

Meerjarenbegroting 2027-2030



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Voorwoord	5
Algemene inleiding en mutaties begroting	6
Totale begroting	6
Algemene toelichting en leeswijzer bij programma's.....	7
Programma 1: Bedrijfsvoering voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel.....	8
Paragrafen	21
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
Paragraaf Financiering	26
Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei	29
Paragraaf Wet open overheid.....	30
Financiële begroting	31
Overzicht van baten en lasten	31
Overzicht van baten en lasten per taakveld	32
Toelichting overzicht van baten en lasten.....	33
Analyse overzicht van baten en lasten	34
Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten	34
Uiteenzetting van de financiële positie	35
Geprognosticeerde balans	35
EMU-saldo.....	35
Jaarlijkse terugkerende arbeidskosten	35
Overzicht van investeringen	36
Reserves en voorzieningen.....	36
Overzicht van reserves en voorzieningen	36

Toelichting op de reserves en voorzieningen.....	37
Toelichting op de financiële positie	38

Voorwoord

Omschrijving (toelichting)

Beste lezer,

Dienst Dommelvallei presenteert de begroting 2027-2030. De 1e Begrotingswijziging 2026, 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"*.

De begroting 2027-2030 is opgebouwd volgens onze 7 strategische doelen. Aan deze 7 strategische doelen zijn verbeterdoelen gekoppeld en inspanningen voor het jaar 2027. Dit is nader beschreven in de inleiding van de programmabegroting.

Namens het bestuur,

Secretaris,
Bart van Bree

Voorzitter,
Suzanne Otters-Bruijnen

Algemene inleiding en mutaties begroting

Omschrijving (toelichting)

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 2027 heeft als basis de gewijzigde begroting 2026-2029 inclusief de meerjarige effecten uit de 2e begrotingswijziging 2025 en de meerjarige gevolgen van de 1e begrotingswijziging 2026. Gelijktijdig met deze begroting worden de 1e en 2e begrotingswijziging voor 2026 vastgesteld.

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

Bedragen x € 1,-

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Totaal lasten gewijzigde begroting 2026-2029	23.697.553	24.527.161	25.195.503	25.845.554
1e Begrotingswijziging 2026	235.721	325.670	377.730	363.494
Totaal lasten begroting 2027-2030	23.933.274	24.852.831	25.573.233	26.209.048
Totaal overige baten vastgestelde begroting 2026-2029	-111.769	-115.640	-119.666	-119.666
1e Begrotingswijziging 2026	0	0	0	0
Totaal overige baten begroting 2027-2030	-111.769	-115.640	-119.666	-119.666
Totaal bijdragen gemeenten (saldo)	23.821.505	24.737.191	25.453.567	26.089.382
Geldrop-Mierlo	8.864.718	9.228.650	9.537.216	9.730.056
Nuenen	8.471.228	8.784.846	9.017.732	9.208.942
Son en Breugel	6.485.552	6.723.696	6.898.621	7.150.382
Afronding	7	-1	-2	2
Bijdragen gemeenten begroting 2027-2030	23.821.505	24.737.191	25.453.567	26.089.382

Algemene toelichting en leeswijzer bij programma's

Omschrijving (toelichting)

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 Dienst Dommelvallei 2 perspectieven op het begrip bedrijfsvoering:

1. De missie van Dienst Dommelvallei is bijdragen aan de weerbaarheid en wendbaarheid van de deelnemende gemeenten, vanuit het nemen van verantwoordelijkheid voor de toekomstbestendige bedrijfsvoering en dienstverlening voor onze partnergemeenten. Hoe we dit doen, wordt beschreven in programma 1 Bedrijfsvoering voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel.
2. De bedrijfsvoering van Dienst Dommelvallei zelf, waarbij gezegd dat veel van de inspanningen die een verbetering van de interne bedrijfsvoering betekenen, uiteindelijk bijdragen aan de bedrijfsvoering en dienstverlening van onze partnergemeenten. Soms zijn zaken dus eerst intern, maar altijd om te zorgen voor een toekomstbestendige bedrijfsvoering en dienstverlening voor onze partnergemeenten.

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:

Inleiding

De begroting 2027 van Dienst Dommelvallei richt zich op de manier waarop Dienst Dommelvallei bijdraagt 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.

De gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel zijn, voelen en gedragen zich als eigenaar en samenwerkingspartner van Dienst Dommelvallei (DD). De 4 organisaties werken samen op basis van partnerschap, gedreven door wederkerigheid en collectieve doelstellingen. De gemeenten werken samen om hun eigen en gezamenlijke opgaven en ambities te realiseren. Dienst Dommelvallei is de organisatie die verantwoordelijk is voor een toekomstbestendige uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken: P&O (HRM), Informatievoorziening, Kwaliteit en Control en Financiën. Voor de gemeenten Nuenen en Son en Breugel verricht DD tevens taken op het gebied van KlantContactCentrum/ Burgerzaken en Werk & Inkomen.

Dienst Dommelvallei zet in op innovaties om de kwaliteit en doelmatigheid (efficiency) van haar dienstverlening hoog te houden én om te anticiperen op de (krappe) arbeidsmarkt. Medewerkers en management binnen DD werken in een goede balans tussen denken en doen (resultaatgericht), zijn wendbaar in hun handelen én realiseren zich voor wie zij werken en wat de lokale context en behoeften zijn van de drie gemeenten. Dit alles vanuit de kernwaarden die leidend zijn in het dagelijks handelen van management en medewerkers: innovatief, resultaatgericht, flexibel en klantgericht.

Dienst Dommelvallei werkt op basis van het bedrijfsplan 2.0 aan de volgende 7 strategische doelen en veranderopgaven:

1. Medewerker centraal
2. Inzet van innovatie
3. Samenwerking & partnerschap
4. Procesoptimalisatie
5. Borging mensen/ processen/ systemen
6. Kwaliteit en resultaatgerichtheid
7. Flexibiliteit en wendbaarheid

Deze 7 strategische doelen/ veranderopgaves zijn de leidraad voor de voorliggende begroting. Onder 'wat willen we bereiken richting 2030' zijn per veranderopgave verbeterdoelen beschreven die bijdragen aan het uitvoeren van onze missie, zijnde het verbeteren van de bedrijfsvoering en dienstverlening richting onze partnergemeenten. Onder 'wat gaan we daarvoor doen in 2027' staan de inspanningen die in het betreffende begrotingsjaar op de planning staan. Deze inspanningen helpen om het verbeterdoel uiteindelijk te realiseren en bij te dragen aan de missie en visie van Dienst Dommelvallei. Bovenal zorgen de inspanningen ervoor dat we de gemeenten steeds beter bedienen in hun bedrijfsvoering. De beschreven inspanningen zijn onderwerpen/ projecten. Deze activiteiten voeren we aanvullend op de reguliere activiteiten uit.

Door het uitvoeren van de inspanningen profiteren de partnergemeenten van betrouwbare, efficiënte en toekomstbestendige ondersteuning. Investerings in medewerkers, processen en systemen zorgen voor continuïteit en stabiliteit in onze dienstverlening. Digitalisering, innovatie en procesoptimalisatie maken de uitvoering efficiënter, waardoor voor medewerkers bij onze partnergemeenten tijd vrijgemaakt wordt voor beleids- en kerntaken richting inwoners en bedrijven. Intensieve samenwerking en een integrale aanpak tussen de verschillende partnergemeenten en Dienst Dommelvallei versterken kennisdeling, onderlinge afstemming en de kwaliteit van de dienstverlening.

Dit alles is binnen Dienst Dommelvallei samengebracht in één programma; het programma bedrijfsvoering. Alles vanuit het nemen van verantwoordelijkheid voor de toekomstbestendige bedrijfsvoering en dienstverlening voor onze partnergemeenten.

Naast de veranderopgaves, volgend uit het bedrijfsplan 2.0, vinden zoals gezegd vele reguliere activiteiten plaats binnen de bedrijfsvoeringsonderdelen van Dienst Dommelvallei. Aangezien deze reguliere activiteiten het gros is van de taken die bij Dienst Dommelvallei worden uitgevoerd, hebben we deze in de volgende paragraaf gespecificeerd. De begroting is het inhoudelijke en financiële kader waarbinnen de uitvoering van zowel de reguliere taken als de veranderopgaves plaatsvindt. Daarmee wordt de begroting beschouwd als de dienstverleningsovereenkomst richting onze deelnemende gemeenten.

Reguliere activiteiten

De onderdelen die bij Dienst Dommelvallei zijn ondergebracht zijn personeel & organisatie (P&O), Kwaliteit & Control (K&C), Interne Dienstverlening, Informatievoorziening (IV) en Financiën (voor 3 gemeenten) en Werk & Inkomen (W&I) en het KlantContactCentrum (KCC) (incl. Burgerzaken) voor Nuenen en Son en Breugel. Daarnaast zijn bepaalde functies ondergebracht in de staf.

Het merendeel van de beschikbare capaciteit en middelen binnen Dienst Dommelvallei wordt ingezet om reguliere taken uit te voeren. Deze werkzaamheden vormen de basis van de dienstverlening en staan direct ten dienste van de aangesloten gemeenten. De reguliere werkzaamheden zorgen voor continuïteit, stabiliteit en betrouwbare ondersteuning van de gemeentelijke processen, o.a. richting inwoners en bedrijven. Zij vormen daarmee het fundament van de dienstverlening van Dienst Dommelvallei aan de partnergemeenten. Waar de reguliere werkzaamheden gericht zijn op het waarborgen van de dagelijkse dienstverlening aan de gemeenten, richten de verderop in het programma beschreven ontwikkel- en verandertrajecten zich op het verder ontwikkelen, vernieuwen en toekomstbestendig maken van de organisatie en de dienstverlening.

Binnen de staf zijn diverse onderdelen samengebracht. De twee controllers adviseren gevraagd en ongevraagd over de bedrijfsvoering van de 4 organisaties, zowel met betrekking tot kwaliteit en processen als ten aanzien van financiën. Ook is het contact met de accountant hier belegd. Binnen de staf is daarnaast de interne communicatie belegd, die zorgt dat de gemeenten goed op de hoogte worden gehouden van alles waar Dienst Dommelvallei mee bezig is.

Het team P&O (HRM) richt zich op de ondersteuning, advisering en doorontwikkeling in personeelsmanagement. Hiertoe worden instrumenten ontworpen, geïmplementeerd en onderhouden die daaraan duurzaam bijdragen, zoals strategische personeelsplanning, verzuimmanagement, vitaliteitsbeleid en leren & ontwikkelen. Daarnaast verzorgen we werving & selectie, een correcte personeels- en salarisadministratie en advisering & begeleiding bij casuïstiek en personeelsvraagstukken. Daarmee draagt team P&O (HRM) bij aan het aantrekken, behouden & ontwikkelen van het menselijk kapitaal en de organisatieontwikkeling van de partnergemeenten.

Het team K&C heeft als focus kwaliteitsborging, -verbetering en procesoptimalisatie én controleert of processen verlopen zoals wet- en regelgeving en/of interne beleidsdocumenten voorschrijven en adviseert hierin. Daarnaast wordt gewerkt aan het opvolgen van de aanbevelingen van de accountant en het opleveren van managementinformatie. Het toetsen op wet- en (interne) regelgeving gebeurt middels het uitvoeren van de verbijzonderde interne controle. Daarnaast adviseert het team over verzekeringen en schades en worden risico's in kaart gebracht en beheersmaatregelen voorgesteld. Tevens wordt vanuit dit team geadviseerd over privacy- en gegevensbeschermingsvraagstukken en over informatiebeveiliging (ENSIA).

Interne dienstverlening richt zich met name op Dienst Dommelvallei zelf en de facilitaire- en managementondersteuningsvraagstukken die zich in een organisatie voordoen in de ondersteuning van collega's en het management.

Het team IV richt zich op data- en informatieverwerking en de ontsluiting van data. Zij ondersteunen en adviseren de gemeenten in de ontwikkeling en in het beheer van de informatiehuishouding. Het gaat dan onder andere over je werkplek (hardware), maar ook over alle systemen en applicaties benodigd om inwoners en bedrijven te bedienen én alle interne applicaties (software). Veelal gebeurt dit projectmatig. Te denken valt dan bijvoorbeeld aan project implementatie Microsoft 365 en de vervanging van de laptops. Onderdeel van het team IV is ook informatiedienstverlening met taken op het gebied van beheer en archivering van informatie.

Het team financiën verzorgt alle financiële basisprocessen (boeken, betalen, ontvangen) en alles wat daarbij komt kijken: van het afsluiten van een lening tot het betalen van facturen en van het verzorgen van alle belastingaangiftes tot het invorderen van openstaande posten. Daarnaast adviseert het de gemeenten op het gebied van de P&C-cyclus en coördineert de P&C-producten. Strategisch wordt mee nagedacht over financiële keuzes richting de lange termijn en wordt gezorgd voor een juiste toepassing van wet- en regelgeving op het gebied van financiën.

Het team W&I voert voor de gemeenten Son en Breugel en Nuenen wettelijke taken uit gericht op het ondersteunen van inwoners bij inkomen, werk en inburgering. Deze taken komen onder andere voort uit de Wet Inburgering en de Participatiewet. De ondersteuning is gericht op het bieden van bestaanszekerheid en het versterken van zelfredzaamheid van inwoners. Het team draagt bij aan economische zelfstandigheid, maatschappelijke participatie en integratie. De taken van het team zijn uitvoerend, ondersteunend en adviserend van aard.

Het team KCC is het eerste aanspreekpunt voor inwoners, bedrijven en instellingen van gemeente Nuenen en Son en Breugel. Zij beantwoorden alle vragen die binnenkomen via telefoon, e-mail en fysiek aan de balies. De medewerkers van de backoffice verwerken alle aanvragen. Daarnaast wordt de dienstverlening gemonitord en ontwikkeld via de gemeentelijke websites.

Zoals aangegeven betreffen de reguliere taken het overgrote merendeel van de taken die Dienst Dommelvallei uitvoert. In onderstaande tabel staan op hoofdlijnen de reguliere taken per onderdeel nogmaals beknopt in een tabel weergegeven:

Staf	<ul style="list-style-type: none"> • Control • Communicatie
P&O (HRM)	<ul style="list-style-type: none"> • Personeels- & salarisadministratie (inclusief functioneel beheer) • Recruitment • Personeelsadvisering (HR-advies) • Personeelsbeleid (HRM-beleid)

Kwaliteit & Control	<ul style="list-style-type: none"> • (Verbijzonderde) Interne Controle • Verzekeringen & schades • Procesmanagement & Djuma • Strategisch advies en coördinatorschap informatiebeveiliging (ENSIA) • Interne toezichthouder AVG en Wet politiegegevens • Subsidies
Interne Dienstverlening	<ul style="list-style-type: none"> • Facilitaire zaken • Managementassistenten
Informatievoorziening	<ul style="list-style-type: none"> • Informatiebeheer • Beleid, advies, en architectuur informatievoorziening • Gegevensbeheer en data-analyse • Functioneel beheer, zoals Djuma, Zivver, Topdesk, M365 en Powerbrowser • Systeembeheer • IT Servicedesk • Informatie- & privacybeveiliging
Financiën	<ul style="list-style-type: none"> • Beleid & advies (inclusief fiscaliteit) • Beheer & administratie (inclusief treasury en functioneel beheer) • Invordering – bezwaar & beroep
Werk & Inkomen (Nuenen, Son en Breugel)	<ul style="list-style-type: none"> • Begeleiding en ondersteuning van inwoners richting re-integratie en participatie • Verstrekking van uitkeringen, bijzondere bijstand, minimaregelingen en Bbz (bijstand voor zelfstandigen) • Administratieve verwerking binnen Wmo, Jeugdwet en Participatiewet en Wet Inburgering • Beleidsadvisering op het terrein van participatie, inburgering en de regionale arbeidsmarkt samenwerking • Gegevensbeheer en data-analyse • Functioneel beheer van de Sociaal Domein applicatie • Uitvoering wettelijke inburgeringstaak: begeleiden naar taal en participatie
KlantContactCentrum (Nuenen, Son en Breugel)	<ul style="list-style-type: none"> • Klantcontactcentrum telefonie voor Nuenen en Son en Breugel • Receptie(s) • Burgerzaken (inclusief functioneel beheer) • Buitengewoon Ambtenaren Burgerlijke Stand

Strategische ontwikkeling informatievoorziening, informatiebeheer en informatiebeveiliging

Op het gebied van informatievoorziening, informatiebeheer en informatiebeveiliging wordt steeds meer verwacht van gemeenten vanuit (nieuwe) wetgeving én vanuit de veranderende samenleving. Als voorbereiding op de gemeentelijke kadernota's voor 2027 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, de risicoacceptatie en het bijbehorende scenario te bepalen. De consequenties van het gekozen scenario zullen in de kadernota's/ begrotingen 2027 van de Dommelvallei-gemeenten en de 1e begrotingswijziging 2027 van Dienst Dommelvallei worden opgenomen.

Een aantal inspanningen kunnen binnen de huidige meerjarenbegroting 2027-2030 worden opgestart. Deze staan hieronder gerangschikt onder de strategische veranderopgaven.

Strategische veranderopgaven

De 7 strategische doelen/ veranderopgaven uit het Bedrijfsplan 2.0 zijn hieronder uitgewerkt. Onder 'wat willen we bereiken' zijn per veranderopgave (een aantal) verbeterdoelen beschreven. Onder 'wat gaan we daarvoor doen' staan de inspanningen die in het betreffende begrotingsjaar op de planning staan om het verbeterdoel uiteindelijk te realiseren en bij te dragen aan de veranderopgave.

1. Medewerker centraal

Door te investeren in werkgeluk en goed werkgeverschap versterkt Dienst Dommelvallei de kwaliteit en continuïteit. Gemotiveerde en betrokken medewerkers, zowel binnen Dienst Dommelvallei als bij de partnergemeenten, leveren stabielere dienstverlening aan partners, inwoners en bedrijven. Ze vallen minder snel uit en leveren een hogere productiviteit. Dit draagt direct bij aan een betrouwbare uitvoering van gemeentelijke taken.

Wat willen we bereiken richting 2030?

- Werkgeluk: In 2030 scoort Dienst Dommelvallei op werkgeluk gemiddeld een 7,5.
- Goed werkgeverschap: In 2030 is er binnen Dienst Dommelvallei een organisatiecultuur en HR-inrichting die aansluit op de visie in het bedrijfsplan 2.0.

Wat gaan we hiervoor doen in 2027?

- Dienst Dommelvallei is gehuisvest in een (nieuwe) locatie geschikt om prettig te werken, met de bijbehorende faciliteiten en een goed (arbo) werkklimaat.
- Selectie van een methode ten behoeve van het meten van medewerkerstevredenheid, medewerkersbetrokkenheid en werkgeluk.
- Een vervolg geven aan de in 2026 in samenwerking binnen de Dommelvallei-organisaties gestarte HR-thema's 'leren & ontwikkelen', 'functiehandboek en -waardering', 'E-HRM systeem' en 'digitaal IDU-proces (In-, Door-, Uitstroom).
- Op basis van het Strategisch HRM-plan met bijbehorende HR-paraplu, worden in samenwerking binnen de Dommelvallei-organisaties voorgaande HR-thema's opgestart.

2. Inzet van innovatie

De inzet van innovatie oplossingen en betrouwbare stuurinformatie leidt tot een meer betrouwbare en efficiëntere ondersteuning, zowel vanuit Dienst Dommelvallei naar de partnergemeenten als binnen de partnergemeenten zelf. Gemeenten kunnen efficiënter werken als processen en informatie beter zijn georganiseerd en digitaal worden ondersteund. Hierdoor komt er beleids- en uitvoeringscapaciteit vrij voor betere dienstverlening richting de inwoners en bedrijven.

Wat willen we bereiken richting 2030?

- Efficiënter werken: In 2030 werken we efficiënter door de optimale implementatie en inzet van Microsoft 365 binnen de Dommelvallei-organisaties.
- Slim inzetten van mensen en middelen: Dienst Dommelvallei presenteert aantoonbaar betrouwbare stuurinformatie aan zichzelf en haar partners en automatiseert/robotiseert waar mogelijk.

Wat gaan we hiervoor doen in 2027?

- Op basis van het in gezamenlijkheid gekozen scenario voor informatievoorziening, informatiebeheer en informatiebeveiliging:
 - Een vervolg geven aan de implementatie en adoptie van Microsoft 365 binnen de vier Dommelvallei-organisaties.
 - Zorgen voor een juiste mate van functioneel beheer van de nieuwe Microsoft 365 applicaties.
 - Migratie van de lokale netwerkschijven naar Teams als onderdeel van de Microsoft 365 implementatie.
 - Implementatie van PowerBI in Microsoft 365 en breder gebruik van PowerBI-dashboards binnen de Dommelvallei-organisaties.
 - Er is binnen Dienst Dommelvallei een dataplatform/ datawarehouse (DWH) gerealiseerd waarop minimaal het financiële- en personele systeem zijn aangesloten.
 - Voor het optimale gebruik van het dataplatform wordt onderzocht wat nodig is t.a.v. beheer, analyse en architectuur.
- Het nieuwe financiële systeem is volledig geïmplementeerd en processen die via dit systeem verlopen zijn verbeterd.
- Vanuit het nieuwe financiële systeem wordt managementinformatie ontsloten via het dataplatform.

Alleen voor Nuenen en Son en Breugel:

3. Samenwerking & partnerschap

Een geïntegreerde aanpak binnen Dienst Dommelvallei én tussen Dienst Dommelvallei en de partnergemeenten, waarbij beleid en uitvoering beter op elkaar aansluiten, leidt tot een efficiëntere realisatie van de (gezamenlijke) doelen. Door intensieve samenwerking en het delen van kennis, middelen en ervaringen, wordt de kwaliteit en de continuïteit van de dienstverlening richting inwoners en bedrijven verbeterd.

Wat willen we bereiken richting 2030?

- Integrale samenwerking 4 organisaties: Dienst Dommelvallei houdt in zowel initiatieven, processen als invulling van de functies in de samenwerking vast aan het credo 'van, voor en door' Dienst Dommelvallei en de partnergemeenten.

Wat gaan we hiervoor doen in 2027?

- De voortgang van de inspanningen uit het veranderplan van Dienst Dommelvallei worden afgestemd met de partnergemeenten. Dit helpt bij het verder brengen van vraagstukken op proces en inhoud.
- Voor de begroting van 2028 van Dienst Dommelvallei zijn de doelen voorafgaand aan het opstellen van de begroting van Dienst Dommelvallei beter afgestemd met de Dommelvallei-gemeenten.
- De doelen in de begroting 2028 van de Dommelvallei-gemeenten die betrekking hebben op Dienst Dommelvallei of waar Dienst Dommelvallei een rol in heeft, sluiten aan bij de doelen uit de begroting van Dienst Dommelvallei.

Alleen voor Nuenen en Son en Breugel:

- In 2027 werken we volgens de nieuwe koers samen met WSD en benutten we de dienstverlening van het Regionaal Werkcentrum Zuidoost-Brabant voor een sterke ondersteuning van werkzoekenden, werkgevers en inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.

4. Procesoptimalisatie

De Dommelvallei-organisaties hebben voordeel van consistente en transparante processen. Dit zorgt voor een betrouwbare uitvoering. Tegelijk dragen harmonisatie en digitalisering van processen bij aan betere samenwerking en minder kwetsbaarheid tussen de vier Dommelvallei-organisaties.

Wat willen we bereiken richting 2030?

- Verbetering en harmonisering in processen: We gaan voor zo optimaal mogelijke processen binnen Dienst Dommelvallei, die waar mogelijk worden geharmoniseerd tussen de Dommelvallei-organisaties. Hierbij worden gemeenten vooraf actief betrokken.

Wat gaan we hiervoor doen in 2027?

- Op basis van de prioritering volgend uit de impactanalyse worden processen binnen Dienst Dommelvallei aangepakt en opnieuw beschreven. Verbeteringen per proces worden geïmplementeerd o.b.v. een bijbehorend plan van aanpak.
- Doorontwikkeling van het digitale in-dienst, doorstroom- en uit-dienst (IDU-) proces in relatie tot het E-HRM systeem en andere informatievoorzieningsapplicaties.
- Vaststellen geharmoniseerde en vernieuwde nota reserves en voorzieningen én nota activering en waardering van de Dommelvallei-gemeenten.
- De eerste aanzet tot duidelijkheid welke processen geharmoniseerd kunnen worden binnen de Dommelvallei-organisaties en voor welke processen hiermee de grootste verbeterlagen gemaakt kunnen worden.

Alleen voor Nuenen en Son en Breugel:

- Automatiseren van minimaregelingen en inkomensverrekening bij bijstand, om de uitvoeringslast structureel te verminderen.

5. Borging mensen/ processen/ systemen

De Dommelvallei-organisaties profiteren van een stabiele en betrouwbare ondersteuning doordat kritieke functies en processen vervangbaar en robuust zijn ingericht. Dit verkleint operationele risico's en waarborgt continuïteit, ook bij personele wisselingen of verstoringen. Daarnaast draagt een lerende organisatie met structurele kennisontwikkeling en een goed beheer van systemen bij aan duurzame kwaliteit en efficiency van de vier Dommelvallei-organisaties.

Wat willen we bereiken richting 2030?

- Bedrijfscontinuïteit waarborgen: De continuïteit van Dienst Dommelvallei is geborgd door realisatie van vervangbaarheid bij 80% van de functie(s).

Wat gaan we hiervoor doen in 2027?

- Na de (opstart van de) implementatie van het project HR21 (het functieboek) in de Dommelvallei-organisaties worden 'eenpittersfuncties' binnen Dienst Dommelvallei geanalyseerd op vervangbaarheid vanuit de functie. Hierna worden vanuit functieprofielen binnen Dienst Dommelvallei back-up's ingericht.
- In het verlengde van het thema 'leren & ontwikkelen' wordt een cultuur van 'een lerende organisatie met permanente educatie' ontwikkeld.

- Op basis van het gekozen scenario voor informatievoorziening, informatiebeheer en informatiebeveiliging worden de uitkomsten van het onderzoek naar aanleiding van de ENSIA rapportage 2025 op het vlak van functioneel beheer geïmplementeerd.

6. Kwaliteit en resultaatgerichtheid

Beter georganiseerde en overzichtelijke contracten, processen en beleidskaders vergroten de betrouwbaarheid en efficiency van de bedrijfsvoering. Dit biedt grip op uitvoering, helpt bij het behalen van (gezamenlijke) doelstellingen en vermindert risico's, fouten of het niet voldoen aan wetgeving. Daarnaast versterkt het integrale karakter de samenhang tussen disciplines, waardoor (bestuurs-, raads- en college) voorstellen en -besluiten breder onderbouwd en effectiever zijn.

Wat willen we bereiken richting 2030?

- **Verbetering contractmanagement:** Contractmanagement is volledig effectief en efficiënt ingericht bij Dienst Dommelvallei en haar partnergemeenten.
- **Effectiever werken:** De nieuw geformuleerde verbeterdoelen worden grotendeels behaald en we hebben een kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) met daarin opgenomen alle geldende beleidsnota's en (kritische) processen.
- **Voldoen aan wet- en regelgeving:** We blijven voldoen aan geldende wet- en regelgeving, met nadrukkelijke aandacht voor het updaten van beleidskaders en op orde houden van kennis bij medewerkers.
- **Meer integraal adviseren:** We werken toe naar een praktijk waarin integraal adviseren meer vanzelfsprekend is en voorstellen integraal worden beoordeeld, met aandacht voor alle relevante (bedrijfsvoerings)disciplines (zoals financiën, HR, privacy, informatiebeveiliging, fiscaliteit, juridische zaken, communicatie).

Wat gaan we hiervoor doen in 2027?

- Een plan maken tot het juist registreren en opnemen van alle lopende contracten binnen de Dommelvallei-organisaties.
- Een plan ontwikkelen waarin wordt beschreven op welke manier binnen de Dommelvallei-organisaties contracten worden gemanaged en hoe hierop wordt gestuurd, ook in relatie tot strategische aanbestedingen.
- We bieden alle bestuurders van de Dommelvallei organisaties een training aan die voldoet aan de Cyberbeveiligingswet.
- De aanbevelingen uit het Tax Control Framework, dat is opgesteld voor de beheersing van fiscale risico's binnen de Dommelvallei-organisaties, worden geprioriteerd opgepakt. De eerste beheersmaatregelen uit het Tax Control Framework zijn ingebed in de reguliere processen.
- De business partners zorgen voor een systematiek/cultuur waarin opstellers/schrijvers van college- en/of raadsvoorstellen bij de Dommelvallei-gemeenten alle relevante advies-disciplines meenemen bij het opstellen van een voorstel en zorgen dat de juiste adviseurs worden betrokken in de advisering.

Alleen voor Nuenen en Son en Breugel:

- Borgen van de verbeteringen uit de Participatiewet in Balans waardoor de dienstverlening begrijpelijker en toegankelijker is.

- We passen de uitvoering van de Participatiewet en Wet inburgering aan op het wijzigingen van de Regeling opvang ontheemden Oekraïne en de te verwachten toename van statushouders door landelijke afspraken over snellere doorstroom naar gemeenten.
- Om blijvend te kunnen groeien en ontwikkelen in kwaliteit van dienstverlening starten we in 2026 met Klanttevredenheidsonderzoek voor KCC. Op basis van deze nulmeting wordt een vervolgplan gemaakt voor klanttevredenheidsonderzoek in 2027 en verder. Verder worden uitkomsten gebruikt voor doorontwikkeling van medewerkers.

7. Flexibiliteit en wendbaarheid

Een wendbare organisatie kan beter inspelen op veranderingen, nieuwe uitdagingen en wensen van de gemeenten, inwoners en bedrijven. Een projectmatige aanpak versterkt de slagkracht van de vier organisaties.

Wat willen we bereiken richting 2030?

- Strategische personeelsplanning: In 2028 werken alle 4 de organisaties met een uniform model/instrument ten behoeve van Strategische Personeelsplanning (SPP).
- Eigenaarschap en autonomie medewerkers: Op basis van een eenduidige definitie is eigenaarschap en autonomie organisatiebreed zichtbaar en ervaart ten minste 80% van de medewerkers voldoende ruimte om zelfstandig en verantwoordelijk te handelen.
- Projectmatig werken: Bij nieuwe initiatieven wordt projectmatig werken toegepast in de organisatie.

Wat gaan we hiervoor doen in 2027?

- In aanloop naar Strategische Personeelsplanning (SPP) vanaf 2028 wordt in 2027 een vlootsschouw van de zittende personeelspopulatie gedaan binnen iedere Dommelvallei-organisatie (een vlootsschouw is een gedegen beeld van de status van de personele bezetting op dat moment; wie staat waar met welke competenties en dergelijke. Op basis van een SPP-methodiek wordt in 2028 de benodigde toekomstige bezetting daartegen afgezet en een plan opgesteld hoe daar naartoe te bewegen).
- Op basis van de evaluatie en inventarisatie bij de Dommelvallei-organisaties naar de behoefte aan projectmanagement en projectondersteuning, en de inrichting hiervan, wordt in 2027 bekeken of dit Dommelvallei-breed opgepakt kan worden.

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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
o.1 Bestuur	48	52	52	52	52	52
o.2 Burgerzaken	1.944	2.229	2.015	2.037	1.978	2.052
o.3 Beheer overige gebouwen en gronden	56	53	53	53	53	53
o.4 Overhead	16.791	16.531	17.833	18.502	19.176	19.633
o.5 Treasury	-6	12	12	12	12	12
o.61 OZB woningen	738	698	714	783	783	783

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
o.62 OZB niet-woningen	173	163	166	182	182	182
o.63 Parkeerbelasting	20	19	19	21	21	21
o.64 Overige belastingen	236	223	228	250	250	250
o.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
o.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	52	43	43	43	43	43
2.1 Verkeer en vervoer	39	36	36	36	36	36
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	27	25	25	25	25	25
5.2 Sportaccommodaties	8	7	7	7	7	7
5.6 Media	26	35	35	35	35	35
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	21	20	20	20	20	20
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	352	349	543	567	592	618
6.3 Inkomensregelingen	295	292	606	631	659	687
6.4 Begeleide participatie	235	233	543	567	592	618
6.5 Arbeidsparticipatie	329	326	543	567	592	618
6.6o Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	93	0	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	93	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	93	0	0	0	0
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	47	0	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	94	0	0	0	0	0
6.71B Begeleiding (WMO)	94	0	0	0	0	0
6.71C Dagbesteding (WMO)	94	0	0	0	0	0
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	47	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	5	0	0	0	0	0
6.72B Jeugdhulp behandeling	5	0	0	0	0	0
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	5	0	0	0	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	5	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	0	0	0	0	0	0
6.74A Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0	0	0
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0	0	0
6.74C Gesloten plaatsing	0	0	0	0	0	0

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
6.751 Jeugdhulp ambulans lokaal	141	145	6	6	6	6
6.752 Jeugdhulp ambulans regionaal	141	145	6	6	6	6
6.753 Jeugdhulp ambulans landelijk	70	75	6	6	6	6
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	70	75	6	6	6	6
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	47	48	2	2	2	2
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	47	50	3	3	3	3
6.791 PGB Wmo	47	47	0	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	47	47	0	0	0	0
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 Riolerings	164	154	157	171	171	171
7.3 Afval	119	112	114	126	126	126
7.4 Milieubeheer	4	0	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	43	40	40	40	40	40
8.3 Wonen en bouwen	106	99	99	99	99	99
Totaal Lasten	22.786	22.709	23.933	24.853	25.573	26.209
Baten						
o.10 Mutaties reserves programma 1	381	0	0	0	0	0
o.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	303	0	0	0	0	0
o.1 Bestuur	45	52	52	52	52	52
o.2 Burgerzaken	2.066	2.229	2.015	2.037	1.978	2.052
o.3 Beheer overige gebouwen en gronden	52	53	53	53	53	53
o.4 Overhead	16.237	16.531	17.833	18.502	19.176	19.633
o.5 Treasury	12	12	12	12	12	12
o.61 OZB woningen	679	698	714	783	783	783
o.62 OZB niet-woningen	159	163	166	182	182	182
o.63 Parkeerbelasting	18	19	19	21	21	21
o.64 Overige belastingen	217	223	228	250	250	250
o.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	48	43	43	43	43	43
2.1 Verkeer en vervoer	36	36	36	36	36	36
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	25	25	25	25	25	25

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
5.2 Sportaccommodaties	7	7	7	7	7	7
5.6 Media	24	35	35	35	35	35
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	19	20	20	20	20	20
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	333	349	543	567	592	618
6.3 Inkomensregelingen	279	292	606	631	659	687
6.4 Begeleide participatie	222	233	543	567	592	618
6.5 Arbeidsparticipatie	311	326	543	567	592	618
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	93	0	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	93	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	93	0	0	0	0
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	47	0	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	89	0	0	0	0	0
6.71B Begeleiding (WMO)	89	0	0	0	0	0
6.71C Dagbesteding (WMO)	89	0	0	0	0	0
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	44	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0	0	0
6.72B Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0	0	0
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	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	0	0	0	0	0	0
6.74A Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0	0	0
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0	0	0
6.74C Gesloten plaatsing	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	140	145	6	6	6	6
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	140	145	6	6	6	6
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	73	75	6	6	6	6
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	68	75	6	6	6	6
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	46	48	2	2	2	2
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	46	50	3	3	3	3
6.791 PGB Wmo	44	47	0	0	0	0

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
6.792 PGB Jeugd	44	47	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	151	154	157	171	171	171
7.3 Afval	109	112	114	126	126	126
7.4 Milieubeheer	4	0	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	39	40	40	40	40	40
8.3 Wonen en bouwen	98	99	99	99	99	99
Totaal Baten	22.786	22.709	23.933	24.853	25.573	26.209
Resultaat	0	0	0	0	0	0

Paragrafen

Omschrijving (toelichting)

Er zijn in totaal 8 paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn de volgende 4 van toepassing op Dienst Dommelvallei:

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

Omschrijving (toelichting)

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:

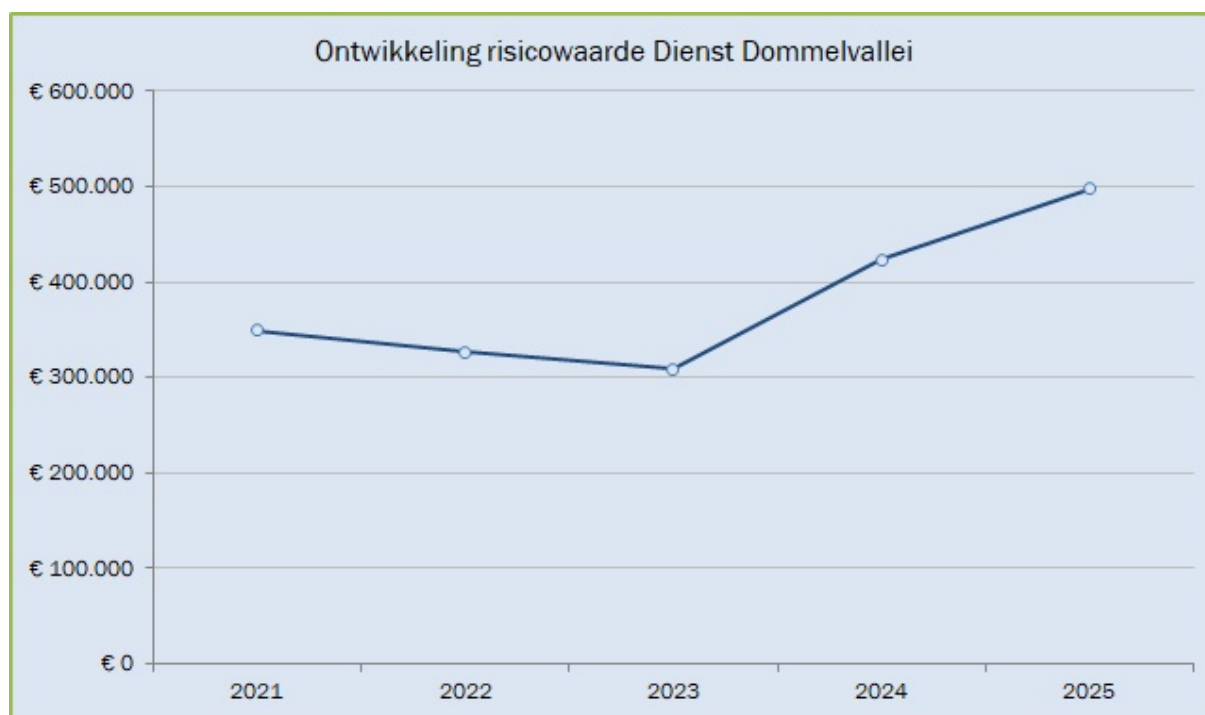
$$\text{Risicowaarde (€)} = \text{Kans (\%)} \times \text{Gevolg (€)}$$

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

Risiko (bepaling risicowaarde)	Risicowaarde	Risicowaarde	Risicowaarde
	begroting 2027	jaarrekening 2025	jaarrekening 2024
1. Cyberrisico's (70% x € 500.000)	350.000	350.000	187.500

De informatiebeveiligingsdienst van de VNG waarschuwt dat overheden steeds meer 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. De kans op cybercriminaliteit wordt als groot ingeschat, met aanzienlijke gevolgen voor de bedrijfsvoering en inwoners. De snelle ontwikkelingen op het gebied van digitalisering en de achterblijvende implementatie van informatiebeveiligings- en privacywetgeving vergroten dit risico.			
<i>2. Continuïteit bedrijfsvoering (70% x € 175.000)</i>	122.500	122.500	122.500
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.			
<i>3. Fiscale risico's (exacte berekening)</i>	120.000	22.500	22.500
De organisatie is verantwoordelijk voor correcte verwerking van loonbelastingopgaven, BTW-aangiften, opgaven voor het BTW-compensatiefonds, Vennootschapsbelasting en de Werkkostenregeling (WKR). Daarnaast kan zij aansprakelijk worden gesteld voor belastingverplichtingen van derden, bijvoorbeeld via inlenersaansprakelijkheid of ketenaansprakelijkheid. Ook bij betalingen aan externe partijen via de UBD (uitbetaling aan derden) dient de gemeente uiterst zorgvuldig te handelen, aangezien onvolkomenheden of het niet naleven van fiscale verplichtingen binnen deze processen eveneens tot aansprakelijkheid kunnen leiden.			
<u>Subtotaal top 3</u>	592.500		
<u>Overige risico's</u>	122.500		
Totaal	715.000		
Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)	643.500		

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 € 643.500,- 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%	308.880
Nuenen	30%	193.050
Son en Breugel	22%	141.570
Totale weerstandscapaciteit	100%	643.500

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 2026 is afkomstig uit de meerjarenbegroting 2026-2029. De kengetallen voor 2027-2030 zijn afkomstig uit voorliggende meerjarenbegroting.

Omschrijving	Realisatie			Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Netto schuldquote	7%	2%	3%	7%	5%	2%	0%	-2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7%	2%	3%	7%	5%	2%	0%	-2%
Solvabiliteitsratio	16%	27%	14%	5%	11%	13%	15%	18%
Structurele exploitatieruimte	1%	2%	-3%	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

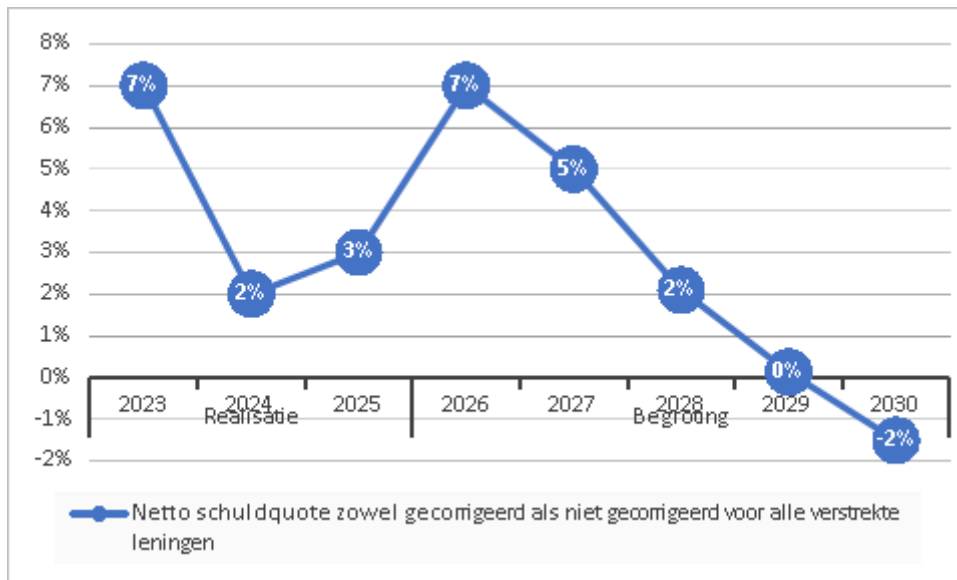
De dienst heeft via de reserve P&O een beperkt eigen vermogen en daardoor een lage solvabiliteitsratio. De daling van deze ratio wordt veroorzaakt door een toename van de vlottende activa.

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.

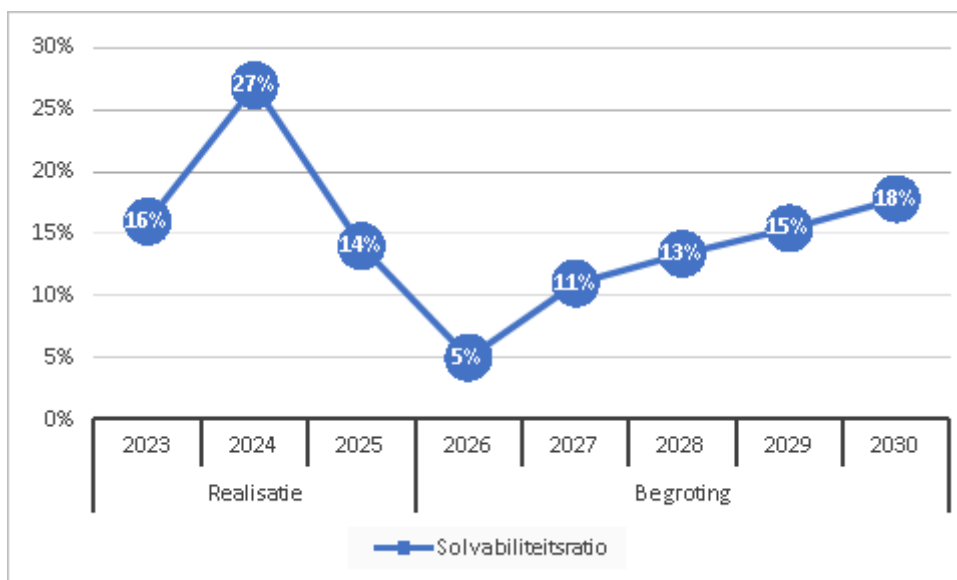
Hieronder een korte toelichting per kengetal:

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



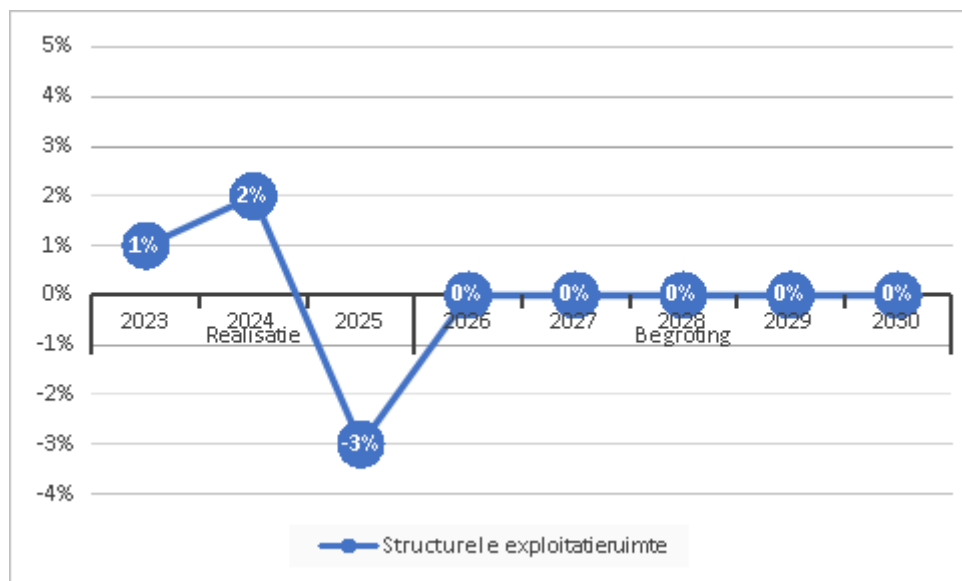
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te krijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote in- en exclusief 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

Omschrijving (toelichting)

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

Het jaarlijkse aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden is voor de jaren 2025 tot en met 2027 gesteld op -0,06% van het BBP. Voor de jaren 2025 tot en met 2027 is het aandeel van gemeenten in de EMU-tekortruimte vastgesteld op -0,27% 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 hierna opgenomen EMU-overzicht wordt inzage gegeven in de geldstromen binnen de begroting zonder onttrekkingen uit de reserves.

Nr.	Omschrijving	2026	2027	2028
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	131	756	453
3.	Mutatie voorzieningen	0	0	0
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	131	756	453

Liquiditeit

Het voornemen is om 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 € 1,3 miljoen.

	2027	2028	2029	2030
Activa	2.097	1.341	888	494
Geldleningen OG	0	0	0	0
Reserves en voorzieningen	-777	-777	-777	-777
Financieringsbehoefte	1.320	564	111	-283

Renterisicobeheer

Omschrijving (toelichting)

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	2027
	Bepalen toegestane kasgeldlimiet	
	Omvang begrotingstotaal	23.933
	Percentage regeling	8,20%
1	Toegestane kasgeldlimiet	1.963

Stap	Omschrijving	2027
	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	8
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0
3	Totaal vlottende middelen	8
4	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	992
	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)	970

Conclusie kasgeldlimiet

Voor 2027 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 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
1	Renteherzieningen	0	0	0	0
2	Aflossingen	0	0	0	0
3 (1+2)	Renterisico	0	0	0	0
4	Begrotingstotaal	23.933	24.853	25.573	26.209
5	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
6 (4 x 5)	Renterisiconorm	4.787	4.971	5.115	5.242
7	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)	4.787	4.971	5.115	5.242

Conclusie renterisiconorm

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

Schatkistbankieren

Omschrijving (toelichting)

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

Omschrijving (toelichting)

In het programma 'Bedrijfsvoering voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel' komen inspanningen terug die soms alleen betrekking hebben op Dienst Dommelvallei, maar veelal betrekking hebben op de ondersteuning van de bedrijfsvoering van de 4 Dommelvallei organisaties gezamenlijk. Deze paragraaf gaat vooral in op de bedrijfsvoering van Dienst Dommelvallei zelf. Een aantal zaken die terugkomen als 'wat gaan we ervoor doen in 2027' in de begroting, leveren zowel een plus op in de interne bedrijfsvoering als in de bedrijfsvoering richting de deelnemende gemeenten.

Omwille van de leesbaarheid zijn deze hier niet nogmaals herhaald, maar wordt verwezen naar programma 1.

Ziekteverzuim

Omschrijving (toelichting)

De ambitie blijft om het ziekteverzuim in de komende jaren stapsgewijs terug te dringen en vervolgens te stabiliseren. Vanaf 2026 wordt vanuit het HR-thema Arbo- & Verzuimmanagement hieraan concreet invulling gegeven door middel van een gerichte verzuimaanpak, waarbij zowel preventieve maatregelen als interventies op het gebied van re-integratie centraal staan. Het doel is om uitval zoveel mogelijk te voorkomen en, waar sprake is van verzuim, een duurzame en tijdige terugkeer naar werk te bevorderen. Dit alles in lijn met de vastgestelde visie op verzuim. Daarnaast wordt de arbo-inrichting onder de loep genomen en geoptimaliseerd. En met het thema Vitaliteit wordt ingezet op preventie met als doel duurzame inzetbaarheid.

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage binnen Dienst Dommelvallei bedroeg in 2025 7,62%.

Facilitaire zaken

Omschrijving (toelichting)

Huisvesting

Sinds medio 2026 is Dienst Dommelvallei gehuisvest op een nieuwe locatie, aangezien de huurovereenkomst van het pand in Mierlo geëindigd is per 1-1-2026.

Kengetallen

Formatie ontwikkelingen

Afdeling	Begroting 2026	Wijzigingen	1e begrotingswijziging 2026	Begroting 2027
Formatie (fte)	150,83	3,60	1,00	155,43

Paragraaf Wet open overheid

Omschrijving (toelichting)

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. De 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 16 informatiecategorieën actief openbaar te maken, deze zijn opgedeeld in zogenoemde tranches. Ten tweede verplicht de Woo organisaties om de informatiehuishouding op orde te brengen.

In de komende jaren dienen de derde en de vierde tranche actief te worden geïmplementeerd. De Rijksoverheid zal nog aanvullende informatie publiceren over de invoering hiervan. In deze periode worden de voor de Dienst Dommelvallei relevante informatiecategorieën nader uitgewerkt, waarna deze conform de verplichtingen en uitgangspunten van de Woo, actief openbaar worden gemaakt.

Tevens zijn we stappen aan het zetten in het op orde krijgen van de (digitale) informatiehuishouding en zitten we in de oriënterende fase met betrekking tot een alternatief Woo-platform. Deze ontwikkelingen zullen in de komende jaren in samenhang met de actieve openbaarmaking worden vormgegeven.

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 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1												
Bedrijfsvoering	6.088	0	-6.088	6.339	0	-6.339	6.386	0	-6.386	6.564	0	-6.564
Totaal	6.088	0	-6.088	6.339	0	-6.339	6.386	0	-6.386	6.564	0	-6.564

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	23.906	23.906	0	24.826	24.826	0	25.546	25.546	0	26.182	26.182
Treasury	12	12	0	12	12	0	12	12	0	12	12	0
Totaal	12	23.918	23.906	12	24.838	24.826	12	25.558	25.546	12	26.194	26.182

Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x €1.000

Onvoorzien, overhead en Vpb	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onvoorzien	37	0	-37	36	0	-36	38	0	-38	38	0	-38
Overhead	17.797	15	-17.782	18.466	15	-18.451	19.137	15	-19.122	19.594	15	-19.579
Totaal	17.833	15	-17.818	18.502	15	-18.487	19.176	15	-19.161	19.633	15	-19.618

Geraamd totaal saldo van baten en lasten

Bedragen x €1.000

Geraamd totaal saldo van baten en lasten	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal saldo van baten en lasten	23.933	23.933	0	24.853	24.853	0	25.573	25.573	0	26.209	26.209	0
Totaal	23.933	23.933	0	24.853	24.853	0	25.573	25.573	0	26.209	26.209	0

Beoogde toevoegingen en onttrekkingen

Omschrijving (toelichting)

In de begroting 2027-2030 zijn er geen geraamde stortingen en onttrekkingen aan de reserves.

Geraamd resultaat

Bedragen x €1.000

Geraamd resultaat	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat	23.933	23.933	0	24.853	24.853	0	25.573	25.573	0	26.209	26.209	0
Resultaat	23.933	23.933	0	24.853	24.853	0	25.573	25.573	0	26.209	26.209	0

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma 1 Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties

Bedragen x €1.000

Taakveld	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	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	2.015	2.015	0	2.037	2.037	0	1.978	1.978	0	2.052	2.052	0
o.3 Beheer overige gebouwen en gronden	53	53	0	53	53	0	53	53	0	53	53	0
o.4 Overhead	17.833	17.833	0	18.502	18.502	0	19.176	19.176	0	19.633	19.633	0
o.5 Treasury	12	12	0	12	12	0	12	12	0	12	12	0
o.61 OZB woningen	714	714	0	783	783	0	783	783	0	783	783	0
o.62 OZB niet-woningen	166	166	0	182	182	0	182	182	0	182	182	0
o.63 Parkeerbelasting	19	19	0	21	21	0	21	21	0	21	21	0
o.64 Overige belastingen	228	228	0	250	250	0	250	250	0	250	250	0

Taakveld	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
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	543	543	0	567	567	0	592	592	0	618	618	0
6.3 Inkomensregelingen	606	606	0	631	631	0	659	659	0	687	687	0
6.4 Begeleide participatie	543	543	0	567	567	0	592	592	0	618	618	0
6.5 Arbeidsparticipatie	543	543	0	567	567	0	592	592	0	618	618	0
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulans lokaal	6	6	0	6	6	0	6	6	0	6	6	0
6.752 Jeugdhulp ambulans regionaal	6	6	0	6	6	0	6	6	0	6	6	0
6.753 Jeugdhulp ambulans landelijk	6	6	0	6	6	0	6	6	0	6	6	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	6	6	0	6	6	0	6	6	0	6	6	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	2	2	0	2	2	0	2	2	0	2	2	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	3	3	0	3	3	0	3	3	0	3	3	0
6.791 PGB Wmo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	157	157	0	171	171	0	171	171	0	171	171	0
7.3 Afval	114	114	0	126	126	0	126	126	0	126	126	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	23.933	23.933	0	24.853	24.853	0	25.573	25.573	0	26.209	26.209	0

Toelichting overzicht van baten en lasten

Omschrijving (toelichting)

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 2027-2030 en in het saldo van de post onvoorzien.

Analyse overzicht van baten en lasten

Omschrijving (toelichting)

De 1e begrotingswijziging 2026 heeft een structurele doorwerking die is verwerkt in de begroting 2027. Voor 2027 zorgt dit voor een lastenstijging van € 235.721. Voor een toelichting op deze mutaties wordt verwezen naar de 1e begrotingswijziging 2026..

Bedragen x € 1,-

Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties	I/S	Bedrag
Begroting 2027 lasten nieuw		23.933.274
Begroting 2027 lasten oud		23.697.553
Saldo		-235.721
Verklaring van het saldo		
1e begrotingswijziging 2026 lasten	S	235.721
Totaal		235.721

Omschrijving (toelichting)

Onvoorzien

Bedragen x € 1,-

Onvoorzien	2027	2028	2029	2030
Beginstand onvoorzien	36.664	35.969	38.237	38.237
Totaal	36.664	35.969	38.237	38.237

Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten

Omschrijving (toelichting)

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. Voorbeeld van incidentele baten en lasten zijn de mutaties in reserves, tenzij de reserve dienst als dekking van kapitaallasten.

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

Uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000,-

Activa	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030	1-1-2031
Vaste activa					
Materiële vaste activa	2.097	1.341	888	494	192
Totaal vaste activa	2.097	1.341	888	494	192
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	739	739	739	739	739
Liquide middelen	8	8	8	8	8
Overlopende activa	1.318	1.318	1.318	1.318	1.318
Totaal Vlottende activa	2.065	2.065	2.065	2.065	2.065
Totaal Activa	4.162	3.406	2.953	2.559	2.257

Passiva	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030	1-1-2031
Vaste passiva					
Eigen vermogen	456	456	456	456	456
Voorzieningen	321	321	321	321	321
Totaal vaste passiva	777	777	777	777	777
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.234	2.478	2.025	1.631	1.329
Overlopende passiva	151	151	151	151	151
Totaal Vlottende passiva	3.385	2.629	2.176	1.782	1.480
Totaal Passiva	4.162	3.406	2.953	2.559	2.257

EMU-saldo

Omschrijving (toelichting)

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

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	2027	2028	2029	2030
Beloning tijdens het dienstverband	14.690	15.261	15.777	16.413
Uitkeringen bij ontslag	0	0	0	0
Pensioentoezeggingen	0	0	0	0
Afvloeiingsregelingen (RVU)	12	12	12	0
Totaal	14.702	15.273	15.789	16.413

Overzicht van investeringen

Afhankelijk van de gekozen scenario's van het investeringsplan van informatievoorziening en informatieveiligheid wordt later een investeringskrediet aangevraagd.

Bedragen x € 1.000,-

Overzicht van investeringen

Uit te voeren investering per programma	EN/MN	Afs.termijn	Gevoteerd	Investering				Totaal investering	Kapitaallasten			
				2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030	
Bedrijfsvoering												
Informatieplan	EN	5 jaar		PM	PM	PM	PM	0	0	PM	PM	PM
Totaal				0	0	0	0	0	0	0	0	0

Reserves en voorzieningen

Overzicht van reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000,-

Naam reserve	Balans	Balans	Balans	Balans	Balans
	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030	1-1-2031
Bestemmingsreserve					
Reserve P&O	384	384	384	384	384
Reserve I&A	72	72	72	72	72
Totaal reserves	456	456	456	456	456
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening verlofsparen	321	321	321	321	321
Totaal voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	321	321	321	321	321
Totaal voorzieningen	321	321	321	321	321
Totaal reserves en voorzieningen	777	777	777	777	777

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Reserves

Omschrijving (toelichting)

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 2025 en 2e begrotingswijziging 2026, maar exclusief de resultaatbestemming 2025, € 384.024,- . De reserve P&O kan conform financieel statuut aangevuld worden tot € 500.000,-.

Bedragen x € 1.000,-

Stand 1-1-2027	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2027
384	0	0	384

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,-.

Bedragen x € 1.000,-

Stand 1-1-2027	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2027
72	0	0	72

Voorzieningen

Omschrijving (toelichting)

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 1-1-2027	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2027
321	35	35	321

Toelichting op de financiële positie

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

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. Als de indexatie binnen bestaand budget kan worden opgevangen, zijn de budgetten niet verhoogd.

Indexcijfers Begroting 2027-2030	2027	2028	2029	2030
Loonkostenindex	2,9%	4,2%	4,5%	4,5%
Materiële kostenindex	2,4%	2,2%	2,3%	2,3%

Tariefopbrengsten / inkomsten	2027	2028	2029	2030
Gewogen kostenontwikkeling	2,7%	3,2%	3,4%	3,4%

Rente

Omschrijving (toelichting)

Er wordt geen rente toegerekend aan activa.

