

Jaarstukken 2023







## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	4
Voorwoord .....	5
Financiële samenvatting .....	6
Programma 1: Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties .....	7
Paragrafen .....	18
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	18
Paragraaf Financiering .....	23
Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei .....	26
Structuur Dienst Dommelvallei .....	30
Jaarrekening .....	31
Balans .....	31
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	32
Toelichting op de balans .....	34
Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	39
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	40
Het overzicht van baten en lasten per taakveld .....	42
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	44
Vennootschapsbelasting .....	44
Begrotingsrechtmatigheid .....	44
Analyse overzicht van baten en lasten .....	45
Overzicht van de incidentele baten en lasten .....	45
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) .....	45
Overzicht van investeringen en projecten.....	47
Rechtmatigheidsverantwoording .....	52

## Voorwoord

Beste lezer,

Hierbij bieden wij u de jaarrekening en het jaarverslag over 2023 aan.

2023 was een belangrijk jaar voor Dienst Dommelvallei. Onder de leiding van de nieuwe directeur zijn de eerste stappen gezet gericht op het verbeteren van de dienstverlening aan de inwoners, de gemeenten en de verbetering van de eigen bedrijfsvoering. Voorbeelden zijn: verbeteringen in de toegankelijkheid van de burgerzaken producten, het starten met een dashboard personeelskosten en het verbeteren van het facturatieproces. In 2024 krijgen deze ontwikkelingen een vervolg.

2023 was ook het jaar waarin het aantal bezwaren en beroepen tegen de gemeentelijke heffingen verdrievoudigde. Deze ontwikkeling had een grote impact op de organisatie en leidde er uiteindelijk toe dat de werkzaamheden van team Belastingen werden uitbesteed aan de BSOB. De medewerkers van het team werden hierdoor boventallig. Samen met hen werd gezocht naar oplossingen binnen en buiten de organisatie. Inmiddels hebben al deze medewerkers een nieuwe baan. De toegenomen aantallen bezwaar en beroep had ook een grote financiële impact. De kosten voor proceskosten en de verwerking van bezwaren en beroepen namen enorm toe.

Door met name de overschrijdingen op belastingen en de onderschrijdingen bij de I&A budgetten sloten we 2023 af met een positief financieel resultaat van € 139.000,-.

Dit is de eerste jaarrekening waarin het dagelijks bestuur een rechtmatigheidsverantwoording aflegt. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door het algemeen bestuur gestelde grens.

Secretaris,  
Jacqueline Nijland

Voorzitter,  
Suzanne Otters-Bruijnen

## Financiële samenvatting

### Resultaat jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 van Dienst Dommelvallei sluit met een positief resultaat van € 139.465,-. In onderstaande tabel staan de belangrijkste verschillen. De uitgebreide toelichting op het resultaat staat in "Toelichting resultaat 2023" bij "Wat heeft het gekost?".

Omschrijving	Bedrag
Bezwaar, beroep en proceskosten gemeentelijke belastingen en kosten overdracht naar BSOB	-520.000
Personele budgetten	-71.000
I&A	667.000
Ontvangen schadevergoeding	61.000
Audit BTW-verplichtingen	-86.000
Overig	88.465
<b>Totaal</b>	<b>139.465</b>

In de vergadering van het AB wordt besloten hoe dit resultaat bestemd wordt.

### Evaluatie verdeelsleutels

Op basis van deze jaarrekening ziet het algemeen bestuur geen aanleiding om de huidige verdeelsleutels, zoals bedoeld in artikel 3 van het Financieel statuut, aan te passen.

## Programma 1: Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties

In deze paragraaf staan de toelichtingen op dit programma. We gaan in op de 3 "wat"-vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we ervoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Afwijkingen > € 25.000,- tussen begrote en werkelijke baten en lasten worden toegelicht in het onderdeel "Toelichting resultaat 2023".

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

1. Het primaire proces van de dienst is het leveren van ondersteuning aan de bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten. Die ondersteuning wordt in deze paragraaf beschreven.
2. De bedrijfsvoering van de dienst zelf, deze wordt beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei.

### Wat wilden we bereiken?

Missie/Visie	Bedrijfsplan/Doelstellingen
Dienst Dommelvallei verricht economisch, efficiënt en effectief activiteiten voor de 3 samenwerkende gemeenten op basis van de gedefinieerde kernwaarden: innovatief, resultaatgerichtheid, flexibel en klantgericht.	De activiteiten dragen bij aan onze doelstellingen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• verbetering van kwaliteit;</li> <li>• vermindering van kwetsbaarheid;</li> <li>• vermindering van kosten;</li> <li>• goed werkgeverschap.</li> </ul>

### Wat hebben we ervoor gedaan?

#### De volgende bouwstenen gelden voor alle Dommelvallei-organisaties

#### Belastingen

##### Omschrijving (toelichting)

##### Reorganisatie Belastingen en Invordering

De Dienst Dommelvallei voerde alle taken uit op het gebied van Belastingen en Invorderingen voor de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. De afgelopen jaren is de druk op de uitvoering van de belastingtaken gestegen door onder andere een toegenomen complexiteit en een stijgend aantal bezwaarschriften.

Er heeft onderzoek plaatsgevonden om in beeld te brengen wat nodig is om de kwaliteit van de uitvoering van de belastingtaken te verbeteren. Dit heeft geresulteerd in een businesscase waarin de benodigde kwaliteitsverbetering is vergeleken met een uitbesteding van de belastingtaken. Op basis van deze businesscase heeft het bestuur besloten om de belastingtaken per 1 januari 2024 uit te besteden aan de Belastingen Samenwerking Oost-Brabant (BSOB).

Na dit besluit is de transitie ingezet door onder andere data-analyse, dataconversie, afstemming van beleid en het begeleiden van medewerkers naar ander werk.

Deze transitie heeft niet geleid tot verstoringen in de primaire processen van Belastingen en Invordering.

#### Bezwaren en beroepsschriften belastingen

In 2023 is de werkdruk bij het team Belastingen verder gestegen door een verdrievoudiging van het aantal bezwaren. Om deze tijdig te kunnen verwerken is in 2023 meer inhuur van externe capaciteit nodig gebleken om de acute problemen op te lossen. Ook is gebleken dat incidentele middelen voor inhuur structureel nodig zijn om de kerntaken uit te voeren en de procesverbeteringen en digitalisering vorm te geven.

In de onderstaande tabel staan de aantallen bezwaren en beroepen.

<b>Geldrop- Mierlo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aantal objecten	20.917	20.596	20.481
Aantal woningen in bezwaar	2.193	764	502
Aantal niet-woningen in bezwaar	97	63	75
% Woningen in bezwaar	11%	4%	3%
% Niet-woningen in bezwaar	8%	5%	6%
% Bezwaren via NCNP	40%	58%	60%
% Woningen gegrond	17%	32%	26%
% Niet-woningen gegrond	38%	26%	17%
<b>Nuenen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aantal objecten	11.743	11.709	11.652
Aantal woningen in bezwaar	1.660	621	605
Aantal niet-woningen in bezwaar	63	40	38
% Woningen in bezwaar	15%	6%	6%
% Niet-woningen in bezwaar	7%	4%	4%
% Bezwaren via NCNP	39%	48%	66%
% Woningen gegrond	16%	31%	26%
% Niet-woningen gegrond	52%	40%	26%
<b>Son en Breugel</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aantal objecten	8.671	8.667	8.643
Aantal woningen in bezwaar	708	321	257
Aantal niet-woningen in bezwaar	59	56	52
% Woningen in bezwaar	9%	4%	3%
% Niet-woningen in bezwaar	8%	8%	7%
% Bezwaren via NCNP	57%	50%	63%
% Woningen gegrond	4%	33%	29%
% Niet-woningen gegrond	41%	22%	35%

#### Waarderingskamer

De aanbevelingen uit het onderzoek van de Waarderingskamer uit 2021 met betrekking tot de kwaliteit van het gegevensbeheer, zijn uitgevoerd. Desondanks heeft de Waarderingskamer in 2023 geconstateerd dat de WOZ waarden voor de gemeenten Son en Breugel en Nuenen te laag zijn. Inmiddels heeft aan de hand van een opgesteld plan van aanpak de herwaardering opnieuw plaatsgevonden en heeft de Waarderingskamer akkoord gegeven op de nieuw vastgestelde WOZ waarden. Hierdoor kan de reguliere aanslagoplegging in februari 2024 plaatsvinden.



### E-loket

Begin 2023 is het e-loket, na een succesvolle pilotfase, in gebruik genomen. Inwoners hebben het loket gevonden en gebruik gemaakt van de mogelijkheden zoals, het aanvragen van automatische incasso, het aanvragen van kwijtschelding, het inzien van het taxatierapport en het indienen van bezwaar.

De door inwoners via het e-loket ingediende aanvragen en bezwaren zijn automatisch doorgevoerd in het belastingensysteem.

## Control

### Omschrijving (toelichting)

#### Rechtmatigheidsverantwoording

2023 is het eerste jaar waarin het DB en de college's van B&W een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Gedurende het hele jaar is er landelijk nog discussie geweest hoe om te gaan met begrotingsrechtmatigheid.

Om de rechtmatigheidsverantwoording mogelijk te maken zijn de volgende documenten vastgesteld in de Dommelvallei-organisaties:

- Financiële verordeningen;
- Controleverordeningen;
- Controleprotocollen;
- Werkwijze begrotingsrechtmatigheid jaarrekening 2023.

#### Kwaliteit

De formatie op het gebied van kwaliteit is het hele jaar op orde geweest. Hierdoor kon een bijdrage geleverd worden aan de verbetering van een aantal financiële processen.

## Financiën

### Omschrijving (toelichting)

#### Facturatieproces

In 2023 is een volgende stap gezet om continu verbeteren een groter onderdeel te laten worden van het reguliere werk. De uitvoerende medewerkers kijken frequent met de kwaliteitsmedewerker naar het verbeteren van de financiële processen. Dit had als resultaat dat in juli een verbeterde versie van de facturatieherkenningssoftware in gebruik genomen is. Vervolgens startte in december het project verbetering facturatieproces. Het doel van dit project is verbetering van kwaliteit, minder administratieve lasten en een snellere betaling aan leveranciers. Begin 2024 worden de stakeholders bij de wijzigingen betrokken.

#### Onderzoek borging functie verzekeringen

Sinds medio 2023 is er bezetting op de toegekende formatie. Er is een start gemaakt met het beschrijven van de huidige processen. Het gaat dan om:

1. risicomanagement;
2. aansprakelijkheidsverzekering;
3. brand/opstalverzekering;

#### 4. Regres ("het verhalen van schades").

In samenwerking met de Dommelvallei-organisaties wordt vervolgens bepaald wat de taken en verantwoordelijkheden van eenieder rondom het verzekeringsproces gaan zijn. Dit loopt door in 2024.

#### Ontwikkelingen team Beheer en Administratie

We werken continu aan de professionalisering van onze afdeling. De ontwikkeling en het welzijn van de medewerker staan daarbij centraal, digitalisering en automatisering zijn een hulpmiddel.

Binnen het team Beheer en Administratie werden door een nieuwe planmatige manier van werken de pieken in werkdruk beter verspreid over het jaar. Daarnaast is, door het invoeren van taakrotatie, een bijdrage geleverd aan het verminderen van kwetsbaarheid en namen de kwaliteit en de samenwerking toe.

## Informatiebeveiliging en privacy

### Omschrijving (toelichting)

#### Basis op orde

De wereld om ons heen blijft in verandering. Zeker op het gebied van informatie en digitalisering. In de voorbereiding voor het actualiseren van het strategische informatiebeveiligingsbeleid 2024-2028 en het actualiseren van de BIO top 10 zijn in verschillende lagen van de organisatie risicoworkshops gehouden. Hierbij zijn het ambitieniveau voor informatiebeveiliging en privacy, de top 3 van informatiebeveiligings- en privacyrisico's en de kritische processen bepaald.

Verder is het landelijk aangestuurde verantwoordingstraject van informatiebeveiliging (ENSIA) dit jaar voor het eerst centraal door Dienst Dommelvallei gecoördineerd in samenwerking met de gemeenten. De aanpak helpt gemeenten om aantoonbaar te kunnen maken wat de stand van zaken van de implementatie van informatiebeveiliging is en om hiermee te kunnen blijven voldoen aan wet- en regelgeving.

Hiermee is een eerste basis gelegd voor het management en bestuur om prioriteitstelling en sturing op informatiebeveiliging en privacy mogelijk te maken.

In de AVG staat een aantal verplichten maatregelen. Het verwerkingsregister is er 1 van en helpt om persoonsgegevens te beschermen. In dit register staat informatie over onder andere welke persoonsgegevens we met welke partijen delen en de bewaartermijnen. Door de toegekende formatie was het mogelijk om dit register volledig te actualiseren.

#### Bedrijfscontinuïteit

Een externe partij is gevraagd om een onderzoek te doen of onbevoegden van buiten de werkomgeving konden binnendringen op de werkomgeving. Tijdens het onderzoek is vastgesteld dat voldoende technische waarborgen zijn getroffen waardoor het niet mogelijk was om van buitenaf toegang te verkrijgen tot onze interne omgeving.

Daarnaast is een cybersessie georganiseerd waarbij twee colleges, de leden van het Cyber Calamiteitenteam en systeembeheerders van het incident responseteam met elkaar in gesprek over onder andere de impact van een cybercrisis.

#### Datalekkenoverzicht

	Aantal datalekken	Gemeld bij de AP	Betrokkenen geïnformeerd
Dienst Dommelvallei	1	1	1
Geldrop-Mierlo	17	4	11
Nuenen	5	2	3
Son en Breugel	6	2	3
PlusTeam	2	1	1
<b>Totaal</b>	<b>31</b>	<b>10</b>	<b>19</b>

Een melding bij de autoriteit persoonsgegevens (AP) betekent niet ook automatisch een melding bij de betrokkenen en andersom. Of we een datalek melden bij de AP en/of betrokken is altijd een afweging en afhankelijk van het privacy risico voor de betrokkenen.

De bovengenoemde datalekken zijn vrijwel in alle gevallen het gevolg van een incidentele menselijke fout. Meestal gaat het om een brief en/of e-mail die per abuis is verstuurd naar een verkeerder ontvanger. Vanuit het bewustwordingsprogramma worden medewerkers meegenomen om datalekken te melden en op welke wijze datalekken kunnen worden tegengegaan, denk hierbij bij het verzenden van een e-mail gebruikt te maken van veilig e-mailen via Zivver.

#### Beveiligingsincidenten overzicht

	Incidenten	Aantal meldingen
Dienst Dommelvallei	1	61
Geldrop-Mierlo	1	61
Nuenen	2	18
Son en Breugel	1	17
PlusTeam	0	0
<b>Totaal</b>		<b>157</b>

De bovengenoemde incidenten hebben betrekking op twee incidentmeldingen bij leveranciers, waarbij één incident bij elke Dommelvallei-organisatie voorkwam. De leveranciers hebben de Dommelvallei-organisaties hiervan in kennis gesteld.

Het aantal meldingen in 2023 (157) is hoger dan het aantal meldingen van vorig jaar (67). Deze meldingen zijn gedaan door alerte medewerkers en hebben niet geleid tot een daadwerkelijk incident.

#### Bewustwording

Versnelling van technologie stelt andere eisen aan competenties van medewerkers. Hiervoor is het essentieel om kennis, houding en gedrag van collega's op het gebied van digitalisering te verhogen. Er zijn diverse activiteiten georganiseerd, zoals een phishingtest, introductiebijeenkomsten voor nieuwe medewerkers en een cyberquiz op social intranet. Uit de toename van het aantal meldingen blijkt dat het bewustwordingsprogramma effectief is. Medewerkers zijn zich beter bewust, dat melden van mogelijke incidenten van belang is om de impact voor de Dommelvallei-organisaties te verkleinen.

## Informatievoorziening

### Omschrijving (toelichting)

#### Informatiebeleid en informatieplan

Belangrijke randvoorwaarden om het informatieplan succesvol uit te voeren en af te ronden zijn niet ingevuld. Projectmatig werken staat binnen de 4 Dommelvallei-organisaties nog in de kinderschoenen, terwijl bij de start van de dienst is afgesproken dat projectleiders en projectdeelnemers uit de 4 organisaties geleverd worden. Dit hindert het realiseren van goede resultaten binnen de complexe projecten. Capaciteitsissues door krapte op de arbeidsmarkt bij zowel gemeenten als Dienst Dommelvallei maakten het probleem groter, bijvoorbeeld bij de uitvoering van het project telefonie. Daarnaast is een aantal projecten geannuleerd door o.a. de reorganisatie belastingen.

De krapte op de arbeidsmarkt maakte dat vacatures later werden ingevuld. Hierdoor ontstond financiële ruimte en werden de budgetten voor de tijdelijke capaciteitsuitbreiding niet aangesproken.

Belangrijk is dat in het Informatieplan 2024-2027 en op management niveau in het algemeen meer aandacht komt voor het invullen van deze randvoorwaarden en voor een goede prioriteitstelling om tot een haalbaar plan te komen.

Bovenstaande maakt dat we gezamenlijk met de gemeentes een nieuwe manier van werken moeten vinden bij het opstellen en uitvoeren van het nieuwe informatieplan 2024-2027. Dit vraagt zorgvuldigheid en leidt tot een afwijkende planning. De planning stemmen we af op de planning van de 1e bestuursrapportage 2024. Om die reden heeft de gezamenlijke raadsinformatieavond aan het einde van het jaar niet plaatsgevonden.

#### Ontwikkelplan professionaliseren functioneel beheer

Medio 2023 is een coördinator functioneel beheer gestart die als verbinder binnen de decentrale functioneel beheer organisatie fungeert en werkt aan de kwaliteit van de beheerorganisatie. Het doel is kwetsbaarheid verminderen door de beheersorganisatie persoonsonafhankelijk in te richten en de potentie van digitalisering beter uit te nutten door systemen beter in te richten. Verbeterpunten uit (zelf) auditing, maar ook het (gebrek aan) gebruiksgemak van het applicatielandschap als geheel zijn belangrijke triggers. Grote verbeterpunten nemen we mee in het Informatieplan 2024-2027.

#### Outsourcingstrategie en regie op leveranciers

Een externe partij onderzocht welke (technisch) beheertaken voor outsourcing geschikt zijn. Op basis van het rapport bepalen we de strategie voor de middellange en lange termijn (informatieplan 2024-2027) en zijn er voor de kortere termijn acties uitgezet. De transitie naar een IT-regie organisatie is daarmee ingezet.

#### Werken onder architectuur

Met werken onder architectuur zorgen we ervoor dat onze informatievoorziening zich ontwikkelt volgens een vooropgezet ontwerp. In 2023 brachten we het huidige applicatielandschap inclusief gegevens- en informatiestromen nagenoeg volledig in beeld.

Het geheel is complex en sluit onvoldoende aan op de procesarchitectuur. Het gevolg hiervan is dat gebruiksgemak ernstig te wensen overlaat omdat processen door meerdere systemen lopen en "naadloze" integratie tussen de systemen onderling ontbreekt. Om dit te verbeteren is een algeheel nieuw perspectief nodig op het applicatielandschap met de procesarchitectuur als uitgangspunt. Het toepassen van de landelijke referentie architectuur voor processen (Gemma, VNG) binnen de gemeenten is daarvoor essentieel. Dit betekent dat uiteindelijk individueel maatwerk per gemeente zal moeten verminderen om het veilig en beheersbaar te houden.

### Common Ground

Op basis van Common Ground hadden we dit jaar de eerste koppelingen willen realiseren. Bij de voorbereidingen kwamen we tot de conclusie dat we beter kunnen wachten op de beschikbaarheid van de cloudversie van het systeem dat centraal voor uitwisselen van gegevens zorgt. Dit levert namelijk meer functionaliteiten, een betere schaalbaarheid en een verminderde kwetsbaarheid op.

## Organisatieontwikkeling

### Omschrijving (toelichting)

#### Strategisch HRM-beleid

Er is een overkoepelend Strategisch HRM-beleid 2022-2026 waarbij 4 gezamenlijke beleidslijnen zijn benoemd. In samenspraak met bestuur, management en de ondernemingsraad leggen we keuzes voor die bijdragen aan de ontwikkeling van medewerkers en de organisatie. Het vertrekpunt daarbij is het kunnen versterken van elkaar. Voor elke organisatie wordt jaarlijks een uitvoeringsplan met speerpunten geactualiseerd.

#### Organisatieontwikkeling gemeenten

We ondersteunen gemeenten bij het vormgeven en implementeren van organisatie ontwikkeltrajecten. Concreet betekende dit dat we voor de gemeente Nuenen participeerden in "Nuenen Ontwikkeld Door (NOD)", bij de gemeente Son en Breugel in "Samen Werkt" en bij Geldrop-Mierlo in het traject "Durven en Doen".

## Personeel

### Omschrijving (toelichting)

#### Beleid ongewenste omgangsvormen

Wij hechten aan een veilig en aantrekkelijk werkklimaat in onze organisaties. We hebben ons beleid verbeterd door de diverse rollen en gedragingen die daarbij van belang zijn te beschrijven en betrokkenen daarop te wijzen.

#### Arbeidsmarkt

We gingen verder met het professionaliseren van het werving- en selectieproces. Kern daarbij is het ondersteunen van managers bij de werving en selectie van nieuwe medewerkers. Hiertoe namen we een nieuwe tool in gebruik die het voor de sollicitant makkelijker maakt om te solliciteren, zorgt dat we voldoen aan de AVG en de administratieve last verlicht van zowel manager als team P&O.

## De volgende bouwstenen gelden alleen voor de gemeente Nuenen en Son en Breugel:

### Inwonersgerichte activiteiten

#### Omschrijving (toelichting)

### Reisdocumenten

In de periode 2024 tot 2029 krijgen we te maken met een verviervoudiging van het aantal aanvragen aan de balies. We streven ernaar om het de inwoners zo gemakkelijk mogelijk te maken en de wachttijden zo kort mogelijk te houden.

We namen hiervoor in 2023 een aantal nieuwe maatregelen:

- Het afhalen van reisdocumenten en rijbewijzen zonder afspraak;
- het digitaal aanvragen van rijbewijzen (DAR);
- het realiseren van een opleidingsbalie burgerzaken voor uitbreiding in kennis en capaciteit;
- het optimaliseren van de processen rondom reisdocumenten.

### Kritische Prestatie Indicatoren

We streven ernaar de kwaliteit van de dienstverlening door het cluster KCC doorlopend te verbeteren. We stelden in overleg met de gemeenten een dashboard met kengetallen samen. Hiermee krijgen medewerkers, leidinggevenden en de gemeenten beter inzicht in de kwaliteit van de dienstverlening. Dit dashboard namen we op in de lopende bedrijfsvoering en passen we waar gewenst in overleg aan.

### Brede toegankelijkheid burgerzakenproducten

De samenwerking met het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) in de bibliotheken van de gemeenten die we in 2023 realiseerden heeft een tweeledige werking:

- Inwoners die het niet alleen kunnen of durven worden op een extra plek, het IDO in de bibliotheek, geholpen met het digitaal aanvragen van onze producten.
- Inwoners die bij de balie komen met vragen die niet bij de gemeente thuis horen, kunnen wij van een beter advies voorzien.

Daarnaast stelden we de gemeentelijke informatie ook voor de Engelstalige bezoekers beschikbaar. We ontsloten de informatie via het portaal [Youre Europe.eu](https://www.youreurope.eu). Hiermee voldeden we tijdig aan de Europese Single Digital Gateway verordening.

### Virtuele Assistent

We voegden in 2022 een nieuw kanaal toe aan onze dienstverlening: Virtuele Assistent "Gem". We bedienen hiermee digitaal vaardige inwoners die op elk gewenst tijdstip een vraag willen stellen. Gem beantwoordt een deel van de vragen die anders door een medewerker gegeven wordt. De evaluatie van deze pilot (een samenwerking met de VNG) verliep in 2023 positief en we namen de Virtuele assistent op in de bedrijfsvoering.

### Social media door KCC (Online team en Webcare team)

Inwoners stellen vragen van diverse aard via Social media. Een deel van die vragen is vergelijkbaar met de vragen die binnenkomen via de telefoon of de receptie. Samen met de gemeenten onderzoeken we welke rol het KCC bij het beantwoorden van vragen via Social media kan vervullen. We brengen in 2024 de mogelijkheden verder in kaart.

### Verkiezingen

In 2023 organiseerden we de verkiezingen voor de Provincie, het Waterschap en de Tweede Kamer. Het ministerie kende geen extra vergoeding voor de laatste verkiezingen toe. De extra ureninzet van de medewerkers van Dienst Dommelvallei is binnen de bestaande budgetten opgevangen. De ruime ervaring van de medewerkers die betrokken zijn bij de verkiezingen en de inmiddels geperfectioneerde draaiboeken maakten dat we de budgetten bij de gemeenten ondanks deze extra verkiezing niet substantieel overschreden.

## Participatie

### Omschrijving (toelichting)

#### Samenwerking CMD's versterken

Binnen het CMD dragen we met onze werkzaamheden van Werk, Inkomen en Inburgering bij aan maatschappelijke deelname van inwoners. We beoogden in 2023 de samenwerking in de CMD's hiervoor te verbeteren. We voerden multidisciplinaire overleggen voor samenwerken op complexe problematiek. Ook organiseerden we met CMD Nuenen een Samenkracht bijeenkomst. Dit leverde een plan van aanpak op met verbetervoorstellen. Met het CMD in Son en Breugel kwam een samenwerkingsovereenkomst tot stand. Personele wisselingen in de keten hebben meer aandacht gevraagd voor het borgen van de samenwerking. Strakke regie op een integrale aanpak van o.a. zorgmijders vanuit het CMD moet sterker en wij dragen hier graag aan bij.

#### Verminderen van kwetsbaarheid en kwaliteit

De extra toegekende formatie verminderde met flexibele personeelsinzet de kwetsbaarheid in de bezetting tijdens drukke periodes. Daarnaast verbeterden we de kwaliteit van de besluiten en inzet van bemiddelingsgesprekken, dit leidde tot een verminderd aantal bezwaarschriften voor behandeling door de bezwaarschriftencommissies.

#### Uitvoeren nieuwe wet Inburgering

De bestuurlijke besluitvorming is afgerond in 2023 met de formele bekrachtiging van taken voor beleid, coördinatie en uitvoering van inburgering door de dienst. De omvang van de groep vergunninghouders onder de Wet Inburgering 2021 (Wi2021) nam toe. Voor deze nieuwkomers is in de gemeenten ondersteunende dienstverlening ingezet, gericht op taal en meedoen. Voor alle nieuwkomers werd tijdig gestart met de Brede Intake met als resultaat een inburgeringsaanbod op maat, vastgelegd in het Plan Inburgering en Participatie (PIP). We begeleidden de nieuwkomers doeltreffend bij hun inburgering door het verbinden van de disciplines huisvesting, inburgering en werk.

#### Gevolgen coronacrisis in goede banen leiden

Tijdens de coronacrisis ondersteunden we ondernemers met overheidsregelingen zoals Tozo ( Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers). In 2023 schreven we 52 Tozo- ondernemers aan voor het realiseren van terugbetalingen van de bedrijfskredieten. We brachten hiermee het aantal openstaande vorderingen terug. Ook kwamen we met ondernemers betaalregelingen overeen of volgde er een aanmaning. De afronding van Tozo duurt nog tot 2028.

## Wat heeft het gekost?

In de onderstaande tabel staan de cijfers van de primaire begroting 2023 inclusief de 1e en 2e begrotingswijziging 2023 en de gerealiseerde bedragen. Alle baten en lasten bij Dienst Dommelvallei vallen binnen programma 1: Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties.

Voor een onderverdeling naar taakvelden verwijzen wij u naar "Het overzicht van baten en lasten per taakveld". Het resultaat van € 139.465,- staat daar vermeld op regel 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten.

Bedragen x € 1,-

	Baten	Lasten
--	-------	--------

Primaire begroting 2023-2026	17.889.463	17.889.463
1e begrotingswijziging 2023	2.044.871	2.044.871
2e begrotingswijziging 2023	997.000	997.000
<b>Begroting lasten2023 na wijziging</b>	<b>20.931.334</b>	<b>20.931.334</b>
Realisatie	21.024.791	20.885.326
<b>Resultaat</b>	<b>93.457</b>	<b>46.008</b>
<b>Saldo Baten en Lasten</b>		<b>139.465</b>

### Toelichting resultaat 2023

Het resultaat over 2023 bedraagt € 139.465,- positief, zoals blijkt uit bovenstaande tabel. In de tabel hieronder vindt u de analyse van het resultaat, waarbij de verschillen > € 25.000,- worden toegelicht.

Bedragen x € 1,-.

Toelichting resultaat 2023	Bedrag
Saldo excl. mutaties reserves	139.465
Mutaties reserves	0
<b>Resultaat</b>	<b>139.465</b>
Verklaring resultaat 2023	Bedrag
<b>Financiën: Belastingen</b>	
Bezwaar, beroep en proceskosten	- 520.000
<p>Door de verdrievoudiging van het aantal WOZ bezwaren in 2023 stijgen over dat jaar ook de proceskosten. Een deel van deze kosten heeft voor 2023, door de afhandeling van WOZ bezwaren, geleid tot een overschrijding van het budget van € 15.000,-. Een groot deel van de proceskosten zal zich echter pas in 2024 voordoen. Dit wordt met name veroorzaakt door een nieuwe wijze van afhandeling van de bezwaren die door No Cure No Pay (NCNP) bureaus zijn ingediend. Voor deze kosten is een voorziening Belastingtaken gevormd van € 235.000,-. Een deel van de kosten voor de overdracht naar de BSOB heeft betrekking op de ontwikkelingen in 2023. Deze kosten tot een bedrag van € 250.000,- verantwoorden we daarom in 2023 ook via een storting in de voorziening Belastingtaken.</p>	
<p>Voor het onderzoek en advies naar de benodigde ontwikkeling van Belastingen en Invordering en de businesscase zijn kosten gemaakt wat tot een overschrijding heeft geleid van € 20.000,-.</p>	
<b>P-budgetten afdelingen Dienst Dommelvallei</b>	
Personele budgetten	-71.000
<p>Bij de 2e turap 2023 voorzagen we nog een negatief resultaat van - € 250.000,-. Om dit tekort te beperken hebben we enkele vacatures later ingevuld. Daarnaast ontvingen we hogere uitkeringen WAZO, WW, zwangerschaps- en ouderschapsverlof.</p>	
<p>Het uiteindelijke negatieve resultaat is beperkt gebleven tot - € 71.000,-.</p>	
<b>Financiën: Beleid advies en control</b>	
Audit btw-verplichtingen	-86.000
<p>Over de boekjaren 2019-2021 is in opdracht van Dienst Dommelvallei door een extern bureau een audit uitgevoerd voor de gemeenten. In deze audit wordt een controle gedaan op dubbele betalingen, btw-verantwoording en herrekening van het mengpercentage btw. De totale kosten van deze audit over deze jaren bedragen € 86.000,-. De uitkomsten van dit onderzoek worden meegenomen in jaarrekeningen van de gemeenten.</p>	
<b>Dienstverlening</b>	
ESF inkomsten	-70.000
ESF uitgaven	70.000



In 2023 startten we met het tweejarige ESF project 'Perspectief of meedoen', gericht op de maximale participatie van de doelgroep langdurig bijstandsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Daar is invulling aangegeven door de inzet van een participatieconsulent. Het werven van de geschikte kandidaat heeft door de krapte op de arbeidsmarkt langer geduurd dan verwacht.	
De niet bestede ESF-gelden schuiven door naar 2024.	
<b>P&amp;O en I: Informatie voorziening &amp; ondersteuning en beheer</b>	
Informatieplan 2023-2024 (incl. budget tijdelijke capaciteit)	667.000
Belangrijke randvoorwaarden om het informatieplan succesvol uit te voeren en af te ronden zijn door de Dommelvallei-organisaties niet ingevuld. Dit had gevolgen voor de uitvoering van de projecten uit het informatieplan (€ 190.000,-). Capaciteitsissues door krapte op de arbeidsmarkt bij zowel gemeenten als Dienst Dommelvallei maakten het probleem groter, bijvoorbeeld bij de uitvoering van het project telefonie (€ 60.000,-). De krapte maakte dat vacatures later werden ingevuld. Hierdoor ontstond financiële ruimte en werden de budgetten voor de tijdelijke capaciteitsuitbreiding niet aangesproken. (€ 140.000,-). Daarnaast werden een aantal projecten geannuleerd door o.a. de reorganisatie belastingen (€ 70.000,-).	
Ten slotte was bij het vaststellen van de 1e begrotingswijziging de verwachting dat bij een volledige realisatie van het informatieplan en de tijdelijke capaciteitsuitbreiding we € 91.000,- van het beschikbare budget via de reserve I&A zouden doorschuiven naar 2025. De overige verschillen bedroegen € 116.000,-	
Schadevergoeding GT-Connect	61.000
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 en is een schadevergoeding uitgekeerd. Deze schadevergoeding bestond uit de in het kader van de overeenkomst aan de leverancier betaalde facturen.	
<b>Overig</b>	
Overig verschillen < € 25.000,-	88.465
<b>Resultaat</b>	<b>139.465</b>

## Paragrafen

In deze paragraaf zijn de verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal 7 paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er slechts 3 van toepassing op Dienst Dommelvallei. De paragrafen die van toepassing zijn op Dienst Dommelvallei:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei.

De volgende paragrafen gelden niet voor Dienst Dommelvallei:

- lokale heffingen;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- verbonden partijen;
- grondbeleid.

## Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

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

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

Als laatste worden de financiële kengetallen gepresenteerd.

### Inventarisatie van de risico's

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

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

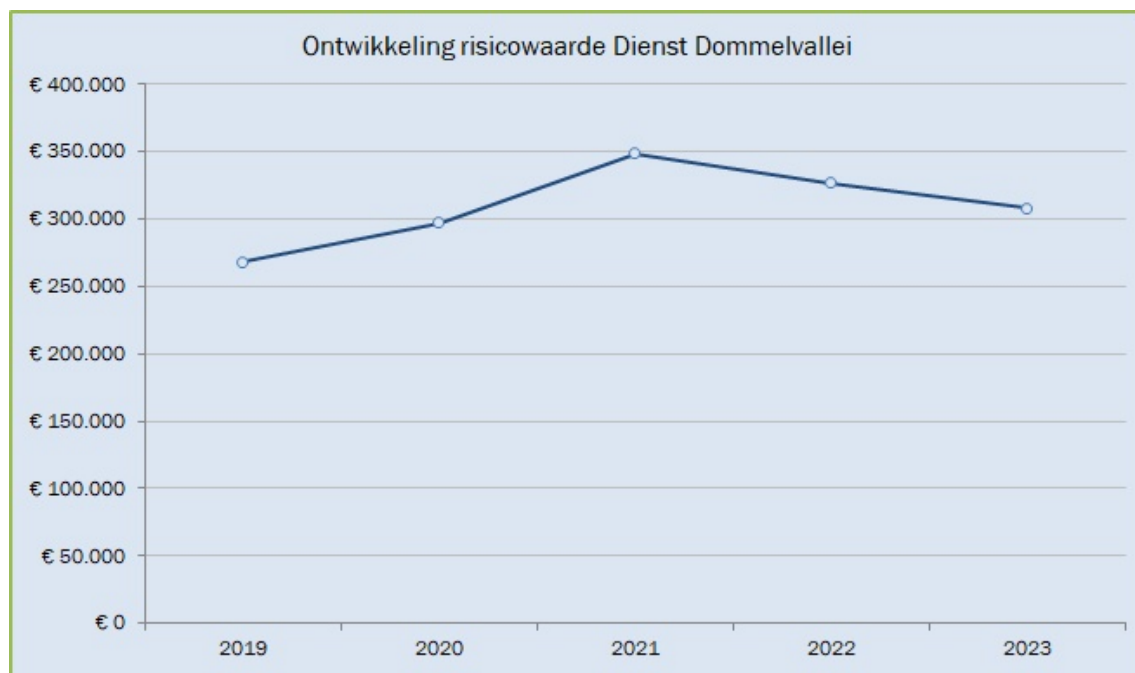
Het totaal aan risicowaarden vormt de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat niet alle risico's zich tegelijk manifesteren rekenen we met een zekerheidspercentage van 90%.

Risico	Kans (%)	Gevolg (€)	Risicowaarde (€)
1. <i>Cyber</i> risico's	50%	375.000	187.500
<p>Het dreigingsbeeld Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (IBD) is hét handvat om informatiebeveiliging up-to-date te houden. Het geeft inzicht in de belangrijkste bedreigingen en ontwikkelingen en adviseert over prioriteiten. In het dreigingsbeeld 2023-2024 concludeert de IBD onder andere dat er:</p> <p>- meer ransomware met destructieve gevolgen voorkomt;</p>			

- steeds meer en ernstigere kwetsbaarheden in software voorkomen;			
- gevaren die voorkomen in de keten uit het zicht zijn.			
Cyberrisico's hebben impact en kunnen leiden tot reputatie- en imagoschade. Ook Dienst Dommelvallei heeft waardevolle informatie te verliezen of kan schade lijden als informatie niet meer beschikbaar is.			
<b>2. Continuïteit bedrijfsvoering</b>	70%	75.000	52.500
Er is een aantal factoren dat een risico vormt voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, zoals: moeilijk kunnen invullen van vacatures a.g.v. krapte op de arbeidsmarkt, (lang) thuis werken, werkdruk, personele wisselingen, ziekteverzuim, inzet van externen.			
Deze risico's kunnen leiden tot vertraging in de bedrijfsvoering. Daarnaast kan het leiden tot hogere kosten door externe inhuur.			
<b>3. Inkoop</b>	50%	75.000	37.500
- Als gevolg van het niet juist hanteren van de aanbestedingsplicht kan een marktpartij			
rechtsmiddelen aanwenden tegen een gunningsbesluit. Dit leidt tot een vertraging met financiële en			
juridische gevolgen;			
- Niet rechtmatige inkopen kunnen bovendien leiden tot een afkeuring op de rechtmatigheid door het dagelijks bestuur. Hierdoor bestaat de kans op negatieve publiciteit;			
- Contracten kunnen stilzwijgend verlengd worden tegen ongunstige voorwaarden. Of door het niet			
bundelen van opdrachten worden besparingsmogelijkheden niet benut.			
<b>Subtotaal top 3</b>			<b>277.500</b>
<b>Overige risico's</b>			<b>65.000</b>
<b>Totaal</b>			<b>342.500</b>
<b>Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)</b>			<b>308.250</b>

Ten opzichte van de vorige jaarrekening is het totaal aan risico's met € 18.000,- afgenomen. Dit is het gevolg van de herwaardering van Cyberrisico's (afgenomen), Continuïteit bedrijfsvoering (toegenomen) en Inkoop (toegenomen).

Het totaal aan overige risico's is € 65.000,-. Dit bestaat uit twee risico's en een post onvoorzien.



### Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 308.250,- 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%	147.960
Nuenen	30%	92.475
Son en Breugel	22%	67.815
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>100%</b>	<b>308.250</b>

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 kunnen bijdragen 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 voor Dienst Dommelvallei niet van toepassing en zijn daarom buiten beschouwing gelaten. 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. De kengetallen voor de jaren 2024-2027 zijn afkomstig uit de Meerjarenbegroting 2024-2027.

Omschrijving	Realisatie			Begroting			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	12%	14%	7%	13%	13%	9%	5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12%	14%	7%	13%	13%	9%	5%
Solvabiliteitsratio	16%	9%	16%	16%	9%	8%	11%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	1%	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. De schulden van Dienst Dommelvallei zijn 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 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 2 jaar bij de begroting geraamd worden.

### Solvabiliteitsratio

De dienst heeft via de reserve P&O en de reserve I&A een beperkt eigen vermogen en daardoor een lage solvabiliteitsratio. Het eigen vermogen, om aan de financiële verplichtingen te voldoen, is onderdeel van het eigen vermogen van de deelnemende gemeenten.

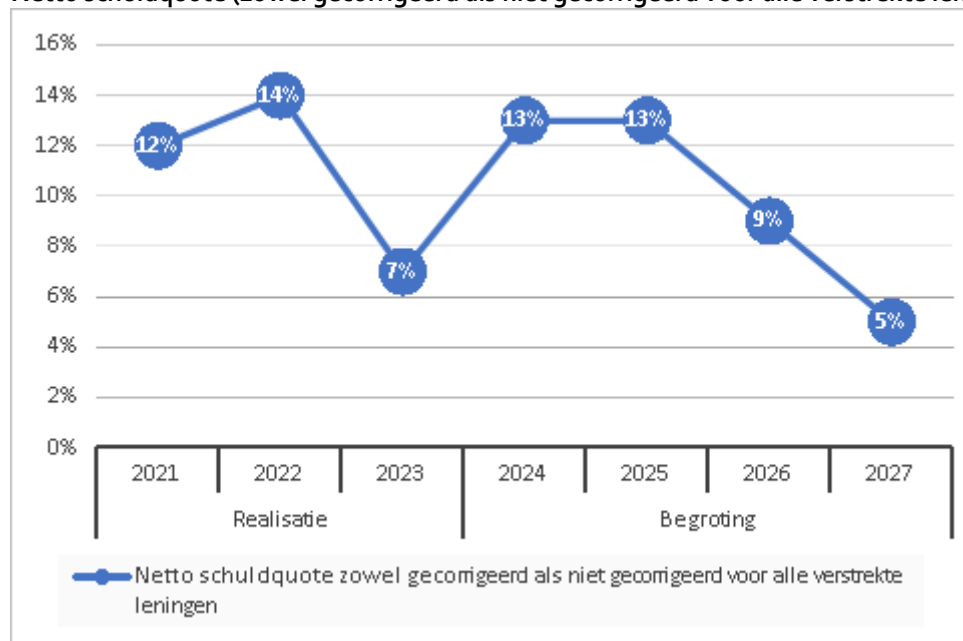
De stijging van deze ratio wordt veroorzaakt door de afname van de geraamde afschrijvingslasten. Ook weer omdat (de meerjarige) investeringen uit het informatieplan elk jaar opnieuw voor 2 jaar in de begroting geraamd worden.

### Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is 1% omdat de jaarrekening sluit met een positief resultaat.

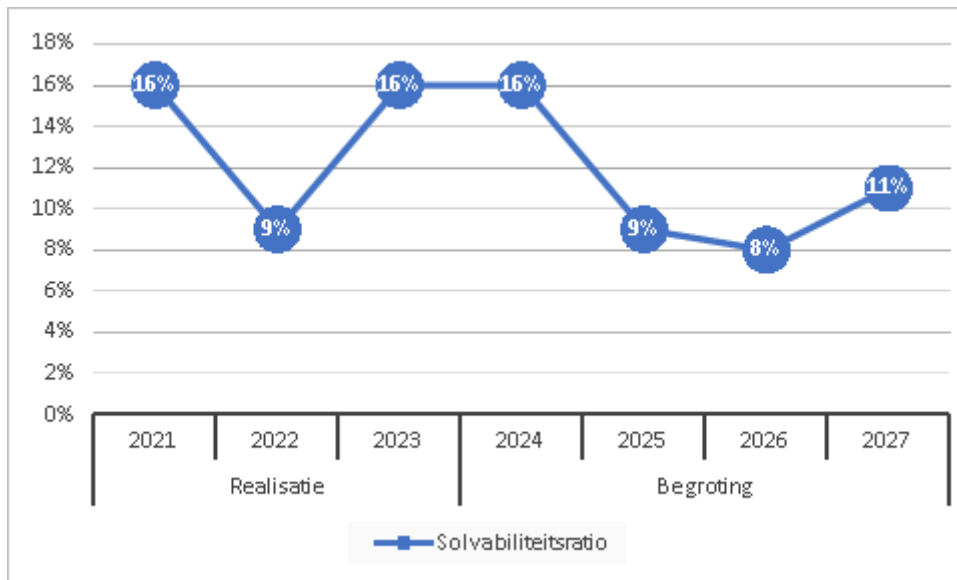
Hieronder een korte toelichting per kengetal:

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



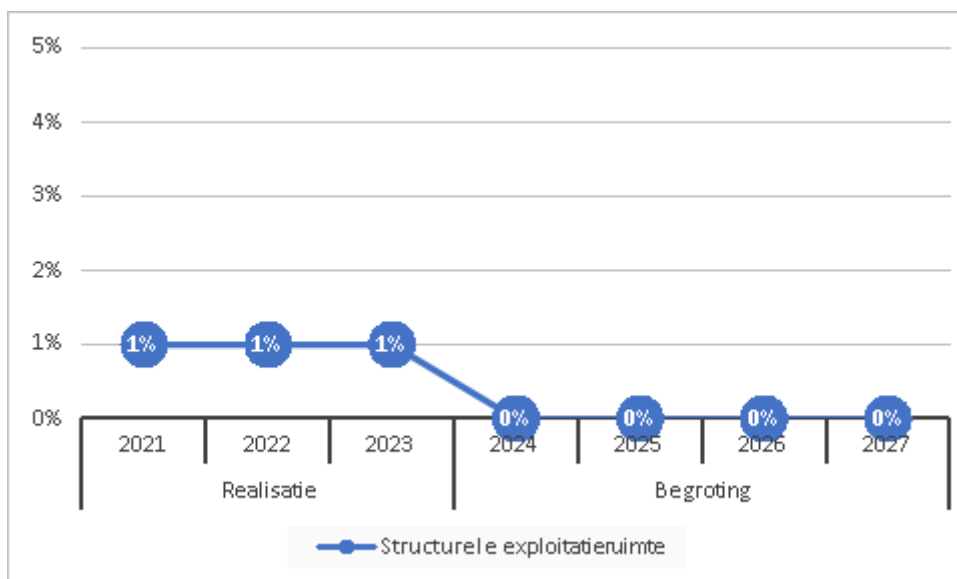
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te krijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote in- en exclusief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

### Solvabiliteitsratio



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

#### Structurele exploitatieruimte



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

## Paragraaf Financiering

### Inleiding

De paragraaf financiering in de begroting en de jaarstukken is in het BBV en in de wet Fido verplicht gesteld. Financiering is de manier waarop Dienst Dommelvallei de benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijke) overtollige geldmiddelen belegt. Dit gebeurt binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. Naast deze wetgeving geldt voor de dienst een treasurywet. Dit wetboek bevat regels om de financieringsfunctie te sturen, beheersen en controleren. De bedragen in onderstaande tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-. Door de afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.



## Interne- en externe ontwikkelingen | EMU-saldo

### EMU-saldo

Voor de jaren 2019 tot en met 2023 is de EMU-tekortruimte voor de gemeenten -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.

Hieronder is de berekening van het EMU-saldo weergegeven.

Nr.	Omschrijving	2023
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	139
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	304
3.	Mutatie voorzieningen	348
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
	<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>791</b>

## Liquiditeit

Dienst Dommelvallei heeft geen langlopende geldleningen aangetrokken in 2023.

## Renterisicobeheer



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

## Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet vormt de bovengrens waarmee een tijdelijk liquiditeitstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitstekort structureel is moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. Als voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld en moet 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	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
	<b>Bepalen toegestane kasgeldlimiet</b>				
	Omvang begrotingstotaal	17.889	17.889	17.889	17.889
	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
<b>1</b>	<b>Toegestane kasgeldlimiet</b>	<b>1.467</b>	<b>1.467</b>	<b>1.467</b>	<b>1.467</b>
	<b>Vlottende korte schuld</b>				
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	185	357	423	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Totaal vlottende korte schuld</b>	<b>185</b>	<b>357</b>	<b>423</b>	<b>0</b>
	<b>Vlottende middelen</b>				
	Contante gelden in kas	0	0	0	0
	Tegoeden in rekening courant	242	305	241	726
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Totaal vlottende middelen</b>	<b>242</b>	<b>305</b>	<b>241</b>	<b>726</b>
<b>4</b>	<b>Totaal netto vlottende schuld (2-3)</b>	<b>-56</b>	<b>52</b>	<b>182</b>	<b>-726</b>
	<b>Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)</b>	<b>1.523</b>	<b>1.415</b>	<b>1.285</b>	<b>2.193</b>

## Conclusie kasgeldlimiet

Dienst Dommelvallei heeft in 2023 gewerkt met de inkomsten van de deelnemende gemeenten op de rekening-courant en is er geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen. Gedurende het jaar 2023 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

## Renterisiconorm

Stap	Omschrijving	Begroting	Begroting na wijziging
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	58	0
<b>3 (1+2)</b>	<b>Renterisico</b>	<b>58</b>	<b>0</b>
4	Begrotingstotaal	17.889	20.931
5	Percentage regeling	20%	20%
<b>6 (4 x 5)</b>	<b>Renterisiconorm</b>	<b>3.578</b>	<b>4.186</b>
<b>7</b>	<b>Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)</b>	<b>3.520</b>	<b>4.186</b>

De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld (langlopende geldleningen). De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Dienst Dommelvallei heeft geen rente- en aflossingsverplichtingen, omdat er alleen gewerkt wordt met kasgeld. Er is geen sprake van een renterisico op langlopende leningen omdat deze er in 2023 niet waren.

## Schatkistbankieren

Door de wet over schatkistbankieren moeten decentrale overheden het grootste deel van hun liquide middelen aanhouden in de schatkist. De EMU-schuld en de financieringsbehoefte van het Rijk verminderen hierdoor. Decentrale overheden kunnen voor de uitoefening van de publieke taak nog steeds geld uitlenen aan een andere decentrale overheid. In de toelichting op de balans staat de bijdrage van Dienst Dommelvallei aan het schatkistbankieren.

## Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei

### Inleiding

Het doel van de bedrijfsvoering is het zo goed mogelijk ondersteunen en uitvoeren van de programma's. Dit moet tot uiting komen in het goed bedienen van onze gemeenten en de klanten van onze gemeenten, interne en externe processen efficiënt laten verlopen en zorgvuldige besluitvorming garanderen.

Het gaat om een goede dienstverlening aan de gemeenten en de burger door:

- Een efficiënt werkende organisatie.
- Een zorgvuldig besluitvormingsproces.
- Een gestructureerde planning en beheersing van de beleidsuitvoering.
- Waar mogelijk op een verantwoorde manier gebruiken van ICT-mogelijkheden.
- De beschikbaarheid van gemotiveerd en gekwalificeerd personeel.

Er zijn vanuit de dienst 2 perspectieven op het begrip bedrijfsvoering:

1. Het primaire proces van de dienst is het leveren van ondersteuning aan de bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten. Die ondersteuning wordt beschreven in het programma Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties.
2. De bedrijfsvoering voor de dienst zelf wordt beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei.

## Organisatieontwikkeling Dienst Dommelvallei

Met de komst van de nieuwe directeur en haar opdracht om de totale dienstverlening te verbeteren zijn in 2023 de eerste stappen gezet. Gemeenten en Dienst Dommelvallei zullen meerjarig vooruit moeten kijken om goed richting te kunnen geven aan Dienst Dommelvallei. Het eigenaarschap van zowel de medewerkers van Dienst Dommelvallei als medewerkers van de gemeenten moet versterkt worden. Hiervoor is rolduidelijkheid een noodzaak. De stevigheid en de integraliteit van de adviezen van Dienst Dommelvallei kan beter, sturingsinformatie moet beschikbaar komen, het accounthouderschap en daarmee het ontzorgen van gemeenten moet ingeregeld worden en werkprocessen kunnen arbeidsextensief worden georganiseerd. Deze stappen leiden tot een nieuw bedrijfsplan in 2024 in samenspraak met de gemeenten.

## Rechtmatigheidsverantwoording

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd boven de door het algemeen bestuur vastgestelde rapportagegrens van € 25.000,-.

Begrotingscriterium	
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	0
Uit de tabel in het onderdeel Begrotingsrechtmatigheid blijkt dat er geen overschrijding is ten opzichte van de begroting na wijziging.	
Voorwaardencriterium	
Uit de interne controles zijn geen bevindingen naar voren gekomen dat het voorwaardencriterium niet is nageleefd.	0
Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium	
Uit de interne controles zijn geen bevindingen naar voren gekomen dat het M&O beleid niet is nageleefd.	0
Totaal onrechtmatigheden	
	0
Verantwoordingsgrens	
Op grond van artikel 8, lid 2 van de Financiële verordening Dienst Dommelvallei 2023 is de verantwoordingsgrens.	208.853
<i>Omdat het totaal aan onrechtmatigheden onder de verantwoordingsgrens blijft, kan geconcludeerd worden dat deze jaarrekening rechtmatig tot stand is gekomen.</i>	

### Wet financiering decentrale overheden

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

### Gids Proportionaliteit

Tijdens de controle is geconstateerd dat de gids proportionaliteit niet altijd wordt nageleefd bij inkooptrajecten. Deze bevindingen worden teruggekoppeld om dit in de toekomst te voorkomen.

### Wet open overheid

In het kader van de implementatie van de actieve openbaarmaking op grond van de Wet open overheid (Woo) hielden we ons het afgelopen jaar bezig met de inventarisatie voor een eigen publicatieplatform. Eind 2022 berichtte het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninklijke relaties namelijk dat het landelijk platform niet doorgaat. Dat maakt dat bestuursorganen zelf een oplossing moeten realiseren voor het actief publiceren van hun Woo-informatie. Samen met de projectgroep en daarbij horende werkgroepen hebben we het afgelopen jaar gekeken naar mogelijke oplossingen voor zowel korte als lange termijn. Daarnaast is afgelopen jaar aandacht besteed aan de interne bewustwordingscampagne.

### Externe inhuur

Ondanks dat we bewuste afwegingen maken over het inhuren van externen namen de kosten toe van € 1,9 miljoen in 2022 naar € 2,6 miljoen in 2023. De stijging laat zich enerzijds verklaren door een toename van de tarieven en anderzijds door landelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen bij Dienst Dommelvallei zelf.

Een deel van de inhuur in 2023 (€ 0,5 miljoen) werd ingezet ten behoeve van het team Belastingen. Dit team werd geconfronteerd met een verdrievoudiging van de bezwaren en beroepen tegen de gemeentelijke belastingen. Zonder deze inhuur zouden inwoners, al dan niet via no cure no pay bedrijven, niet binnen de wettelijke termijn een reactie krijgen op hun ingediende bezwaar. In de afgelopen jaren werden hier telkens incidentele middelen voor ingezet terwijl er sprake is van een structureel probleem. De overgang naar de BSOB zorgt voor een structurele oplossing.

De externe inhuur werd behoudens bij het team Belastingen niet apart geregistreerd naar oorzaak van de inhuur. Dit wordt voor 2024 anders.

De inhuur wordt gedekt uit vacatureruimte, incidentele budgetten en de knelpuntenpot. De vacatureruimte wordt gebruikt als het niet direct lukt om te werven, de incidentele budgetten spreekt voor zich en de knelpuntenpot wordt ingezet bij ziektevervangings en niet volledig gedekte zwangerschapsvervangings en ter vermindering van onvoorziene werkdruk.

## Ziekteverzuim

De daling van het ziekteverzuim is verder doorgezet van 9,30% (januari tot en met april) naar 5,99% (mei tot en met augustus) tot 5,76% (september tot en met december). Over heel 2023 is het gemiddelde daarmee 7,01%. Om de daling te bewerkstelligen was in samenwerking met de arbodienst extra geïnvesteerd in het terugdringen van ziekteverzuim, deze extra inspanning werpt zijn vruchten af. Door onze aanpak hebben we enkele langlopende dossiers in het vierde kwartaal kunnen sluiten. De werkdruk is helaas nog steeds een oorzaak van verzuim en vraagt daarmee blijvend aandacht.

Het langdurig verzuim bedraagt 5% (van de 7%). Ruim de helft van het langdurig verzuim heeft te maken met medische/fysieke oorzaken zoals bijvoorbeeld long covid. Deze vorm van verzuim laat zich moeilijk beïnvloeden door onszelf en de interventies moeten met name komen uit het medische circuit.

Ziekteverzuim naar duurklasse (in%)	2023	2022	2021
Kort (1 t/m 7 kalenderdagen)	0,83	0,49	0,33
Middellang (8 t/m 43 kalenderdagen)	1,23	1,78	1,00
Lang (44 kalenderdagen en langer)	4,95	5,13	3,97
<b>Totaal</b>	<b>7,01</b>	<b>7,40</b>	<b>5,30</b>

## Ziekteverzuim (excl. zwangerschapsverlof)

	2023	2022	2021
Verzuimpercentage	7,01	7,40	5,30
Percentage o-verzuim	34,09	33,77	54,92
Gemiddelde duur (dagen)	16,11	13,76	17,29
Verzuimfrequentie	1,23	1,54	0,87
Ziekteverzuimpercentage in vergelijkbare gemeenteklasse voor 2022: 6,5 %*			
*bron personeelmonitor 2022			

## Facilitaire zaken

### Verhuizing

In de zoektocht naar een nieuwe definitieve huisvesting is gekozen voor de samenwerking met de gemeente Nuenen. In de huisvestingsplannen van de gemeente Nuenen wordt ruimte gemaakt voor Dienst Dommelvallei. We verwachten dat we eerst enkele jaren gebruik maken van tijdelijke huisvesting en daarna definitief onze intrek nemen in het gemeentehuis van Nuenen.

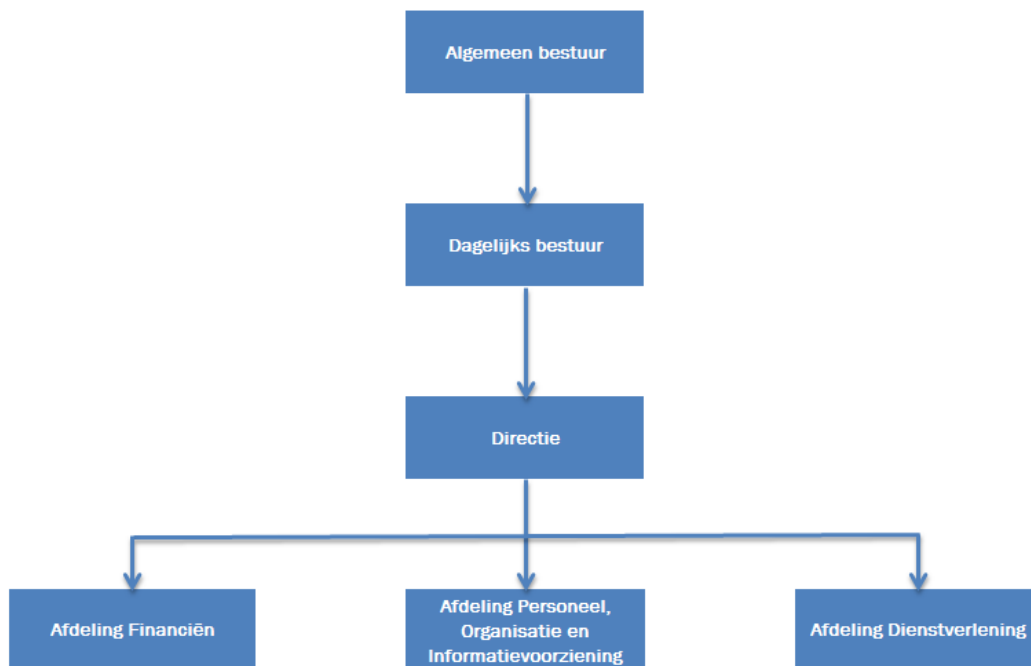
### Kengetallen

#### Formatie

Afdeling	31-12-2023
Directie en staf	6,44
Financiën	54,55
PO&I	54,32
Dienstverlening	47,25
<b>Totale formatie in fte</b>	<b>162,56</b>

## Structuur Dienst Dommelvallei

De gemeenschappelijke regeling Dienst Dommelvallei werkt sinds 1 januari 2014 voor de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. In Dienst Dommelvallei zijn de bedrijfsvoeringstaken financiën, belastingen, personeel & organisatie, informatievoorziening en planning en control voor de 3 gemeenten ondergebracht. Daarnaast hebben de gemeenten Son en Breugel en Nuenen de taken met betrekking tot werk en inkomen en dienstverlening bij Dienst Dommelvallei ondergebracht.



## Jaarrekening

### Inleiding

De jaarrekening bestaat uit de balans met toelichting en overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting. Alle bedragen in de tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,- behalve als anders is vermeld. Door afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.

### Balans

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	2.672	2.976
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>2.672</b>	<b>2.976</b>
<b>Totaal Vaste activa</b>	<b>2.672</b>	<b>2.976</b>
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	292	39
Rekening-courantverhouding met het rijk	125	2.007
Overige vorderingen	1	6
<b>Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>418</b>	<b>2.051</b>
Liquide middelen		
Banksaldi	254	9
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>254</b>	<b>9</b>
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	904	794
<b>Totaal Overlopende activa</b>	<b>904</b>	<b>794</b>
<b>Totaal Vlottende activa</b>	<b>1.576</b>	<b>2.855</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>4.248</b>	<b>5.831</b>

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
<b>Passiva</b>		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	550	334
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	139	216
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>689</b>	<b>550</b>
Voorzieningen		
Voorziening	602	4
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>602</b>	<b>4</b>
<b>Totaal Vaste passiva</b>	<b>1.292</b>	<b>554</b>

Balans	2023	2022
Flottende passiva		
Netto-flottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	2.000
Banksaldi	0	500
Overige schulden	2.030	1.569
<b>Totaal Netto-flottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>2.030</b>	<b>4.070</b>
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	835	729
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	91	479
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>926</b>	<b>1.207</b>
<b>Totaal Flottende passiva</b>	<b>2.956</b>	<b>5.277</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>4.248</b>	<b>5.831</b>

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Algemeen

Het algemeen bestuur heeft de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet vastgesteld.

### Investerings algemeen

De volgende algemene afspraken zijn vastgelegd voor waardering van investeringen:

- Er wordt geen rente toegeschreven aan een te activeren investering.
- Er worden geen interne uren toegeschreven aan een te activeren investering.
- De resultaten als gevolg van de verkoop van investeringen worden verantwoord op het programma waar ook de kapitaallasten van de investering worden verantwoord.
- Bij het bepalen van de afschrijvingen wordt de restwaarde van de investering op nihil gesteld.
- Er wordt gestart met afschrijven het jaar na gereedkomen van het actief.



## Vaste activa

### Materiële vaste activa

Bij de materiële vaste activa wordt in het BBV onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven en die met een maatschappelijk nut.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Bijdragen van derden zijn op de investering in mindering gebracht. Over het dan resterende bedrag wordt afgeschreven.

### Afschrijvingstabel

In deze tabel zijn de afschrijvingstermijnen opgenomen naar soort van investering:

Nr.	Omschrijving	Afspraak
	<b>Algemeen</b>	
	Minimum bedrag activering, met uitzondering van gronden en terreinen	€ 10.000
<b>1.</b>	<b>Immateriële vaste activa</b>	
1.1	Kosten van sluiten geldleningen	Niet activeren
1.2	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Niet activeren
1.3	Saldo van agio en disagio	Max. looptijd van de lening
<b>2.</b>	<b>Materiële vaste activa</b>	<b>Afschrijvingstermijn</b>
2.1	Gronden en terreinen	
	Gronden en terreinen	Geen afschrijving
2.2	Woonruimten	
	Woonruimten	40
2.3	Gebouwen	
	Gebouwen - permanent	40
	Gebouwen - semi-permanent	15
	Gebouwen - noodgebouw/tijdelijk gebouw	10
	Gebouwen - aanpassingen / renovaties	20
	Gebouwen - uitbreidingen oorspronkelijk gebouw	40
	Overige gebouwen	15
2.4	Machines, apparaten en installaties	
	Computerapparatuur	5
2.5	Overige materiële vaste activa	
	Software	5
	Kantoormeubilair	10
	Overige materiële vaste activa	10

## Flottende activa

### Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Vaste passiva

### Eigen vermogen

De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorzieningen

De voorziening verlofsparen is gewaardeerd tegen een gemiddeld uurtarief horende bij schaal 9 periodiek 9. De voorziening Belastingtaken is gebaseerd op ervaringscijfers in combinatie met het aantal openstaande bezwaren en beroepen (proceskosten en inhuur).

### Vaste schulden met een rente-typische looptijd langer dan 1 jaar

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

## Flottende passiva

### Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

De vlottende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
<b>Activa</b>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	2.672	2.976
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>2.672</b>	<b>2.976</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>2.672</b>	<b>2.976</b>

#### Toelichting materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa weer:

Omschrijving	Balanswaarde 1-1-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Balanswaarde 31-12-2023
<b>Investerings met economisch nut</b>							
Machines, apparaten en installaties	787	385		219			953
Overige materiële vaste activa	2.189	17		488			1.718
<b>Totaal Investerings met economisch nut</b>							
	2.976	402	0	707	0	0	2.672

### Investerings met economisch nut

#### Machines, apparaten en installaties

We investeerden in hardware voor hybride werken en reguliere vervanging hardware updates.

#### Overige materiële vaste activa

We investeerden in BI Tool.

### Flottende activa

#### Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

Omschrijving	Balanswaarde 1-1-2023	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderings op openbare lichamen	39	292		292
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.007	125		125
Overige vorderings	6	1		1
<b>Totaal</b>	<b>2.051</b>	<b>418</b>	<b>0</b>	<b>418</b>

De balanswaarde op 31-12-2023 is met name lager dan op 1-1-2023 door een lager saldo op de rekening-courantverhouding met het Rijk.

### Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren						
Verslagjaar						
(1)	Drempelbedrag	1.000				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	33	64	58	66	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	967	936	942	934	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0	

<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
<b>Verslagjaar</b>					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	17.889			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	17.889			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.986	5.836	5.367	6.054
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	33	64	58	66

## Liquide middelen

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
<b>Activa</b>		
Liquide middelen		
Banksaldi	254	9
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>254</b>	<b>9</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>254</b>	<b>9</b>

## Overlopende activa

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
<b>Activa</b>		
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	904	794
<b>Totaal Overlopende activa</b>	<b>904</b>	<b>794</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>904</b>	<b>794</b>

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen bestaan vooral uit (afgerond op duizendtallen):

- vooruitbetaalde bedragen voor software:
  - Windows Enterprise (€ 254.000,-);
  - SIM groep (€ 97.000,-);

- Zilver (€ 23.000,-);
- GV Suite-Die (€ 22.000,-);
- Oracle (€ 34.000,-);
- Saas-dienst (€ 49.000,-);
- SDU Vind informatieman. (€ 26.000,-)
- Overige software (afgerond € 353.000,-).
- vooruitbetaald overig € 46.000,-

## Vaste passiva

### Eigen vermogen

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	550	334
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	139	216
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>689</b>	<b>550</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>689</b>	<b>550</b>

### Verloopoverzicht eigen vermogen

<b>Eigen vermogen</b>	
Stand per 1-1-2023	334.304
Onverdeeld resultaat 2022	215.580
<b>Totaal eigen vermogen 1-1-2023</b>	<b>549.884</b>
<b>Mutaties 2023</b>	
<i>Besluit resultaatbestemming 2022</i>	
Af: storting reserve I&A	-215.580
<i>Subtotaal resultaatbestemming 2022</i>	<i>-215.580</i>
<i>Mutatie reserves 2023</i>	
Bij: storting reserve I&A	215.580
<i>Subtotaal mutatie reserves</i>	<i>215.580</i>
Resultaat 2023	
Bij: onverdeeld resultaat 2023	139.465
<b>Totaal eigen vermogen 2023</b>	<b>689.349</b>

## Toelichting eigen vermogen

### Gerealiseerd resultaat

De toelichting van het positieve resultaat van € 139.465,- vindt u in Programma 1 onder "Toelichting saldo 2023" bij "Wat heeft het gekost?".

### Reserve P&O

Stand 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2023
231	0	0	231

### Reserve I&A

Vanuit de resultaatbestemming uit de jaarrekening 2022 is in 2023 afgerond € 215.580,- gestort in de reserve I&A.

Stand 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2023
103	216		319

## Voorziening verlofsparen

Medewerkers hebben vanaf 2022 het recht om verlof te sparen conform CAO. Vanuit het BBV moet hiervoor een voorziening gevormd worden. Op basis van de ingediende verzoeken komen we tot een storting van € 113.621,-.

Stand 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2023
4	113		117

## Voorziening belastingtaken

Een deel van de bezwaren en beroepen tegen de gemeentelijke belastingen is ultimo 2023 nog niet afgehandeld. In 2024 leidt dit nog tot proceskostenvergoedingen. Voor de verwachte vergoedingen is een voorziening gevormd van € 235.000,-. Daarnaast werden de taken van team belastingen overgedragen aan de BSOB. Voor de kosten met betrekking tot personele lasten (inhuur) en automatiseringen is € 250.000,- gestort in de voorziening.

Stand 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2023
0	485	0	485

## Vlottende passiva

### Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
<b>Passiva</b>		
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	2.000
Banksaldi	0	500
Overige schulden	2.030	1.569
<b>Totaal Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>2.030</b>	<b>4.070</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>2.030</b>	<b>4.070</b>

De belangrijkste overige schulden zijn (afgerond op duizendtallen):

- omzetbelasting 4e kwartaal 2023 (€ 1.153.000,-);
- pensioenafdracht december 2023 (€ 152.000,-);
- overige crediteuren (€ 725.000,-).

### Overlopende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
<b>Passiva</b>		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	835	729
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	91	479
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>926</b>	<b>1.207</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>926</b>	<b>1.207</b>

De belangrijkste overlopende passiva zijn (afgerond op duizendtallen):

- afdracht loonheffing (€ 723.000,-);
- overige overlopende passiva (€ 112.000,-);
- vooruitontvangen bedragen (€ 91.000,-).

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Niet uit de balans opgenomen verplichtingen

Bedragen in onderstaande tabel zijn afgerond op duizendtallen.

Omschrijving	Verbonden t/m	Bedrag op jaarbasis (€)
Yacht B.V. (inhuur derden)	2027	1.500.000
ARP Nederland B.V. (hardware)	2025	650.000

SoftwareONE Netherlands B.V. (standaard software)	2025	600.000
PinkRocade Local Government B.V. (software)	divers	430.000
Centric Netherlands B.V. (software)	divers	200.000
Pagus Informatie Technologie B.V. (software)	2027	200.000
Crowe Foederer B.V. (accountancy)	2028	170.000
Circle Software Group B.V. (software)	2029	150.000
Driessen B.V. (payroll)	2024	100.000
SIMgroep B.V. (software)	2027	100.000
Genetics B.V. (software)	2030	85.000
Canon Nederland B.V. (multifunctionals)	2026	80.000

## Verlofverplichtingen

Op basis van de verslaggevingsregels is het spaarverlof gewaardeerd onder de voorzieningen. Voor openstaand verlof is een beleidslijn vastgesteld om te sturen op het niet laten ontstaan van verlofstuwmeren, waardoor een voorziening voor bovenmatig verlof niet nodig is. Het totaal uitstaande saldo aan verlofrechten bedraagt 14.700 uur.

## Gebeurtenis na balansdatum

N.v.t.

## Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

### Programma

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>1</b> Bedrijfsvoering	4.260	0	-4.260	4.201	0	-4.201	5.435	0	-5.435
<b>Totaal programma</b>	4.260	0	-4.260	4.201	0	-4.201	5.435	0	-5.435

## Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	17.872	17.872	0	20.824	20.824	0	20.826	20.826
Treasury	12	12	0	12	12	0	-4	12	16
<b>Resultaat</b>	12	17.884	17.872	12	20.836	20.824	-4	20.838	20.842



## Onvoorzien, Overhead en Vennootschapsbelasting (Vpb)

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onvoorzien	26	0	-26	14	0	-14	0	0	0
Overhead	13.592	5	-13.587	16.704	95	-16.609	15.455	186	-15.268
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>13.618</b>	<b>5</b>	<b>-13.613</b>	<b>16.718</b>	<b>95</b>	<b>-16.623</b>	<b>15.455</b>	<b>186</b>	<b>-15.268</b>

## Totaal saldo van baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>17.889</b>	<b>17.889</b>	<b>0</b>	<b>20.931</b>	<b>20.931</b>	<b>0</b>	<b>20.885</b>	<b>21.025</b>	<b>139</b>
<b>Resultaat</b>	<b>17.889</b>	<b>17.889</b>	<b>0</b>	<b>20.931</b>	<b>20.931</b>	<b>0</b>	<b>20.885</b>	<b>21.025</b>	<b>139</b>

## Mutaties reserves

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultaat

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Resultaat</b>	<b>17.889</b>	<b>17.889</b>	<b>0</b>	<b>20.931</b>	<b>20.931</b>	<b>0</b>	<b>20.885</b>	<b>21.025</b>	<b>139</b>
<b>Resultaat</b>	<b>17.889</b>	<b>17.889</b>	<b>0</b>	<b>20.931</b>	<b>20.931</b>	<b>0</b>	<b>20.885</b>	<b>21.025</b>	<b>139</b>

## Algemene dekkingsmiddelen per gemeente

	Begroting 2023 na wijzigingen			Realisatie 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bijdragen gemeenten						
Geldrop-Mierlo	7.976.332	-	7.976.332	7.976.332	-	7.976.332

Nuenen	7.252.936	-	7.252.936	7.252.936	-	7.252.936
Son en Breugel	5.528.420	-	5.528.420	5.528.420	-	5.528.420
afronding	3	-	3	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>20.757.691</b>	<b>-</b>	<b>20.757.691</b>	<b>20.757.688</b>	<b>-</b>	<b>20.757.688</b>
Onttrekking reserve P&O en reserve I&A	-	-	-	-	-	-
Overige dekkingsmiddelen	173.643	-	173.643	267.103	-	267.103
<b>Totaal</b>	<b>20.931.334</b>	<b>-</b>	<b>20.931.334</b>	<b>21.024.791</b>	<b>-</b>	<b>21.024.791</b>

## Het overzicht van baten en lasten per taakveld

### Verdelingsprincipes

Binnen Dienst Dommelvallei kennen we een aantal verdelingsprincipes.

De gemeentelijke bijdragen worden berekend volgens vaste verdeelsleutels. Hierover zijn afspraken vastgelegd in het financieel statuut. De algemene verdeelsleutel is Geldrop-Mierlo 48%, Nuenen 30% en Son en Breugel 22%. Voor afdeling Dienstverlening geldt een verdeelsleutel van Nuenen 55% en Son en Breugel 45%. De kostenplaats huisvesting wordt voor 1/3 toegerekend aan elke gemeente.

Voor de verdeling van kosten over taakvelden zijn afspraken vastgelegd in de financiële verordening van Dienst Dommelvallei. De salarissen en de ICT-kosten worden verdeeld over de taakvelden zoals die gelden binnen het BBV. Hierbij wordt per persoon en per applicatie een inschatting gemaakt hoeveel % aan een bepaald taakveld toegerekend moet worden.

Per persoon en per applicatie wordt maximaal aan 4 taakvelden toegerekend. Bij een toerekening aan een taakveld moet het om minimaal 10% gaan en bij meer dan 90% worden de kosten volledig aan dat taakveld toegerekend.

Bedragen x €1.000

Taakvelden	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
o.10 Mutaties reserves programma 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
o.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	139	0	-139
o.1 Bestuur	26	26	0	39	39	0	42	39	-4
o.2 Burgerzaken	1.296	1.296	0	1.291	1.291	0	1.719	1.291	-428
o.3 Beheer overige gebouwen en gronden	33	33	0	40	40	0	49	40	-8
o.4 Overhead	13.618	13.618	0	16.718	16.718	0	15.455	16.812	1.357
o.5 Treasury	12	12	0	12	12	0	-4	12	16
o.61 OZB woningen	401	401	0	413	413	0	621	413	-208
o.62 OZB niet-woningen	121	121	0	124	124	0	186	124	-61
o.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	16	0	-16
o.64 Overige belastingen	352	352	0	352	352	0	534	352	-181
o.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Taakvelden	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	34	34	0	34	34	0	19	34	15
2.1 Verkeer en vervoer	31	31	0	33	33	0	26	33	7
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	15	15	0	15	15	0	23	15	-8
5.2 Sportaccommodaties	5	5	0	0	0	0	7	0	-7
5.6 Media	17	17	0	20	20	0	22	20	-2
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	17	17	0	18	18	0	15	18	3
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	646	646	0	611	611	0	658	611	-47
6.4 Begeleide participatie	44	44	0	44	44	0	27	44	17
6.5 Arbeidsparticipatie	542	542	0	542	542	0	686	542	-143
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	77	77	0	77	77	0	98	77	-21
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	28	28	0	35	28	-8
6.71B Begeleiding (WMO)	0	0	0	28	28	0	35	28	-8
6.71C Dagbesteding (WMO)	0	0	0	28	28	0	35	28	-8
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	111	111	0	0	0	0	0	0	0
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	28	28	0	35	28	-8
6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	31	31	0	40	31	-10
6.72B Jeugdhulp behandeling	0	0	0	31	31	0	40	31	-10
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	31	31	0	41	31	-10
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	123	123	0	0	0	0	0	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	31	31	0	40	31	-10
6.81A Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	0	0	0	2	0	-2
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0	0	0	0	2	0	-2
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	18	18	0	0	0	0	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0	2	0	-2
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	18	18	0	0	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	94	94	0	97	97	0	130	97	-33
7.3 Afval	75	75	0	77	77	0	111	77	-34
7.4 Milieubeheer	4	4	0	4	4	0	0	4	4
8.1 Ruimte en leefomgeving	56	56	0	29	29	0	35	29	-6

Taakvelden	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Realisatie 2023		
<b>8.3 Wonen en bouwen</b>	<b>106</b>	<b>106</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>107</b>	<b>109</b>	<b>2</b>
<b>Totaal taakvelden</b>	<b>17.889</b>	<b>17.889</b>	<b>0</b>	<b>20.931</b>	<b>20.931</b>	<b>0</b>	<b>21.025</b>	<b>21.025</b>	<b>0</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

In deze paragraaf geven we een toelichting op diverse aspecten van het overzicht baten en lasten. We gaan in op:

- vennootschapsbelasting;
- de begrotingsrechtmatigheid;
- een analyse van de verschillen tussen de raming en realisatie;
- overzicht van de incidentele baten en lasten;
- wet normering topfunctionarissen.

### Vennootschapsbelasting

De aanslag Vennootschapsbelasting (Vpb) voor 2023 is nog voorlopig en bedraagt € 285,-.

### Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als: "Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en de hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). Uitgangspunt is het niveau waarop het algemeen bestuur de budgetten in de begroting en bij investeringen geautoriseerd heeft. In de begroting zijn de bedragen voor voor de lasten en baten vermeld die door algemeen bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de juiste investering, het toereikend zijn van het begrotingsbedrag alsmede het begrotingsjaar van belang zijn."

"Afwijkingen van de begroting (exploitatie en investeringen) (beleidsmatig en/of financieel) moeten geautoriseerd worden door het algemeen bestuur. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog het algemeen bestuur worden vastgesteld. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen afwijkend van het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig."

In de Financiële verordening Dienst Dommelvallei 2023 staan in artikel 10, lid 4 de afwijkingen die als acceptabel aangemerkt mogen worden.

De toets op rechtmatigheid richt zich op de beschikbare uitgavenbudgetten en de werkelijk gedane uitgaven. Uit het overzicht van baten en lasten op de voorgaande pagina's en hieronder gecompriëerd weergegeven blijkt dat er ten opzichte van de begroting na wijziging geen overschrijding op de lasten is.

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Bedrijfsvoering	20.931.334	20.885.326	46.008
<b>Totaal</b>	<b>20.931.334</b>	<b>20.885.326</b>	<b>46.008</b>

## Analyse overzicht van baten en lasten

Voor een nadere toelichting op het overzicht van baten en lasten verwijzen wij naar het onderdeel toelichting resultaat 2023 in de programmaverantwoording als onderdeel van het jaarverslag.

## Overzicht van de incidentele baten en lasten

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

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

Omdat alle baten en lasten in deze jaarrekening in beginsel opgenomen zijn in de begroting 2023 is er geen sprake van incidentele baten en lasten.

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeenschappelijke Regeling Dienst Dommelvallei. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000,-

### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	J.M. Nijland
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/2 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding (€)	108.800
Beloningen betaalbaar op termijn (€)	17.298
<i>Subtotaal</i>	<i>126.098</i>

Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	204.060
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	N.v.t.
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>126.098</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>V.C. Fijneman</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding (€)	79.556
Beloningen betaalbaar op termijn (€)	13.442
<i>Subtotaal</i>	<i>92.998</i>
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	143.802
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>92.998</b>

***Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.***

<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.J.F.L. Meeuwse</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 28/2	16/8 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	217	445
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212	206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	51.900	143.000
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	137.674	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Bezoldiging in de betreffende periode	28.210	57.850
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	86.060	
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>86.060</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

In 2023 waren onderstaande functionarissen lid van het DB en/of AB. Zij ontvingen daarvoor geen afzonderlijke bezoldiging (boven het individueel toepasselijke drempelbedrag).

**Namen van het dagelijks bestuur (DB) en het algemeen bestuur (AB)**

Naam topfunctionaris	Functie	Organisatie	Jaar
S.M. Otters-Bruijnen	SB	Lid AB en DB	11-4-2023 t/m 31-12-2023
J.F.M. Gaillard	SB	Lid AB en DB	1-1-2023 t/m 31-03-2023
J.C.J. van Bree	GM	Lid AB en DB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
M.J. Houben	NU	Lid AB en DB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
J. Wesselink	SB	Lid DB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
N.J.H. Scheltens	GM	Lid DB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
M. Arents	NU	Lid DB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
J.A.T.M. van de Laar	GM	Lid AB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
F.J.M.C. Stravers	GM	Lid AB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
J. Boersma	SB	Lid AB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
J.D. de Jong	SB	Lid AB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
B.J. van Stiphout-van Keulen	NU	Lid AB	1-1-2023 t/m 31-12-2023
N.J.H. Wouters	NU	Lid AB	1-1-2023 t/m 31-12-2023

## Overzicht van investeringen en projecten

In onderstaande tabellen zijn de lopende projecten/investeringen weergegeven die een waarde vertegenwoordigen van meer dan € 10.000,-. Deze projecten zijn goedgekeurd door het MT/DOD.

Met betrekking tot het Informatieplan (IP) staan in onderstaande lijst dus niet alle projecten die in het IP benoemd waren, maar alleen de gevoteerde projecten.

Per project wordt aangegeven of dit wel of niet mag worden afgesloten. De projecten met een nummer beginnend met cijfer 4 zijn exploitatieprojecten. Bij deze projecten zijn de budgetten per jaar geraamd in de exploitatie en vallen eventuele restanten vrij in het jaarrekeningsaldo.

De projecten met een nummer beginnend met cijfer 7 zijn investeringsprojecten. Dit zijn projecten die als investering geactiveerd worden en waarvan de beschikbare budgetten verspreid over meerdere jaren kunnen worden besteed. Deze bedragen blijven beschikbaar voor de duur van het project.

In de Meerjarenbegroting 2023-2026 is voor de jaarschijf 2023 voor het IBP een budget van € 600.000,- voor investeringen beschikbaar gesteld. Deze budgetten zijn om administratieve redenen verdeeld over de verschillende projecten.

Nr.	Exploitatieprojecten	Beschikbaar gesteld budget	Gerealiseerd t/m 2022	Gerealiseerd 2023	Gerealiseerd totaal	Restant
40007	<b>Digitale sociale kaart Geldrop</b>	35.000	31.750	0	31.750	3.250
	2021 Voortgang:					

	<p>Het project heeft als doel een website te implementeren waarin inwoners zoveel mogelijk zelf oplossingen vinden voor problemen, die zij ervaren in hun leven. De digitale sociale kaart ging in januari 2023 live.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>Dit project is binnen het projectbudget uitgevoerd.</p> <p>Het project wordt afgesloten.</p>					
40010	<b>Veilig mailen en bestanden uitwisselen</b>	9.600	0	9.600	9.600	0
2022	<p>Voortgang:</p> <p>Met de implementatie van Zivver voor veilig e-mailen en bestanden uitwisseling bereiken we dat binnen de organisatie bewust wordt omgegaan met informatie en deze via veilig mailen wordt verstuurd en ontvangen, ongeacht welke aard informatie, onafhankelijk van domeinen. Afronding was voorzien in het vierde kwartaal van 2022. Door technische problemen is de oplevering uitgesteld naar het eerste kwartaal 2023. De problemen zijn opgelost en het project is afgerond.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>Dit project is binnen het projectbudget uitgevoerd.</p> <p>Het project wordt afgesloten.</p>					
40011	<b>Subsidievolgsysteem</b>	35.000	0	0	0	35.000
2023	<p>Voortgang:</p> <p>Uit de marktverkenning bleek dat de kosten van een subsidievolgsysteem niet opwogen tegen de baten. De inkoop van een dergelijk systeem is daarom niet doorgezet. Het project is daarom gesloten. Als alternatief onderzoeken we verbeteringen in de inrichting van bestaande systemen.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>Het projectbudget is niet gebruikt en gaat terug naar de stelpost I&amp;A.</p> <p>Het project wordt afgesloten</p>					
40012	<b>Digitale handtekening</b>	10.305	5.625	0	5.625	4.680
2022	Voortgang:					



	<p>Dit gaat om een pilot die gestart is om ervaring op te doen met het invoeren van een digitale handtekening. Een beperkt aantal gebruikers binnen de 4 organisaties werkt hier op dit moment mee. Het project loopt nog maar kan wel financieel gesloten worden.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>Dit project is binnen het projectbudget uitgevoerd.</p> <p>Het project wordt afgesloten.</p>					
40013	<b>eGouw en GouwNCNP</b>	68.000	22.136	31.982	54.118	13.882
2022	<p>Voortgang:</p> <p>Het e-loket is operationeel en toegankelijk via DigiD. Eind januari 2023 werden de laatste functionaliteiten getest en in de eerste week van februari 2023 werden de e-loketten op de websites van de gemeenten geplaatst.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>Het project is binnen het budget gerealiseerd.</p> <p>Het project wordt afgesloten.</p>					
40014	<b>Vernieuwen software handhaven</b>	10.000	0	2.205	2.205	7.795
2023	<p>Voortgang:</p> <p>Het project heeft als doel nieuwe software voor digitaal handhaven te verwerven en te implementeren. We verwachten de implementatie af te ronden in het eerste kwartaal van 2024.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>We verwachten dit project met het bestaande budget te realiseren.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>					
40016	<b>Siem Soc</b>	10.500	0	0	0	10.500
2023	<p>Voortgang:</p> <p>Met het project Siem-Soc implementeren we software en monitoring diensten om ons digitale beveiligingsniveau op een dusdanig niveau brengen, dat de kans op succesvolle aanvallen van buitenaf geminimaliseerd wordt. We verwachten het project in het eerste kwartaal van 2024 af te ronden.</p>					

	<p>Financiële voortgang:</p> <p>We verwachten dit project met het bestaande budget te realiseren.</p> <p>Het project kan niet worden afgesloten.</p>					
40017	<b>Factuurherkenning online</b>	10.920	0	10.920	10.920	0
2023	<p>Voortgang:</p> <p>Het project heeft als doel om de software voor het registreren (en herkennen) van facturen te actualiseren. De implementatie is afgerond.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>Het project is binnen budget uitgevoerd.</p> <p>Het project wordt afgesloten.</p>					
41602	<b>Digitaliseren Bouwvergunningen</b>	81.500	66.633	11.658	78.291	3.209
2016	<p>Voortgang:</p> <p>De laatste bouwvergunningen van de 3 gemeenten zijn gescand en de digitale bestanden en werden overgedragen aan het RHCE.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>We realiseerden dit project binnen het bestaande budget.</p> <p>Het project wordt afgesloten.</p>					
41901	<b>Digitalisering bouw- en milieuvergunningen</b>	301.000	169.893	158.214	328.107	-27.107
2019	<p>Voortgang:</p> <p>Bij de jaarrekening 2022 meldden we o.a. dat er problemen waren met de metadata over het archief van het oude Mierlo. De uitvoering van het project liep vertraging op maar in 2023 wisten we grotendeels het project af te ronden. De restpunten worden opgepakt binnen het nieuwe informatieplan 2024-2027. Dit project sluiten we af.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>In de jaarrekening 2022 meldden we een verwacht een tekort van € 29.200,-. We zijn binnen deze verwachting gebleven en komen nu op een tekort van € 27.107,-. Dit tekort verrekenen we met de stelpost I&amp;A.</p>					

Het project wordt afgesloten.						
-------------------------------	--	--	--	--	--	--

Nr.	Investeringsprojecten	Beschikbaar gesteld budget	Gerealiseerd t/m 2022	Gerealiseerd 2023	Gerealiseerd totaal	Restant
70001	<b>BetERe DV - Klanttevredenheid</b>	30.000	14.758	0	14.758	15.242
2019	<p>Voortgang:</p> <p>We kopen in en implementeren een klanttevredenheid-module die specifiek koppelt met het systeem van de burgerzaken-producten. In de toekomst volgt nog integratie met andere systemen. Er zijn verschillende digitale middelen aangeschaft om de van de klanttevredenheid te meten (bijvoorbeeld de smileys in de publiekshal van de gemeentehuizen en op de website)</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>Dit project is binnen het projectbudget uitgevoerd.</p> <p>Het project wordt afgesloten.</p>					
70003	<b>Omgevingswet - VTH</b>	307.800	279.030	0	279.030	28.770
2020	<p>Voortgang:</p> <p>Het VTH systeem is geïmplementeerd en de acceptatie is afgerond. De omgevingswet en de aansluiting op het DSO is i.v.m. de problematiek rondom het landelijke DSO uitgesteld. Daarnaast werken we aan de conversie van de data vanuit het uitgefaseerde VTH systeem naar het nieuwe systeem.</p> <p>Financiële voortgang:</p> <p>Dit project is binnen het projectbudget uitgevoerd.</p> <p>Het project wordt afgesloten.</p>					
70012	<b>Hardware hybride werken</b>	335.500	0	195.155	195.155	140.345
2022	<p>Voortgang:</p> <p>Met dit project vervangen we de "HP-kastjes" en Chromebooks door moderne hardware (laptops en randapparatuur) en bieden faciliteiten voor het hybride werken aan de medewerkers. De laptops en dockingstations zijn aan het begin van 2023 vervangen. Begin 2024 vervangen we de resterende hp-kastjes op vaste werkplekken door mini-pc's. Daarmee is het project afgerond.</p> <p>Financiële voortgang:</p>					

	We verwachten het project binnen het projectbudget uit te voeren.					
	Het project kan niet worden afgesloten.					
70017	<b>BI-Tool personeelslasten</b>	23.500	0	17.000	17.000	6.500
2023	Voortgang:					
	We implementeren een BI-tool waarmee we management teams faciliteren met een actueel en accuraat prognosemodel voor personeelslasten van zowel vaste formatie als inhuur. We verwachten het project begin 2024 af te ronden.					
	Financiële voortgang:					
	We verwachten het project binnen het projectbudget af te ronden.					
	Het project kan niet worden afgesloten.					
70018	<b>Reguliere vervanging hardware updates</b>	202.212	0	190.105	190.105	12.107
2023	Voortgang:					
	Het project heeft als doel om afgeschreven hardware binnen het serverpark en de netwerkinfrastructuur te vervangen.					
	Financiële voortgang:					
	We ronden het project af binnen het project budget.					
	Het project kan niet worden afgesloten.					

## Rechtmatigheidsverantwoording

### Rechtmatigheidsverantwoording jaarrekening 2023

*Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur*

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 19 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale werkelijke lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 208.853,-.

### *Bevinding*

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

