijnde gemeenten	-100.881	-104.744	-108.783	-108.783	-108.783
Onttrekking reserve I&A	-100.693	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten	22.104.474	22.730.387	23.372.067	24.210.867	24.987.489
Geldrop-Mierlo	8.308.381	8.476.544	8.681.631	9.012.764	9.318.763
Nuenen	7.819.690	8.076.295	8.323.357	8.612.583	8.872.096
Son en Breugel	5.976.394	6.177.536	6.367.067	6.585.518	6.796.627
Afronding	9	12	12	2	3
Totaal bijdrage gemeenten	22.104.474	22.730.387	23.372.067	24.210.867	24.987.489

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

Aanpassingen 1e ontwerpbegrotingswijziging 2025	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten	-277.500	-321.500	-482.500	-500.500	-420.500
Totaal baten	2.313	2.594	2.986	6.857	10.883
Bijdrage gemeenten	-275.187	-318.906	-479.514	-493.643	-409.617
Geldrop-Mierlo*	-109.833	-69.329	-127.601	-113.967	-103.990
Nuenen*	-66.369	-131.570	-189.190	-203.714	-170.478
Son en Breugel*	-98.985	-118.007	-162.723	-175.962	-135.149
Totaal bijdragen	-275.187	-318.906	-479.514	-493.643	-409.617
* Dit betreft uitsluitend structurele aanpassingen					

Bijdrage per gemeenten totalen	2025	2026	2027	2028	2029
Totale lasten	22.583.548	23.156.631	23.963.350	24.820.150	25.516.772
Inkomsten niet zijnde gemeenten	-103.194	-107.338	-111.769	-115.640	-119.666
Onttrekking reserve P&O en reserve I&A	-100.693	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten	22.379.661	23.049.293	23.851.581	24.704.510	25.397.106
Geldrop-Mierlo	8.418.214	8.545.873	8.809.232	9.126.731	9.422.753
Nuenen	7.886.059	8.207.865	8.512.547	8.816.297	9.042.574
Son en Breugel	6.075.379	6.295.543	6.529.790	6.761.480	6.931.776
Afronding	9	12	12	2	2
Totaal	22.379.661	23.049.293	23.851.581	24.704.510	25.397.106

Post onvoorzien

In deze 1e begrotingswijziging 2025 wordt geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
Beginstand onvoorzien	25.675	29.619	36.664	35.969	38.237
Totaal stand onvoorzien	25.675	29.619	36.664	35.969	38.237

Saldo reserves

In onderstaande tabel staat het verwachte verloop van de reserves. Hierin is geen rekening gehouden met het jaarrekeningresultaat van 2024.

Stand ultimo	2025	2026	2027	2028	2029
Reserve P&O	231.323	231.323	231.323	231.323	231.323
Reserve I&A	47.833	0	0	0	0
Totaal reserves	279.156	231.323	231.323	231.323	231.323

3. Artikelen Financiële verordening Dienst Dommelvallei

Financiële verordening

In de Financiële verordening Dienst Dommelvallei is opgenomen:

Art 5 lid 3

Indien het dagelijks bestuur voorziet dat een geautoriseerd budget of investeringskrediet dreigt te worden overschreden met méér dan € 50.000,-, of zij van mening is dat voor nieuwe zaken een bedrag van méér dan € 50.000,- nodig is, wordt dit door het dagelijks bestuur in de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur aan het algemeen bestuur gemeld. Het dagelijks bestuur stelt vervolgens een voorstel op tot wijziging van het budget of het investeringskrediet of een voorstel voor bijstelling van het beleid ten behoeve van de zienswijzeprocedure voor de deelnemende gemeenten van de GR Dienst Dommelvallei.

Autorisatie van overschrijdingen van € 50.000,- en lager vindt plaats via de tussentijdse rapportages.

Art. 5 lid 5

Het managementteam kan budgettair neutrale verschuivingen van budgetten binnen het programma autoriseren, voor zover deze verschuivingen geen meer- of minderkosten (als gevolg van de verschillende verdeelsleutels) voor de individuele gemeenten veroorzaken van meer dan € 25.000,-.