

Ontwerp Meerjarenbegroting 2026-2029



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord.....	3
Algemene inleiding en mutaties begroting	4
Totale begroting	4
Algemene toelichting en leeswijzer bij programma's	5
Programma 1: Bedrijfsvoering voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel.....	6
Paragrafen	13
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
Paragraaf Financiering	20
Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei	23
Paragraaf Wet open overheid	24
Financiële begroting	25
Overzicht van baten en lasten	25
Overzicht van baten en lasten per taakveld	26
Toelichting overzicht van baten en lasten.....	27
Analyse overzicht van baten en lasten	27
Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten	28
Uiteenzetting van de financiële positie	29
Geprognosticeerde balans.....	29
EMU-saldo	29
Jaarlijkse terugkerende arbeidskosten.....	29
Overzicht van investeringen	30
Reserves en voorzieningen	30
Overzicht van reserves en voorzieningen	30
Toelichting op de reserves en voorzieningen	30
Toelichting op de financiële positie	33

Voorwoord

Beste lezer,

Dienst Dommelvallei presenteert de begroting 2026-2029. De 1e Begrotingswijziging 2025, die gelijktijdig wordt vastgesteld, vormt de (financiële) basis voor deze begroting.

De begroting draagt bij aan de missie van Dienst Dommelvallei: *"Bijdragen aan de weerbaarheid en wendbaarheid van de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel, vanuit het nemen van verantwoordelijkheid voor de toekomstbestendige bedrijfsvoering en dienstverlening voor onze partnergemeenten"*.

In 2026 werken we verder aan de veranderdoelen uit het Bedrijfsplan Dienst Dommelvallei 2.0, richting een toekomstbestendige en flexibele organisatie die effectief inspeelt op de behoeften van de 3 gemeenten. Onze aandacht gaat uit naar een kwalitatief goede informatievoorziening, een informatiebeveiliging die aan de eisen van deze tijd voldoet en aantrekkelijk werkgeverschap. Daarnaast blijft de continuïteit op het gebied van dienstverlening en financiële advisering hoog op de agenda staan.

Namens het algemeen bestuur,

Secretaris,
Nanne Kramer

Voorzitter,
Suzanne Otters-Bruijnen

Algemene inleiding en mutaties begroting

Leeswijzer

Bij elke tabel in deze begroting geven we aan of dat bedragen vermenigvuldigd worden met € 1,- of met € 1.000,-. Ook wordt indien relevant bij elke tabel aangegeven of een positief bedrag een voordeel of een nadeel is. Door afronding kunnen er verschillen ontstaan, omdat tellingen uit het financieel systeem komen en daarom soms afwijken.

Totale begroting

De begroting 2025 -2028, inclusief de meerjarige gevolgen van de 1e begrotingswijziging 2024, is het vertrekpunt van deze begroting. Gelijktijdig met deze begroting wordt de 1e begrotingswijziging voor 2025 vastgesteld.

In onderstaande tabel staat de totale begroting inclusief de bovengenoemde begrotingswijzigingen weergegeven.

Bedragen x € 1,-

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten vastgestelde begroting 2025-2028	22.835.131	23.480.850	24.319.650	25.096.272
1e Begrotingswijziging 2025	321.500	482.500	500.500	420.500
Totaal lasten	23.156.631	23.963.350	24.820.150	25.516.772
Totaal overige baten vastgestelde begroting 2025-2028	-104.744	-108.783	-108.783	-108.783
1e Begrotingswijziging 2025	-2.594	-2.986	-6.857	-10.883
Totaal overige baten	-107.338	-111.769	-115.640	-119.666
Totaal bijdragen gemeenten (saldo)	23.049.293	23.851.581	24.704.510	25.397.106
Geldrop-Mierlo	8.545.873	8.809.232	9.126.731	9.422.753
Nuenen	8.207.865	8.512.547	8.816.297	9.042.574
Son en Breugel	6.295.543	6.529.790	6.761.480	6.931.776
Afronding	12	12	2	2
	23.049.293	23.851.581	24.704.510	25.397.105

Algemene toelichting en leeswijzer bij programma's

Een aantal van de onderwerpen in het programma Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties is door de deelnemende gemeenten opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering. Er zijn vanuit de dienst 2 perspectieven op het begrip bedrijfsvoering.

1. Het primaire proces van de dienst is het leveren van ondersteuning aan de bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten. Die ondersteuning wordt beschreven in programma 1 Bedrijfsvoering voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel.
2. De bedrijfsvoering van de dienst zelf wordt beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei.

Onder de kopjes "wat bereiken we" worden bijzondere onderwerpen/ projecten benoemd. Deze activiteiten voeren we uit aanvullend op de normale/ going concern activiteiten.

Taakvelden

Deze begroting bevat de taakvelden waar wij direct aan werken. De salariskosten van alle afzonderlijke medewerkers en ICT-kosten worden procentueel verdeeld over de taakvelden. Er wordt toegerekend aan het taakveld overhead of aan 1 van de overige "directe" taakvelden of aan een combinatie van taakvelden.

Programma 1: Bedrijfsvoering voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel

De volgende onderwerpen gelden voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel:

Bedrijfsplan 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. Binnen de kaders van dit plan werken we in overleg met de gemeenten in 2025 de veranderdoelen en de daaraan verbonden concrete acties verder uit in businesscases. Door de uitvoering versterken we de dienstverlening, samenwerking en slagkracht van de organisaties.

In de eerste helft van 2025 werken we in overleg met de gemeenten de businesscase van de geprioriteerde veranderingen verder uit. Op basis daarvan en in afstemming met de gemeenten wordt bepaald hoeveel middelen er eventueel nodig zijn. De gemeenten kunnen deze middelen betrekken bij hun kadernota en begroting.

Wat bereiken we:

Met de veranderdoelen worden duidelijke stappen gezet richting een toekomstbestendige en flexibele organisatie die effectief inspeelt op de behoeften van de 3 gemeenten.

Wat doen we hiervoor:

We geven uitvoering aan de veranderingen, monitoren dat en rapporteren hierover met behulp van kritische prestatie indicatoren (KPI).

Informatieplan 2025-2028/ Informatieplan 2026-2029

Medio 2024 heeft het dagelijks bestuur het informatieplan 2025-2028 vastgesteld. De IV-board heeft als taak om in gezamenlijkheid met de gemeenten sturing te geven aan de uitvoering van het projectportfolio behorende bij het informatieplan. Gefaciliteerd door de portfoliomanager/businesspartner maakt de board afwegingen over de te starten projecten en bewaakt de voortgang van het hele portfolio.

In het eerste kwartaal van 2025 werken we samen met de IV-board aan het portfolio behorende bij het informatieplan 2026-2029. Op basis daarvan wordt bepaald hoeveel middelen er eventueel nodig zijn voor uitvoering van de geprioriteerde projecten voor zover die niet gedekt kunnen worden binnen de reguliere budgetten en de reserve I&A. De gemeenten kunnen deze middelen betrekken bij hun kadernota en begroting.

Wat bereiken we:

We borgen de continuïteit van de de informatievoorziening en verbeteren de kwaliteit. Belangrijke thema's zijn 'digitaal samenwerken', 'meer doen met data', 'efficiëntere processen en meer gebruiksgemak' en 'een moderne en veilige werkplek'. De implementatie van Microsoft 365 vervult een belangrijke rol in deze verbetering.

Wat doen we hiervoor:

Na prioritering van de projecten op basis van een afwegings- en prioriteringskader en het uitvoeren van een haalbaarheids- en impactanalyse en het invullen van essentiële randvoorwaarden wordt gestart met de projecten.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2025 wordt informatiebeveiliging (via Baseline Informatiebeveiliging Overheid, BIO) wettelijk verankerd in de Cyberbeveiligingswet en vindt er aangescherpt toezicht plaats. Daar waar de BIO de kantoorautomatisering betreft, gaat de nieuwe wet een stap verder en is deze ook van toepassing op operationele technologie. De borging van informatiebeveiliging en privacy in processen wordt hiermee nog belangrijker. Om digitale inbreuken te voorkomen of snel te kunnen ondervangen is een groeiversnelling noodzakelijk. Het bestuur wordt in het eerste kwartaal van 2025 via de jaarrapportages van de Functionaris Gegevensbescherming (FG) en de bestuursrapportage Digitale Weerbaarheid verder geadviseerd. De daarbij behorende afwegingen en financiële gevolgen kunnen de gemeenten betrekken bij hun kadernota en begroting.

Wat bereiken we

In overleg met de gemeenten, en bij voldoende beschikbaarheid van middelen, groeien de Dommelvallei-organisaties op een gestructureerde wijze naar een volwassen informatiebeveiligings- en privacy niveau. Dit komt overeen met niveau 3 op een schaal van 5, het huidige niveau is 1,6. Daarmee borgen we de beschikbaarheid, vertrouwelijkheid en integriteit van informatie binnen de gemeentelijke processen. Hiermee zijn we een betrouwbare partner voor onze inwoners, medewerkers en zakelijke partners en voldoen we aan informatiebeveiligings- en privacy wet- en regelgeving.

Om onderstaande doelen te kunnen bereiken is een gezamenlijke inspanning en uitbreiding van middelen binnen de Dommelvallei organisaties noodzakelijk.

1. Het minimaliseren van risico's van menselijk gedrag. Medewerkers zijn intrinsiek gemotiveerd en zich bewust van informatiebeveiliging en privacybescherming. Zij spreken elkaar aan op het gedrag en zetten zich in voor verbetering.
2. De medewerkers weten van alle processen welke gegevens worden verwerkt en kunnen uitleggen waarom.
3. Het aantal processen waarvan we niet weten wat nodig is om de gegevens in de processen te beschermen is nihil. Al onze gegevens zijn beter beschermd.
4. Risicoanalyses op informatiebeveiliging en privacy zijn altijd onderdeel van besluitvorming.
5. Incidenten en datalekken worden gemeld en hierop wordt adequaat gereageerd.

Aanbesteding financieel systeem

In 2026 zal de implementatie van het nieuwe financiële systeem plaatsvinden, nadat in 2025 de aanbesteding en gunning is voorbereid en uitgevoerd. Deze implementatie vraagt capacitaire inzet bij de Dommelvallei organisaties op het gebied van inrichten, koppelen, testen en opleiden.

Wat bereiken we:

Voor 31 december 2026 is het financiële systeem aanbesteed en geïmplementeerd. De mogelijkheid tot het bouwen en aanbieden van managementinformatie is daarbij randvoorwaardelijk.

Wat doen we hiervoor:

In 2026 vindt de implementatiefase plaats. Gezorgd wordt dat de overgang soepel verloopt, waarbij de continuïteit van de dienstverlening gewaarborgd blijft. We betrekken, naast de medewerkers van Dienst Dommelvallei, ook gebruikers van de gemeenten bij het gehele aanbestedings- en implementatieproces.

Aantrekkelijk werkgeverschap

We dragen bij aan aantrekkelijk werkgeverschap bij de gemeenten, waarbij de competente en gedreven medewerkers, die voldoende autonoom zijn, ondersteuning ervaren bij wat ze doen. Op organisatorisch niveau ondersteunen we de gemeenten bij de verdere doorontwikkeling van hun organisaties.

Wat bereiken we:

In 2026 blijft de focus liggen op het verder realiseren van de doelen uit de arbeidsmarktstrategie. Daarnaast ondersteunen we bij de implementatie van het bedrijfsplan Dienst Dommelvallei 2.0. Specifiek staan de thema's leren en ontwikkelen, vitaliteit en strategische personeelsplanning op de planning voor de 4 Dommelvallei organisaties. We werken toe naar implementatie bij alle partners naar het landelijk HR21 functiewaarderingssysteem (Nuenen beschikt inmiddels over dit systeem).

Wat doen we hiervoor:

We dragen bij aan de realisatie van acties volgend uit de strategie en nemen deel aan werkgroepen op regionaal niveau (Praktijknetwerk Arbeidsmarkt).

De volgende onderwerpen gelden alleen voor Nuenen en Son en Breugel:

Verkiezingen

Wat bereiken we:

In de jaren 2026 t/m 2028 organiseren we de verkiezingen voor respectievelijk de gemeenteraad, de provincie en waterschappen en de Tweede Kamer.

Wat doen we hiervoor:

In 2025 verbeteren we binnen de inrichting van een nieuw systeem onder andere de communicatie met de voorzitters van het stembureau. We leiden alle medewerkers die betrokken zijn bij de organisatie van de verkiezingen op. In 2026 leiden we de voorzitters van het stembureau op om met het nieuwe systeem te werken. Daarnaast evalueren we de doorgevoerde verbeteringen.

Participatiewet in Balans

De wetswijziging Participatiewet in Balans, voorzien in 2025 of 2026, stelt de inwoner centraal. We leveren maatwerk en werken vanuit gezond vertrouwen. Dit betekent dat inwoners die onze ondersteuning nodig hebben een eerlijke en toegankelijke benadering ervaren.

Wat bereiken we:

Een voorziening aanvragen is eenvoudig, (digitaal) toegankelijk en communicatie is begrijpelijk. We geven de inwoner meer regie op hun traject naar werk. We maken gebruik van de ruimte in de Participatiewet om onderscheid te maken tussen bedoelde en onbedoelde fraude.

Wat doen we hiervoor:

We passen onze processen en dienstverlening aan om te voldoen aan de uitgangspunten van deze wetswijziging. We zorgen voor een goede informatievoorziening en maken aanvragen laagdrempelig. Ook optimaliseren we de behandeling van de aanvragen. Medewerkers krijgen meer ruimte om maatwerk toe te passen. Met deze aanpak versterken we de relatie met onze inwoners en helpen we hen sneller vooruit.

Ontwikkeling bijstandspopulatie

We zien een toename van het aantal jongeren dat aanspraak maakt op ondersteuning vanuit de Participatiewet. De problematiek van deze jongeren is vaak complex en meervoudig.

Wat bereiken we:

We ontwikkelen een aanpak specifiek gericht op jongeren. Hierin staat duurzame plaatsing in (aangepast) werk en financiële ondersteuning centraal.

Wat doen we hiervoor:

Jongeren krijgen begeleiding van een vaste contactpersoon die helpt bij vragen over werk, opleiding en meedoen, dit doen we integraal in het CMD. Scholing heeft altijd de voorkeur als dit mogelijk is, omdat dit duurzame plaatsing op de arbeidsmarkt vergroot. We werken samen met de WSD, scholen en werkgevers om een breed aanbod van ondersteuning te bieden.

De Participatiewet in Balans en de veranderende samenstelling van de bijstandspopulatie vragen om een herziening van de inzet van onze medewerkers. Het bieden van meer maatwerk vraagt om extra inzet vergeleken met gestandaardiseerde processen. We blijven scherp monitoren of dit binnen de bestaande capaciteit haalbaar is.

Wat gaat het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma zijn verbonden.

Bedragen x € 1.000,-

Exploitatie	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	505	0	0	0	0	0
0.1 Bestuur	24	45	52	52	52	52
0.2 Burgerzaken	1.615	2.066	2.229	2.327	2.368	2.368
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	36	52	53	53	53	53
0.4 Overhead	17.287	16.718	16.979	17.569	18.159	18.761
0.5 Treasury	-1	12	12	12	12	12
0.61 OZB woningen	501	679	698	714	783	783
0.62 OZB niet-woningen	141	159	163	166	182	182
0.63 Parkeerbelasting	0	18	19	19	21	21
0.64 Overige belastingen	151	217	223	228	250	250
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	50	48	43	43	43	43
2.1 Verkeer en vervoer	27	36	36	36	36	36
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	24	25	25	25	25	25
5.2 Sportaccommodaties	4	7	7	7	7	7
5.6 Media	25	24	35	35	35	35
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	15	19	20	20	20	20
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	333	349	363	379	394
6.3 Inkomensregelingen	639	279	292	304	316	328
6.4 Begeleide participatie	47	222	233	242	252	263
6.5 Arbeidsparticipatie	661	311	326	339	353	368
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	90	0	0	0	0	0
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	0	93	97	101	105
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	93	97	101	105
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	93	97	101	105
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0	47	48	50	53
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	32	89	0	0	0	0
6.71B Begeleiding (WMO)	32	89	0	0	0	0
6.71C Dagbesteding (WMO)	32	89	0	0	0	0
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	32	44	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	22	0	0	0	0	0
6.72B Jeugdhulp behandeling	22	0	0	0	0	0
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	22	0	0	0	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	22	0	0	0	0	0
6.73A Pleegzorg	0	0	0	0	0	0
6.73B Gezinsgericht	0	0	0	0	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	16	0	0	0	0	0
6.74A Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	16	0	0	0	0	0
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	16	0	0	0	0	0
6.74C Gesloten plaatsing	16	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	140	145	151	157	163
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	140	145	151	157	163

Exploitatie	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	73	75	78	81	84
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	68	75	78	81	84
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	46	48	50	52	54
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	46	50	52	54	56
6.791 PGB Wmo	0	44	47	48	50	53
6.792 PGB Jeugd	0	44	47	48	50	53
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	2	0	0	0	0	0
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	2	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	2	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	159	151	154	157	171	171
7.3 Afval	110	109	112	114	126	126
7.4 Milieubeheer	0	4	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	5	39	40	40	40	40
8.3 Wonen en bouwen	86	98	99	99	99	99
Totaal Lasten	22.487	22.584	23.157	23.963	24.820	25.517
Baten						
0.10 Mutaties reserves programma 1	0	101	0	0	0	0
0.1 Bestuur	41	45	52	52	52	52
0.2 Burgerzaken	1.724	2.066	2.229	2.327	2.368	2.368
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	43	52	53	53	53	53
0.4 Overhead	17.399	16.618	16.979	17.569	18.159	18.761
0.5 Treasury	12	12	12	12	12	12
0.61 OZB woningen	580	679	698	714	783	783
0.62 OZB niet-woningen	144	159	163	166	182	182
0.63 Parkeerbelasting	14	18	19	19	21	21
0.64 Overige belastingen	164	217	223	228	250	250
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	20	48	43	43	43	43
2.1 Verkeer en vervoer	35	36	36	36	36	36
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	12	25	25	25	25	25
5.2 Sportaccommodaties	0	7	7	7	7	7
5.6 Media	21	24	35	35	35	35
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	19	19	20	20	20	20
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	333	349	363	379	394
6.3 Inkomensregelingen	700	279	292	304	316	328
6.4 Begeleide participatie	52	222	233	242	252	263
6.5 Arbeidsparticipatie	727	311	326	339	353	368
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	99	0	0	0	0	0
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	0	93	97	101	105
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	93	97	101	105
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	93	97	101	105
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0	47	48	50	53
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	39	89	0	0	0	0
6.71B Begeleiding (WMO)	39	89	0	0	0	0

Exploitatie	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
6.71C Dagbesteding (WMO)	39	89	0	0	0	0
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	39	44	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	16	0	0	0	0	0
6.72B Jeugdhulp behandeling	16	0	0	0	0	0
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	16	0	0	0	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	16	0	0	0	0	0
6.73A Pleegzorg	13	0	0	0	0	0
6.73B Gezinsgericht	13	0	0	0	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	13	0	0	0	0	0
6.74A Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	13	0	0	0	0	0
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	13	0	0	0	0	0
6.74C Gesloten plaatsing	13	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	140	145	151	157	163
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	140	145	151	157	163
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	73	75	78	81	84
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	68	75	78	81	84
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	46	48	50	52	54
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	46	50	52	54	56
6.791 PGB Wmo	0	44	47	48	50	53
6.792 PGB Jeugd	0	44	47	48	50	53
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	0	0	0
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	145	151	154	157	171	171
7.3 Afval	110	109	112	114	126	126
7.4 Milieubeheer	4	4	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	31	39	40	40	40	40
8.3 Wonen en bouwen	95	98	99	99	99	99
Totaal Baten	22.487	22.584	23.157	23.963	24.820	25.517
Resultaat	0	0	0	0	0	0

Paragrafen

Er zijn in totaal 8 paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er 4 van toepassing op Dienst Dommelvallei.

De paragrafen die van toepassing zijn:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei;
4. Wet Open Overheid.

De volgende paragrafen gelden niet:

- Lokale heffingen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de financiële positie van Dienst Dommelvallei. Hiervoor beschrijven en waarderen we de risico's. Vervolgens zetten we het totaal aan risico's af tegen de aanwezige weerstandscapaciteit.

Voor wat betreft het beleid over weerstandsvermogen en risicobeheersing hanteren we de uitgangspunten van de nota's risicomangement van de 3 gemeenten.

Als laatste worden de financiële kengetallen gepresenteerd.

Inventarisatie van de risico's

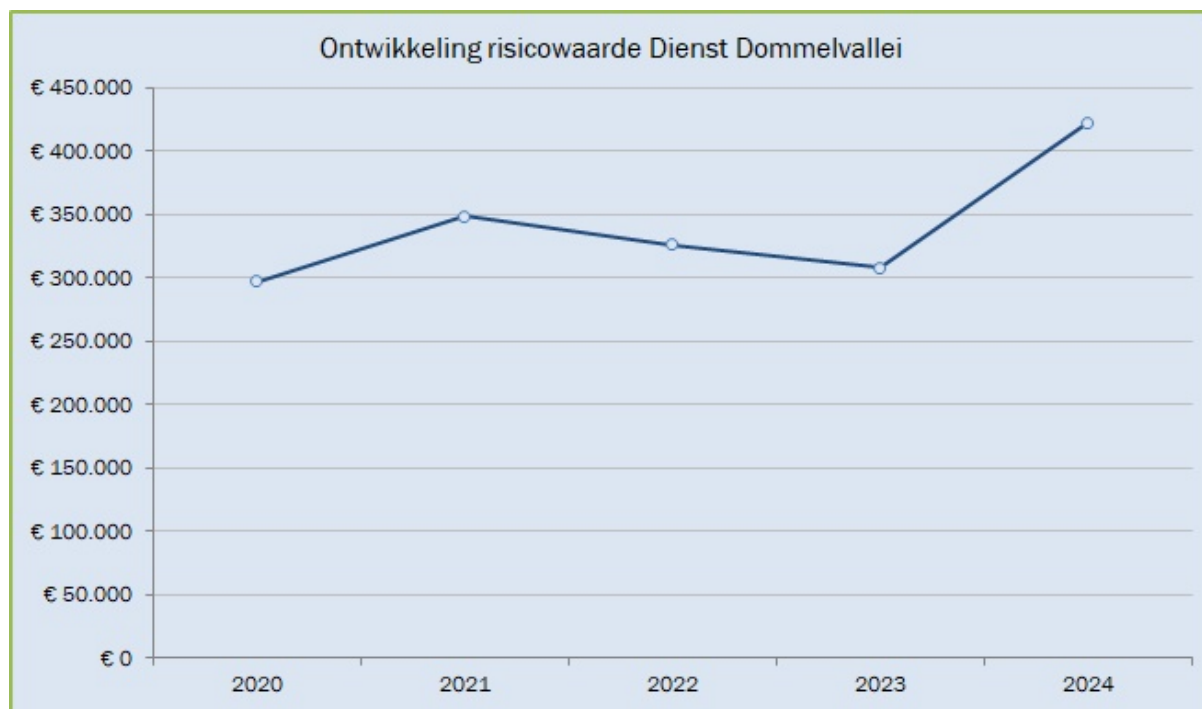
In veel gevallen kunnen we de exacte waarde van een risico niet bepalen. Om de risico's toch te kwantificeren, werken we met klassengemiddelden. Deze gemiddelden leiden tot de financiële gevolgen in onderstaande tabel. De risicowaarde bepalen we vervolgens aan de hand van de volgende berekening:

$$\text{Risicowaarde (€)} = \text{Kans (\%)} \times \text{Gevolg (€)}$$

Het totaal aan risicowaarden vormt de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat niet alle risico's zich tegelijk manifesteren rekenen we met een zekerheidspercentage van 90%.

Risico (bepaling risicowaarde)	Risicowaarde begroting 2026	Risicowaarde jaarrekening 2024	Risicowaarde jaarrekening 2023
1. Cyberrisico's (50% x € 375.000)	187.500	187.500	187.500
De informatiebeveiligingsdienst van de VNG waarschuwt dat overheden risico lopen op schade door mogelijke cyberaanvallen. Landelijk zien we een toename van meldingen van ransomware met verwoestende gevolgen en een groeiend aantal geregistreerde kwetsbaarheden in software. Dit kan leiden tot verstoring van essentiële diensten, identiteitsdiefstal, financiële fraude en verlies van vertrouwen bij inwoners. Gemeenten hebben de afgelopen jaren regelmatig te maken gehad met incidenten bij derden, waarvan de gevolgen merkbaar waren binnen hun eigen gemeente. Voor veel kritische processen levert Dienst Dommelvallei diensten via de gemeenschappelijke regeling. Binnen deze processen loopt de gemeente het risico waardevolle informatie te verliezen of schade te lijden als informatie niet meer beschikbaar is. Cybercriminaliteit is een risico, met aanzienlijke gevolgen voor de bedrijfsvoering en inwoners. De snelle ontwikkelingen op het gebied van digitalisering en de achterblijvende implementatie van informatiebeveiligings- en privacywetgeving maken dit tot een risico.			
2. Continuïteit bedrijfsvoering (70% x € 175.000)	122.500	122.500	52.500
Er is een aantal factoren dat een risico vormt voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, zoals: moeilijk kunnen invullen van vacatures a.g.v. krapte op de arbeidsmarkt, (lang) thuis werken, werkdruk, personele wisselingen, ziekteverzuim, inzet van externen. Deze risico's kunnen leiden tot vertraging in de bedrijfsvoering. Daarnaast kan het leiden tot hogere kosten door externe inhuur.			
3. Inkoop (50% x € 75.000)	37.500	37.500	37.500
- Als gevolg van het niet juist hanteren van de aanbestedingsplicht kan een marktpartij rechtsmiddelen aanwenden tegen een gunningsbesluit. Dit leidt tot een vertraging met financiële en juridische gevolgen; - Niet rechtmatige inkopen kunnen bovendien leiden tot een afkeuring op de rechtmatigheid door het dagelijks bestuur. Hierdoor bestaat de kans op negatieve publiciteit; - Contracten kunnen stilzwijgend verlengd worden tegen ongunstige voorwaarden. Of door het niet bundelen van opdrachten worden besparingsmogelijkheden niet benut.			
Subtotaal top 3	347.500		
Overige risico's	122.500		
Totaal	470.000		
Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)	423.000		

Het totaal aan overige risico's is € 122.500,-. Dit bestaat uit drie risico's en een post onvoorzien.



Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 423.000,- wordt volgens de verdeelsleutel belegd bij de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. De gemeenten verwerken dit in hun paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verdeling is als volgt:

Gemeente	Percentage	Bedrag
Geldrop-Mierlo	48%	203.040
Nuenen	30%	126.900
Son en Breugel	22%	93.060
Totale weerstandscapaciteit	100%	423.000

De weerstandsratio is de verhouding tussen benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit. Omdat de beschikbare weerstandscapaciteit door de gemeenten wordt gevormd bedraagt de weerstandsratio automatisch 1.

Financiële kengetallen

Kengetallen geven inzicht in bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en dragen bij aan het beoordelen van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast bieden kengetallen de mogelijkheid om gemeenschappelijke regelingen onderling te vergelijken.

Een individueel kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie van de dienst moet worden beoordeeld. De kengetallen moeten in samenhang bekeken worden omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een beeld geven van de financiële positie van de dienst. Een kengetal, of de ontwikkeling van een kengetal, is een weerspiegeling van het gevoerde beleid. Voor de provincie als toezichthouder hebben de kengetallen een signaleringswaarde. Ze kunnen worden betrokken bij het krijgen van een completer inzicht in de financiële situatie en risicopositie van een gemeenschappelijke regeling.

De volgende financiële kengetallen moeten in de paragraaf weerstandsvermogen opgenomen worden:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;
- belastingcapaciteit;
- grondexploitatie.

De laatste 2 zijn niet van toepassing en laten we buiten beschouwing.

De toezichthouder hanteert geen normering, maar maakt gebruik van onderstaande signaleringswaarden:

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90	90-130	>130
Solvabiliteitsratio	>50	20-50	<20
Structurele exploitatieruimte	>0	0	<0

Gerealiseerde en begrote kengetallen

Voor de kolommen realisatie is uitgegaan van de balans zoals opgenomen in de betreffende jaarrekening. Het kengetal voor 2025 is afkomstig uit de meerjarenbegroting 2025-2028. De kengetallen voor 2026-2029 zijn afkomstig uit voorliggende meerjarenbegroting.

Omschrijving	Realisatie			Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	14%	7%	2%	10%	7%	6%	3%	1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	14%	7%	2%	10%	7%	6%	3%	1%
Solvabiliteitsratio	9%	16%	27%	8%	5%	5%	7%	8%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	2%	0%	0%	0%	0%	0%

Conclusie kengetallen

Netto schuldquote (zowel gecorrigeerd als niet gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Dienst Dommelvallei heeft op dit moment geen opgenomen en geen doorgeleende geldleningen met een looptijd van langer dan 1 jaar. Uit de financieringsbehoefte van de paragraaf Financiering blijkt dat er de komende jaren waarschijnlijk, voor een beperkt bedrag, een langlopende lening aangetrokken moet worden. De schulden blijven beperkt omdat de investeringen in maximaal 5 jaar worden afgeschreven en op die manier gedekt worden door de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten. De eventuele tekorten aan liquide middelen worden in eerste instantie opgevangen met kortlopende leningen. De investeringen van de dienst komen vooral uit het informatieplan. De netto schuldquote verbetert de komende jaren omdat (de meerjarige) investeringen uit het informatieplan elk jaar opnieuw voor 1 jaar bij de begroting geraamd worden.

Solvabiliteitsratio

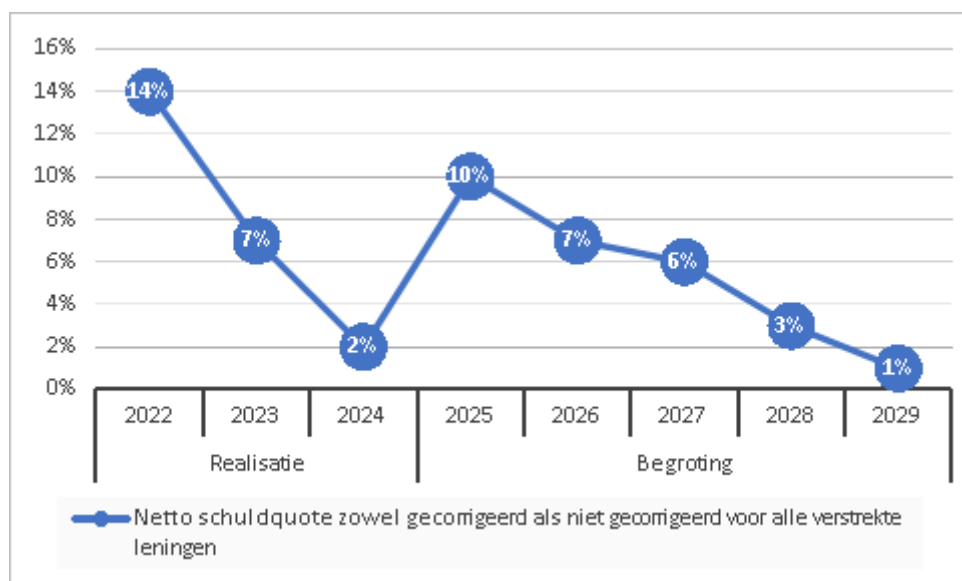
De dienst heeft via de reserve P&O een beperkt eigen vermogen en daardoor een lage solvabiliteitsratio. De daling van deze ratio wordt veroorzaakt door een toename van de vlottende activa.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte vanaf 2025 is 0%, omdat de bijdrage van de deelnemende gemeenten gebaseerd wordt op het jaarlijkse saldo van baten en lasten.

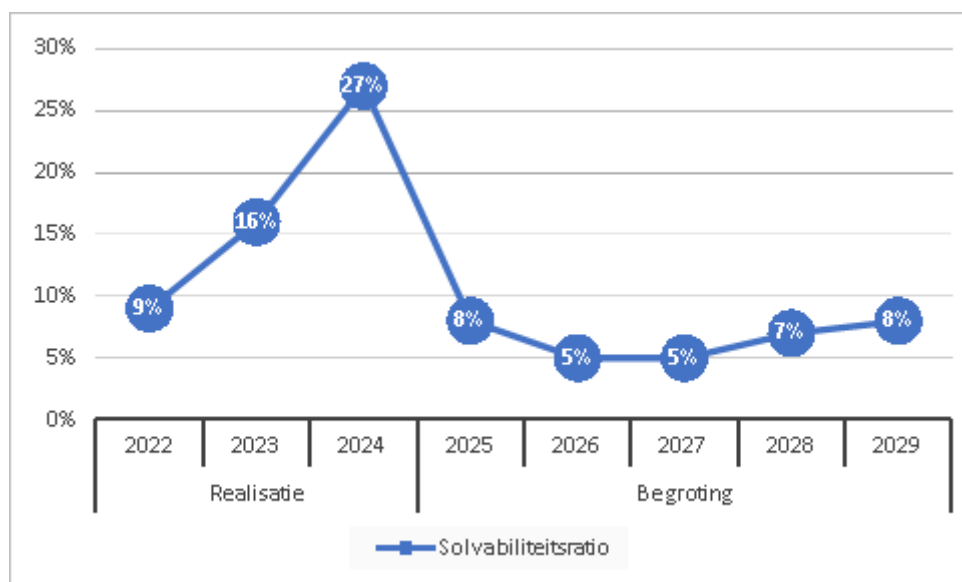
Hieronder een korte toelichting per kengetal:

Netto schuldquote (zowel gecorrigeerd als niet gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)



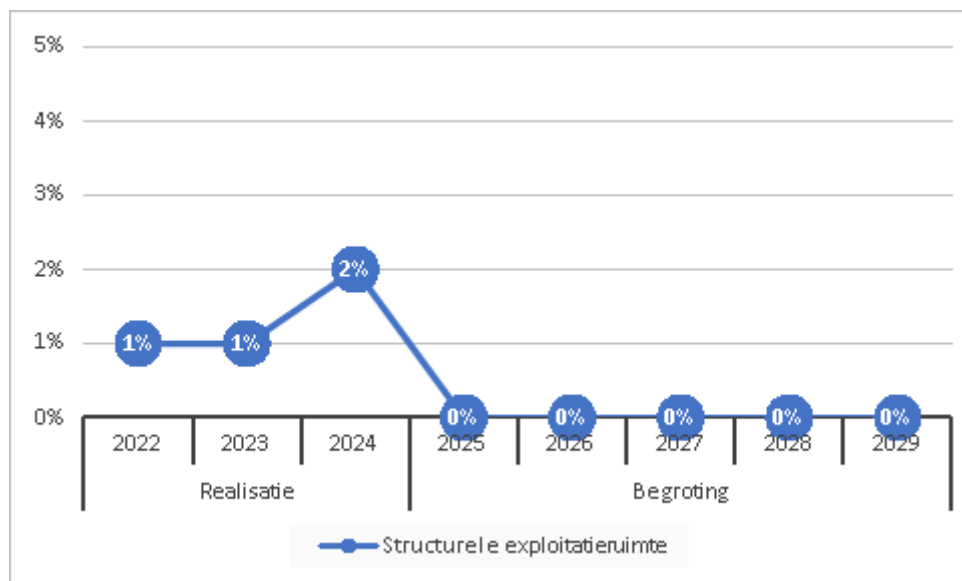
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te krijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote in- en exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

Solvabiliteitsratio



De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Dienst Dommelvallei in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal verstaan.

Structurele exploitatieruimte



Deze is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de dienst heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Paragraaf Financiering

Inleiding

De paragraaf financiering in de begroting is in het BBV en in de wet Fido verplicht gesteld. Financiering betreft de wijze waarop Dienst Dommelvallei de benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijke) overtollige geldmiddelen belegt. Dit vindt plaats binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. Naast deze wetgeving kennen we het treasury statuut van Dienst Dommelvallei. Dit statuut bevat regels om de financieringsfunctie te sturen, te beheersen en te controleren. De bedragen in onderstaande tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-.

Interne- en externe ontwikkelingen

EMU-saldo

Voor de jaren 2024 tot en met 2026 is de EMU-tekortruimte voor de gemeenten -0,34% BBP. Jaarlijks publiceert het ministerie van BZK voor gemeenten individuele EMU-referentiewaarden. Een individuele EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie. Voor gemeenschappelijke regelingen zijn geen individuele referentiewaarden vastgesteld. Het EMU-saldo van gemeenschappelijke regelingen wordt op basis van de verhoudingen in gemeentelijke bijdragen aan de deelnemende gemeenten toegerekend. Met het hieronder opgenomen EMU-overzicht wordt inzage gegeven in de geldstromen binnen de begroting zonder onttrekkingen uit de reserves.

Nr.	Omschrijving	2025	2026	2027
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-101	0	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	228	131	731
3.	Mutatie voorzieningen	35	35	35
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	162	166	766

Liquiditeit

Het voornemen is om, evenals voorgaande jaren, zoveel mogelijk met kasgeldleningen te werken voor de financiering van investeringen. Als we de kasgeldlimiet meer dan 2 kwartalen overschrijden en de tegoeden van de gemeenten niet toereikend zijn, kan een langlopende geldlening worden afgesloten. In onderstaande tabel zijn de geldleningen OG gebaseerd op de huidige leningenportefeuille en niet op de financieringsbehoefte. Uit onderstaande tabel blijkt dat voor de komende jaren een totale financieringsbehoefte ontstaat van maximaal € 1,6 miljoen.

	2026	2027	2028	2029
Activa	2.079	1.948	1.217	789
Geldleningen OG	0	0	0	0
Reserves en voorzieningen	-490	-525	-560	-595
Financieringsbehoefte	1.589	1.423	657	194

Renterisicobeheer

De overheid hanteert 2 instrumenten voor het toetsen van het renterisico: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet vormt de bovengrens tot waar een tijdelijk liquiditeitstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitstekort een structureel karakter draagt moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. Als voor het 3e achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld en moeten de kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de toezichthouder. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal.

Stap	Omschrijving	2026
	Bepalen toegestane kasgeldlimiet	
	Omvang begrotingstotaal	23.157
	Percentage regeling	8,20%
1	Toegestane kasgeldlimiet	1.899
	Vlottende korte schuld	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	1.000
	Schuld in rekening courant	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0
2	Totaal vlottende korte schuld	1.000
	Vlottende middelen	
	Contante gelden in kas	0
	Tegoeden in rekening courant	649
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0
3	Totaal vlottende middelen	649
4	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	351
	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)	1.548

Conclusie kasgeldlimiet

Voor 2026 wordt met kasgeldleningen gewerkt tot de maximale bovengrens van de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld. De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel zijn de aflossingen gebaseerd op de huidige leningenportefeuille en niet op de financieringsbehoefte.

Stap	Omschrijving	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
1	Renteherzieningen	0	0	0	0
2	Aflossingen	0	0	0	0
3 (1+2)	Renterisico	0	0	0	0
4	Begrotingstotaal	23.157	23.963	24.820	25.517
5	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
6 (4 x 5)	Renterisiconorm	4.631	4.793	4.964	5.103
7	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)	4.631	4.793	4.964	5.103

Conclusie renterisiconorm

Voor de komende jaren is er ruimte om lang geld aan te trekken volgens de renterisiconorm

Schatkistbankieren

Door de wet over schatkistbankieren zijn de decentrale overheden verplicht het grootste deel van hun liquide middelen aan te houden in de schatkist. De EMU-schuld en de financieringsbehoefte van het Rijk vermindert hierdoor. Decentrale overheden kunnen in het kader van de uitoefening van de publieke taak nog steeds geld uitlenen aan een andere decentrale overheid. De verantwoording van schatkistbankieren gebeurt in de jaarrekening.

Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei

Inleiding

Om onze dienstverlening verder te optimaliseren wordt binnen de kaders van het bedrijfsplan Dienst Dommelvallei 2.0 uitvoering gegeven aan de gewenste veranderingen. Onderstaand zijn de 7 veranderingopgaven geformuleerd. Het realiseren van de gewenste veranderingen is een meerjarig traject.

Veranderingopgave:

1. Mens centraal
2. Samenwerking & Partnerschap
3. Inzet van innovatie
4. Kwaliteit en Resultaatgerichtheid
5. Borging mensen/processen/systemen
6. Procesoptimalisatie
7. Flexibiliteit & Wendbaarheid

Ziekteverzuim

De ambitie blijft om het ziekteverzuim de komende jaren stapsgewijs terug te brengen naar minimaal 1%-punt onder het landelijk gemiddelde. Dit laatst bekende landelijk gemiddelde van een vergelijkbare gemeenteklasse is van 2023 en is 6,5%. Het percentage binnen de dienst was 7,97% in 2024.

We blijven bij verzuim investeren in een goed contact met de medewerker om duurzame re-integratie te realiseren.

Facilitaire zaken

Huisvesting

Met de gemeenten Nuenen en Geldrop-Mierlo zijn afspraken gemaakt over de tijdelijke huisvesting van Dienst Dommelvallei. De bestuurlijke wens om te komen tot definitieve huisvesting bij de gemeente Nuenen is op dit moment onderwerp van onderzoek in de gemeente Nuenen.

Kengetallen

Formatie (fte)

Afdeling	Begroting 2025	Wijzigingen	1e begrotingswijziging 2025	Begroting 2026
Totale formatie (fte)	147,53	1,05	2,33	150,91

Paragraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) heeft gevolgen voor het actief en passief openbaar maken van overheidsinformatie en de toegankelijkheid van de informatiehuishouding. De kern van de wet is tweeledig. Ten eerste verplicht de wet overheidsorganisaties documenten in 11 categorieën actief openbaar te maken. Ten tweede verplicht de Woo organisaties om de informatiehuishouding op orde te brengen. Voor het actief openbaar maken van de informatiecategorieën wordt 5 jaar voorgeschreven, voor het op orde krijgen van de basis van de informatievoorziening (een tweede aspect benoemd in de wet) wordt 8 jaar gegeven.

Financiële begroting

De financiële begroting bestaat uit het overzicht van baten en lasten met toelichting, de uiteenzetting van de financiële positie met toelichting en het overzicht van de reserves en voorzieningen met toelichting. Door afronding kunnen er verschillen ontstaan, omdat tellingen uit het financieel systeem komen.

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000,-

Programma	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bedrijfsvoering	6.166	0	-6.166	6.382	0	-6.382	6.649	0	-6.649	6.744	0	-6.744
Totaal	6.166	0	-6.166	6.382	0	-6.382	6.649	0	-6.649	6.744	0	-6.744

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000,-

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	23.130	23.130	0	23.936	23.936	0	24.793	24.793	0	25.490	25.490
Treasury	12	12	0	12	12	0	12	12	0	12	12	0
Totaal	12	23.142	23.130	12	23.948	23.936	12	24.805	24.793	12	25.502	25.490

Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x € 1.000,-

Onvoorzien, overhead en Vpb	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onvoorzien	30	0	-30	37	0	-37	36	0	-36	38	0	-38
Overhead	16.949	15	-16.934	17.533	15	-17.518	18.123	15	-18.108	18.722	15	-18.707
Totaal	16.979	15	-16.964	17.569	15	-17.554	18.159	15	-18.144	18.761	15	-18.746

Geraamd totaal saldo van baten en lasten

Bedragen x € 1.000,-

Geraamd totaal saldo van baten en lasten	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal saldo van baten en lasten	23.157	23.157	0	23.963	23.963	0	24.820	24.820	0	25.517	25.517	0
Totaal	23.157	23.157	0	23.963	23.963	0	24.820	24.820	0	25.517	25.517	0

Beoogde toevoegingen en onttrekkingen

In de begroting 2026-2029 zijn er geen geraamde stortingen en onttrekkingen aan de reserves.

Geraamd resultaat

Bedragen x € 1.000,-

Geraamd resultaat	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat	23.157	23.157	0	23.963	23.963	0	24.820	24.820	0	25.517	25.517	0
Resultaat	23.157	23.157	0	23.963	23.963	0	24.820	24.820	0	25.517	25.517	0

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma 1 Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties

Bedragen x € 1.000,-

Taakveld	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
o.1 Bestuur	52	52	0	52	52	0	52	52	0	52	52	0
o.2 Burgerzaken	2.229	2.229	0	2.327	2.327	0	2.368	2.368	0	2.368	2.368	0
o.3 Beheer overige gebouwen en gronden	53	53	0	53	53	0	53	53	0	53	53	0
o.4 Overhead	16.979	16.979	0	17.569	17.569	0	18.159	18.159	0	18.761	18.761	0
o.5 Treasury	12	12	0	12	12	0	12	12	0	12	12	0
o.61 OZB woningen	698	698	0	714	714	0	783	783	0	783	783	0
o.62 OZB niet-woningen	163	163	0	166	166	0	182	182	0	182	182	0
o.63 Parkeerbelasting	19	19	0	19	19	0	21	21	0	21	21	0
o.64 Overige belastingen	223	223	0	228	228	0	250	250	0	250	250	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	43	43	0	43	43	0	43	43	0	43	43	0
2.1 Verkeer en vervoer	36	36	0	36	36	0	36	36	0	36	36	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	25	25	0	25	25	0	25	25	0	25	25	0
5.2 Sportaccommodaties	7	7	0	7	7	0	7	7	0	7	7	0
5.6 Media	35	35	0	35	35	0	35	35	0	35	35	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	20	20	0	20	20	0	20	20	0	20	20	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	349	349	0	363	363	0	379	379	0	394	394	0
6.3 Inkomensregelingen	292	292	0	304	304	0	316	316	0	328	328	0
6.4 Begeleide participatie	233	233	0	242	242	0	252	252	0	263	263	0
6.5 Arbeidsparticipatie	326	326	0	339	339	0	353	353	0	368	368	0
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	93	93	0	97	97	0	101	101	0	105	105	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	93	93	0	97	97	0	101	101	0	105	105	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	93	93	0	97	97	0	101	101	0	105	105	0
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	47	47	0	48	48	0	50	50	0	53	53	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	145	145	0	151	151	0	157	157	0	163	163	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	145	145	0	151	151	0	157	157	0	163	163	0

Taakveld	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	75	75	0	78	78	0	81	81	0	84	84	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	75	75	0	78	78	0	81	81	0	84	84	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	48	48	0	50	50	0	52	52	0	54	54	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	50	50	0	52	52	0	54	54	0	56	56	0
6.791 PGB Wmo	47	47	0	48	48	0	50	50	0	53	53	0
6.792 PGB Jeugd	47	47	0	48	48	0	50	50	0	53	53	0
7.2 Riolerings	154	154	0	157	157	0	171	171	0	171	171	0
7.3 Afval	112	112	0	114	114	0	126	126	0	126	126	0
7.4 Milieubeheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	40	40	0	40	40	0	40	40	0	40	40	0
8.3 Wonen en bouwen	99	99	0	99	99	0	99	99	0	99	99	0
Totaal	23.157	23.157	0	23.963	23.963	0	24.820	24.820	0	25.517	25.517	0

Toelichting overzicht van baten en lasten

De toelichting op het overzicht van baten en lasten bestaat uit 2 onderdelen:

- Het analyse overzicht van baten en lasten + onvoorzien
- Het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten

De analyse van het overzicht van baten en lasten geeft ook inzicht in de doorgevoerde mutaties voor de begroting 2026-2029 en in het saldo van de post onvoorzien.

Analyse overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1,-

Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties	I/S	Bedrag
Begroting 2026 lasten nieuw		23.156.631
Begroting 2026 lasten oud		22.835.131
Saldo		-321.500
Verklaring van het saldo		
Omschrijving		
1e begrotingswijziging 2025 lasten	S	321.500
Totaal		321.500

Onvoorzien

Bedragen x € 1,-

Onvoorzien	2026	2027	2028	2029
Beginstand onvoorzien	29.619	36.664	35.969	38.237
Totaal	29.619	36.664	35.969	38.237

Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten

De provincie Noord-Brabant heeft een handreiking uitgebracht over de presentatie van een structureel begrotingsaldo. Daarin is de conclusie:

De begroting bevat zowel incidentele als structurele baten en lasten. De structurele baten en lasten zijn regel (ze omvatten het overgrote deel van de begroting) en de incidentele baten en lasten vormen de uitzondering op die algemene regel. Structurele baten en lasten zijn de baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting en meerjarenraming zijn opgenomen.

Omdat alle baten en lasten in deze begroting in beginsel jaarlijks zijn opgenomen, is er geen sprake van incidentele baten en lasten.

Uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000,-

Activa	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
Vaste activa					
Materiële vaste activa	2.079	1.948	1.217	789	419
Totaal vaste activa	2.079	1.948	1.217	789	419
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	950	950	950	950	950
Liquide middelen	6	6	6	6	6
Overlopende activa	1.334	1.334	1.334	1.334	1.334
Totaal Vlottende activa	2.290	2.290	2.290	2.290	2.290
Totaal Activa	4.369	4.238	3.507	3.079	2.709

Passiva	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
Vaste passiva					
Eigen vermogen	231	231	231	231	231
Voorzieningen	259	294	329	364	399
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	490	525	560	595	630
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.823	2.657	2.014	1.551	1.146
Overlopende passiva	1.056	1.056	933	933	933
Totaal Vlottende passiva	3.879	3.713	2.947	2.484	2.079
Totaal Passiva	4.369	4.238	3.507	3.079	2.709

EMU-saldo

Voor een toelichting op het verloop van het EMU-saldo verwijzen we naar de financieringsparagraaf.

Jaarlijkse terugkerende arbeidskosten

Volgens het BBV moet een overzicht van jaarlijks terugkerende arbeidskosten worden opgenomen. Onder "beloningen tijdens het dienstverband" zijn de huidige ramingen voor personeel in dienst opgenomen. Onder "uitkeringen bij ontslag" zijn de lasten voor voormalig medewerkers opgenomen, zoals WW-verplichtingen.

Bedragen x € 1.000,-

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Beloning tijdens het dienstverband	14.573	15.312	15.820	16.312
Uitkeringen bij ontslag	0	0	0	0
Pensioentoezeggingen	0	0	0	0
Afvloeiingsregelingen (RVU)	77	12	12	12
Totaal	14.650	15.324	15.832	16.324

Overzicht van investeringen

In het overzicht van investeringen staan alle nieuwe (vervangings-) investeringen 2026-2029. De berekende kapitaallasten zijn gebaseerd op de rekenrente van 0%. Met de vaststelling van deze begroting stelt het algemeen bestuur formeel de kredieten 2026 beschikbaar voor de activiteiten. Naast de geraamde investeringen in 2026 is in de latere jaren nog een zeer beperkte stelpost aanwezig om toekomstige investeringen en exploitatieprojecten uit te financieren. Deze mogelijke investeringen in de jaren na 2027 zijn niet in onderstaande tabel opgenomen.

Bedragen x € 1.000,-

Overzicht van investeringen

Uit te voeren investering per programma	EN/MN Afs. termijn			Gevoteerd				Investering	Totaal investering	Kapitaallasten			
Bedrijfsvoering								2026	2027	2028	2029	2026	2027
Informatieplan	EN	5 jaar	0					600.000	0	0	0	0	120.000
Totaal								600.000	0	0	0	0	120.000

Reserves en voorzieningen

Overzicht van reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000,-

Naam reserve	Balans	Balans	Balans	Balans	Balans
	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
Bestemmingsreserve					
Reserve P&O	231	231	231	231	231
Reserve I&A	0	0	0	0	0
Totaal reserves	231	231	231	231	231
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening verlofsparen	259	294	329	364	399
Totaal voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	259	294	329	364	399
Totaal voorzieningen	259	294	329	364	399
Totaal reserves en voorzieningen	490	525	560	595	630

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Reserves

De reserves vallen uiteen in algemene reserves, bestemmingsreserves, dekkingsreserves en overige reserves. Algemene reserves fungeren als buffer voor het opvangen van verliezen van algemene aard. Bestemmingsreserves zijn gevormd voor een specifiek doel. De volgende bestemmingsreserves zijn van toepassing op Dienst Dommelvallei.

Reserve P&O

De stand van de reserve P&O is na de jaarrekening 2024, eerste begrotingswijziging 2025 en exclusief de resultaatbestemming 2024 € 231.323,-. De reserve P&O kan conform financieel statuut aangevuld worden tot € 500.000,-.

Bedragen x € 1.000,-

Stand 1-1-2026	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2026
231	0	0	231

Reserve I&A

Het doel van de reserve I&A is om door de gemeenten beschikbare gestelde middelen beschikbaar te houden en in te zetten voor het uitvoeren van het informatieplan. De reserve I&A kan conform financieel statuut gevuld worden tot € 500.000,-. Onderstaand bedrag loopt vooruit op de verwachting dat de reserve I&A in 2025 volledig wordt benut.

Stand 1-1-2026	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2026
0	0	0	0

Voorzieningen

Voor Dienst Dommelvallei zijn alleen voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's van toepassingen. Het gaat om onderstaande voorziening.

Voorziening verlofsparen

Medewerkers hebben vanaf 2022 het recht om verlof te sparen conform CAO. Vanuit het BBV moet hiervoor een voorziening gevormd worden.

Bedragen x € 1.000,-

Stand 1-1-2026	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2026
259	35	0	294

Toelichting op de financiële positie

Inleiding

In deze paragraaf wordt kort toegelicht welke uitgangspunten zijn gebruikt voor de berekeningen in deze meerjarenbegroting.

Indexen

Voor de begroting 2026 en verder zijn de volgende indexen gebruikt. Indien de indexatie binnen bestaand budget kon worden opgevangen zijn de budgetten niet verhoogd.

Indexcijfers Begroting 2026-2029	2026	2027	2028	2029
Loonkostenindex	4,7%	4,8%	4,0%	4,0%
Materiële kostenindex	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%

Tariefopbrengsten / inkomsten	2026	2027	2028	2029
Gewogen kostenontwikkeling	3,7%	3,5%	3,1%	3,1%

Rente

Er wordt geen rente toegerekend aan activa.