



Raadsinformatiebrief

De gemeenteraad van Albrandswaard

Uw brief van:

Uw kenmerk:

Bijlage(n): 2

Ons kenmerk: 2025-027681

Contact: R.P. van der Stoel

Doorkiesnummer: -

E-mailadres: r.v.d.stoel@albrandswaard.nl

Datum: 07 oktober 2025

Betreft: Toezending 2^e tussenrapportage 2025 De BedrijfsvoeringsPartner.

Geachte raadsleden,

INLEIDING

In de bijlagen treft u ter informatie de vastgestelde 2^e tussenrapportage 2025 van DBP aan.

KERNBOODSCHAP

Alle financiële mutaties die vermeld staan zijn meegenomen in onze eigen 2^e tussenrapportage 2025 van Albrandswaard.

VERVOLG

Afgesproken is dat onze raad te allen tijde adequaat geïnformeerd wordt over de beleidsvoortgang en financiële situatie van DBP.

Wij hopen u hiermede dan ook voldoende te hebben geïnformeerd,

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Albrandswaard,
de secretaris de burgemeester,

mr. drs. Florus van der Linden drs. Cees Pille



Aan de Colleges van Burgemeester en Wethouders van Albrandswaard, Barendrecht en Ridderkerk

Uw brief van: -
Uw kenmerk: -
Bijlage(n): 1
Onderwerp: 2^e tussenrapportage 2025 De
BedrijfsvoeringsPartner

Kenmerk: 2025-062578
Contactpersoon: R. van Ee
Afdeling: Financiën
Doorkiesnummer: 088 8485458

Datum: 10 september 2025

Geachte collegeleden,

Hierbij bieden wij u aan de 2^e tussenrapportage 2025 van De BedrijfsvoeringsPartner (DBP) en verzoeken u deze ter kennisgeving door te geleiden naar uw gemeenteraad. Deze tussenrapportage hebben wij op 10 september 2025 vastgesteld.

Voor deze tussenrapportage is geen zienswijzeprocedure gevolgd. Alle financiële mutaties in deze 2^e tussenrapportage 2025 van DBP zijn ook opgenomen in de gemeentelijke 2^e tussenrapportages 2025 van Albrandswaard en Ridderkerk. De gemeente Barendrecht zal de mutaties verwerken in een slotwijziging 2025. Hiermee is de vereiste politieke besluitvorming aan beide kanten geregeld en is een zienswijzeprocedure niet nodig.

Hoogachtend,
het bestuur van De BedrijfsvoeringsPartner,

Secretaris,



H.T. van Bochove

Voorzitter,



H. van Os

Bijlage:

- 2^e tussenrapportage 2025 DBP

2^e Tussenrapportage 2025

De BedrijfsvoeringsPartner

Albrandswaard, Barendrecht en Ridderkerk

Bestuur DBP 10 september 2025

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Financiële mutaties 2^e tussenrapportage 2025	4
2. Investeringschema 2025	9
3. Afronding ontvlechting BAR-organisatie	12
Bijlage A: Bijdragen kosten langdurig zieke medewerkers 2026	13

Inleiding

Ieder begrotingsjaar worden er twee tussenrapportages opgesteld. Het doel van een tussenrapportage is het bestuur in staat te stellen om gedurende het jaar de begroting beleidsmatig en financieel bij te stellen. Want in de loop van een jaar doen zich ontwikkelingen voor die aanleiding kunnen zijn tot het bijstellen van de begroting.

De mutaties in deze tussenrapportage zijn in twee categorieën onderverdeeld. Eerst zijn de mutaties binnen de eigen begroting opgenomen. Deze mutaties zijn per saldo budgetneutraal, maar hebben wel effect op de totale baten en lasten in de begroting van DBP. Vervolgens zijn de mutaties op basis van met de gemeenten gemaakte afspraken opgenomen. Deze aanpassingen hebben effect op de hoogte van de gemeentelijke bijdragen.

In hoofdstuk 2 is het investeringsschema 2025 opgenomen, evenals een geactualiseerde meerjarenplanning van de investeringen.

In het volgende hoofdstuk 'Financiële mutaties 2^e tussenrapportage 2025' zijn deze mutaties toegelicht. De mutaties worden verrekend met de gemeentelijke bijdragen.

Hoofdstuk 3 geeft een update over de stand van zaken en de afronding van het project 'Ontvlechting BAR-organisatie'.

Als bijlage A is een raming van de kosten voor langdurig zieke medewerkers in 2026 toegevoegd.

1. Financiële mutaties 2^e tussenrapportage 2025

A. Budgettaire neutrale mutaties binnen de eigen begroting DBP

Nr	Omschrijving	Bedrag	I/S		Baten	Lasten
1	Loonkosten (NV BAR Afvalbeheer)	334.700	S			-334.700
2	Detacheringsinkomsten (NV BAR Afvalbeheer)	-334.700	S		-334.700	
3	Kosten Project beproeving KTB-registers	100.000	I			100.000
4	Inkomsten Project Beproeving KTB-registers	-100.000	I		100.000	
5	Kosten Project Open Web Concept	75.000	I			75.000
6	Inkomsten Project Open Web Concept	-75.000	I		75.000	
7	Loonkosten diverse projecten	114.700	S			114.700
8	Door te belasten loonkosten projecten	-114.700	S		114.700	
9	Kosten inhuur Opvang Oekrainers	270.900	S			270.900
10	Door te belasten kosten Opvang Oekrainers	-270.900	S		270.900	
11	Kosten rente kortlopende leningen	15.900	S			15.900
12	Inkomsten rente kortlopend / rekening courant	-15.900	S		15.900	
Totaal		0			241.800	241.800

1/2: Toelichting loonkosten en detachering

De begrote bedragen voor zowel de loonkosten als de bijbehorende detacheringsinkomsten sluiten niet langer aan bij de werkelijkheid. Daarom worden zowel de inkomsten als de uitgaven verlaagd, wat een budgetneutraal effect tot gevolg heeft.

3/4: Toelichting Project beproeving KTB-registers

Voor dit project is een subsidie van € 100.000 toegekend door de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG). Vanuit dit budget draagt DBP de kosten voor de deelnemende eigen gemeenten en diverse andere deelnemende gemeenten. Doel van het project is om te waarborgen dat de standaarden effectief zijn in het ondersteunen van gemeenten bij hun digitale dienstverlening en gegevensuitwisseling. De Kwaliteits- en Toetsingsbasis (KTB) wordt getest en gevalideerd.

5/6: Toelichting Project Open Web Concept

De inkomsten voor dit project bestaan uit bijdragen van de deelnemende gemeenten. Afhankelijk van de hoogte van deze bijdragen en het aantal deelnemende gemeenten worden de kosten geschat op € 75.000. De uitgaven worden hierop afgestemd, waardoor deze mutaties per saldo budgetneutraal zijn.

7/8: Toelichting diverse projecten

Het Team Financieel Advies voert namens de drie gemeenten werkzaamheden uit voor verschillende projecten, zoals de opvang van Oekraïense ontheemden, de afhandeling van de toeslagenaffaire en de aanvraag van ESF-gelden (financiële middelen uit het Europees Sociaal Fonds van de EU, bedoeld ter bevordering van werkgelegenheid en sociale inclusie). Deze werkzaamheden worden gefinancierd uit rijksmiddelen via centrale regelingen. DBP verzorgt namens de gemeenten de jaarlijkse SISA-verantwoordingen, zodat de gemaakte kosten door het Rijk worden vergoed. De mutaties in deze tussenrapportage zijn bedoeld om de budgetten aan zowel de uitgaven- als inkomstenkant beter te laten aansluiten op de werkelijke situatie. Mutaties 7 en 8 zijn per saldo budgetneutraal, omdat de personele lasten worden gedekt door inkomsten uit rijksregelingen.

9/10: Toelichting opvang Oekraïners

Het team Uitkeringenadministratie voert namens de drie gemeenten diverse regelingen uit voor Oekraïense vluchtelingen. Voor vluchtelingen zonder eigen inkomen wordt de 'Leefgeldregeling' uitgevoerd conform de landelijke richtlijnen. Voor Oekraïners van 18 jaar en ouder met eigen inkomsten, zoals loon of uitkering, verzorgt DBP de 'Eigen-bijdrageregeling'. De kosten voor de uitvoering van deze regelingen worden gefinancierd uit een landelijke subsidieregeling van het Rijk. Mutaties 9 en 10 zijn budgetneutraal en dienen ervoor om de budgetten aan zowel de uitgaven- als inkomstenkant te laten aansluiten op de werkelijkheid.

11/12: Rente kortlopende leningen en rekening courant

De te verwachten rentelasten op kortlopende leningen en de rente-inkomsten uit de rekening-courant zijn met deze aanpassing geraamd op de daadwerkelijk te verwachten bedragen voor 2025. Deze lasten en inkomsten zijn structureel van aard.

B. Mutaties op basis van gemaakte afspraken

Nr	Omschrijving	Bedrag	I/S	Albrandswaard	Barendrecht	Ridderkerk
	<u>Mutaties in gemeentelijke bijdragen als gevolg van de nieuwe CAO 2025-2027</u>					
	<u>A) Salaisverhoging en overige vergoedingen</u>	-301.200	S			
13	Albrandswaard bijdrage 2025		S	-64.800		
14	Barendrecht bijdrage 2025		S		-119.400	
15	Ridderkerk bijdrage 2025		S			-117.000
	<u>Mutaties in gemeentelijke bijdragen als gevolg van de nieuwe CAO 2025-2027</u>					
	<u>B) Kosten ambtsjubilea gratificaties:</u>	14.400	S			
16	Albrandswaard bijdrage ambtsjubilea		S	3.100		
17	Barendrecht bijdrage ambtsjubilea		S		5.700	
18	Ridderkerk bijdrage ambtsjubilea		S			5.600
	<u>Langdurig zieke medewerkers:</u>	250.500	I			
19	Albrandswaard kosten 2e half jaar 2025		I	50.800		
20	Barendrecht kosten 2e half jaar 2025		I		97.700	
21	Ridderkerk kosten 2e half jaar 2025		I			102.000
	<u>Maatwerk software in overleg met gemeenten:</u>	68.100	S			
22	Albrandswaard I&A maatwerk		S	22.000		
23	Barendrecht I&A maatwerk		S		7.600	
24	Ridderkerk I&A maatwerk		S			38.500
	<u>Accountantskosten:</u>	-20.000	S			
25	Albrandswaard bijdrage accountantskosten		S	-4.300		
26	Barendrecht bijdrage accountantskosten		S		-7.900	
27	Ridderkerk bijdrage accountantskosten		S			-7.800
	<u>Kantine nieuwe gemeentewerf Ridderkerk:</u>	28.600	S			
28	Ridderkerk (Bijdrage 2025 € 28.600, vanaf 2026 € 39.000 structureel)		S			28.600
Totaal		40.400		6.800	-16.300	49.900

Toelichting bij de financiële mutaties in deze tussenrapportage

13/14/15: Toelichting Lagere gemeentelijke bijdrage vanwege nieuwe CAO 2025-2027

Voor de financiële gevolgen van de CAO 2025–2027 zijn stelposten opgenomen in de begroting van 2025 en 2026 van DBP. De werkelijke kosten blijken voor 2025 en 2026 lager te zijn dan eerder ingeschat. Dit resulteert in lagere bijdragen van de gemeenten aan DBP voor 2025 van in totaal € 301.200. Voor het jaar 2026 worden de bijdragen in totaal verlaagd met € 278.000. Voor 2027 was er geen stelpost in de meerjarenbegroting. Vanaf 2027 leidt de CAO daardoor tot structureel hogere jaarlijkse bijdragen door de gemeenten van in totaal € 261.400.

16/17/18: Toelichting hogere gemeentelijke bijdrage ambtsjubilea

De werkelijke jaarlijkse lasten voor gratificaties bij ambtsjubilea bedragen gemiddeld € 30.000 en zijn structureel van aard. In de huidige begroting is hiervoor een jaarlijks budget van € 15.600 opgenomen. Dit betekent dat er een jaarlijks tekort van € 14.400 is.

Dit tekort vloeit uit verplichtingen die zijn vastgelegd in de CAO. Omdat het hierbij gaat om CAO-afspraken, komen deze extra kosten ten laste van de gemeente.

19/20/21: Toelichting verdeelsleutel kosten langdurig zieke medewerkers

De werkelijke kosten voor de langdurig zieke medewerkers worden voor het tweede half jaar van 2025 geschat op € 250.500. De afspraak is dat deze kosten op basis van de verdeelsleutel 2023 aan de gemeenten worden doorbelast. Deze verdeelsleutel was: Albrandswaard 20,29%, Barendrecht 39,01% en Ridderkerk 40,7%.

22/23/24: Toelichting bij in deze tussenrapportage opgenomen I&A-maatwerk-mutaties

De in de tussenrapportages als ICT-maatwerk opgenomen mutaties in gemeentelijke bijdragen zijn geaccordeerd door de verantwoordelijke managers van de betrokken gemeenten. In deze tussenrapportage zijn de volgende licenties en tools, gespecificeerd per gemeente, opgenomen:

Albrandswaard

Coosto (Social Media Tool)	2.400
LIOR (Leidraad Inrichting Openbare Ruimte)	7.700
Repond EVO IT (Applicatie voor wagenparkbeheer)	1.700
Pepperflow (Begrotingsapp)	2.200
Beheersysteem MOON (Openbare verlichting)	4.300
Sigmax CityControl (Handhaving)	1.750
Diversen: Centric, applicatie HalloWerk en Analyzer	1.950
	22.000

Barendrecht

Centric Automatische kasopmaak	500
Sigmax CityControl (Handhaving)	1.800
Enalyzer (Sociaal Domein)	1.700
Repond EVO-IT (Applicatie voor wagenparkbeheer)	900
Bakker en Spees (Civiel)	2.700
	7.600

Ridderkerk

O-Prognose (Vastgoed)	5.200
Centric Automatische kasopmaak en MijnInkomen	2.900
Van Loenen Vastgoed Informatie Systeem (Vastgoed)	14.600
Repond EVO-IT (Applicatie voor wagenparkbeheer)	1.700
Pepperflow (Begrotingsapp)	1.000
Enalyzer (Sociaal Domein)	1.700
Sigmax CityControl, SSO + Google Managed Playstore	1.800
Ignite (Subsidedatabase)	8.100
Diversen: Bakker en Spees (Civiel) en Coosto (Social Media Tool)	1.500
	38.500

Maatwerkapplicaties en -licenties

Conform de gemaakte afspraken worden de (ICT-)licenties ondergebracht bij DBP, met als doel het verbeteren van de (kosten)efficiëntie. Door inkoop en beheer centraal te organiseren, in plaats van verspreid over meerdere gemeentelijke afdelingen, wordt schaalvoordeel behaald en versnippering tegengegaan.

Voor DBP betreft dit een kerntaak, in tegenstelling tot de beleidsafdelingen van de afzonderlijke gemeenten. DBP verzorgt namens de gemeenten het volledige contractbeheer: en regelt tijdige verlenging of opzegging van contracten in overleg met de betrokken gemeenten. Ook voert DBP de prijsonderhandelingen met leveranciers.

Gemeenten kunnen verschillende wensen hebben als het gaat om applicaties of licenties. We spreken van maatwerk wanneer het gaat om producten of diensten die niet onder de reguliere begroting vallen en waarvoor extra middelen vanuit de aanvragende gemeente nodig zijn. Een voorbeeld van maatwerk is de aanschaf van een specifiek softwarepakket voor één gemeente. De structurele kosten, zoals licenties en beheer, vragen dan om een aanvullende maatwerkbijdrage, die via een tussenrapportage in de begroting wordt opgenomen.

Het is ook mogelijk dat meerdere gemeenten eenzelfde nieuwe applicatie wensen te gaan gebruiken, maar dat de invulling per gemeente verschilt. Als hiervoor in de bestaande begroting geen dekking is valt een dergelijke nieuwe licentie ook onder het maatwerk. In dat geval worden de kosten per gemeente apart bepaald, op basis van de specifieke wensen. Daardoor kunnen de bedragen die gemeenten bijdragen afwijken van de standaard verdeelsleutel die geldt voor de collectieve dienstverlening.

25/26/27: Toelichting lagere accountantskosten

De kosten voor de accountantscontroles vallen dit jaar € 20.000 lager uit dan begroot. Vanaf volgend jaar dalen de jaarlijkse kosten structureel met € 41.300. Door dit structurele voordeel kunnen de jaarlijkse bijdragen van de gemeenten aan DBP worden verlaagd.

28: Toelichting cateringdienst gemeentewerf Ridderkerk

Deze structurele lasten worden door DBP doorbelast aan de gemeente Ridderkerk, conform genomen raadsbesluit.

Totale mutatie gemeentelijke bijdragen	Totaal	Albrandswaard	Barendrecht	Ridderkerk
Gemeentelijke bijdragen 2025	40.400	6.800	-16.300	49.900
Gemeentelijke bijdragen 2026 *	-15.000*	-4.400*	-38.600*	28.000*
Gemeentelijke bijdragen 2027	334.400	73.800	99.800	160.800
Gemeentelijke bijdragen 2028	330.200	73.000	98.100	159.100
Gemeentelijke bijdragen 2029	330.200	73.000	98.100	159.100

* In de gemeentelijke bijdragen voor 2026 zijn de geschatte kosten voor de langdurig zieke medewerkers voor 2026 verwerkt. Deze bedragen zijn opgenomen in Bijlage A.

Verdeelsleutel collectieve dienstverlening

Voor het verrekenen van de werkzaamheden in het kader van de collectieve dienstverlening is een verdeelsleutel afgesproken op basis van inwoneraantallen. Dit percentage wordt jaarlijks berekend op basis van de actuele inwonersaantallen van de drie gemeenten.

Voor het jaar 2025 is de verdeelsleutel:

Albrandswaard:	21,51%
Barendrecht:	39,64%
Ridderkerk:	38,85%

Afronding

De bedragen in deze tussenrapportage zijn afgerond op € 100.

Zienswijzeprocedure

Voor deze tussenrapportage wordt geen zienswijzeprocedure gevolgd. Alle financiële mutaties in deze 2^e tussenrapportage 2025 van DBP worden ook in de gemeentelijke 2^e tussenrapportages 2025 opgenomen. Hiermee is de vereiste bestuurlijke besluitvorming aan de kant van DBP en aan de kant van de gemeenten geregeld en is een zienswijzeprocedure niet nodig.

Verwerking door Barendrecht in een slotwijziging

Tot en met 2023 liep de tijdsplanning van de tussenrapportages van de GR BAR en de gemeenten gelijk op. Met ingang van 2024 is de gemeente Barendrecht van twee naar één tussenrapportage gegaan en lopen de tussenrapportages dus niet meer synchroon.

De tussenrapportage 2025 van Barendrecht is inmiddels achter de rug. Deze dient nog wel te worden vastgesteld door de gemeenteraad. De mutaties in deze 2^e tussenrapportage van DBP zullen door Barendrecht in een slotwijziging 2025 worden verwerkt. Hierover zal vooraf en per mutatie afstemming plaatsvinden.

2. Investeringschema 2025

In de huidige (meerjaren)begroting zijn de volgende budgetten opgenomen. De uitgaven tot nu toe in 2025 en de nog geplande bestedingen voor de rest van het jaar zijn als volgt:

Investeringsplan	Begroting 2025	Werkelijke uitgaven t/m 15-8-2025	% budget 2025 uitgegeven	Prognose uitgaven 2025	% Prognose uitnutting budgetten 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Diverse hardware	664.500	968.700		1.100.000		400.000	400.000	400.000
Totaal Automatisering	664.500	968.700	145,8%		165,5%	400.000	400.000	400.000
Diverse software	500.000	192.300		275.000		500.000	500.000	500.000
Totaal Informatie management	500.000	192.300	38,5%		55,0%	500.000	500.000	500.000
Inrichting bedrijfsrestaurants/HUB's	27.600	0		27.600				
Audio visuele middelen	54.600	4.900		54.600		25.000	25.000	25.000
Vervangen kantoormeubilair 2025	235.000	34.700		235.000		160.000		
Vervangen kantoormeubilair 2026							50.000	
Vervangen kantoormeubilair 2027								90.000
Vervangen kantoormeubilair 2028								
Totaal Mens & Faciliteiten	317.200	39.600	12,5%	317.200	100,0%	185.000	75.000	115.000
Totaal	1.481.700	1.200.600	81,0%	1.692.200	114,2%	1.085.000	975.000	1.015.000

Hardware-investeringen:

Investerings in fysieke IT-middelen zoals servers, opslagcapaciteit, laptops, mobiele telefoons, netwerkinfrastructuur en randapparatuur die nodig zijn voor de digitale dienstverlening en bedrijfsvoering van de gemeenten en DBP.

Software-investeringen:

Investerings in programmatuur en digitale toepassingen, zoals licenties en software, die de informatiesystemen en processen van DBP en de gemeenten ondersteunen.

Actualisatie investeringsbudgetten I&A 2025–2030

Bij de vaststelling van het I&A-beleid voor de periode 2020–2024 is gekozen voor een overgang naar de cloud. Destijds werd verwacht dat deze transitie zou leiden tot een structurele verlaging van de benodigde server- en opslagcapaciteit, wat een jaarlijkse besparing van circa € 400.000 op de investeringsbudgetten mogelijk zou maken.

In de jaren daarna is deze strategie echter bijgesteld. De migratie naar de cloud is door externe factoren getemporeerd uitgerold, waardoor de behoefte aan capaciteit op de eigen servers en opslagvoorzieningen – zowel in de afgelopen als in de komende jaren – hoger is dan oorspronkelijk was voorzien. Als gevolg hiervan ligt de structurele investeringsbehoefte in hardware aanzienlijk hoger dan eerder ingeschat.

Daarnaast blijkt dat de organisaties, na de ontvlechting, sneller groeien dan verwacht. Dit leidt tot een toename van het aantal medewerkers, waarvoor extra laptops, telefoons en werkplekken met beeldschermen nodig zijn. Ook deze hogere investeringen zijn verwerkt in de bijgestelde ramingen voor de komende jaren.

Tot en met augustus 2025 is het investeringsbudget voor hardware met ruim € 300.000 overschreden. Naar verwachting zullen de totale hardware-investeringen dit jaar uitkomen op € 1,1 miljoen. Om deze overschrijding te dekken, is een verhoging van het investeringsbudget voor hardware 2025 met € 435.500 noodzakelijk.

Tegelijkertijd wordt een onderbesteding van € 225.000 verwacht op het software-investeringsbudget voor 2025. Dit resulteert in een netto overschrijding van de totale I&A-investeringen van circa € 210.500 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Voor alle investeringsbudgetten binnen DBP gezamenlijk betekent dit een overschrijding van ongeveer 14% ten opzichte van de beschikbare budgetten.

Structurele ontwikkeling investeringsbehoefte in hardware 2026-2030

De overschrijding in 2025 is geen incidenteel effect. Uit de actualisatie van de meerjaren investeringsplanning blijkt dat de huidige investeringsbudgetten voor hardware onvoldoende zijn. Ook in 2026 en de daaropvolgende jaren is sprake van een stijgende investeringsbehoefte. De gehanteerde begrotingssystematiek – waarbij jaarlijks een vast bedrag van € 400.000 beschikbaar is en als uitgangspunt dient voor de planning – is hierdoor niet langer realistisch.

Op basis van de geactualiseerde investeringsplanning zijn de volgende budgetten voor hardware noodzakelijk:

- **2026:** € 835.000 (verhoging: € 435.000)
- **2027:** € 835.000 (verhoging: € 435.000)
- **2028:** € 790.000 (verhoging: € 390.000)
- **2029:** € 760.000 (verhoging: € 360.000)
- **2030:** € 790.000 (verhoging: € 390.000)

Investeringsbehoefte in software 2026-2030

Het software-investeringsbudget kent een flexibelere inzet dan het hardwarebudget. Voor 2025 wordt een onderbesteding van € 225.000 verwacht. Ook voor de daaropvolgende jaren is de verwachting dat de werkelijke uitgaven voor software lager zullen uitvallen dan begroot. Op basis van deze structurele onderschrijding wordt het software-investeringsbudget met ingang van 2026 verlaagd van € 500.000 naar € 300.000 per jaar.

Door het structureel en fors verlagen van de meerjarige investeringsbudgetten voor software wordt de investeringsruimte en flexibiliteit vanzelfsprekend kleiner. Software-investeringen fluctueren bovendien van jaar tot jaar, mede doordat we afhankelijk zijn van het tempo waarin leveranciers updates uitbrengen. Hierdoor moet DBP soms investeren op momenten die het niet zelf kan bepalen. Een mogelijk risico is dat er minder financiële ruimte overblijft om snel in te spelen op nieuwe of veranderende wensen van de deelnemende gemeenten.

De aangepaste software-investeringsbudgetten laten het volgende verloop zien:

- **2026:** € 300.000 (verlaging: € 200.000)
- **2027:** € 300.000 (verlaging: € 200.000)
- **2028:** € 300.000 (verlaging: € 200.000)
- **2029:** € 300.000 (verlaging: € 200.000)
- **2030:** € 300.000 (verlaging: € 200.000)

Gevolgen voor de kapitaallasten

Door extra investeringen nemen de kapitaallasten vanaf 2026 toe. Deze stijgen de komende jaren geleidelijk, tot ze vanaf 2029 structureel € 245.000 hoger uitkomen dan oorspronkelijk begroot.

Voor de jaren 2027 tot en met 2030 kunnen de extra kapitaallasten worden opgevangen binnen de bestaande meerjarenbegroting. In de begroting is hiervoor een stelpost kapitaallasten opgenomen. Dit vraagt dus geen extra bijdrage van de gemeenten. Alleen in 2026 ontstaat, na inzet van de beschikbare stelpost, nog een tekort van € 37.600. DBP streeft ernaar dit tekort binnen de eigen begroting op te vangen.

De stelpost kapitaallasten is vergelijkbaar met een kapitaallastenreserve in de gemeentelijke begroting. Deze stelpost is opnieuw berekend: er is gekeken wat de meerjarige kapitaallasten zijn van de bestaande investeringen waarop wordt afgeschreven, en daar zijn de kapitaallasten van de extra investeringen bij opgeteld. Gezamenlijk kunnen deze kapitaallasten in de jaren 2027-2030 worden opgevangen door de beschikbare dekking in de stelpost.

Meerjarig fluctueert de beschikbare ruimte in de stelpost. Dat is afhankelijk van de afschrijving in dat betreffende jaar en investeringen die vrijvallen. Er resteert de komende jaren in de stelpost nog wat extra ruimte. Deze ruimte wordt nog kleiner omdat deze stelpost tevens zal worden ingezet om de extra rentelasten voortvloeiende uit de hogere investeringen te dekken. Ook de meerjarenplanning van de facilitaire investeringen zal nog worden herzien. Deze aanpassingen zullen worden verwerkt in de 1e tussenrapportage van 2026.

In de onderstaande tabel is het verloop van de kapitaallasten en de beschikbare dekking uit de stelpost weergegeven.

Jaar	Afschrijvingslasten in huidige begroting	Aanvullende lasten nieuw investeringsplan	Totale afschrijvingslasten nieuw	Beschikbare stelpost ter dekking	Restant stelpost
2026	1.398.400	63.900	1.462.300	26.300	-37.600
2027	1.331.900	132.600	1.464.500	176.200	43.600
2028	1.188.100	201.400	1.389.500	320.000	118.600
2029	1.250.800	257.300	1.508.100	257.300	0
2030	1.148.600	245.000	1.393.600	359.500	114.500

3. Afronding ontvlechting BAR-organisatie

In 2025 wordt de ontvlechting van de BAR-organisatie afgerond. De kosten worden, afgezet tegen het beschikbare budget en de gevormde reserve, als volgt ingeschat:

Kosten 2025	2025
Inhuurkosten t.b.v. ontvlechting	160.000
Overige kosten ontvlechting	160.000
Lasten voormalig personeel in transitiebureau	300.000
Subtotaal	620.000
Budget	500.000
Reserve ontvlechting/opbouw organisaties	139.100
Saldo	19.100

Het ontvlechtingsbudget laat, na inzet van de bestemmingsreserve, een geprognostiseerd voordeel zien van € 19.100. De totale kosten voor de afronding van de ontvlechting worden geraamd op € 620.000, terwijl het beschikbare budget € 500.000 bedraagt. Daarnaast is er een reserve van € 139.100 beschikbaar, die is opgebouwd uit middelen die beschikbaar zijn gesteld door de gemeenten Barendrecht en Ridderkerk.

Zowel het budget van € 500.000 als de reserve van € 139.100 zijn onder voorwaarden beschikbaar gesteld. De gemeenten Barendrecht en Ridderkerk hebben aangegeven dat zij deze bedragen zullen terugvorderen als deze dit jaar niet volledig worden besteed aan het ontvlechttingsproject.

Bijlage A: Bijdragen kosten langdurig zieke medewerkers 2026

Bij deze tussenrapportage hebben we als bijlage, ook een inschatting gemaakt van de kosten voor langdurig zieke medewerkers in 2026. De medewerkers die bij DBP zijn geplaatst en langdurig ziek zijn, zullen eind 2025 of begin 2026 vrijwel allemaal uitstromen. Dit kan via begeleiding naar ander werk of doordat ze instromen in de WIA.

Toch blijven er voor DBP ook in 2026 en daarna kosten over, omdat DBP 'eigen risicodragers' is voor de WGA. De WGA-uitkering is bedoeld voor mensen die na ziekte gedeeltelijk arbeidsongeschikt zijn, maar nog wel (deels) kunnen werken. Deze uitkering valt onder de Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA).

Voor 2026 worden de totale kosten momenteel geraamd op € 190.000. Dit bedrag bestaat uit twee onderdelen:

- € 40.000 aan loondoorbetaling voor de laatste groep langdurig zieke medewerkers.
- Circa € 150.000 aan uitgaven voor de WGA-regeling, gebaseerd op een maandelijkse last van € 12.500.

De kosten voor 2026 zijn opgenomen in deze tussenrapportage en worden, op basis van de verdeelsleutel van 2023, doorbelast aan de drie deelnemende gemeenten. In deze rapportage zijn dus de kosten als gevolg van langdurig zieke medewerkers voor de jaren 2025 en 2026 opgenomen, op basis van de op dit moment beschikbare informatie.

De daadwerkelijke lasten voor de komende jaren zijn nog afhankelijk van onder meer de uitkomsten van medische keuringen. Deze worden in de loop van 2026 duidelijk. De structurele lasten vanaf 2027 zullen daarom worden verwerkt in de tweede tussenrapportage van 2026.

Nr	Omschrijving	Bedrag	I/S	Albrandswaard	Barendrecht	Ridderkerk
	<u>Kosten langdurig zieke medewerkers 2026:</u>	190.000	I			
2026-1	Albrandswaard kosten 2026		I	38.600		
2026-2	Barendrecht kosten 2026		I		74.100	
2026-3	Ridderkerk kosten 2026		I			77.300
Totaal		190.000		38.600	74.100	77.300

Er is overleg geweest met de gemeenten over de verhoogde bijdragen voor 2026. De gemeenten Albrandswaard en Ridderkerk hebben respectievelijk € 38.600 en € 77.300 voor 2026 opgenomen in hun tweede tussenrapportage van 2025. De gemeente Barendrecht zal deze bedragen verwerken in de slotwijziging van 2025. DBP zal de totale aanvullende bijdragen van € 190.000 in deze 2^e tussenrapportage eveneens verwerken in de begroting voor 2026.

Hierdoor is de benodigde bestuurlijke besluitvorming afgerond en is een zienswijzeprocedure niet nodig.