1e begrotingswijziging 2023

ienst dommelvallei

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Voorwoord 3

1. Inleiding 4

2. Informatieplan 2023-2024 5

3. Mutaties begroting 2023 7

3.1 Autonome ontwikkelingen met bestaande dekking voor de gemeenten 8

3.2 Autonome ontwikkelingen ten laste van gemeenten 10

3.3 Wijzigingen met bestaande dekking voor de gemeenten 11

3.4 Beleid ten laste van onvoorzien 12

3.5 Beleid ten laste van reserves 12

3.6 Knelpunten uitvoering bestaande werkzaamheden 13

3.7 Totale begroting 16

3.8 Bijdrage per gemeente 16

3.9 Saldo post onvoorzien 18

3.10 Saldo reserves 18

4. Artikelen Financiële verordening Dienst Dommelvallei 19

Voorwoord

Geachte lezer,

Voor u ligt de 1e begrotingswijziging 2023 van de Dienst Dommelvallei. In deze wijziging nemen wij mutaties op die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de begroting 2023. Maar ook verwerken we hierin nieuw beleid.
Deze wijziging dient verder als startdocument voor de begroting 2024.

De capaciteit van de dienst is ontoereikend. Bij de dienst is strak gestuurd op efficiency, waarin de dienst ook succesvol is geweest. Echter door toenemende complexiteit van taken en groei van de gemeentelijke formaties, is een kritische grens bereikt. Onderzocht is wat op dit moment de grootste knelpunten zijn die moeten worden ingevuld. Het algemeen bestuur heeft ingestemd met formatie-uitbreiding om deze knelpunten op te lossen. Het gaat om extra formatie op het gebied van functioneel applicatiebeheer, verzekeringen, rechtmatigheid, belastingen, werk en inkomen, financiën, PO&I, nieuwe Wet open overheid etc. In feite bij alle onderdelen van onze dienst.

De ontwikkeling van ons personeelsbestand is het belangrijkste onderwerp van deze wijziging. De totale formatie van onze dienst bedraagt na deze wijziging afgerond 163 fte. De salarislasten hiervan zijn volledig verwerkt in de begroting 2023. We hebben een aanname gedaan voor de mogelijke financiële gevolgen van de cao-onderhandelingen. Zodra het principeakkoord definitief is, leggen wij de consequenties daarvan aan u voor.

De voorgenomen uitbreidingen bij onze drie gemeenten betekenen ook een extra capaciteitsbeslag voor onze organisatie. Niet alleen bij de werving en selectie, maar ook structureel. In het kader van 'trap op trap af' is het noodzakelijk dat hiervoor uitbreiding van de formatie plaats vindt. In deze wijziging hebben wij nog geen rekening gehouden met de gevolgen hiervan.

We gaan een onderzoek naar de voor de dienst nodige formatie om taken goed uit te kunnen voeren. Daarnaast kijken we naar de taken van de dienst, in combinatie met gemeentelijke taken, waarbij werkprocessen onderzocht worden op mogelijke verbeteringen en efficiency. We willen de dienst doorontwikkelen, op basis van de behoefte van de drie gemeenten aan verdergaande samenwerking en kansen voor effectiviteit en efficiency. In het kader van ICT is al eerder het voornemen geuit om hiervoor een onderzoek te laten uitvoeren naar de 'state of art' en om zichtbaar te maken in hoeverre onze ICT klaar is voor de toekomst. Het lijkt ons zinvol om deze beide onderzoeken op elkaar te laten aansluiten, aangezien m.n. de personele component daarbij van essentieel belang is.

Mierlo, maart 2023

1. Inleiding

In januari/ februari 2022 stelden we de begroting 2023-2026 op. Sindsdien waren er ontwikkelingen met financiële gevolgen. Deze voldoen aan artikel 5 lid 3, 5 en 6 van de financiële verordening (zie hoofdstuk 4). Een aantal van deze wijzigingen heeft ook voor 2024 en verder consequenties.

Alle consequenties van deze begrotingswijziging staan in "paragraaf" 3.8. Een samenvatting met de nog te dekken kosten per gemeente staat in onderstaande tabel. In deze tabel:

- sluiten de totale kosten voor de gemeente aan bij de totalen in paragraaf 3.8.
- sluit de bestaande dekking bij de gemeente aan bij de kosten uit de paragrafen 3.1 en 3.3. Voor deze kosten is er dekking binnen de begroting van de gemeente.
  resteert het saldo (nog te dekken) met de kosten uit de paragrafen 3.2 en 3.5. Voor deze kosten moet nog dekking gevonden worden binnen de begroting van de gemeente.

Ten slotte 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.

	2023	2024	2025	2026	2027
Geldrop-Mierlo					
Totale kosten voor de gemeente (3.8)	-765.939	-729.920	-851.588	-939.238	-1.033.946
Bestaande dekking bij de gemeente (3.1 en 3.3)	364.097	445.204	567.925	664.602	789.550
Saldo (nog te dekken) Geldrop-Mierlo (3.2 en 3.5)	**-401.842**	**-284.716**	**-283.663**	**-274.636**	**-244.396**
Nuenen					
Totale kosten voor de gemeente (3.8)	-736.946	-749.251	-855.051	-942.046	-1.038.877
Bestaande dekking bij de gemeente (3.1 en 3.3)	386.985	484.745	591.203	683.840	799.571
Saldo (nog te dekken) Nuenen (3.2 en 3.5)	**-349.961**	**-264.506**	**-263.848**	**-258.206**	**-239.306**
Son en Breugel					
Totale kosten voor de gemeente (3.8)	-564.114	-576.497	-655.834	-722.384	-796.845
Bestaande dekking bij de gemeente (3.1 en 3.3)	297.918	375.051	454.871	525.558	613.879

Saldo (nog te dekken) Son en Breugel (3.2 en 3.5)	-266.196	-201.446	-200.963	-196.826	-182.966

2. Informatieplan 2023-2024

Informatievoorziening

Informatieplan 2023-2024 Dommelvallei
In het Informatieplan geven we de beoogde projecten van de samenwerkende organisaties voor 2023 en 2024 weer, zoals op 14 december 2022 besproken met de gemeenteraden. Nadien zijn er in de prioritering een aantal projecten doorgeschoven (zie regel "Doorschuiven projecten Informatieplan). In de onderstaande tabel staat het benodigde budget uit het Informatieplan inclusief de voorgestelde dekking. Omdat het informatieplan op diverse plaatsen in de 1e begrotingswijziging 2023 terugkomt vatten we de informatie samen in onderstaande tabel. We lichten na de tabel de afzonderlijke posten toe. In de financiële tabellen aan het eind van de paragrafen 3.3 en 3.6 zijn onderstaande kosten verwerkt. In de tabel bij paragraaf 3.3 zijn voor 2024 t/m 2027 alleen de kosten van het Informatieplan 2023-2024 verwerkt waar dekking voor is.

	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal benodigd budget basis op orde Informatieplan 2023-2024	-310.000	-1.195.000	-457.000	-374.000	-374.000
Doorschuiven projecten Informatieplan	0	412.500	-184.500	-133.000	0
Budget tijdelijke capaciteitsuitbreiding	-170.000				
Overlopende projecten uit 2022	-209.368				
Subtotaal benodigd budget	*-689.368*	*-782.500*	*-641.500*	*-507.000*	*-374.000*
Dekking:					
Geactualiseerde stelpost I&A	292.000	181.000	167.000	152.000	268.000
Reserve I&A	0	309.500	9.061	0	0
Doorschuiving stelpost naar latere jaren	-91.632	0	91.632		-186.000
Dekking bij de gemeente	489.000	292.000	292.000	292.000	292.000
Subtotaal dekking	*689.368*	*782.500*	*559.693*	*444.000*	*374.000*
Tekort (opgenomen onder knelpunten organisatie)	0	0	81.807	63.000	0

Budget informatieplan 2023-2024
Voor de uitvoering van het informatieplan in 2023 is € 310.000,- nodig. Het informatieplan brengt in de jaren erna ook kosten met zich mee. Tevens zijn voor 2024 al de noodzakelijke projecten en bijbehorende kosten geraamd. Dit op basis van de nu bekende informatie. Het informatieplan is een bijlage bij deze begrotingswijziging.

Doorschuiving projecten informatieplan
De verwachting is dat een aantal projecten van 2023 alsnog later gerealiseerd gaat worden. Om die reden zijn een aantal projecten, die oorspronkelijk gepland waren voor 2024, naar achter geschoven c.q. de kosten daarvan gefaseerd over de jaren 2024 en 2025. Deze (her)overwegingen vinden nadrukkelijk plaats met de Dommelvallei-organisaties in het projectportfolioboard, zoals toegelicht in het Informatieplan 2023-2024 onder 7. Governance.

Budget tijdelijke capaciteitsuitbreiding
Om de "basis op orde" te maken en te houden is structureel 2 fte systeembeheer extra nodig (zie nieuw beleid ten laste van gemeenten). Daarnaast is eenmalig extra budget noodzakelijk voor tijdelijke oplossingsrichtingen á € 170.000,- ('de impuls'). Dit zetten we in voor inhuur op coördinatie en uitvoering van noodzakelijke projecten. Deze impuls is randvoorwaardelijk voor de basis op orde.

Overlopende projecten 2022
Diverse projecten zijn meerjarig. Het restant van het in 2022 beschikbaar gestelde budget moet in 2023 opnieuw beschikbaar komen. Dit loopt via de reserve I&A. In 2022 storten we het restant en in 2024 onttrekken we dit bedrag weer.

Geactualiseerde stelpost I&A
De stelpost I&A is de meerjarige financiële ruimte binnen de vastgestelde begroting van Dienst Dommelvallei om nieuwe projecten te starten en autonome ontwikkelingen op te vangen. De hoogte van deze post is afhankelijk van een aantal factoren. Momenteel zit de grootste onzekerheid in de prijsontwikkeling van bestaande contracten en de andere autonome ontwikkelingen.

Reserve I&A
Het in 2022 niet bestede geld voor I&A is, conform ons financieel statuut 2022, gestort in de reserve I&A. In latere jaren wenden we deze middelen aan voor I&A kosten.

Doorschuiving stelpost naar latere jaren
We verwachten I&A middelen door te schuiven van 2023 naar de jaren met tekorten 2024/2025. Het daadwerkelijke doorschuiven is afhankelijk van het werkelijke jaarresultaat 2023.

Beleid met dekking bij de gemeente
De gemeenten namen in hun begrotingen bedragen mee voor het informatieplan 2023.

Tekort (opgenomen onder knelpunten organisatie)
Het informatieplan is na het opstellen van de gemeentelijke begrotingen uitgebreid met de noodzakelijke kosten voor jaarschijf 2024. Voor deze jaarschijf is geen dekking in de gemeentelijke begrotingen opgenomen.

3. Mutaties begroting 2023

Het vertrekpunt voor de 1e begrotingswijziging 2023 is de begroting 2023 (inclusief de begrotingswijzigingen van 2022) die op 19 juli 2022 door het algemeen bestuur is vastgesteld. De totale beginstand is hieronder weergegeven. Ook staat hieronder aangegeven hoe deze uitgaven verdeeld worden over de 3 deelnemende gemeenten en het PlusTeam (bijdrage derden).

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal lasten	17.889.463	18.102.298	18.263.197	18.487.917	18.793.597
Totaal baten	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Bijdrage derden en afronding	-100.772	-104.197	-104.197	-104.197	-104.197
Bijdrage gemeenten	**17.783.691**	**17.993.101**	**18.154.000**	**18.378.720**	**18.684.400**
Geldrop-Mierlo	6.790.337	6.855.712	6.890.654	6.959.970	7.067.092
Nuenen	6.235.556	6.316.573	6.386.725	6.474.098	6.586.447
Son en Breugel	4.757.796	4.820.807	4.876.615	4.944.640	5.030.849
Afronding	2	9	6	12	12
Totaal bijdrage gemeenten	**17.783.691**	**17.993.101**	**18.154.000**	**18.378.720**	**18.684.400**

Dit hoofdstuk bestaat uit de volgende paragrafen:

- 3.1 Autonome ontwikkelingen met bestaande dekking voor de gemeenten;
- 3.2 Autonome ontwikkelingen ten laste van de gemeenten;
- 3.3 Wijzigingen met bestaande dekking voor de gemeenten;
- 3.4 Beleid ten laste van onvoorzien;
- 3.5 Beleid ten laste van reserves;
- 3.6 Knelpunten uitvoering bestaande werkzaamheden.

Deze onderdelen worden samengevat in paragraaf 3.7. Deze geeft inzicht in het totaal van de begroting na wijziging. In paragraaf 3.8 staat de gewijzigde bijdrage per gemeente. Paragraaf 3.9 geeft inzicht in het saldo van de post onvoorzien en Paragraaf 3.10 in het saldo van de reserves.

3.1 Autonome ontwikkelingen met bestaande dekking voor de gemeenten

Via de algemene uitkering ontvangen de gemeenten geld voor prijsstijgingen. De consequenties van de autonome ontwikkelingen voor ons staan hieronder.

Financiën

Het ministerie van BZK bracht na het vaststellen van de begroting 2023 van Dienst Dommelvallei een nieuw informatievoorschrift uit (IV3). Hierbij zijn een aantal taakvelden opgesplitst naar nieuwe taakvelden. We sluiten met ingang van verslagjaar 2023 aan bij de nieuwe indeling. Hiertoe maken we een budgettair neutrale begrotingswijziging. Voor de gemeenten heeft dit geen consequenties.

1. Inflatie 2023 (materiële kostenindex)
In de begroting 2023-2026 rekenden we met een materiele kostenindex van 1,9%. De huidige prijsontwikkelingen in de markt sluiten niet meer aan met deze uitgangspunten. Op 20 december 2022 stemde het AB in met een voorstel om voor 2023 het percentage te verhogen naar 5,9% en dit structureel te verwerken.

2. Inflatie 2024-2027 (materiële kostenindex)
Het AB stemde ook in met het afwijken van de bestendigde gedragslijn voor het gebruik van de indexen in de jaren 2024-2027. Normaliter gebruiken we meerjarig de percentages uit de Macro Economische Verkenning. Concreet zouden we de 5,9% elk jaar doorrekenen. In 4 jaar tijd komt de indexatie dan uit op afgerond 25%. Het AB stemde in met het voorstel om in deze uitzonderlijke marktomstandigheden uit te gaan van de percentages uit het Centraal Economisch Plan, dit is namelijk de basis voor de algemene uitkering. We rekenen nu met de volgende percentages 2024 5,9%, 2025 2,4%, 2026 e.v. 1,9%.

Personeel en organisatie

3. Salariskosten
Ten tijde van dit schrijven is er nog geen nieuwe CAO. Op 20 december 2022 besloot het AB om voor zover mogelijk aan te sluiten bij de lopende CAO-onderhandeling en meerjarig bij de indexen Centraal Economisch Plan. Deze indexen uit de septembercirculaire hanteren we ook in de gemeentelijke begrotingen. In deze begrotingswijziging rekenen we met de volgende stijgingen:

2023 - 4,5% (was 2,5%)
2024 - 4,5% (was 2,5%)
2025 - 4,1% (was 2,5%)
2026 - 3,9% (was 2,5%)
2027 - 3,9% (was 2,5%)

Hierin zijn de reguliere ontwikkelingen zoals periodieken ook verwerkt.

Werkgevers en vakbonden bereikten dinsdag 21 februari een principeakkoord over de nieuwe cao's voor de gemeentelijke sector. Het akkoord geldt voor 12 maanden. Werkgevers en vakbonden leggen het akkoord voor aan hun achterban daarna worden de CAO afspraken definitief. De financiële consequenties van dit akkoord zijn hoger dan nu geraamd. Hoe hoog is op dit moment nog niet bekend, daarom verwerken we de meerkosten in de 1e bestuursrapportage 2023/ 2e Begrotingswijziging. De gemeenten ontvangen via de algemene uitkering compensatie voor de gestegen kosten.

Informatievoorziening

4. Wet open overheid
De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur en maakt toegang tot publieke informatie expliciet tot een recht van burgers. Via de meicirculaire 2021 hebben de gemeenten vanaf 2022 zowel incidenteel als structureel geld ontvangen voor de implementatie en de uitvoering van de Woo.
Het plan van aanpak voor de implementatie van de Woo wordt begin 2023 vastgesteld. Diverse disciplines van onze organisatie hebben een rol bij de implementatie van de Woo. In de 1e bestuursrapportage 2023 informeren wij u over de noodzakelijke inzet en leggen wij de financiële consequenties voor in een begrotingswijziging.

Dienstverlening

4. Toezicht en handhaving Participatiewet
Voor de ondersteuning bij RIEC-casussen en extra inzet voor het Dommelstroom Interventieteam is jaarlijks € 33.000,- (0,44 fte, schaal 9) nodig voor de gemeente Son en Breugel en Nuenen samen.

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

	Autonome ontwikkelingen	I/S	2023	2024	2025	2026	2027
1	Inflatie 2023 (materiële kostenindex)	S	-206.000	-200.000	-200.000	-197.000	-197.000
2	Inflatie 2024-2027 (materiële kostenindex)	S	0	-200.000	-284.000	-347.000	-451.000
3	Salariskosten	S	-150.000	-400.000	-625.000	-825.000	-1.050.000
4	Toezicht en handhaving Participatiewet (0,44 fte)	S	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
	Totaal autonome ontwikkelingen		**-389.000**	**-833.000**	**-1.142.000**	**-1.402.000**	**-1.731.000**
	Bijdrage gemeenten autonome ontwikkelingen						
	Geldrop-Mierlo		-133.697	-305.044	-427.765	-524.442	-649.390
	Nuenen		-143.985	-298.145	-404.603	-497.240	-612.971
	Son en Breugel		-111.318	-229.811	-309.631	-380.318	-468.639
	Afronding		0	0	-1	0	0
	Totaal bijdrage gemeenten		**-389.000**	**-833.000**	**-1.142.000**	**-1.402.000**	**-1.731.000**

3.2 Autonome ontwikkelingen ten laste van gemeenten

Financiën

1. Accountantskosten
In de 2e Bestuursrapportage 2022 zijn de structurele meerkosten van de accountant toegelicht maar nog niet structureel geraamd. Structureel is extra € 12.000,- noodzakelijk.

Belastingen

2. Ontwikkelplan belastingen en invordering
In de 1e begrotingswijziging van 2022 gaven we aan dat de uitvoering van de kerntaken voor Belastingen en Invordering in het geding kwamen door een disbalans tussen de hoeveelheid werk en de beschikbare capaciteit. In 2022 wendden we incidentele middelen aan om de acute problemen op te vangen en startten tegelijkertijd een onderzoek om een structurele oplossing te vinden.

In 2022 hebben we ervaring opgedaan met de inzet van een juridische medewerker WOZ. Deze is noodzakelijk om het groeiend aantal complexe bezwaren/beroepen af te handelen. Daarom zetten we deze 1 fte nu om in structurele formatie.

Personeel en organisatie

3. Werving en selectie
Het aantal te vervullen vacatures neemt enorm toe met name bij de drie gemeenten. De concurrentie op de arbeidsmarkt om die vacatures in te vullen is groot. Dit betekent dat er fors meer kosten gemaakt worden in het gehele proces van werving en selectie. Op basis van de cijfers van 2022 verwachten we voor 2023 € 100.000,- aan kosten. Dit is een toename van de kosten van € 62.000,- voor de vier organisaties.

4. Kosten voormalig personeel
De WW verplichtingen van de dienst vallen hoger uit. Een bedrag van € 40.000,- extra is benodigd in 2023.

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

	Autonome ontwikkelingen t.l.v. gemeenten	I/S	2023	2024	2025	2026	2027
1	Accountantskosten	S	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
2	Juridische medewerker WOZ (1 fte)	S	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
3	Werving en selectie	S	-62.000	0	0	0	0
4	Kosten voormalig personeel	S	-40.000	0	0	0	0
	Totaal autonome ontwikkelingen		**-190.000**	**-88.000**	**-88.000**	**-88.000**	**-88.000**
	Bijdrage gemeenten autonome ontwikkelingen						
	Geldrop-Mierlo		-81.962	-42.240	-42.240	-42.240	-42.240
	Nuenen		-61.811	-26.400	-26.400	-26.400	-26.400
	Son en Breugel		-46.226	-19.360	-19.360	-19.360	-19.360
	Afronding		-1	0	0	0	0
	Totaal bijdrage gemeenten		**-190.000**	**-88.000**	**-88.000**	**-88.000**	**-88.000**

3.3 Wijzigingen met bestaande dekking voor de gemeenten

In de onderstaande paragraaf geven we het nieuwe beleid, waar de gemeenten al mee hebben ingestemd, van Dienst Dommelvallei weer. De gemeenten hebben voor dit beleid vanaf 1-1-2023 budget gereserveerd.

Informatievoorziening

1. Informatieplan 2023-2024
Zie toelichting in hoofdstuk 2. Informatieplan 2023-2024.

2. Budget voor capaciteitsuitbreiding ('impuls')
Zie toelichting in hoofdstuk 2. Informatieplan 2023-2024.

Dienstverlening

3. Functioneel beheer Werk & Inkomen (Nuenen en Son en Breugel)
Door de wijziging van de software in het sociaal domein zijn er voor de 5 op zichzelf functionerende applicaties meer beheers- en administratieve handelingen nodig bij Werk & Inkomen dan voorheen. Hiervoor is een structurele uitbreiding van 1 fte schaal 9, dit is € 76.000,- per jaar, noodzakelijk.

4. Afronding regelingen Tozo (corona) t/m 2028 (Nuenen en Son en Breugel)
Wij voeren de 'Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers' (Tozo) uit. In de komende zes jaar voeren we de wettelijke afronding van de regelingen uit. Het betreft de terugbetaling van kredieten en onterecht ontvangen bijstand. Mochten deze bedragen niet terugkomen of goed worden verantwoord verrekent het Rijk de bedragen met de gemeenten. Voor de periode tot en met 2028 hebben we middelen nodig. We nemen hiervoor jaarlijks een bedrag op van € 28.000,-.

5. Huisvesting statushouders (Nuenen en Son en Breugel)
De huisvesting van statushouders kent voor 2023 een verdubbeling van de taakstelling. Daarnaast is het onduidelijk wat de nieuwe asielwet gaat betekenen voor de gemeenten en de daarbij behorende processen. Er zijn veel afhankelijkheidsfactoren zoals woningnood, problematiek bij gezinshereniging en toewijzen woningen. Geen enkele huisvesting is hetzelfde en dat vraagt veel afstemming (inburgering en Participatiewet) en maatwerk. Hierdoor wordt de taak steeds intensiever. Een structurele uitbreiding van 1 fte schaal 9 is noodzakelijk. We nemen hiervoor een bedrag op van € 76.000,-.

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

	Omschrijving	I/S	2023	2024	2025	2026	2027
1	Informatieplan 2023-2024	S	-310.000	-292.000	-292.000	-292.000	-292.000
2	Budget voor tijdelijke capaciteitsuitbreiding ('impuls')	S	-170.000	0	0	0	0
3	Functioneel beheer Werk & Inkomen (1 fte)	S	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
4	Afronding regelingen Tozo (corona) t/m 2028	S	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
5	Huisvesting statushouders (1 fte)	S	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
	Totaal beleid met bestaande dekking		**-660.000**	**-472.000**	**-472.000**	**-472.000**	**-472.000**
	Totaal beleid met bestaande dekking excl informatieplan		**-180.000**	**-180.000**	**-180.000**	**-180.000**	**-180.000**
	Bijdrage gemeenten beleid met bestaande dekking						
	Geldrop-Mierlo		-230.400	-140.160	-140.160	-140.160	-140.160
	Nuenen		-243.000	-186.600	-186.600	-186.600	-186.600
	Son en Breugel		-186.600	-145.240	-145.240	-145.240	-145.240
	Afronding		0	0	0	0	0
	Totaal bijdrage gemeenten		**-660.000**	**-472.000**	**-472.000**	**-472.000**	**-472.000**

3.4 Beleid ten laste van onvoorzien

Programma Bedrijfsvoering

1. PlusTeam
In 2022 stelden Dienst Dommelvallei en het PlusTeam een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) op. De werkelijke uurbesteding en kosten van de afgelopen jaren vormden hiervoor de basis. Het aantal uren wat Dienst Dommelvallei besteedt aan het PlusTeam nam af. Ook regelt het PlusTeam de salarisadministratie voortaan zelf. De bijdrage van het PlusTeam aan Dienst Dommelvallei daalt hierdoor. Er vallen ook kosten weg. Het verschil tussen de lagere bijdrage en de lagere kosten verrekenen we met de post onvoorzien. Hierdoor heeft de wijziging op de DVO geen invloed op de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

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

	Omschrijving		2023	2024	2025	2026	2027
1	PlusTeam - Bijstelling Inkomsten	S	-22.129	-22.015	-18.316	-14.453	-10.414
	PlusTeam - Vervallen kosten	S	9.561	10.125	10.368	10.565	10.766
	PlusTeam - T.l.v. onvoorzien	S	12.568	11.890	7.948	3.888	-352
	Beleid ten laste van onvoorzien		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3.5 Beleid ten laste van reserves

Beleid ten laste van reserves

1. Informatieplan 2023-2024
Zie toelichting in hoofdstuk 2. Informatieplan 2023-2024.

In de onderstaande tabel is een positief bedrag een storting en een negatief bedrag een onttrekking.

	Omschrijving	I/S	2023	2024	2025	2026	2027
1	Informatieplan 2023-2024 (reserve I&A)	I	0	-309.500	-9.061	0	0
2	Doorschuiving stelpost I&A naar latere jaren	I	91.632	0	-91.632	0	186.000
	Mutatie reserve		**91.632**	**-309.500**	**-100.693**	**0**	**186.000**

3.6 Knelpunten uitvoering bestaande werkzaamheden

Financiën

1. Verzekeringsfunctie
Op verzoek van de portefeuillehouders financiën hebben we in 2021/2022 een onderzoek uitgevoerd naar de verzekeringsfunctie binnen onze dienst. In samenwerking met de gemeenten hebben we dit onderzoek opgepakt en ook kunnen afronden. De conclusie is dat wanneer we de werkzaamheden die van ons verwacht worden willen uitvoeren, we hiervoor te weinig formatie hebben. Dit blijkt ook uit een uitgevoerde benchmark.

We hebben nu 0,1 fte formatie en hebben in totaliteit 2,0 fte nodig om te voldoen aan de taken en de verantwoordelijkheden zoals die zijn geformuleerd in het onderzoek. Het gaat om 1 fte op schaal 9 en 1 fte op schaal 8. Totale extra structurele kosten € 136.000,-.

Wanneer we deze extra formatie kunnen invullen, dan heeft dit tot gevolg dat een belangrijk deel van de extra werkzaamheden die nu worden uitgevoerd door de verzekeringsmakelaar kan komen te vervallen. Hoe hoog deze besparing gaat worden, is nu nog niet aan te geven.

We moeten in 2023 ook een nieuwe aanbesteding doen voor onze verzekeringsportefeuille. Als we tijdig in staat zijn om de formatie-uitbreiding te realiseren, dan is het niet nodig om capaciteit in te huren voor de inhoudelijke begeleiding van dit aanbestedingsproces. We kunnen dit dan in eigen beheer doen.

2. Extra uren Control
In 2023 wordt de verplichte rechtmatigheidsverantwoording gemeenten en gemeenschappelijke regelingen ingevoerd. Ook wordt in 2023 de Baseline Informatiebeveiliging Overheid verder uitgewerkt. Voor deze extra taken is naar verwachting 0,36 fte schaal 9 nodig. De kosten bedragen € 27.000,-.

3. Jaarlijks data onderzoek naar dubbele betalingen en btw-verantwoording
In 2021 en 2022 is er door een extern bureau onderzoek gedaan naar eventuele dubbele betalingen en omissies in de btw-verantwoording op basis van no-cure-no-pay. Dit onderzoek heeft plaatsgevonden over de jaren 2015 t/m 2021. Dit leidde tot extra btw-restituties die direct bij de gemeenten zijn geland in de jaarrekeningen. We voeren dit onderzoek voortaan jaarlijks uit. De jaarlijkse kosten zijn € 29.000,-. De voordelen landen weer in de jaarrekeningen van de gemeenten.

Informatievoorziening

4. Structurele uitbreiding formatie systeembeheer met 2 fte.
Uit analyse van benodigde versus beschikbare capaciteit ten behoeve van het informatieplan blijkt dat we onvoldoende capaciteit hebben in het team van informatievoorziening om de "basis op orde"-projecten uit te voeren. Daarvoor is 2 fte systeembeheer nodig vanaf 2023. Zonder deze uitbreiding kunnen we de ontwikkelingen niet meer bijbenen en lukt het niet om de komende jaren de basis op orde te houden. De kosten van de uitbreiding van 2 fte schaal 9 bedragen € 152.000,- per jaar.

5. Coördinator gezamenlijke beheerorganisatie sociaal domein
Centrale coördinatie op de functioneel beheeractiviteiten is nodig om de systemen in het sociaal domein optimaal te gebruiken. Hiervoor zoeken we tijdelijk een coördinator voor 18 uur per week en inhuur op functioneel beheer voor 18 uur per week. We schatten de inhuurkosten op € 72.000,-.

6. Verlenging van inhuur functioneel beheer sociaal domein
Voor de continuïteit en de kwaliteit binnen het sociaal domein is het van groot belang is dat er voldoende ondersteuning op het gebied functioneel beheer is en blijft. Hiervoor verlengen we de inhuur van een inhuurkracht tot 1 maart 2023. De kosten hiervoor bedragen € 30.000,-.

7. Coördinator functioneel en applicatiebeheer
Het DOD stemde op 21 december 2022 in met het voorstel "ontwikkelplan functioneel beheer". In het kader van het project "professionaliseren functioneel beheer" is een ontwikkelplan gemaakt. Met het ontwikkelplan en centrale coördinatie professionaliseren we functioneel en applicatiebeheer. De kosten voor het aanstellen van de coördinator functioneel beheer bedragen de komende twee jaar € 84.000,- per jaar (gebaseerd op 1 fte, schaal 10).

8. Informatieplan 2023-2024
Zie toelichting in hoofdstuk 2. Informatieplan 2023-2024.

Informatiebeveiliging en Privacy

9. & 10. Doorontwikkeling Privacyteam
Er loopt een intern onderzoek naar de taken en de samenstelling van de zogenaamde privacy-activiteiten gekoppeld aan de werkzaamheden van de 'functionaris gegevensbescherming'. We hebben inmiddels geconstateerd dat zowel de Dienst Dommelvallei als de vier organisaties op dit vlak heel kwetsbaar zijn. Ook op het gebied van onderlinge vervanging en waarneming. Uit de informatie tot nu toe hebben we geconstateerd dat er 2 fte extra nodig is om zowel het onderdeel privacy als gegevensbescherming goed te borgen. Vooralsnog willen wij volstaan met uitbreiding met 1 fte en een extra budget om de ontstane achterstand weg te werken. Hiervoor is een bedrag van € 50.000,- incidenteel noodzakelijk naast de salariskosten van 1 fte op schaal 9 (ter hoogte van € 76.000,-).

Dienstverlening

11. Projectleider verkiezingen/beleidsadviseur burgerzaken (Nuenen en Son en Breugel)
De Kieswet en de Kiesraad stellen steeds uitgebreidere eisen aan de uitvoering van de verkiezingen. Daarnaast krijgen de gemeenten in toenemende mate te maken met buitenlandse wetgeving op gebied van burgerzaken. De huidige combinatie projectleider verkiezingen en specialist burgerzaken is door deze ontwikkelingen niet langer houdbaar. Gelijktijdig neemt de landelijke (media)aandacht voor identiteitsfraude en ondermijning toe. Om aan de groeiende burgerzaken wetgeving en de wensen vanuit de gemeentebesturen tegemoet te blijven komen is meer capaciteit voor beleid op gebied van burgerzaken nodig. Een gecombineerde functie projectleider verkiezingen en beleidsmedewerker burgerzaken is een beproefde en duurzame manier om de kwaliteit te verhogen en kwetsbaarheid te verminderen. We breiden onze formatie daarom structureel uit met 0,83 fte schaal 9. Hiervoor ramen wij € 63.000,-.

12. Bezwaar en beroep werk en inkomen (Nuenen en Son en Breugel)
We zien het aantal bezwaren en beroepsprocedures de laatste jaren exponentieel toenemen. Dit komt onder andere door de mondigere samenleving en nieuwe regelingen zoals de Tozo, Tonk en de energietoeslag. Ook de complexiteit van casussen neemt toe. Het aantal bezwaar- en beroepszaken in 2022 was 49, waarvan 2 niet-ontvankelijk. Gelet op de wettelijke termijnen, de toename van het aantal bezwaar-en beroepsprocedures en de benodigde kennistoename is een structurele uitbreiding van de formatie met 0,5 fte schaal 9 noodzakelijk. Hiervoor ramen wij € 38.000,-.

13. Juridisch kwaliteitsmedewerker (Nuenen en Son en Breugel)
Door diverse maatschappelijke ontwikkelingen, waar alle capaciteit op in is gezet, is er geen ruimte en tijd geweest om kwaliteitswerkzaamheden (constant) op te pakken binnen het team beleid van Werk en Inkomen. Gelet op het structureel oppakken van kwaliteit om duurzaam te investeren in de dienstverlening zetten we in op een structurele formatie uitbreiding met een kwaliteitsmedewerker voor 0,67 fte schaal 10. Hiervoor ramen wij € 56.000,-.

Facilitaire zaken

14. Huisvesting

Eind 2024 loopt de huurovereenkomst van ons kantoor af. We moeten op tijd een geschikte kantoorruimte vinden die aan onze eisen en wensen voldoet. Hiervoor willen we in 2023 een bedrijfsmakelaar inzetten. De eenmalige kosten voor deze zoekopdracht bedragen € 15.000,-.

We verwachten dat we gaan investeren in het nieuwe pand. We ramen hiervoor een voorbereidingskrediet van € 25.000,-. Zodra er meer duidelijkheid is, komen wij met een voorstel.
We schrijven deze investering af in 15 jaar. De jaarlijkse kapitaallast komt daarmee op € 1.667,- per jaar en start in 2024.

15. Telefonie

De vier Dommelvallei organisaties namen deel aan een gezamenlijke aanbesteding van de VNG. Uiteindelijk voldeed de aanbieder niet en zegde de VNG de overeenkomst met de aanbieder op. In de afgelopen jaren hielden we daardoor over op het beschikbare budget. We hebben nu een alternatief in onderzoek, ook ontvangen we mogelijk nog een schadevergoeding van de vorige aanbieder. Wanneer we meer inzicht hebben in de kosten komen we op dit onderwerp terug met een dekkingsvoorstel.

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

	Knelpunten uitvoering bestaande werkzaamheden	I/S	2023	2024	2025	2026	2027
1	Verzekeringsfunctie (1,9 fte)	S	-136.000	-136.000	-136.000	-136.000	-136.000
2	Extra uren team Control (0,36 fte)	S	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
3	Jaarlijks data onderzoek naar dubbele betalingen en btw-verantwoording	S	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
4	Structurele uitbreiding formatie systeembeheer (2 fte)	S	-152.000	-152.000	-152.000	-152.000	-152.000
5	Coördinator gezamenlijke beheerorganisatie sociaal domein	S	-72.000	0	0	0	0
6	Verlenging inhuur functioneel beheer sociaal domein	S	-30.000				
7	Coördinator functioneel en applicatiebeheer (1 fte)	S	-84.000	-84.000	0	0	0
8	Informatieplan 2023-2024	S	0	0	-81.807	-63.000	0
9	Doorontwikkeling Privacyteam	S	-50.000				
10	Doorontwikkeling Privacyteam (1 fte)	S	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
11	Projectleider verkiezingen/Beleidsadviseur burgerzaken (0,83 fte)	S	-63.000	-63.000	-63.000	-63.000	-63.000
12	Bezwaar en beroep werk en inkomen (0,5 fte)	S	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
13	Juridisch kwaliteitsmedewerker (0,67 fte)	S	-56.000	-56.000	-56.000	-56.000	-56.000
14	Huisvesting	S	-15.000	0	0	0	0
15	Huisvesting (kapitaallasten)	S	0	-1.667	-1.667	-1.667	-1.667
	Totaal nieuw beleid		**-828.000**	**-662.667**	**-660.474**	**-641.667**	**-578.667**
	Totaal nieuw beleid excl informatieplan en systeembeheer		**-676.000**	**-510.667**	**-426.667**	**-426.667**	**-426.667**
	Bijdrage gemeenten						
	Geldrop-Mierlo		-319.880	-242.476	-241.423	-232.396	-202.156
	Nuenen		-288.150	-238.106	-237.448	-231.806	-212.906
	Son en Breugel		-219.970	-182.086	-181.603	-177.466	-163.606
	Afronding		0	1	0	1	1
	Totaal bijdrage gemeenten		**-828.000**	**-662.667**	**-660.474**	**-641.667**	**-578.667**

3.7 Totale begroting

De in dit document genoemde mutaties hebben het volgende effect op de totale omvang van de begroting 2023 en verder. In paragraaf 3.8 worden de gevolgen per organisatie uitgesplitst in de incidentele en structurele gevolgen:

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal lasten vastgestelde begroting 2023-2024	17.889.463	18.102.298	18.263.197	18.487.917	18.793.597
Totaal lasten inclusief 1e begrotingswijziging 2023	19.934.334	20.445.450	20.708.048	21.077.131	21.652.850
Verschil Lasten	**-2.044.871**	**-2.343.152**	**-2.444.851**	**-2.589.214**	**-2.859.253**
Totaal baten vastgestelde begroting 2023-2024 (excl gemeenten)	-105.772	-109.197	-109.197	-109.197	-109.197
Totaal baten inclusief 1e begrotingswijziging 2023	-83.643	-87.182	-90.881	-94.744	-98.783
Verschil Baten	**-22.129**	**-22.015**	**-18.316**	**-14.453**	**-10.414**
Totaal verschil baten en lasten	**-2.067.000**	**-2.365.167**	**-2.463.167**	**-2.603.667**	**-2.869.667**
Waarvan t.l.v. gemeenten	-2.067.000	-2.055.667	-2.362.474	-2.603.667	-2.869.667
Waarvan t.l.v. reserve (I&A) (alleen onttrekkingen)	0	-309.500	-100.693	0	0
Totaal	**-2.067.000**	**-2.365.167**	**-2.463.167**	**-2.603.667**	**-2.869.667**

3.8 Bijdrage per gemeente

Voor de gemeenten is het van belang om te weten wat hun totale extra bijdrage is. Op basis van deze 1e begrotingswijziging 2023 stijgen de bijdragen per gemeente als volgt:

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

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal lasten	-2.044.871	-2.343.152	-2.444.851	-2.589.214	-2.859.253
Totaal baten	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve I&A	0	309.500	100.693	0	0
Bijdrage derden	-22.129	-22.015	-18.316	-14.453	-10.414
Bijdrage gemeenten	**-2.067.000**	**-2.055.667**	**-2.362.474**	**-2.603.667**	**-2.869.667**
Geldrop-Mierlo	-765.939	-729.920	-851.588	-939.238	-1.033.946
Nuenen	-736.946	-749.251	-855.051	-942.046	-1.038.877
Son en Breugel	-564.114	-576.497	-655.834	-722.384	-796.845
Afronding	-1	1	-1	1	1
Totaal bijdragen	**-2.067.000**	**-2.055.667**	**-2.362.474**	**-2.603.667**	**-2.869.667**

	Verschil met vastgestelde begroting 2023-2026	2023	2024	2025	2026	2027
	Geldrop-Mierlo					
3.1	Autonome ontwikkelingen met dekking	-133.697	-305.044	-427.765	-524.442	-649.390
3.2	Autonome ontwikkelingen t.l.v gemeenten	-81.962	-42.240	-42.240	-42.240	-42.240
3.3	Wijziging met bestaande dekking	-230.400	-140.160	-140.160	-140.160	-140.160
3.5	Knelpunten uitvoering bestaande werkzaamheden	-319.880	-242.476	-241.423	-232.396	-202.156
	Totaal Geldrop - Mierlo	-765.939	-729.920	-851.588	-939.238	-1.033.946
	Nuenen					
3.1	Autonome ontwikkelingen met dekking	-143.985	-298.145	-404.603	-497.240	-612.971
3.2	Autonome ontwikkelingen t.l.v gemeenten	-61.811	-26.400	-26.400	-26.400	-26.400
3.3	Wijziging met bestaande dekking	-243.000	-186.600	-186.600	-186.600	-186.600
3.5	Knelpunten uitvoering bestaande werkzaamheden	-288.150	-238.106	-237.448	-231.806	-212.906
	Totaal Nuenen	-736.946	-749.251	-855.051	-942.046	-1.038.877
	Son en Breugel					
3.1	Autonome ontwikkelingen met dekking	-111.318	-229.811	-309.631	-380.318	-468.639
3.2	Autonome ontwikkelingen t.l.v gemeenten	-46.226	-19.360	-19.360	-19.360	-19.360
3.3	Wijziging met bestaande dekking	-186.600	-145.240	-145.240	-145.240	-145.240
3.5	Knelpunten uitvoering bestaande werkzaamheden	-219.970	-182.086	-181.603	-177.466	-163.606
	Totaal Son en Breugel	-564.114	-576.497	-655.834	-722.384	-796.845
	Afronding	-1	1	-1	1	1
	Totaal bijdrage	**-2.067.000**	**-2.055.667**	**-2.362.474**	**-2.603.667**	**-2.869.667**

	Uitsplitsing incidentele en structurele kosten	2023	2024	2025	2026	2027
	Totaal incidenteel gezamenlijke organisaties	0	0	0	0	0
	Totaal structureel gezamenlijke organisaties	-2.067.000	-2.055.667	-2.362.474	-2.603.667	-2.869.667
	Totaal te dekken door de organisaties	**-2.067.000**	**-2.055.667**	**-2.362.474**	**-2.603.667**	**-2.869.667**
	Geldrop-Mierlo	-765.939	-729.920	-851.588	-939.238	-1.033.946
	Nuenen	-736.946	-749.251	-855.051	-942.046	-1.038.877
	Son en Breugel	-564.114	-576.497	-655.834	-722.384	-796.845
	Totaal incidenteel te dekken bijdrage gemeenten	**-2.066.999**	**-2.055.668**	**-2.362.473**	**-2.603.668**	**-2.869.668**
	Geldrop-Mierlo	0	0	0	0	0
	Nuenen	0	0	0	0	0
	Son en Breugel	0	0	0	0	0
	Totaal structureel te dekken bijdrage gemeenten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Afronding	-1	1	-1	1	1
	Totaal	**-2.067.000**	**-2.055.667**	**-2.362.474**	**-2.603.667**	**-2.869.667**

	Bijdrage per gemeenten totalen	2023	2024	2025	2026	2027
	Totale lasten	19.934.334	20.445.450	20.708.048	21.077.131	21.652.850
	Totale baten	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	Onttrekking reserve P&O en reserve I&A	0	-309.500	-100.693	0	0
	Bijdrage derden	-78.643	-82.182	-85.881	-89.744	-93.783
	Bijdrage gemeenten	**19.850.691**	**20.048.768**	**20.516.474**	**20.982.387**	**21.554.067**
	Geldrop-Mierlo	7.556.276	7.585.632	7.742.242	7.899.208	8.101.038
	Nuenen	6.972.502	7.065.824	7.241.776	7.416.144	7.625.324
	Son en Breugel	5.321.910	5.397.304	5.532.449	5.667.024	5.827.694
	Afronding	3	8	7	11	11
	Totaal	**19.850.691**	**20.048.768**	**20.516.474**	**20.982.387**	**21.554.067**

3.9 Saldo post onvoorzien

In deze 1e begrotingswijziging 2023 wordt gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Beginstand onvoorzien	25.827	30.471	30.471	30.471	30.471
PlusTeam	-12.568	-11.890	-7.948	-3.888	352
Totaal stand onvoorzien	**13.259**	**18.581**	**22.523**	**26.583**	**30.823**

3.10 Saldo reserves

Stand ultimo	2023	2024	2025	2026	2027
Reserve P&O	231.323	231.323	231.323	231.323	231.323
Reserve I&A	410.193	100.693	0	0	186.000
Totaal reserves	**641.516**	**332.016**	**231.323**	**231.323**	**417.323**

4. 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 wordt overschreden met méér dan € 50.000,-, of zij van mening is dat voor nieuwe zaken een bedrag van méér dan € 50.000,- nodig is, dient zij hiertoe een voorstel in bij het algemeen bestuur. Bij instemming door het algemeen bestuur, na zienswijzeprocedure, verwerken de gemeenten de hogere bijdrage in hun eigen begroting.

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 € 10.000,-.

Art. 5 lid 6
Alle budgettair neutrale verschuivingen van budgetten binnen het programma worden door het dagelijks bestuur bij de eerstvolgende tussentijdse rapportage/begroting opgenomen en voorgelegd aan het algemeen bestuur.