

Meerjarenbegroting 2025-2028



Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Inhoudsopgave | 4 |
| Voorwoord | 6 |
| Algemene inleiding en mutaties begroting..... | 7 |
| Totale begroting | 7 |
| Algemene toelichting en leeswijzer bij programma's | 8 |
| Programma 1: Bedrijfsvoering voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel..... | 9 |
| Paragrafen | 16 |
| Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 16 |
| Paragraaf Financiering | 21 |
| Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei | 23 |
| Paragraaf Wet open overheid | 24 |
| Financiële begroting | 25 |
| Overzicht van baten en lasten | 25 |
| Overzicht van baten en lasten per taakveld..... | 26 |
| Toelichting overzicht van baten en lasten..... | 27 |
| Analyse overzicht van baten en lasten | 28 |
| Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten | 28 |
| Uiteenzetting van de financiële positie | 29 |
| Geprognosticeerde balans..... | 29 |
| EMU-saldo | 29 |
| Jaarlijkse terugkerende arbeidskosten..... | 29 |
| Overzicht van investeringen | 30 |
| Reserves en voorzieningen..... | 30 |
| Overzicht van reserves en voorzieningen | 30 |

| | |
|--|----|
| Toelichting op de reserves en voorzieningen..... | 31 |
| Toelichting op de financiële positie | 32 |

Voorwoord

Beste lezer,

Dienst Dommelvallei presenteert de begroting 2025-2028.

De 1e Begrotingswijziging 2024, die gelijktijdig wordt vastgesteld, vormt de (financiële) basis voor deze begroting.

Dienst Dommelvallei ontwikkelt zich verder. Het nieuwe bedrijfsplan voor de dienst dat samen met de gemeenten wordt opgesteld, moet een goede basis leggen voor de toekomstige dienstverlening door de dienst en de samenwerking met de gemeenten.

Om de dienstverlening verder te optimaliseren wordt de nadruk gelegd op het versterken van elkaar. Het accounthouderschap wordt op alle taakvelden geïntensiveerd, de adviespositie versterkt en om te kunnen sturen op data en resultaten dient de onderliggende (stuur)informatie betrouwbaar, kwalitatief goed en direct toegankelijk te zijn. Het bedrijfsplan is op het moment dat deze begroting wordt aangeboden nog niet gereed. In deze begroting worden de eerste contouren hiervan zichtbaar.

Secretaris,
Jacqueline Nijland

Voorzitter,
Suzanne Otters-Bruijnen

Algemene inleiding en mutaties begroting

Leeswijzer

Bij elke tabel in deze begroting geven we aan of dat bedragen vermenigvuldigd worden met € 1,- of met € 1.000,-. Ook wordt indien relevant bij elke tabel aangegeven of positief bedrag een voordeel of een nadeel is. Door afronding kunnen er verschillen ontstaan omdat tellingen uit het financieel systeem komen en daarom soms afwijken.

Totale begroting

De begroting 2024 -2027, inclusief de meerjarige gevolgen van de 1e en 2e begrotingswijziging 2023, is het vertrekpunt van deze begroting. Gelijktijdig met deze begroting wordt de 1e begrotingswijziging voor 2024 vastgesteld.

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

Bedragen x € 1,-

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totaal lasten vastgestelde begroting 2024-2027 | 21.188.048 | 21.557.131 | 22.132.850 | 22.788.650 |
| 1e Begrotingswijziging 2024 | 1.210.000 | 1.278.000 | 1.348.000 | 1.531.000 |
| Totaal lasten | 22.398.048 | 22.835.131 | 23.480.850 | 24.319.650 |
| Totaal overige baten vastgestelde begroting 2024-2027 | -191.574 | -94.744 | -98.783 | -98.783 |
| 1e Begrotingswijziging 2024 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 |
| Totaal overige baten | -201.574 | -104.744 | -108.783 | -108.783 |
| Totaal bijdragen gemeenten (saldo) | 22.196.474 | 22.730.387 | 23.372.067 | 24.210.867 |
| Geldrop-Mierlo | 8.352.541 | 8.476.544 | 8.681.631 | 9.012.764 |
| Nuenen | 7.847.290 | 8.076.295 | 8.323.357 | 8.612.583 |
| Son en Breugel | 5.996.634 | 6.177.536 | 6.367.067 | 6.585.518 |
| Afronding | 9 | 12 | 12 | 2 |
| | 22.196.474 | 22.730.387 | 23.372.067 | 24.210.867 |

Algemene toelichting en leeswijzer bij programma's

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 beschreven in programma 1 Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties.
2. De bedrijfsvoering van de dienst zelf wordt beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei.

Onder de kopjes "wat bereiken we" worden bijzondere onderwerpen/ projecten benoemd. Deze activiteiten voert Dienst Dommelvallei uit aanvullend op de normale/ going concern activiteiten.

Taakvelden

Deze begroting bevat de taakvelden waar wij als Dienst Dommelvallei direct aan werken. De salariskosten van alle afzonderlijke medewerkers en ICT-kosten worden procentueel verdeeld over de taakvelden. Er wordt toegerekend aan het taakveld overhead of aan 1 van de overige "directe" taakvelden of aan een combinatie van taakvelden.

Programma 1: Bedrijfsvoering voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel

De volgende onderwerpen gelden voor Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel:

Informatieplan 2024-2027

In de loop van 2024 is het geactualiseerde Informatieplan 2024-2027 opgesteld. Het gezamenlijk opgesteld informatieplan haakt aan/ maakt deel uit van te realiseren organisatiedoelen van de Dommelvallei organisaties. Uitvoeren van het plan is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. De technologische ontwikkelingen staan niet op zich zelf. Ze zijn de motor voor digitale transformatie en daarmee verweven in de ontwikkelingen processen en mensen. Belangrijke thema's in het plan:

- Informatieveiligheid;
- Informatie vindbaar, beschikbaar, leesbaar, interpreteerbaar, betrouwbaar en toekomstbestendig;
- Meer doen met data in een context van mens, proces, ethiek, wetgeving en maatschappij;
- Het verhogen van gebruiksgemak en beheersbaarheid door een eenvoudiger applicatielandschap;
- Van IT-beheer naar IT-regie door de transitie naar de cloud.

Wat bereiken we:

In control zijn op de uitvoering van het informatieplan 2024-2027.

Wat doen we hiervoor:

Door projectportfoliomanagement en daarbij behorende rapportages over voortgang in te richten, is inzichtelijk op welke fronten en van wie er bijsturing verwacht wordt. Die bijsturing kan op het gebied van technologie plaatsvinden maar ook op het vlak van mens en proces.

Informatiebeveiliging en privacy

De gemeente wisselt op alle beleidsterreinen informatie uit. De gemeente wil hierbij een betrouwbare partner zijn voor haar inwoners, medewerkers en zakelijke partners en heeft hierbij een maatschappelijke en wettelijke verantwoordelijkheid. Om aan de veranderende wet- en regelgeving te voldoen zal in de 4 Dommelvallei-organisaties procesmatig werken versterkt moeten worden.

Voldoen aan wet- en regelgeving

Om de digitale en economische weerbaarheid ten aanzien van digitale dreigingen te versterken hebben de gemeenten een zorgplicht, meldplicht en hebben daarnaast te maken met toezicht op het presteren. Op dit moment kunnen de gemeenten nog niet altijd aantonen dat zij gedocumenteerd voldoen aan de BIO. Het is noodzakelijk dat de gemeenten inzicht krijgen in de stand van zaken van de informatieveiligheid en privacy binnen haar processen door het onderwerp informatieveiligheid bij alle besluiten die gaan over aanpassingen van werkprocessen, investeringen en aanpassingen in techniek, onderdeel van de afweging te maken.

Wat bereiken we:

De Europese Unie heeft eind 2022 de Network and Information Security Directive (NIS2-richtlijn) aangenomen. Daar waar de BIO de kantoorautomatisering betreft, gaat de NIS2 hierin een stapje verder en is ook van toepassing op operationele technologie, denk hierbij aan verkeersregelinstallaties en gemalen. Deze richtlijn wordt omgezet in landelijke wetgeving.

De borging in processen is nu al noodzakelijk, maar wordt door de NIS2 alleen nog maar belangrijker.

Wat doen we hiervoor:

In 2025 wordt gestart met de uitvoering van het projectplan. Dienst Dommelvallei draagt bij aan de realisatie van de in het projectplan opgenomen acties.

Financiën

Dienst Dommelvallei draagt bij aan financieel gezonde gemeenten en is medeverantwoordelijk voor de kwaliteit van de producten van de P&C-cyclus. Onderdeel hiervan is de medeverantwoordelijkheid dragen voor de betrouwbaarheid van data en systemen en oog hebben voor het bereiken synergievoordelen voor de vier organisaties.

Wat bereiken we:

Voor 31 december 2026 moet het financiële systeem aanbesteed en geïmplementeerd zijn, waarbij de mogelijkheid tot het bouwen en aanbieden van managementinformatie randvoorwaardelijk is.

Wat doen we hiervoor:

We stellen een programma van eisen op dat blijk geeft van kennis van de actuele technische mogelijkheden. We betrekken, naast de medewerkers van Dienst Dommelvallei, ook gebruikers van de Dommelvallei-organisaties bij het opstellen hiervan en bij de beoordeling van de marktpartijen.

P&O

Dienst Dommelvallei draagt bij aan aantrekkelijk werkgeverschap bij de gemeenten, waarbij competente en gedreven medewerkers, die voldoende autonoom zijn, ondersteuning ervaren bij wat ze doen. Op organisatorisch niveau ondersteunt Dienst Dommelvallei de gemeenten bij de verdere doorontwikkeling van hun organisaties.

Wat bereiken we:

In 2025 ligt de focus op het realiseren van de doelen uit de arbeidsmarktstrategie. Deze strategie is in 2024 opgesteld voor de 4 Dommelvallei-organisaties. Daarnaast ondersteunt Dienst Dommelvallei de gemeenten op de gebieden besturingsfilosofie, projectmatig en/of programmatisch werken en leiderschapsontwikkeling. Specifiek staan de thema's leren & ontwikkelen, vitaliteit en strategische personeelsplanning op de planning.

Wat doen we hiervoor:

Dienst Dommelvallei draagt bij aan de realisatie van acties volgend uit de strategie. Ook wordt in 2025 een overkoepelend traineeshiptraject voor de Dommelvallei-organisaties opgezet.

De volgende onderwerpen gelden alleen voor Nuenen en Son en Breugel:

Werk & Inkomen

Dienst Dommelvallei ondersteunt inwoners van de gemeenten Nuenen en Son en Breugel op het gebied van inkomensondersteuning, begeleiding naar werk en biedt ondersteuning bij het opstellen van gemeentelijk beleid op het sociaal domein, werk en inkomen en de arbeidsmarktregio. Dienst Dommelvallei is ook aan zet voor de uitvoering van de wet Inburgering en de huisvesting van statushouders. Dienst Dommelvallei draagt bij aan een inclusieve samenleving waarin iedereen maximaal participeert.

Nieuwe gemeentelijke visies Sociaal Domein

Wat bereiken we:

De gemeenten Son en Breugel en Nuenen stellen in 2024 een nieuw beleidskader en/of visie op met betrekking tot het Sociaal Domein.

Wat doen we hiervoor:

Werk en Inkomen draagt bij en is inhoudelijk medeverantwoordelijk voor de totstandkoming van het beleidskader en/of visie.

Participatiewet in Balans

Wat bereiken we:

Dienst Dommelvallei geeft invulling aan de gevolgen van de in 2025 verwachte wetswijziging van de Participatiewet. Deze wet geeft een ruimere mogelijkheid om te werken vanuit vertrouwen en biedt meer ruimte voor maatwerk. De inwoners worden geholpen vanuit deskundige ondersteuning met meer aandacht voor de persoonlijke situatie en omstandigheden.

Wat doen we hiervoor:

Dienst Dommelvallei bereidt in 2025 een nieuwe verordening inclusief beleidskader Participatiewet voor ter besluitvorming door de gemeenten en zorgt voor de implementatie hiervan.

Ontwikkelingen bijstandspopulatie

Een kentering op de arbeidsmarkt is zichtbaar. De banengroei neemt af, faillissementen nemen toe en er is een lichte toename van WW- uitkeringen.

Wat bereiken we:

Om hierop in te spelen, ontwikkelt Dienst Dommelvallei een passende wijze van ondersteunen en begeleiden. De inwoners worden benaderd vanuit vertrouwen en kunnen rekenen op ondersteuning vanuit een (maatwerk) voorziening.

Wat doen we hiervoor:

Specifiek voor de groeiende groep jongeren die een beroep doen op ondersteuning bij werk of scholing, werkt Dienst Dommelvallei samen met netwerkpartners zoals jongerenwerk en het Kwikstart label van WSD. De impact op de capaciteit van de uitvoering is onzeker.

Deelname Europees Sociaal Fonds (ESF)

In het verleden ontving Dienst Dommelvallei subsidiegelden vanuit het ESF. Het ESF stelde middelen beschikbaar voor de vergroting van de arbeidsparticipatie van langdurig uitkeringsgerechtigden. Zowel de subsidies als de projecten krijgen een vervolg.

Wat bereiken we:

Het uitgangspunt is dat iedereen mee kan doen in de samenleving.

Wat doen we hiervoor:

Dienst Dommelvallei continueert in 2025 de ingezette aanpak voor de langdurig uitkeringsgerechtigden. Met persoonlijke aandacht beweegt de consulent deze doelgroep naar maximale participatie of werk. Dienst Dommelvallei zet hierbij (maatwerk) voorzieningen in zoals jobcoaching en loonkostensubsidie.

Klant contact centrum

Dienst Dommelvallei is de schakel tussen de inwoners en de gemeente. Vanuit het Telefonisch Informatie Centrum (TIC) worden vragen van inwoners zo volledig mogelijk beantwoord. Aan de balies en recepties ontvangen, adviseren en ondersteunen we inwoners met alle vraagstukken rondom burgerzaken, de Burgerregistratie Personen (BRP) en de burgerlijke stand. Dienst Dommelvallei draagt bij aan de tevredenheid van inwoners voor de gemeenten Nuenen en Son en Breugel.

Piek reisdocumenten

In de periode 2024 tot 2029 krijgen de gemeenten te maken met pieken in de aanvragen van reisdocumenten. De belangrijkste oorzaak hiervan is de invoering van de geldigheidsduur van 5 naar 10 jaar van reisdocumenten in 2014.

Wat bereiken we:

De wachttijd voor het maken van een afspraak aan de balies voor inwoners voor aanvragen proberen we maximaal te laten oplopen naar 6 weken in 2025, naar 2 weken in 2026 en 2028 en naar 1 week in 2027.

Wat doen we hiervoor:

De toegekende middelen voor het opvangen van deze piek uit de 1e begrotingswijziging 2024 worden ingezet voor extra formatie zodat er meer baliebezetting gecreëerd kan worden.

Verkiezingen

Wat bereiken we:

In de jaren 2026 t/m 2028 organiseert Dienst Dommelvallei de verkiezingen voor respectievelijk de gemeenteraad, de provincie en waterschappen en de Tweede Kamer.

Wat doen we hiervoor:

In 2025 wordt het proces verkiezingen met de inrichting van een nieuw systeem verder verbeterd. Onder andere de communicatie met de voorzitters van het stembureau (opkomstcijfers doorgeven, voorlopige uitslag doorgeven, bij gemeenteraadsverkiezingen een presentatie maken van de uitslag voor de uitslagavond) verloopt hierdoor beter.

Wat gaat het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma zijn verbonden.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten | | | | | | |
| o.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | 139 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| o.1 Bestuur | 42 | 41 | 45 | 45 | 46 | 47 |
| o.2 Burgerzaken | 1.719 | 1.724 | 1.931 | 1.964 | 2.061 | 2.136 |
| o.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 49 | 43 | 52 | 52 | 53 | 54 |
| o.4 Overhead | 15.455 | 17.163 | 16.602 | 16.922 | 17.323 | 17.857 |
| o.5 Treasury | -4 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| o.61 OZB woningen | 621 | 580 | 679 | 699 | 715 | 784 |
| o.62 OZB niet-woningen | 186 | 144 | 159 | 164 | 167 | 183 |
| o.63 Parkeerbelasting | 16 | 14 | 18 | 19 | 19 | 21 |
| o.64 Overige belastingen | 534 | 164 | 217 | 223 | 228 | 250 |
| o.8 Overige baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| o.9 Vennootschapsbelasting (Vpb) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 19 | 20 | 48 | 49 | 49 | 50 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 26 | 35 | 36 | 36 | 37 | 37 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 23 | 12 | 25 | 25 | 26 | 26 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 7 | 0 | 7 | 7 | 8 | 8 |
| 5.6 Media | 22 | 21 | 24 | 24 | 25 | 25 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 15 | 19 | 19 | 20 | 20 | 20 |

| Exploitatie | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 658 | 700 | 790 | 804 | 845 | 878 |
| 6.4 Begeleide participatie | 27 | 52 | 58 | 59 | 62 | 65 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 686 | 727 | 819 | 834 | 877 | 911 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo) | 98 | 99 | 111 | 113 | 119 | 124 |
| 6.71A Hulp bij het huishouden (WMO) | 35 | 39 | 44 | 45 | 47 | 49 |
| 6.71B Begeleiding (WMO) | 35 | 39 | 44 | 45 | 47 | 49 |
| 6.71C Dagbesteding (WMO) | 35 | 39 | 44 | 45 | 47 | 49 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO) | 35 | 39 | 44 | 45 | 47 | 49 |
| 6.72A Jeugdhulp begeleiding | 40 | 16 | 20 | 20 | 21 | 21 |
| 6.72B Jeugdhulp behandeling | 40 | 16 | 20 | 20 | 21 | 21 |
| 6.72C Jeugdhulp dagbesteding | 41 | 16 | 20 | 20 | 21 | 21 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig | 40 | 16 | 20 | 20 | 21 | 21 |
| 6.73A Pleegzorg | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.73B Gezinsgericht | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.73C Jeugdhulp met verblijf overig | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.74A Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.74C Gesloten plaatsing | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.81A Beschermd wonen (WMO) | 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO) | 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.82A Jeugdbescherming | 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2 Riolering | 130 | 145 | 151 | 155 | 158 | 172 |
| 7.3 Afval | 111 | 110 | 109 | 113 | 115 | 126 |
| 7.4 Milieubeheer | 0 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | 35 | 31 | 39 | 40 | 41 | 41 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 107 | 94 | 98 | 99 | 101 | 103 |
| Totaal Lasten | 21.025 | 22.251 | 22.398 | 22.835 | 23.481 | 24.320 |
| Baten | | | | | | |

| Exploitatie | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 0.10 Mutaties reserves programma 1 | 0 | 310 | 101 | 0 | 0 | 0 |
| 0.1 Bestuur | 39 | 41 | 45 | 45 | 46 | 47 |
| 0.2 Burgerzaken | 1.291 | 1.724 | 1.931 | 1.964 | 2.061 | 2.136 |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 40 | 43 | 52 | 52 | 53 | 54 |
| 0.4 Overhead | 16.812 | 16.854 | 16.501 | 16.922 | 17.323 | 17.857 |
| 0.5 Treasury | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| 0.61 OZB woningen | 413 | 580 | 679 | 699 | 715 | 784 |
| 0.62 OZB niet-woningen | 124 | 144 | 159 | 164 | 167 | 183 |
| 0.63 Parkeerbelasting | 0 | 14 | 18 | 19 | 19 | 21 |
| 0.64 Overige belastingen | 352 | 164 | 217 | 223 | 228 | 250 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 34 | 20 | 48 | 49 | 49 | 50 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 33 | 35 | 36 | 36 | 37 | 37 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 15 | 12 | 25 | 25 | 26 | 26 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 0 | 0 | 7 | 7 | 8 | 8 |
| 5.6 Media | 20 | 21 | 24 | 24 | 25 | 25 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 18 | 19 | 19 | 20 | 20 | 20 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 611 | 700 | 790 | 804 | 845 | 878 |
| 6.4 Begeleide participatie | 44 | 52 | 58 | 59 | 62 | 65 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 542 | 727 | 819 | 834 | 877 | 911 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo) | 77 | 99 | 111 | 113 | 119 | 124 |
| 6.71A Hulp bij het huishouden (WMO) | 28 | 39 | 44 | 45 | 47 | 49 |
| 6.71B Begeleiding (WMO) | 28 | 39 | 44 | 45 | 47 | 49 |
| 6.71C Dagbesteding (WMO) | 28 | 39 | 44 | 45 | 47 | 49 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO) | 28 | 39 | 44 | 45 | 47 | 49 |
| 6.72A Jeugdhulp begeleiding | 31 | 16 | 20 | 20 | 21 | 21 |
| 6.72B Jeugdhulp behandeling | 31 | 16 | 20 | 20 | 21 | 21 |
| 6.72C Jeugdhulp dagbesteding | 31 | 16 | 20 | 20 | 21 | 21 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig | 31 | 16 | 20 | 20 | 21 | 21 |
| 6.73A Pleegzorg | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.73B Gezinsgericht | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |

| Exploitatie | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 6.73C Jeugdhulp met verblijf overig | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.74A Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.74C Gesloten plaatsing | 0 | 13 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| 6.81A Beschermd wonen (WMO) | 0 | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 6.81B Maatschappelijke en vrouwenopvang (WMO) | 0 | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.82A Jeugdbescherming | 0 | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2 Riolering | 97 | 145 | 151 | 155 | 158 | 172 |
| 7.3 Afval | 77 | 110 | 109 | 113 | 115 | 126 |
| 7.4 Milieubeheer | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | 29 | 31 | 39 | 40 | 41 | 41 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 109 | 95 | 98 | 99 | 101 | 103 |
| Totaal Baten | 21.025 | 22.251 | 22.398 | 22.835 | 23.481 | 24.320 |
| Resultaat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Paragrafen

Er zijn in totaal 8 paragrafen voorgeschreven. Hiervan zijn er 4 van toepassing op Dienst Dommelvallei.

De paragrafen die van toepassing zijn op Dienst Dommelvallei:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei.
4. Wet Open Overheid

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. Risico's worden beschreven en gewaardeerd. Dit wordt vervolgens afgezet tegen de aanwezige weerstandscapaciteit.

De uitgangspunten van de nota's risicomanagement van de drie gemeenten zijn de basis voor het beleid over weerstandsvermogen en risicobeheersing. Als laatste worden de financiële kengetallen gepresenteerd.

Inventarisatie van de risico's

In veel gevallen kan de exacte waarde van een risico niet bepaald worden. Om de risico's toch te kwantificeren wordt gewerkt met klassengemiddelden. Deze gemiddelden leiden tot de financiële gevolgen in de onderstaande tabel. De risicowaarde is de uitkomst van de volgende berekening:

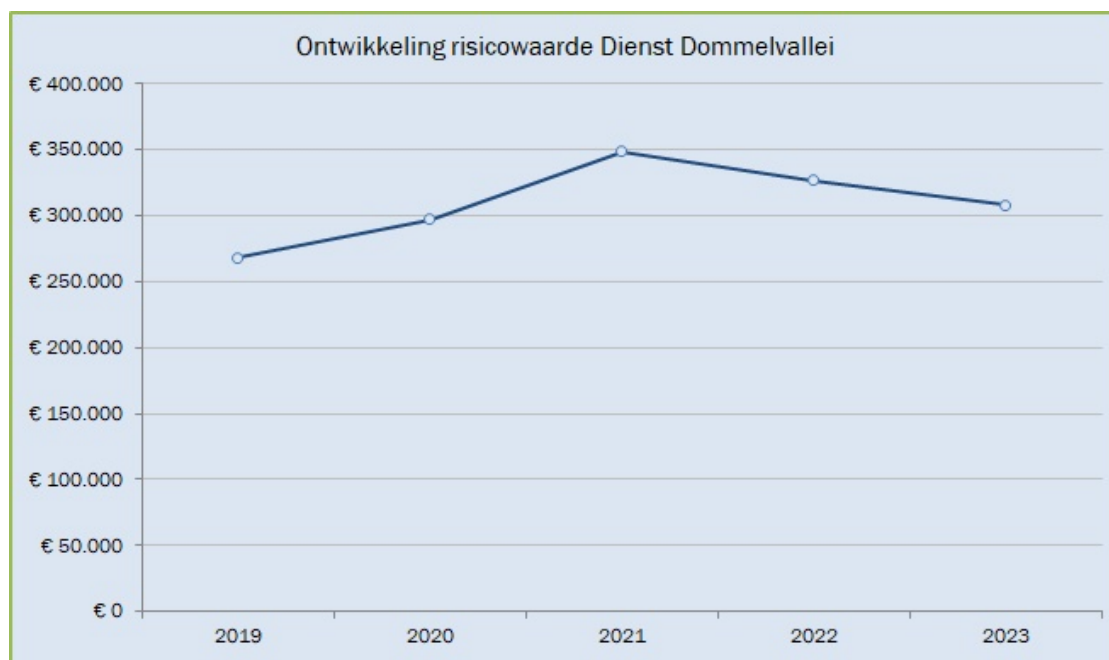
$$\text{Risicowaarde (€)} = \text{Kans (\%)} \times \text{Gevolg (€)}$$

Het totaal aan risicowaarden vormt de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat niet alle risico's zich tegelijk manifesteren is gerekend 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> <ul style="list-style-type: none"> - meer ransomware met destructieve gevolgen voorkomt; - steeds meer en ernstigere kwetsbaarheden in software voorkomen; | | | |

| | | | |
|--|-----|--------|----------------|
| - gevaren die voorkomen in de keten uit het zicht zijn. | | | |
| Cyber risico'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. | | | |
| 2. Continuïteit bedrijfsvoering | 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. | | | |
| 3. Inkoop | 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 inkoop 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. | | | |
| Subtotaal top 3 | | | 277.500 |
| Overige risico's | | | 65.000 |
| Totaal | | | 342.500 |
| Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%) | | | 308.250 |

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 |
| Totale weerstandscapaciteit | 100% | 308.250 |

De weerstandsratio is de verhouding tussen benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit. Omdat de beschikbare weerstandscapaciteit door de gemeenten wordt gevormd bedraagt de weerstandsratio automatisch 1.

Financiële kengetallen

Kengetallen geven inzicht in bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en dragen bij aan het beoordelen van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast bieden kengetallen de mogelijkheid om gemeenschappelijke regelingen onderling te vergelijken.

Een individueel kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie van de dienst moet worden beoordeeld. De kengetallen moeten in samenhang bekeken worden omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een beeld geven van de financiële positie van de dienst. Een kengetal, of de ontwikkeling van een kengetal, is een weerspiegeling van het gevoerde beleid. Voor de provincie als toezichthouder hebben de kengetallen een signaleringswaarde. Ze kunnen worden betrokken bij het krijgen van een completer inzicht in de financiële situatie en risicopositie van een gemeenschappelijke regeling.

De volgende financiële kengetallen moeten in de paragraaf weerstandsvermogen opgenomen worden:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;
- belastingcapaciteit;
- grondexploitatie.

De laatste 2 zijn voor Dienst Dommelvallei niet van toepassing en laten we buiten beschouwing.

De toezichthouder hanteert geen normering maar maakt gebruik van onderstaande signaleringswaarden:

| Waarderingscijfer | Minst risicovol | Neutraal | Meest risicovol |
|--|-----------------|----------|-----------------|
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | <90 | 90-130 | >130 |
| Solvabiliteitsratio | >50 | 20-50 | <20 |
| Structurele exploitatieruimte | >0 | 0 | <0 |

Gerealiseerde en begrote kengetallen

Voor de kolommen realisatie is uitgegaan van de balans zoals opgenomen in de betreffende jaarrekening. Het kengetal voor 2024 is afkomstig uit de meerjarenbegroting 2024-2027. De kengetallen voor 2025-2028 zijn afkomstig uit voorliggende meerjarenbegroting.

| Omschrijving | Realisatie | | | Begroting | | | | |
|--|------------|------|------|-----------|------|------|------|------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Netto schuldquote | 12% | 14% | 7% | 13% | 10% | 9% | 5% | 2% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 12% | 14% | 7% | 13% | 10% | 9% | 5% | 2% |
| Solvabiliteitsratio | 16% | 9% | 16% | 16% | 8% | 6% | 7% | 8% |
| Structurele exploitatieruimte | 1% | 1% | 1% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |

Conclusie kengetallen

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

Dienst Dommelvallei heeft op dit moment geen opgenomen en geen doorgeleende geldleningen met een looptijd van langer dan 1 jaar. Uit de financieringsbehoefte van de paragraaf Financiering blijkt dat er de komende jaren waarschijnlijk, voor een beperkt bedrag, een langlopende lening aangetrokken moet worden. De schulden van Dienst Dommelvallei blijven beperkt omdat de investeringen in maximaal 5 jaar worden afgeschreven en op die manier gedekt worden door de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten. De eventuele tekorten aan liquide middelen worden in eerste instantie opgevangen met kortlopende leningen. De investeringen van de dienst komen vooral uit het informatieplan. De netto schuldquote verbetert de komende jaren omdat (de meerjarige) investeringen uit het informatieplan elk jaar opnieuw voor 1 jaar bij de begroting geraamd worden.

Solvabiliteitsratio

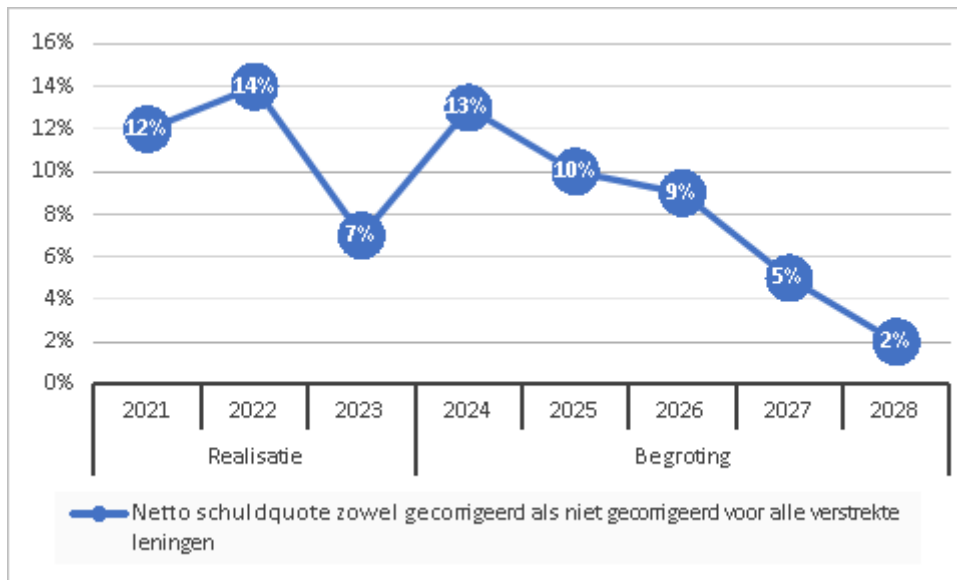
De dienst heeft via de reserve P&O en de reserve I&A een beperkt eigen vermogen en daardoor een lage solvabiliteitsratio. De stijging van deze ratio wordt veroorzaakt door de afname van de geraamde afschrijvingslasten. Ook weer omdat (de meerjarige) investeringen uit het informatieplan elk jaar opnieuw voor 1 jaar in de begroting geraamd worden.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte vanaf 2024 is 0% omdat de bijdrage van de deelnemende gemeenten gebaseerd wordt op het jaarlijkse saldo van baten en lasten.

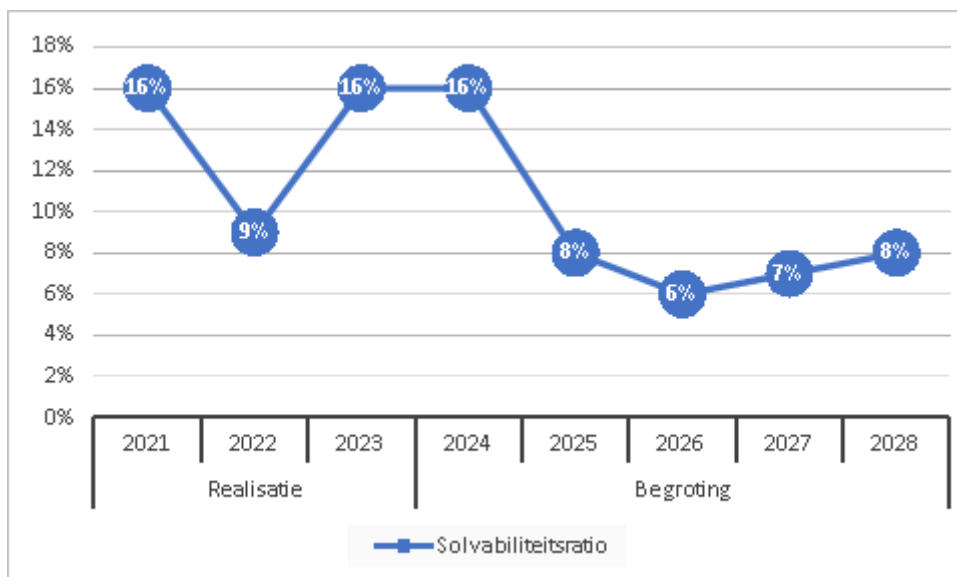
Hieronder een korte toelichting per kengetal:

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



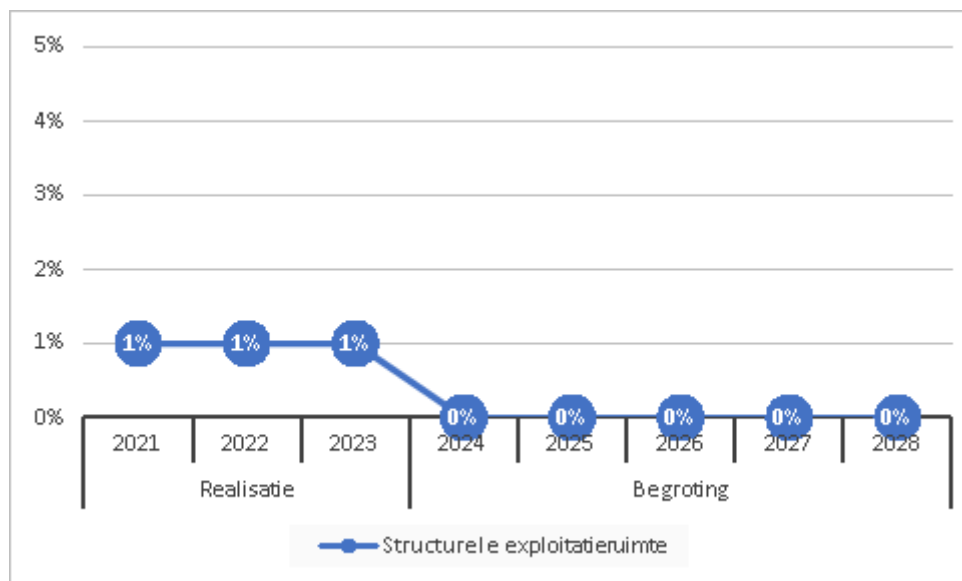
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te krijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote in- en exclusief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

Solvabiliteitsratio



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

Structurele exploitatieruimte



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

Paragraaf Financiering

Inleiding

De paragraaf financiering in de begroting is in het BBV en in de wet Fido verplicht gesteld. Financiering betreft de wijze waarop Dienst Dommelvallei de benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijke) overtollige geldmiddelen belegt. Dit vindt plaats binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. Naast deze wetgeving kennen we het treasury statuut van Dienst Dommelvallei. Dit statuut bevat regels om de financieringsfunctie te sturen, te beheersen en te controleren. De bedragen in onderstaande tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-.

Interne- en externe ontwikkelingen

EMU-saldo

Voor de jaren 2024 tot en met 2026 is de EMU-tekortruimte voor de gemeenten -0,34% BBP. Jaarlijks publiceert het ministerie van BZK voor gemeenten individuele EMU-referentiewaarden. Een individuele EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie. Voor gemeenschappelijke regelingen zijn geen individuele referentiewaarden vastgesteld. Het EMU-saldo van gemeenschappelijke regelingen wordt op basis van de verhoudingen in gemeentelijke bijdragen aan de deelnemende gemeenten toegerekend.

Met het hieronder opgenomen EMU-overzicht wordt inzage gegeven in de geldstromen binnen de begroting zonder onttrekkingen uit de reserves.

| Nr. | Omschrijving | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----|---|------|------|------|
| 1. | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | 0 | -101 | 0 |
| 2. | Mutatie (im)materiële vaste activa | -66 | 228 | 852 |
| 3. | Mutatie voorzieningen | 148 | 35 | 35 |
| 4. | Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|--|-----------|------------|------------|
| 5. | Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 |
| | Berekend EMU-saldo | 82 | 162 | 887 |

Liquiditeit

Het voornemen is om, evenals voorgaande jaren, zoveel mogelijk met kasgeldleningen te werken voor de financiering van investeringen. Als we de kasgeldlimiet meer dan 2 kwartalen overschrijden en de tegoeden van de gemeenten niet toereikend zijn, kan een langlopende geldlening worden afgesloten.

In onderstaande tabel zijn de geldleningen OG gebaseerd op de huidige leningenportefeuille en niet op de financieringsbehoefte. Uit onderstaande tabel blijkt dat voor de komende jaren een totale financieringsbehoefte ontstaat van maximaal € 2,4 miljoen.

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Activa | 2.774 | 2.546 | 1.695 | 963 |
| Geldleningen OG | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserves en voorzieningen | -484 | -418 | -453 | -488 |
| Financieringsbehoefte | 2.290 | 2.128 | 1.242 | 475 |

Renterisicobeheer

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet vormt de bovengrens tot waar een tijdelijk liquiditeitstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitstekort een structureel karakter draagt moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. Als voor het 3e achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld en moeten de kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de toezichthouder. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal.

| Stap | Omschrijving | 2025 |
|----------|---|--------------|
| | Bepalen toegestane kasgeldlimiet | |
| | Omvang begrotingstotaal | 22.398 |
| | Percentage regeling | 8,20% |
| 1 | Toegestane kasgeldlimiet | 1.837 |
| | Vlottende korte schuld | |
| | Opgenomen gelden < 1 jaar | 1.000 |
| | Schuld in rekening courant | 0 |
| | Gestorte gelden door derden < 1 jaar | 0 |
| | Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld | 0 |
| 2 | Totaal vlottende korte schuld | 1.000 |
| | Vlottende middelen | |
| | Contante gelden in kas | 0 |
| | Tegoeden in rekening courant | 380 |
| | Overige uitstaande gelden < 1 jaar | 0 |
| 3 | Totaal vlottende middelen | 380 |

| | | |
|---|--|------------|
| 4 | Totaal netto vlottende schuld (2-3) | 620 |
| | Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4) | 1.216 |

Conclusie kasgeldlimiet

Voor 2025 wordt met kasgeldleningen gewerkt tot de maximale bovengrens van de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld. De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzelingen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel zijn de aflossingen gebaseerd op de huidige leningenportefeuille en niet op de financieringsbehoefte.

| Stap | Omschrijving | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 |
|------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | Renteherzelingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Aflossingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 (1+2) | Renterisico | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Begrotingstotaal | 22.398 | 22.835 | 23.481 | 24.320 |
| 5 | Percentage regeling | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 6 (4 x 5) | Renterisiconorm | 4.480 | 4.567 | 4.696 | 4.864 |
| 7 | Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) | 4.480 | 4.567 | 4.696 | 4.864 |

Conclusie renterisiconorm

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

Schatkistbankieren

Door de wet over schatkistbankieren zijn de decentrale overheden verplicht het grootste deel van hun liquide middelen aan te houden in de schatkist. De EMU-schuld en de financieringsbehoefte van het Rijk vermindert hierdoor. Decentrale overheden kunnen in het kader van de uitoefening van de publieke taak nog steeds geld uitlenen aan een andere decentrale overheid. De verantwoording van schatkistbankieren gebeurt in de jaarrekening.

Paragraaf Bedrijfsvoering Dienst Dommelvallei

Inleiding

Om onze dienstverlening verder te optimaliseren wordt de nadruk gelegd op het versterken van elkaar. Het accounthouderschap wordt op alle taakvelden geïntensiveerd. Door meer aan de voorkant te opereren ontstaat de positie om gemeenschappelijke verwachtingen beter te managen.

Dit betekent ook dat het adviseurschap van de dienst verder versterkt wordt zodat organisaties in staat zijn de juiste afwegingen en keuzes te maken. Dit proces, dat al in 2024 in gang is gezet, is een continue ontwikkeling.

Essentieel daarbij is om de basis op orde te hebben. Om organisaties in staat te stellen om te kunnen sturen op data en resultaten dient de onderliggende (stuur)informatie betrouwbaar, kwalitatief goed en direct toegankelijk te zijn. Onze business intelligence en systemen worden daarvoor geoptimaliseerd.

In 2023 is al geconstateerd dat de 4 kerncompetenties nog steeds valide zijn. Wenselijk is dat er meer ontwikkeld en gestuurd wordt op het daarbij horende gedrag van medewerkers.

Ziekteverzuim

De ambitie blijft om het ziekteverzuim de komende jaren stapsgewijs terug te brengen naar minimaal 1%-punt onder het landelijk gemiddelde. Dit laatst bekende landelijk gemiddelde van een vergelijkbare gemeenteklasse is van 2022 en is 6,5%. Het percentage binnen de dienst was 7,01% in 2023.

Dienst Dommelvallei blijft bij verzuim investeren in een goed contact met de medewerker om duurzame re-integratie te realiseren.

Facilitaire zaken

Huisvesting

Met de gemeenten Nuenen en Geldrop-Mierlo worden afspraken gemaakt over de huisvesting van Dienst Dommelvallei. Dienst Dommelvallei zal gebruik maken van tijdelijke huisvesting tot aan de definitieve verhuizing naar het gemeentehuis van Nuenen.

Kengetallen

Formatie (fte)

| Afdeling | Begroting 2024 | Uitbesteding naar BSOB en overige besluiten | 1e begrotingswijziging 2024 | Begroting 2025 |
|-----------------------|----------------|---|-----------------------------|----------------|
| Totale formatie (fte) | 162,56 | -16,26 | 2,20 | 148,50 |

Paragraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) heeft gevolgen voor het actief en passief openbaar maken van overheidsinformatie en de toegankelijkheid van de informatiehuishouding. De kern van de wet is tweeledig. Ten eerste verplicht de wet overheidsorganisaties documenten in 11 categorieën actief openbaar te maken. Ten tweede verplicht de Woo organisaties om de informatiehuishouding op orde te brengen. Voor het actief openbaar maken van de informatiecategorieën wordt 5 jaar voorgeschreven, voor het op orde krijgen van de basis van de informatievoorziening (een tweede aspect benoemd in de wet) wordt 8 jaar gegeven.

In 2023 is er een project opgezet voor de implementatie van de actieve openbaarmaking in samenwerking met gemeente Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. De activiteiten voor de implementatie lopen door in 2024 en 2025.

Financiële begroting

De financiële begroting bestaat uit het overzicht van baten en lasten met toelichting, de uiteenzetting van de financiële positie met toelichting en het overzicht van de reserves en voorzieningen met toelichting. De bedragen in de tabellen van de financiële begroting moeten, tenzij anders staat aangegeven, vermenigvuldigd worden met € 1.000,-. Door afronding kunnen er verschillen ontstaan omdat tellingen uit het financieel systeem komen.

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000

| Programma | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|-----------------------------|----------------|-------|--------|----------------|-------|--------|----------------|-------|--------|----------------|-------|--------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| 1 Bedrijfsvoering | 5.784 | 0 | -5.784 | 5.901 | 0 | -5.901 | 6.146 | 0 | -6.146 | 6.451 | 0 | -6.451 |
| Totaal | 5.784 | 0 | -5.784 | 5.901 | 0 | -5.901 | 6.146 | 0 | -6.146 | 6.451 | 0 | -6.451 |

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

| Algemene dekkingsmiddelen | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|-----------------------------------|----------------|--------|--------|----------------|--------|--------|----------------|--------|--------|----------------|--------|--------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Overige algemene dekkingsmiddelen | 0 | 22.270 | 22.270 | 0 | 22.808 | 22.808 | 0 | 23.454 | 23.454 | 0 | 24.293 | 24.293 |
| Treasury | 12 | 12 | 0 | 12 | 12 | 0 | 12 | 12 | 0 | 12 | 12 | 0 |
| Totaal | 12 | 22.282 | 22.270 | 12 | 22.820 | 22.808 | 12 | 23.466 | 23.454 | 12 | 24.305 | 24.293 |

Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x €1.000

| Onvoorzien, overhead en Vpb | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|-----------------------------|----------------|-------|---------|----------------|-------|---------|----------------|-------|---------|----------------|-------|---------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Onvoorzien | 26 | 0 | -26 | 30 | 0 | -30 | 35 | 0 | -35 | 35 | 0 | -35 |
| Overhead | 16.576 | 15 | -16.561 | 16.892 | 15 | -16.877 | 17.287 | 15 | -17.272 | 17.822 | 15 | -17.807 |
| Totaal | 16.602 | 15 | -16.587 | 16.922 | 15 | -16.907 | 17.323 | 15 | -17.308 | 17.857 | 15 | -17.842 |

Geraamd totaal saldo van baten en lasten

Bedragen x €1.000

| Geraamd totaal saldo van | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|--------------------------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |

| Geraamd | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|----------------------------------|----------------|--------|------|----------------|--------|---|----------------|--------|---|----------------|--------|---|
| baten en lasten | | | | | | | | | | | | |
| Totaal saldo van baten en lasten | 22.398 | 22.297 | -101 | 22.835 | 22.835 | 0 | 23.481 | 23.481 | 0 | 24.320 | 24.320 | 0 |
| Totaal | 22.398 | 22.297 | -101 | 22.835 | 22.835 | 0 | 23.481 | 23.481 | 0 | 24.320 | 24.320 | 0 |

Beoogde toevoegingen en onttrekkingen

Bedragen x €1.000

| Programma | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|-------------------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Mutaties reserves | 0 | 101 | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 0 | 101 | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Geraamd resultaat

Bedragen x €1.000

| Geraamd resultaat | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|-------------------|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Resultaat | 22.398 | 22.398 | 0 | 22.835 | 22.835 | 0 | 23.481 | 23.481 | 0 | 24.320 | 24.320 | 0 |
| Resultaat | 22.398 | 22.398 | 0 | 22.835 | 22.835 | 0 | 23.481 | 23.481 | 0 | 24.320 | 24.320 | 0 |

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma 1 Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties

Bedragen x €1.000

| Taakveld | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|--|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| 0.10 Mutaties reserves programma 1 | 0 | 101 | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.1 Bestuur | 45 | 45 | 0 | 45 | 45 | 0 | 46 | 46 | 0 | 47 | 47 | 0 |
| 0.2 Burgerzaken | 1.931 | 1.931 | 0 | 1.964 | 1.964 | 0 | 2.061 | 2.061 | 0 | 2.136 | 2.136 | 0 |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 52 | 52 | 0 | 52 | 52 | 0 | 53 | 53 | 0 | 54 | 54 | 0 |
| 0.4 Overhead | 16.602 | 16.501 | -101 | 16.922 | 16.922 | 0 | 17.323 | 17.323 | 0 | 17.857 | 17.857 | 0 |
| 0.5 Treasury | 12 | 12 | 0 | 12 | 12 | 0 | 12 | 12 | 0 | 12 | 12 | 0 |
| 0.61 OZB woningen | 679 | 679 | 0 | 699 | 699 | 0 | 715 | 715 | 0 | 784 | 784 | 0 |
| 0.62 OZB niet-woningen | 159 | 159 | 0 | 164 | 164 | 0 | 167 | 167 | 0 | 183 | 183 | 0 |
| 0.63 Parkeerbelasting | 18 | 18 | 0 | 19 | 19 | 0 | 19 | 19 | 0 | 21 | 21 | 0 |
| 0.64 Overige belastingen | 217 | 217 | 0 | 223 | 223 | 0 | 228 | 228 | 0 | 250 | 250 | 0 |

| Taakveld | Begroting 2025 | | | Begroting 2026 | | | Begroting 2027 | | | Begroting 2028 | | |
|--|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 48 | 48 | 0 | 49 | 49 | 0 | 49 | 49 | 0 | 50 | 50 | 0 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 36 | 36 | 0 | 36 | 36 | 0 | 37 | 37 | 0 | 37 | 37 | 0 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 25 | 25 | 0 | 25 | 25 | 0 | 26 | 26 | 0 | 26 | 26 | 0 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 7 | 7 | 0 | 7 | 7 | 0 | 8 | 8 | 0 | 8 | 8 | 0 |
| 5.6 Media | 24 | 24 | 0 | 24 | 24 | 0 | 25 | 25 | 0 | 25 | 25 | 0 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 19 | 19 | 0 | 20 | 20 | 0 | 20 | 20 | 0 | 20 | 20 | 0 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 790 | 790 | 0 | 804 | 804 | 0 | 845 | 845 | 0 | 878 | 878 | 0 |
| 6.4 Begeleide participatie | 58 | 58 | 0 | 59 | 59 | 0 | 62 | 62 | 0 | 65 | 65 | 0 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 819 | 819 | 0 | 834 | 834 | 0 | 877 | 877 | 0 | 911 | 911 | 0 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo) | 111 | 111 | 0 | 113 | 113 | 0 | 119 | 119 | 0 | 124 | 124 | 0 |
| 6.71A Hulp bij het huishouden (WMO) | 44 | 44 | 0 | 45 | 45 | 0 | 47 | 47 | 0 | 49 | 49 | 0 |
| 6.71B Begeleiding (WMO) | 44 | 44 | 0 | 45 | 45 | 0 | 47 | 47 | 0 | 49 | 49 | 0 |
| 6.71C Dagbesteding (WMO) | 44 | 44 | 0 | 45 | 45 | 0 | 47 | 47 | 0 | 49 | 49 | 0 |
| 6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO) | 44 | 44 | 0 | 45 | 45 | 0 | 47 | 47 | 0 | 49 | 49 | 0 |
| 6.72A Jeugdhulp begeleiding | 20 | 20 | 0 | 20 | 20 | 0 | 21 | 21 | 0 | 21 | 21 | 0 |
| 6.72B Jeugdhulp behandeling | 20 | 20 | 0 | 20 | 20 | 0 | 21 | 21 | 0 | 21 | 21 | 0 |
| 6.72C Jeugdhulp dagbesteding | 20 | 20 | 0 | 20 | 20 | 0 | 21 | 21 | 0 | 21 | 21 | 0 |
| 6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig | 20 | 20 | 0 | 20 | 20 | 0 | 21 | 21 | 0 | 21 | 21 | 0 |
| 6.73A Pleegzorg | 15 | 15 | 0 | 15 | 15 | 0 | 16 | 16 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| 6.73B Gezinsgericht | 15 | 15 | 0 | 15 | 15 | 0 | 16 | 16 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| 6.73C Jeugdhulp met verblijf overig | 15 | 15 | 0 | 15 | 15 | 0 | 16 | 16 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| 6.74A Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf | 15 | 15 | 0 | 15 | 15 | 0 | 16 | 16 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| 6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 15 | 15 | 0 | 15 | 15 | 0 | 16 | 16 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| 6.74C Gesloten plaatsing | 15 | 15 | 0 | 15 | 15 | 0 | 16 | 16 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| 6.81A Beschermd wonen (WMO) | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| 6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO) | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| 6.82A Jeugdbescherming | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| 7.2 Riolering | 151 | 151 | 0 | 155 | 155 | 0 | 158 | 158 | 0 | 172 | 172 | 0 |
| 7.3 Afval | 109 | 109 | 0 | 113 | 113 | 0 | 115 | 115 | 0 | 126 | 126 | 0 |
| 7.4 Milieubeheer | 4 | 4 | 0 | 4 | 4 | 0 | 4 | 4 | 0 | 4 | 4 | 0 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | 39 | 39 | 0 | 40 | 40 | 0 | 41 | 41 | 0 | 41 | 41 | 0 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 98 | 98 | 0 | 99 | 99 | 0 | 101 | 101 | 0 | 103 | 103 | 0 |
| Totaal | 22.398 | 22.398 | 0 | 22.835 | 22.835 | 0 | 23.481 | 23.481 | 0 | 24.320 | 24.320 | 0 |

Toelichting overzicht van baten en lasten

De toelichting op het overzicht van baten en lasten bestaat uit 2 onderdelen:

- Het analyse overzicht van baten en lasten + onvoorzien
- Het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten

De analyse van het overzicht van baten en lasten geeft ook inzicht in de doorgevoerde mutaties voor de begroting 2025-2028 en in het saldo van de post onvoorzien.

Analyse overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1,-

| Bedrijfsvoering voor de Dommelvallei-organisaties | I/S | Bedrag |
|---|-----|------------------|
| Begroting 2025 lasten nieuw | | 22.398.048 |
| Begroting 2025 lasten oud | | 21.188.048 |
| Saldo | | -1.210.000 |
| Verklaring van het saldo | | |
| Omschrijving | | |
| 1e begrotingswijziging 2024 lasten | S | 1.210.000 |
| Totaal | | 1.210.000 |

Onvoorzien

Bedragen x € 1,-

| Onvoorzien | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Beginstand onvoorzien | 25.675 | 29.794 | 35.309 | 34.964 |
| Totaal | 25.675 | 29.794 | 35.309 | 34.964 |

Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1,-

De provincie Noord-Brabant heeft een handreiking uitgebracht over de presentatie van een structureel begrotingssaldo. 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 begroting in beginsel jaarlijks zijn opgenomen, is er geen sprake van incidentele baten en lasten.

Uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000

| Activa | 1-1-2025 | 1-1-2026 | 1-1-2027 | 1-1-2028 | 1-1-2029 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 2.774 | 2.546 | 1.695 | 963 | 534 |
| Totaal vaste activa | 2.774 | 2.546 | 1.695 | 963 | 534 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 426 | 426 | 427 | 713 | 610 |
| Liquide middelen | 254 | 254 | 254 | 254 | 254 |
| Overlopende activa | 803 | 803 | 803 | 803 | 803 |
| Totaal Vlottende activa | 1.483 | 1.483 | 1.484 | 1.770 | 1.667 |
| Totaal Activa | 4.257 | 4.029 | 3.179 | 2.733 | 2.201 |

| Passiva | 1-1-2025 | 1-1-2026 | 1-1-2027 | 1-1-2028 | 1-1-2029 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vaste passiva | | | | | |
| Eigen vermogen | 332 | 231 | 231 | 231 | 231 |
| Voorzieningen | 152 | 187 | 222 | 257 | 292 |
| Totaal vaste passiva | 484 | 418 | 453 | 488 | 523 |
| Vlottende passiva | | | | | |
| Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 2.847 | 2.685 | 1.923 | 1.442 | 875 |
| Overlopende passiva | 926 | 926 | 803 | 803 | 803 |
| Totaal Vlottende passiva | 3.773 | 3.611 | 2.726 | 2.245 | 1.678 |
| Totaal Passiva | 4.257 | 4.029 | 3.179 | 2.733 | 2.201 |

EMU-saldo

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

Jaarlijkse terugkerende arbeidskosten

Volgens het BBV moet een overzicht van jaarlijks terugkerende arbeidskosten worden opgenomen. Onder "beloningen tijdens het dienstverband" zijn de huidige ramingen voor personeel in dienst opgenomen. Onder "uitkeringen bij ontslag" zijn de lasten voor voormalig medewerkers opgenomen, zoals WW-verplichtingen.

Bedragen x € 1.000,-

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Beloning tijdens het dienstverband | 13.779 | 14.425 | 15.080 | 15.650 |
| Uitkeringen bij ontslag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensioentoezeggingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afvloeiingsregelingen (RVU) | 77 | 77 | 12 | 12 |
| Totaal | 13.856 | 14.502 | 15.092 | 15.662 |

Overzicht van investeringen

In het overzicht van investeringen staan alle nieuwe (vervangings-) investeringen 2025-2028. De berekende kapitaallasten zijn gebaseerd op de rekenrente van 0%. Met de vaststelling van deze begroting stelt het algemeen bestuur formeel de kredieten 2025 beschikbaar voor de activiteiten.

Naast de geraamde investeringen in 2025 is in de latere jaren nog een zeer beperkte stelpost aanwezig om toekomstige investeringen en exploitatieprojecten uit te financieren. Deze mogelijke investeringen in de jaren na 2026 zijn niet in onderstaande tabel opgenomen.

Bedragen x € 1.000,-

Overzicht van investeringen

| Uit te voeren investering per programma | EN/MN | Afs. termijn | Gevoteerd | Investering | | | | Totaal investering | Kapitaallasten | | | |
|---|-------|--------------|-----------|-------------|----------|----------|----------|--------------------|----------------|------------|------------|------------|
| | | | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Bedrijfsvoering | | | | | | | | | | | | |
| Informatieplan | EN | 5 jaar | 0 | 600 | 0 | 0 | 0 | 600 | 0 | 120 | 120 | 120 |
| Totaal | | | | 600 | 0 | 0 | 0 | 600 | 0 | 120 | 120 | 120 |

Reserves en voorzieningen

Overzicht van reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000,-

| Naam reserve | Balans | Balans | Balans | Balans | Balans |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 1-1-2025 | 1-1-2026 | 1-1-2027 | 1-1-2028 | 1-1-2029 |
| Bestemmingsreserve | | | | | |

| | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Reserve P&O | 231 | 231 | 231 | 231 | 231 |
| Reserve I&A | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal reserves | 332 | 231 | 231 | 231 | 231 |
| Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's | | | | | |
| Voorziening verlofsparen | 152 | 187 | 222 | 257 | 292 |
| Totaal voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's | 152 | 187 | 222 | 257 | 292 |
| Totaal voorzieningen | 152 | 187 | 222 | 257 | 292 |
| Totaal reserves en voorzieningen | 484 | 418 | 453 | 488 | 523 |

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Reserves

De reserves vallen uiteen in algemene reserves, bestemmingsreserves, dekkingsreserves en overige reserves. Algemene reserves fungeren als buffer voor het opvangen van verliezen van algemene aard. Bestemmingsreserves zijn gevormd voor een specifiek doel. De volgende bestemmingsreserves zijn van toepassing op Dienst Dommelvallei.

Reserve P&O

De stand van de reserve P&O is na de jaarrekening 2023 en eerste begrotingswijziging 2024 € 231.323,-. De reserve P&O kan conform financieel statuut aangevuld worden tot € 500.000,-.

Bedragen x € 1.000,-

| Stand 1-1-2025 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31-12-2025 |
|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 231 | 0 | 0 | 231 |

Reserve I&A

Het doel van de reserve I&A is om door de gemeenten beschikbare gestelde middelen beschikbaar te houden en in te zetten voor het uitvoeren van het informatieplan. De reserve I&A kan conform financieel statuut gevuld worden tot € 500.000,-. Het onderstaande bedrag is exclusief de resultaatbestemming van jaarrekening 2023.

| Stand 1-1-2025 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31-12-2025 |
|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 101 | 0 | 101 | 0 |

Voorzieningen

Voor Dienst Dommelvallei zijn alleen voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's van toepassing. Het gaat om onderstaande voorziening.

Voorziening verlofsparen

Medewerkers hebben vanaf 2022 het recht om verlof te sparen conform CAO. Vanuit het BBV moet hiervoor een voorziening gevormd worden.

Bedragen x € 1.000,-

| Stand 1-1-2025 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31-12-2025 |
|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 152 | 35 | 0 | 187 |

Toelichting op de financiële positie

Inleiding

In deze paragraaf wordt kort toegelicht welke uitgangspunten zijn gebruikt voor de berekeningen in deze meerjarenbegroting.

Indexen

Voor de begroting 2025 en verder zijn de volgende indexen gebruikt.

| Indexcijfers Begroting 2025-2028 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------------------------------|------|------|------|------|
| Loonkostenindex | 6,7% | 4,8% | 4,2% | 4,2% |
| Materiële kostenindex | 3,5% | 1,6% | 1,6% | 1,6% |

| Tariefopbrengsten / inkomsten | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|-------------------------------|------|-------|------|------|
| Gewogen kostenontwikkeling | 5,1% | 3,20% | 2,9% | 2,9% |

Rente

Voor Dienst Dommelvallei wordt geen rente toegerekend aan activa.

