1e bestuursrapportage 2025

ienst dommelvallei

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Voorwoord 3

Programma 1: Bedrijfsvoering 4

Wat heeft het gekost? 7

Analyse overzicht van baten en lasten 7

Overzicht van baten en lasten 8

Investeringen en projecten 8

Bijlagen 9

Bijlage 1 WOZ bezwaarschriften en (hoger) beroepsprocedures 9

Bijlage 2 Datalekken 10

Voorwoord

Beste lezer,

Dienst Dommelvallei voert de bedrijfsvoeringstaken financiën, kwaliteit & control, personeel & organisatie en informatievoorziening uit voor de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. Daarnaast voeren we voor de gemeenten Nuenen en Son en Breugel de taken op het gebied van klantcontactcentrum en werk & inkomen uit.

De beleidsvoornemens van de dienst zijn vastgesteld in de begroting 2025-2028 en de 1e begrotingswijziging 2025.

1e Bestuursrapportage
De directeur rapporteert 3 maal per jaar aan het bestuur. Het bestuur stuurt deze rapportages ter kennisname aan de raden en colleges van de deelnemende gemeenten. Dit is de eerste rapportage over de eerste 4 maanden van 2025. Het is een rapportage op hoofdlijnen en afwijkingen.

Ontwikkelingen
De grootste ontwikkelingen betreffen het informatieplan, de organisatieontwikkeling en de nieuwe cao, waarover dit voorjaar overeenstemming is bereikt tussen de VNG en de bonden.
Vanuit de nieuwe governance en het bedrijfsplan hebben we belangrijke stappen gezet. Zo is het nieuwe bestuur vormgegeven en hebben we diverse verordeningen waaronder mandaten, het financieel statuut en het besluitvormingsproces geactualiseerd. Vanuit het bedrijfsplan hebben we acties opgepakt om de benodigde stappen voor de realisatie daarvan te bereiken. Een van de belangrijke randvoorwaarden is een vaste kernbezetting. Van de ca. 30 vacatures waarmee we in januari startten zijn er de afgelopen maanden ruim 20 ingevuld, waaronder het management en de businesspartners. Door de ingezette richting is er een merkbare rust en stabiliteit aan het ontstaan die nodig is om de komende tijd de benodigde stappen samen met de partnergemeenten te zetten.

2e Begrotingswijziging 2025
Enkele ontwikkelingen maken een begrotingswijziging nodig. Daarom is bij deze bestuursrapportage de 2e begrotingswijziging 2025 gevoegd. De grootste ontwikkeling is de nieuwe cao voor gemeenten en SGO's (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties), die begin juni 2025 tot stand is gekomen. Daarnaast vullen we in deze bestuursrapportage enkele zaken in die bij de 1e begrotingswijziging 2025 nog niet voldoende concreet waren, zoals de formatie-uitbreiding voor deskundige op gebied van informatiebeveiliging.

Nanne Kramer
Directeur Dienst Dommelvallei

Programma 1: Bedrijfsvoering

Actuele ontwikkelingen

Financiële gevolgen van nieuwe cao

In het voorjaar van 2025 is een nieuwe cao voor gemeenten en SGO's (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) tot stand gekomen. De loonstijging in de nieuwe cao wijkt fors af van de index waarmee de lonen in Dienst Dommelvallei zijn begroot. Het financiële voordeel bedraagt afgerond € 605.000 voor 2025, € 862.000 voor 2026 en rond € 700.000 voor 2027 en verder. Daarom bieden wij bij de rapportage ook de 2e begrotingswijziging 2025 aan.

In de cao zijn ook afspraken gemaakt over een vergoeding voor woon-werkverkeer. In januari 2026 moet de werkgever daarvoor een regeling hebben opgesteld. Hoe die er uit gaat zien hangt af van lokaal overleg, er moet nog een uitgangspuntendiscussie plaatsvinden. We pakken dit voor alle 4 de Dommelvallei-organisaties op. De financiële consequenties zijn nog onbekend, we houden nu rekening met een geschat bedrag van € 110.000.

Met de vrijkomende middelen van dit cao-voordeel stellen wij voor enkele knelpunten aan te pakken. Het doel is om daarmee problemen voor onze gemeenten op te lossen zonder een aanvullende vraag naar middelen te moeten doen bij de gemeenteraden, wat wel bij de 1e begrotingswijziging aangekondigd was. Het is ook de nadrukkelijke wens vanuit de gemeenten om knelpunten binnen de begroting van de dienst op te lossen. Het restant brengen we in mindering op de gemeentelijke bijdragen.

Het gaat om de volgende thema's:

- Informatiebeveiliging

Op informatieveiligheid willen de Dommelvallei-organisaties groeien naar het volwassenheidsniveau 3. Dit niveau wordt ook het minimale niveau van beveiliging op basis van de nieuwe cybersecuritywet die eind dit jaar van kracht wordt. Om dat te bereiken, maar ook vanwege de toegenomen dreiging en de uitkomsten van de ENSIA-verantwoording, is extra inzet noodzakelijk. In het DB van 2 april 2025 is besloten dat Dienst Dommelvallei 1 fte uitbreiding nodig heeft voor deskundigheid op het gebied van informatiebeveiliging voor de 4 organisaties. Voor 2025 is besloten voor de inhuur daarvan de reserve P&O in te zetten. Daaraan willen we vasthouden. Voor 2026 en verder was de vraag aan de gemeenten om daarvoor structureel middelen vrij te maken. In plaats daarvan willen we voorstellen deze formatie structureel aan te trekken en de kosten voor 2026 en verder via de 1e bestuursrapportage 2025 te dekken uit de cao-voordelen.

- Projectleider projecten informatievoorziening

Het concept-informatieplan toont aan dat het ontbreekt aan goede projectleiding om de IV-projecten goed aan te sturen. We stellen voor om dit centraal te organiseren door een projectleider (1 fte) in vaste dienst aan te nemen. Hiervoor was het, net als bij informatiebeveiliging, de bedoeling om voor te stellen om voor 2025 een projectleider in te huren en hiervoor de reserve P&O in te zetten. Daaraan willen we vasthouden. Voor 2026 en verder zou de vraag aan de gemeenten worden om daarvoor structureel middelen vrij te maken. In plaats daarvan willen we voorstellen deze formatie structureel aan te trekken en de kosten voor 2026 en verder via de 1e bestuursrapportage 2025 te dekken uit de cao-voordelen.

- Taakstelling Informatievoorziening (IV)

Bij IV staat nog een taakstelling in de begroting van jaarlijks € 39.000. De achtergrond hiervan ligt bij de 1e begrotingswijziging 2021. Toen was de inschatting dat er minder formatie bij systeembeheer nodig is wanneer er meer software in de cloud komt. In de praktijk blijken er nog dusdanig veel werkzaamheden achter te blijven dat de aanname niet reëel is. Wij stellen voor deze nu af te boeken ten laste van de cao-voordelen.

- Subsidie-adviseur

In overleg met de 3 gemeenten (Directieberaad) is afgesproken om gezamenlijk een subsidie-adviseur aan te stellen en deze binnen Dienst Dommelvallei te positioneren. Voorheen werd deze taak voor alle 4 organisaties door een extern bureau uitgevoerd. Op basis van de evaluatie van dat bureau is besloten de samenwerking te stoppen. Er is een businesscase opgesteld om de mogelijkheden voor subsidieverwerving te onderzoeken. Naar aanleiding van deze businesscase is besloten een subsidieverwerver aan te stellen voor de 4 Dommelvallei-organisaties. Deze formatie wordt deels gedekt uit de beschikbare middelen voor het externe bureau, we stellen voor het resterende deel te dekken uit de genoemde cao-voordelen.

Uitvoering Informatieplan

Vanuit het jaarplan werken we onder andere aan invoering Microsoft365, de makelaar en vervangen telefooncentrales. Ook geven we het informatieplan 2025-2028 vorm.
De eerste verkenning maar ook ervaringen uit het verleden leren dat het leveren van projectleiders vanuit gemeenten voor IV-projecten onvoldoende werkt. In het overleg met de gemeenten is dan ook de wens naar voren gekomen om dedicated projectleiders voor IV-projecten in te zetten. Dit onderschrijft de dienst. Kijkend naar het portfolio zouden twee projectleiders daarin gewenst zijn. Echter om eerst ervaring op te doen en dekking te vinden stellen wij voor om met 1 projectleider te starten. We stellen voor deze te dekken uit de cao-middelen zoals hierboven beschreven en na enige tijd te evalueren.

Belastingen

In deze fase van de samenwerking met de BSOB hebben we nog te maken met ontwikkelingen aan twee zijden. Bij Dienst Dommelvallei en de 3 gemeenten betreft dit het inrichten van de benodigde formatie voor het team IDV voor het doorzetten van post, het opzoeken van bouwdossiers voor gewone bezwaren en de zogenaamde flitsbezwaren, evenals de adressen die nader onderzocht worden door de BSOB. Daarnaast zijn we bezig met het uitfaseren van het belastingpakket waarvan we de gegevens vanuit het verleden moeten kunnen raadplegen en beheren. Ontwikkelingen aan de kant van de BSOB spelen met name in de formatie (inclusief benodigde inhuur) en op het vlak van automatiseringsinvesteringen.

Daarnaast zijn de effecten van de wijziging van de wettelijke proceskostenvergoeding waarneembaar. Het doel van deze wetgeving was om de lastendruk op belastinguitvoerders te verminderen en de te betalen proceskostenvergoeding omlaag te krijgen. De financiële kant hiervan is opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2025 BSOB en de begroting 2026-2029 BSOB die momenteel ter zienswijze voorliggen aan de deelnemers van deze GR. Dit ligt dus niet bij ons voor omdat wij (nog) aangesloten zijn via een dienstverleningsovereenkomst (DVO). In de 1e begrotingswijziging 2025 BSOB is een aantal incidentele uitgaven opgenomen die gedekt worden uit het positieve jaarrekeningresultaat 2024 van de BSOB. Het AB van de BSOB heeft besloten om niet het voordelige resultaat uit 2024 terug te betalen aan alle gemeenten en deze bedragen vervolgens bij de 1e begrotingswijziging 2025 BSOB weer te vragen.

Alle ontwikkelingen zoals hierboven genoemd zijn binnen de begroting van Dienst Dommelvallei op te vangen, er is geen aanpassing van de gemeentelijke bijdragen noodzakelijk.

Financiën

In samenwerking tussen Dienst Dommelvallei en de drie gemeenten is de aanbesteding voor het financiële systeem gestart. De marktverkenning is afgerond, de inkoopstrategie opgesteld en momenteel wordt via diverse werkgroepen het programma van eisen en wensen opgesteld. De inkoopstrategie wordt in juni 2025 aan het Directieberaad voorgelegd.
De verwachting is dat de aanbesteding en gunning in 2025 worden afgerond en dat het jaar 2026 wordt benut voor de implementatie. De kosten voor de implementatie hangen af van de keuze van het systeem en zijn pas na de uiteindelijke gunning bekend.

Wat heeft het gekost?

Analyse overzicht van baten en lasten

In onderstaand overzicht is ook het herverdeeleffect (meerjarig) van de verdeelsleutels verwerkt zoals gemeld in het addendum bij de 1e begrotingswijziging 2025. Dit herverdeeleffect ontstond als gevolg van de organisatiewijziging. De nieuw gecreëerde functies waren niet met de juiste verdeelsleutels verwerkt waardoor onterechte verschillen tussen de gemeentelijke bijdragen ontstonden. In onderstaand overzicht is dit hersteld en zijn de functies conform de bestendige gedragslijn verdeeld over de gemeenten op basis van fte's van de teams binnen de dienst.

De gemeentelijke bijdrage schommelen jaarlijks als gevolg van meerdere factoren. Via het addendum bij de 1e begrotingswijziging 2025 is de verdeling voor 2025 reeds verwerkt, terwijl dit in 2026 en latere jaren nog niet is doorgevoerd. Daarnaast wordt de uitbreiding van de formatie in 2025 grotendeels gefinancierd uit eigen middelen of reserves, terwijl deze in 2026 wordt gedekt uit het cao-voordeel. Tot slot speelt ook het structurele effect van de cao een rol: tot en met 2027 vinden er nog verhogingen plaats die invloed hebben op de personeelslasten in de betreffende jaren.

Daarnaast zijn enkele kleine wijzigingen doorgevoerd die in totaal budgettair neutraal waren en geen effect hebben op de verdeling tussen de gemeenten.

Financiële gevolgen cao
Voor een toelichting verwijzen we naar programma 1 Bedrijfsvoering.

Opwaarderen WOZ-administratie
Om aan de eisen van de Waarderingskamer te voldoen is de BSOB gestart met bestandsoptimalisatie van de WOZ-administratie en herwaardering van WOZ-waarden. De verbetering leidt tot meeropbrengsten bij de gemeenten. Het plan is veelomvattender dan voorzien en is nog niet afgerond. In 2025 leidt dit tot € 120.000 meerkosten bij de BSOB. Conform het besluit door het algemeen bestuur van Dienst Dommelvallei op 11 juli 2024 worden de kosten van het muteren van de WOZ-administratie over de gemeenten verdeeld naar rato van de meeropbrengsten bij de gemeenten. Omdat het plan nog niet is afgerond zijn de meeropbrengsten op dit moment nog niet volledig in beeld. We gaan ervan uit dat de extra opbrengsten gelijk zijn aan de meerkosten voor 2025.

Formatie-uitbreidingen
Voor een toelichting verwijzen we naar programma 1 Bedrijfsvoering. Met de voorgestelde formatie-uitbreidingen is structureel € 304.000 gemoeid. Omdat 2025 al halverwege is nemen we voor dit jaar slechts de helft op. (De taakstelling IV geldt wel voor het gehele jaar.) We stellen voor om de kosten van de informatiebeveiliging en de projectleider (samen € 100.000) ten laste van de reserve P&O te brengen. De overige kosten van de formatie-uitbreiding komen dan ten laste van de cao-voordelen.

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

Financiële gevolgen	2025	2026	2027	2028	2029
Financiële gevolgen nieuwe cao	605.330	751.826	569.797	596.989	625.269
Kosten opwaarderen WOZ-administratie	-120.000				
Personele kosten ten laste van reserve P&O	-100.000				
Formatie-uitbreiding voor oplossen knelpunten	-81.500	-304.000	-304.000	-304.000	-304.000
Subtotaal	**303.830**	**447.826**	**265.797**	**292.989**	**321.269**
Onttrekking reserve P&O	100.000				
Extra inkomsten gemeenten opwaarderen WOZ-administratie	120.000				
Totaal financiële gevolgen	**523.830**	**447.826**	**265.797**	**292.989**	**321.269**
Verdeling over gemeenten					
Geldrop-Mierlo	208.293	155.355	96.090	99.269	110.004
Nuenen	186.642	165.741	96.059	109.720	119.618
Son en Breugel	128.895	126.729	73.643	83.997	91.642
Totaal bijdragen gemeenten	**523.830**	**447.825**	**265.792**	**292.985**	**321.265**
Bijdragen gemeenten na 2e begrotingswijziging 2025					
Geldrop-Mierlo	8.232.178	8.390.518	8.713.142	9.027.462	9.312.749
Nuenen	7.715.604	8.042.124	8.416.488	8.706.577	8.922.956
Son en Breugel	5.908.040	6.168.814	6.456.147	6.677.483	6.840.134
afronding	9	2	12	3	2
Totaal bijdragen gemeenten	**21.855.831**	**22.601.458**	**23.585.789**	**24.411.525**	**25.075.841**

Overzicht van baten en lasten

Toelichting overzicht van baten en lasten	2025
Totaal lasten begroting 2025 inclusief 1e begrotingswijziging	22.583.548
2e begrotingswijziging 2025 (lasten)	-303.830
Totaal lasten gewijzigde begroting 2025	**22.279.718**
Onttrekking aan de reserve I&A	-100.693
Onttrekking aan de reserve P&O	-100.000
Inkomsten niet zijnde gemeenten	-103.194
Inkomsten opwaardering WOZ-administratie	-120.000
Totaal bijdrage gemeenten	**21.855.831**

De onttrekking aan de reserve I&A komt voort uit de primaire begroting 2025. Omdat het informatieplan nog niet is vastgesteld is er op dit moment nog geen aanvullende onttrekking uit de reserve voorgesteld.

De onttrekking uit de reserve P&O betreft de formatie-uitbreiding met een deskundige voor informatiebeveiliging en een projectleider, beide voor een half jaar.

Investeringen en projecten

Op dit moment zijn er geen bijzonderheden te melden.

Bijlagen

Bijlage 1 WOZ bezwaarschriften en (hoger) beroepsprocedures

WOZ bezwaarschriften

Het aantal bezwaren WOZ is de afgelopen 2 jaar ten opzichte van 2023 sterk gedaald. Dit wordt met name veroorzaakt door de informele afhandeling vanuit de BSOB waar na de aanslagoplegging alle beschikbare medewerkers de telefonische afhandeling van de vragen van inwoners verzorgen. Door deze informele afhandeling dienen minder inwoners bezwaar in tegen de WOZ waarde. De daling sluit aan bij de landelijke trend.

Geldrop- Mierlo	2025	2024	2023
Aantal objecten	20.916	20.944	20.917
Aantal woningen in bezwaar	859	871	2.193
Aantal niet-woningen in bezwaar	51	53	97
% Woningen in bezwaar	4%	4%	11%
% Niet-woningen in bezwaar	4%	4%	8%
% Bezwaren via NCNP	68%	68%	40%
% Woningen gegrond	40%	47%	17%
% Niet-woningen gegrond	10%	23%	38%
Nuenen	**2025**	**2024**	**2023**
Aantal objecten	12.166	12.054	11.743
Aantal woningen in bezwaar	445	875	1.660
Aantal niet-woningen in bezwaar	16	50	63
% Woningen in bezwaar	4%	8%	15%
% Niet-woningen in bezwaar	1%	5%	7%
% Bezwaren via NCNP	63%	66%	39%
% Woningen gegrond	29%	37%	16%
% Niet-woningen gegrond	5%	6%	52%
Son en Breugel	**2025**	**2024**	**2023**
Aantal objecten	8.728	8.720	8.671
Aantal woningen in bezwaar	393	514	708
Aantal niet-woningen in bezwaar	44	36	59
% Woningen in bezwaar	5%	6%	9%
% Niet-woningen in bezwaar	6%	5%	8%
% Bezwaren via NCNP	67%	67%	57%
% Woningen gegrond	32%	45%	4%
% Niet-woningen gegrond	10%	19%	41%

(Hoger) beroepsprocedure

Belastingjaar	Beroep	Hoger Beroep	In behandeling
2022	66	0	3
2023	94	0	26
2024	31	0	18
2025	0	0	0

Aantallen kunnen nog toenemen omdat (hoger) beroepszaken pas na het afronden van een bezwaar en-beroepsprocedure (van 1 a 2 jaar) ingediend worden.
Zo is het voor heffingsjaar 2025, gezien de termijnenwet, juridisch niet mogelijk om nu al een beroep in te dienen.

Bijlage 2 Datalekken

	Totaal 1e tertaal 2025	Aantal gemeld bij de AP	Aantal gemeld bij de betrokkene(n)
Geldrop-Mierlo	3	0	2
Nuenen	0	0	0
Son en Breugel	0	0	0
Dienst Dommelvallei	0	0	0
PlusTeam	0	0	0
Totaal	**3**	**0**	**2**

In een tijd waarin digitale dreigingen en datalekken steeds vaker voorkomen, is het goed te constateren dat vier organisaties geen melding van een datalek hebben gedaan. Via ons bewustwordingsprogramma worden alle medewerkers actief meegenomen in het herkennen, voorkomen en melden van datalekken.