1e begrotingswijziging 2026

ienst dommelvallei

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Voorwoord 3

1. Financiële samenvatting 4

2. Mutaties begroting 2026 5

2.1 Ontwikkelingen 5

2.2 Totale begroting 10

Voorwoord

Voor u ligt de 1e begrotingswijziging 2026 van Dienst Dommelvallei. In deze wijziging nemen wij mutaties op die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de begroting 2026. Deze wijziging dient verder als startdocument voor de begroting 2027.

In de 1e begrotingswijziging van 2026 worden een aantal mutaties voorgelegd en toegelicht. Steeds is daarbij de financiële realiteit voor de gemeenten en de beheersbaarheid van de kosten in ogenschouw genomen. Zoveel als mogelijk is gekeken naar onze reservepositie en is die ingezet om incidentele kosten te dekken.

De volgende ontwikkelingen zijn daarnaast van invloed:

- Op het gebied van informatievoorziening, cyberveiligheid en informatiebeheer wordt steeds meer verwacht van gemeenten vanuit (nieuwe) wetgeving én vanuit de veranderende samenleving. Op dit moment worden voor zowel informatievoorziening als informatieveiligheid (cybersecurity) beleidsplannen geschreven en scenario's in kaart gebracht. De vier Dommelvallei-organisaties bekijken samen deze grote vraagstukken en hoe hiermee om te gaan richting de toekomst. In de loop van 2026 worden alle Dommelvallei-organisaties hierin meegenomen om samen de ambitie te bepalen.
- De uitwerking van het bedrijfsplan 2.0 krijgt steeds meer vorm. Vanuit de visie en de kernwaardes zijn 7 veranderopgaven benoemd, van waaruit we de begroting 2027 opbouwen.
- De verhuizing gaat in 2026 plaatsvinden, aangezien Dienst Dommelvallei uit het pand moet in Mierlo.

Zoals gezegd werken we deze ontwikkelingen in de komende maanden gezamenlijk uit. Vervolgens worden de uitwerkingen in ons bestuur besproken en krijgen de mogelijke consequenties een plek in de begroting 2027 of de 1e begrotingswijziging 2027.

Namens het bestuur,

Secretaris,	Voorzitter,
Bart van Bree	Suzanne Otters-Bruijnen

1. Financiële samenvatting

In 2025 stelden we de begroting 2026-2029 vast. Zoals altijd wordt de begroting in het begin van het begrotingsjaar bijgesteld op basis van autonome ontwikkelingen en nieuwe inzichten. Een aantal van deze wijzigingen heeft ook voor 2027 en verder consequenties. In onderstaande tabel is het eindresultaat van de wijzigingen te zien.

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

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

	2026	2027	2028	2029	2030
Mutatie totale lasten Dienst Dommelvallei	-800.063	-235.721	-325.670	-377.730	-363.494
Mutatie totale baten Dienst Dommelvallei	0	0	0	0	0
Totaal verschil baten en lasten	**-800.063**	**-235.721**	**-325.670**	**-377.730**	**-363.494**
Reeds bestaande dekking bij gemeenten	0	0	0	0	0
Restant	**-800.063**	**-235.721**	**-325.670**	**-377.730**	**-363.494**
Geldrop-Mierlo	-339.881	-151.576	-201.188	-224.467	-217.955
Nuenen	-265.389	-54.740	-78.269	-94.776	-90.341
Son en Breugel	-194.793	-29.405	-46.213	-58.487	-55.198
Totaal	**-800.063**	**-235.721**	**-325.670**	**-377.730**	**-363.494**

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

- We ramen alleen de autonome kosten en kosten van doorlopende projecten;
- We indexeren alleen als de indexatie niet binnen het bestaande budget opgevangen kan worden;
- We stemmen de eventuele financiële gevolgen van de veranderingen voortkomend uit het Bedrijfsplan 2.0, het Informatieplan 2025-2028, cyberveiligheid en andere gevolgen van wetswijzigingen eerst af met de gemeenten.

De plussen en minnen over de jaren heen worden daarnaast veroorzaakt door de aanpassing van de indexering naar de nieuwe meerjarige indexcijfers.

2. Mutaties begroting 2026

De 1e begrotingswijziging 2026 is gebaseerd op de begroting 2026 na wijziging zoals vastgesteld door het bestuur. Onderstaand staan de ontwikkelingen en voorgestelde aanpassingen. Dit document is het startdocument voor de begroting 2027.

2.1 Ontwikkelingen

PlusTeam

Gemeente Geldrop-Mierlo heft het PlusTeam op per 01-01-2027. Dit heeft gevolgen voor Dienst Dommelvallei op diverse terreinen (HR, financiën, informatievoorziening). We komen hierop terug in een van de komende tussentijdse rapportages.

Informatiebeveiliging

Conform de procedure zoals in het voorwoord genoemd, zullen we scenario's in samenspraak met alle Dommelvallei-organisaties opstellen, en voorleggen aan de gemeenten.

Informatieplan 2025-2028

Conform de procedure zoals in het voorwoord genoemd, zullen we scenario's in samenspraak met alle Dommelvallei-organisaties opstellen, en voorleggen aan de gemeenten.

ICT-dienstverlening op locatie bij de gemeenten

Interne dienstverlening is een van de taken van DD. Ook op het gebied van ICT. De servicedesk speelt hierin een cruciale rol. Momenteel wordt deze voornamelijk vanaf afstand ingevuld. Om de dienstverlening dichterbij te brengen is de wens van de gemeenten dat er vaker op locatie gewerkt wordt. Met de aanstelling van een servicedeskmedewerker is het mogelijk om een planning te maken waardoor op elke locatie minimaal een dag(deel) per week een servicedeskmedewerker beschikbaar is voor directe persoonlijke ondersteuning. Tegelijkertijd blijft de telefonische bereikbaarheid behouden. Voor 2026 is daarvoor € 22.500,- nodig, deze kunnen we dekken uit de reserve IV. Het vervolg nemen we mee in de scenario's zoals genoemd onder het informatieplan.

Milieudossiers inventariseren

In de periode augustus 2020 – 2022 heeft een extern scanbedrijf de milieudossiers gescand voor de drie gemeenten. Dit project werd vanaf 2018 voorbereid door Dienst Dommelvallei. In gemeente Geldrop-Mierlo begonnen de voorbereidingen in 2017 waarbij de gemeente en Dienst Dommelvallei samenwerkten.

Het blijkt dat de dossiers niet compleet zijn, waardoor de dienstverlening en ketensamenwerking risico loopt. Om te inventariseren wat er niet goed is en hoe dit te herstellen, vragen we incidenteel inhuurbudget aan van € 14.000,-.

Implementatie Microsoft 365 (projectleiding en functioneel beheer)

We implementeren in 2026 Microsoft365. Ook zullen we in dat jaar de medewerkers daarop voorbereiden (adoptietraject). Hiervoor wordt een ervaren programmamanager/ projectleider ingehuurd. De kosten zijn geraamd op € 80.000,- per jaar. Het programma zal ook in 2027 doorlopen, is de verwachting. Deze projectleider komt ten laste van de reserve IV.

Met de implementatie van Microsoft365 wordt een grote slag gemaakt om effectiever en efficiënter te kunnen werken in een up-to-date werkomgeving. Om de werking van het systeem en de processen te kunnen borgen is functioneel beheer noodzakelijk. We stellen daarom een functioneel beheerder Microsoft365 aan. In 2026 zal dit (€ 45.000,-) ten laste van de reserve IV komen. Het vervolg nemen we mee in de scenario's zoals genoemd onder het informatieplan.

Kredietaanvraag laptops

Vanaf 2026 worden laptops niet langer gehuurd, maar aangeschaft. Hiervoor wordt een krediet van € 1.500.000,- aangevraagd. Door het vervallen van de huurlasten passen de kapitaallasten binnen de bestaande budgetten.

Verhoging budgetten informatievoorziening vanwege hoge index en volumestijging

De kosten van informatievoorziening bestaan voor het grootste deel uit licentie-, applicatie- en contractkosten. In het afgelopen jaar zijn de indexaties van leveranciers hoger geweest dan de landelijke indexatie die wij hanteren. Daarnaast is het aantal licenties flink toegenomen door groei van de 4 organisaties. In 2025 kon deze groei nog worden opgevangen binnen de IV-budgetten. Voor 2026 en verder lukt dit niet langer en is een aanvullend bedrag nodig van € 200.000,- in 2026 en € 150.000,- structureel vanaf 2027.

Tijdelijke uitbreiding team Kwaliteit & Control

In het bedrijfsplan Dienst Dommelvallei 2.0 staat de nieuwe sturingsfilosofie en organisatiestructuur opgenomen. Het afgelopen jaar heeft geleerd dat de medewerkers van zowel team HRM als team K&C om verschillende redenen nog niet op het gewenste niveau van zelfredzaamheid en zelforganisatie zijn. Ook zijn de systemen en processen van deze disciplines nog achterstallig of ontoereikend. Dit alles vraagt continue aandacht en interne focus, waardoor de managementrol bij beide teams onder druk staat, met als gevolg een vertraging in de ontwikkeling van beide teams. Op basis van een advies in december 2025 is het bestuur akkoord gegaan met het tijdelijk aanstellen van een kwartiermaker voor team K&C voor de duur van een jaar. De kosten hiervan worden onttrokken uit de reserve P&O.

Tijdelijke uitbreiding team HRM (P&O)

Op basis van een uitgewerkt voorstel in juli 2025 is besloten het HRM-team (P&O-team) tijdelijk uit te breiden.

Er is per 01-10-25 een extra HR-Adviseur aangetrokken om de kritische FTE-bezetting enigszins aan te vullen en met de ontwikkeling van HR-thema's te kunnen versnellen. In Q2-2027 zal door natuurlijke uitstroom de bezetting bij de HR-Adviseurs terug op het oude formatieniveau zijn.

Daarnaast wordt in 2026 voor de duur van 1 jaar een extra medewerker Personeelsadministratie aangetrokken. Dit om meer rolzuiverheid bij de HR-Adviseurs te creëren; minder administratie, meer adviseren & ondersteuning. Deze medewerker is ook nodig bij de implementatie van een nieuw E HRM-systeem. De verwachting is dat bij een nieuw systeem veel administratieve taken geautomatiseerd worden. Hierdoor zal in de toekomst de huidige formatieomvang bij de Personeelsadministratie naar verwachting weer toereikend zijn.

Een groot deel van de loonkosten van beide medewerkers wordt gedekt binnen de begroting. Het voorstel is om het restantbedrag (€ 85.250,-) te onttrekken uit de reserve P&O, daar het incidentele kosten betreft om de ontwikkeling binnen P&O te versnellen.

Recruitmentstrategie (werving & selectie)

Voor de werving & selectie van nieuwe medewerkers worden 3 applicaties gebruikt: recruiter seats binnen LinkedIn, het ATS-systeem Recruitee en de online selectietesten PPA. De kosten van de jaarabonnementen bedragen samen € 104.000,-. Voorgaande jaren is echter € 42.400,- begroot. Er is daarom een aanvulling van € 61.600,- benodigd. Vanuit het project Recruitmentstrategie nemen we in 2026 de gehele inrichting en daarmee ook de genoemde applicaties onder de loep; waar mogelijk worden de abonnementen in de toekomst nog aangepast en de licentiekosten in 2027 wellicht lager.

Een deelproject van Recruitmentstrategie is *Arbeidsmarktstrategie*. Binnen dit project definiëren we het passende werkgeversprofiel en hoe de 4 Dommelvallei-organisaties zich al dan niet gezamenlijk kunnen profileren. In het verlengde daarvan creëren en implementeren we content richting de arbeidsmarkt. Voor 2026 is hiervoor een bedrag van € 25.000,- benodigd.

Ontwikkeling HR-thema's 2026

In het verlengde van de in 2025 geïntroduceerde HRM-strategie (de zogenaamde HR-paraplu) is een voorstel voor de aan te pakken HR-thema's in 2026 aangenomen. De kosten van de in 2025 opgestarte thema's zijn reeds begroot (Arbo- & verzuimmanagement en Leren & Ontwikkelen) of zijn separaat in deze begrotingswijziging opgenomen (zie paragraaf Recruitmentstrategie). Investeringskosten voor de nieuw te starten thema's worden uiteengezet in projectplannen met investeringsvoorstel, welke te zijner tijd ter goedkeuring aan de gemeentes worden voorgelegd. Aanvullend wordt in 2026 het project tot de aanbesteding van een nieuw E-HRM-systeem opgestart.

Salarisbegroting 2027

Bij de eerdere vaststelling van de salarisbegroting werd voor 2027 en verder rekening gehouden met een hoger indexeringspercentage voor lonen dan momenteel van toepassing is. Dit resulteert vanaf 2027 in een voordeel binnen de salarisbegroting. Voor het jaar 2026 is in de begroting reeds rekening gehouden met de geldende cao en is de bijstelling daarom veel beperkter. In dit jaar is alleen een actualisatie doorgevoerd vanuit onlangs ingevulde vacatures.

Deelnemersbijdrage BSOB

Sinds 2024 is Dienst Dommelvallei via een dienstverleningsovereenkomst (DVO) aangesloten bij de BSOB. De BSOB int voor de gemeenten de belastingen en heffingen. Het proces om deze DVO te vervangen door individuele toetreding van de gemeenten tot de GR BSOB per 01-01-2028 is gestart.

Taakstelling vermindering bezwaren

Ten tijde van de 1e begrotingswijziging 2024 is vanaf 2025 voorgesorteerd op een afname van de kosten voor No Cure No Pay bureaus bij de BSOB, ondanks dat de impact destijds nog onbekend was én het opnemen van een taakstelling als risicovol werd geduid. Inmiddels is duidelijk dat bij het opnemen van de taakstelling een onjuiste aanname is gedaan en dat de bijdrage aan de BSOB (lang) niet met de geraamde taakstelling (€ 300.000,- vanaf 2026) is afgenomen. De BSOB heeft aangegeven een daling te zien en heeft de proceskostenvergoedingen in zijn begroting voor 2026 verlaagd van € 780.000,- naar € 678.000,-. Dit voordeel van € 102.000 wordt met 12 gemeenten gedeeld. Ons aandeel in dit voordeel is daarmee zo beperkt dat de realisatie van de beoogde taakstelling onmogelijk is gebleken.

Nieuwe financiële applicatie

In 2026 maken we extra personele kosten door de aanbesteding van het nieuwe financiële systeem. We zetten tijdelijke personele ondersteuning in, naast een gekwalificeerde projectleider. Deze ondersteuning vult bestaande functies aan om voldoende capaciteit in het implementatieteam te waarborgen. De kosten voor de projectleider bedragen € 82.500,-. De kosten voor tijdelijke ondersteuning hangen af van de benodigde capaciteit per functierol. Volgens opgaaf leverancier bedragen deze kosten aanvullend € 270.000,- Op dit moment brengen we deze benodigde capaciteit exact in kaart waarbij we zoveel mogelijk binnen de reguliere formatie opvangen. Bij de 1e bestuursrapportage 2026 is dit inzicht compleet en worden de consequenties duidelijk.

Kosten verhuizing

Als gevolg van de beëindiging van de huidige huurovereenkomst Dienst Dommelvallei, Dorpsstraat 210 te Mierlo is het noodzakelijk om op korte termijn te voorzien in alternatieve huisvesting. De oorspronkelijk beoogde nieuwbouw binnen de gemeente Nuenen is vooralsnog uitgebleven, waardoor geen duurzame structurele oplossing beschikbaar is binnen de eerder gestelde planning.
Gekeken wordt naar een geschikte vervangende locatie binnen de gemeentegrenzen van partnergemeenten of direct daaraan grenzend. Om dit proces adequaat en zorgvuldig uit te laten voeren stellen we een externe projectleider aan. De projectleider is verantwoordelijk voor de gehele coördinatie van het verhuisproces, van opstarten, adviseren, plannen en organiseren, realisatie en nazorg. Zodra de nieuwe locatie bekend is zullen alle overige initiële kosten in een projectplan worden opgenomen en ter besluitvorming worden voorgelegd. Bovengenoemde werkzaamheden voeren we waar mogelijk binnen de bestaande budgetten uit. Voor het aanstellen van een projectleider is een aanvulling nodig van € 38.400,-.

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

Klanttevredenheidsonderzoek KCC

Om onze dienstverlening structureel te verbeteren en te laten aansluiten op de ambities van gemeenten is het nodig om klanttevredenheid periodiek en betrouwbaar te meten. Onze samenwerkingspartners streven naar hoge kwaliteit in de ondersteuning van inwoners bij de digitale toegang tot producten en diensten. Ook willen zij snelle, persoonlijke en oplossingsgerichte dienstverlening waarbij duidelijk is waar men aan toe is. Periodieke meting geeft inzicht in:

- Huidige ervaring kwaliteit digitale ondersteuning;
- Inzicht in knelpunten in klantprocessen;
- Trends in klantbeleving.

Om te beoordelen of dienstverlening vanuit het KCC daadwerkelijk wordt waargemaakt is meten van de klanttevredenheid noodzakelijk. Ook wordt het daardoor mogelijk om gerichte verbeteracties te initiëren en transparant te rapporteren over de voortgang en ontwikkeling. Voor het uitvoeren van een nulmeting en opvolgend periodiek onderzoek is respectievelijk € 8.000,- voor nulmeting en additioneel € 2.700,- nodig.

Uitbreiding capaciteit van beleid en kwaliteit Team W&I

Opeenvolgende wetswijzigingen en de uitvoering van nood- en herstelregelingen hebben geleid tot een structurele toename van werkzaamheden op het gebied van beleid, kwaliteit en procesborging. Deze ontwikkelingen werken door in beleid en kwaliteitsborging en vragen om blijvende inzet. Dit vraagt om uitbreiding van de capaciteit om risico's in de uitvoering, verantwoording en procesbeheersing te voorkomen. Om hier een fulltime formatieplaats voor te realiseren is additioneel € 22.000,- nodig.

Overzicht 1e begrotingswijziging 2026

In onderstaande tabel worden de financiële gevolgen van bovengenoemde ontwikkelingen weergegeven, deze vormt de 1e begrotingswijziging 2026. In de tabel is een positief bedrag een voordeel en een negatief bedrag een nadeel.

De onderdelen waarbij is aangegeven dat ze worden gedekt door een onttrekking uit een bestemmingsreserve komen niet terug in onderstaand overzicht. De kosten en de onttrekking uit de reserve zijn verwerkt in de 2e begrotingswijziging 2026. Deze heeft geen gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen, er is daarom geen zienswijzeprocedure.

Financiële gevolgen	I/S	2026	2027	2028	2029	2030
Informatieplan 2025-2028	S		PM	PM	PM	PM
Informatiebeveiliging	S		PM	PM	PM	PM
Kredietaanvraag voor laptops		0	0	0	0	0
Verhoging budgetten informatievoorziening vanwege index en volumestijging	S	-200.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Milieudossiers inventariseren	I	-14.000				
Werving en selectie	I/S	-86.600	-61.600	-61.600	-61.600	-61.600
Ontwikkeling HR-thema's	S		PM	PM	PM	PM
Salarisbegroting 2027	S	-45.863	297.879	207.930	155.870	170.106
Taakstelling vermindering bezwaren	S	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Projectleider nieuwe financiële applicatie	I	-82.500				
Projectleider verhuizing	I	-38.400				
Klanttevredenheidsonderzoek KCC *)	I	-10.700				
Uitbreiding capaciteit van beleid en kwaliteit van Team W&I *)	S	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Totaal hogere lasten		**-800.063**	**-235.721**	**-325.670**	**-377.730**	**-363.494**
Totaal hogere baten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal financiële gevolgen		**-800.063**	**-235.721**	**-325.670**	**-377.730**	**-363.494**
Mutatie bijdragen gemeenten:						
Geldrop-Mierlo		-339.881	-151.576	-201.188	-224.467	-217.955
Nuenen		-265.389	-54.740	-78.269	-94.776	-90.341
Son en Breugel		-194.793	-29.405	-46.213	-58.487	-55.198
Totaal financiële gevolgen gemeenten		**-800.063**	**-235.721**	**-325.670**	**-377.730**	**-363.494**
*) alleen Nuenen en Son & Breugel						

2.2 Totale begroting

De in dit document genoemde aanpassingen hebben het volgende effect op de totale omvang van de begroting 2026 en verder. In deze paragraaf staan de totale begroting, de gevolgen van de aanpassingen per organisatie, het verloop van de post onvoorzien en de reserves.

Het startpunt is de vastgestelde begroting 2026-2029 na wijziging.

Vastgestelde begroting 2026-2029	2026	2027	2028	2029	2030
Totaal lasten	22.708.805	23.697.553	24.527.161	25.195.503	25.845.554
Inkomsten niet zijnde gemeenten	-107.338	-111.769	-115.640	-119.666	-119.666
Bijdrage gemeenten	**22.601.467**	**23.585.784**	**24.411.521**	**25.075.837**	**25.725.888**
Geldrop-Mierlo	8.390.518	8.713.142	9.027.462	9.312.749	9.512.101
Nuenen	8.042.124	8.416.488	8.706.577	8.922.956	9.118.601
Son en Breugel	6.168.814	6.456.147	6.677.483	6.840.134	7.095.184
Afronding	11	7	-1	-2	2
Totaal bijdrage gemeenten	**22.601.467**	**23.585.784**	**24.411.521**	**25.075.837**	**25.725.888**

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

Aanpassingen 1e begrotingswijziging 2026	2026	2027	2028	2029	2030
Totaal lasten	--800.063	-235.721	-325.670	-377.730	-363.494
Totaal baten (inclusief onttrekking reserves)	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten	**-800.063**	**-235.721**	**-325.670**	**-377.730**	**-363.494**
Geldrop-Mierlo*	-339.881	-151.576	-201.188	-224.467	-217.955
Nuenen*	-265.389	-54.740	-78.269	-94.776	-90.341
Son en Breugel*	-194.793	-29.405	-46.213	-58.487	-55.198
Totaal bijdragen	**-800.063**	**-235.721**	**-325.670**	**-377.730**	**-363.494**
* Dit betreft uitsluitend structurele aanpassingen					

Bijdrage per gemeenten totalen	2026	2027	2028	2029	2030
Totale lasten	23.508.868	23.933.274	24.852.831	25.573.233	26.209.048
Inkomsten niet zijnde gemeenten	-107.338	-111.769	-115.640	-119.666	-119.666
Onttrekking reserve P&O en reserve I&A	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten	**23.401.530**	**23.821.505**	**24.737.191**	**25.453.567**	**26.089.382**
Geldrop-Mierlo	8.730.399	8.864.718	9.228.650	9.537.216	9.730.056
Nuenen	8.307.513	8.471.228	8.784.846	9.017.732	9.208.942
Son en Breugel	6.363.607	6.485.552	6.723.696	6.898.621	7.150.382
Afronding	11	7	-1	-2	2
Totaal	**23.401.530**	**23.821.505**	**24.737.191**	**25.453.567**	**26.089.382**

Post onvoorzien

Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030
Beginstand post onvoorzien	29.619	36.664	35.969	38.237	38.237
Totaal stand onvoorzien	**29.619**	**36.664**	**35.969**	**38.237**	**38.237**

Saldo reserves

In onderstaande tabel staat het verwachte verloop van de reserves. Hierin is geen rekening gehouden met het jaarrekeningresultaat van 2025.

Stand ultimo	2026	2027	2028	2029	2030
Reserve P&O	594.274	594.274	594.274	594.274	594.274
Reserve IV	219.307	219.307	219.307	219.307	219.307
Totaal reserves	**813.581**	**813.581**	**813.581**	**813.581**	**813.581**