



Begroting 2024
en meerjarenbegroting 2025-2027

Begroting 2024

Inhoudsopgave

Programmaplan.....	4
Programma Bedrijfsvoering.....	4
Paragrafen	22
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
Financiering	25
Bedrijfsvoering	29
Verbonden partijen	31
Financiën.....	33
Overzicht van baten en lasten per programma/producten	33
Uiteenzetting financiële positie.....	35
Overzicht incidentele baten en lasten	45
Overzicht begrote baten en lasten per taakveld	47
Bijlagen	48
Bijlage 1 Verplichte BBV indicatoren.....	48
Bijlage 2 Overzicht formatie en salarissen	49
Bijlage 3 Lijst met afkortingen	50

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2024 met bijbehorende meerjarenraming 2025-2027.

Deze begroting wordt vooruitlopend op de Eerste bestuursrapportage 2023 in procedure gebracht. Deze begroting leggen we voor zienswijze voor aan de beide gemeenteraden. In deze begroting is geen nieuw beleid opgenomen en hebben we in lijn met de Kadernota 2024 de financieel technische uitgangspunten doorgerekend voor lonen en prijzen. Met name de nieuwe CAO gemeenten en oplopende inflatie leiden tot autonome verhoging van budgetten. Nieuwe ontwikkelingen waarvoor gemeenten een afweging kunnen doen, maken geen deel uit van deze begroting.

Op basis van de GR-regeling leggen we deze begroting voor zienswijze voor aan de beide gemeenten. Na ontvangst van de zienswijze stelt het Algemeen bestuur de begroting op 12 september 2023 vast.

Visie en kernwaarden

We bouwen voort op de stappen die het afgelopen jaar zijn gezet, met als doel een bijdrage te leveren aan goed leven en werken in beide gemeenten. We werken voor onze inwoners, ondernemers, instellingen, colleges en gemeenteraden in beide gemeenten.

Dat doen we onverminderd aan de hand van onze kernwaarden:

- **Verbinden:**
We dragen gezamenlijke verantwoordelijkheid, zorgen voor vertrouwen in elkaar, zoeken actief verbinding met elkaar en met onze omgeving en pakken zaken samen op.
- **Passie:**
We zijn gedreven voor de samenleving, trots op onze rol en bijdrage die we daaraan kunnen leveren, we dragen bij aan werkplezier en zetten onze kennis en kunde in.
- **Vernieuwen:**
We geven ruimte voor innovatie, denken out of the box, leren van fouten en tonen lef.

Speerpunten 2024 en verder

De focus van MijnGemeenteDichtbij voor de komende jaren ligt op de volgende thema's:

Verbinding verbeteren

We versterken onze verbinding met het bestuur, met onze inwoners en met elkaar.

Basis op orde krijgen

Hierbij ligt de primaire focus op het op orde krijgen van de planning & control cyclus en het bestuurlijke besluitvormingsproces.

Sturing verbeteren

Hierbij is het verstevigen van het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap een aandachtspunt.

Het afmaken van lopende zaken

Hierbij wordt allereerst gedacht aan de lopende projecten met prioriteit, zoals organisatiemodel en sturing en het versterken van het strategisch vermogen.

De kosten van het gemeentelijke beleid treft u aan in de P&C documenten van de afzonderlijke gemeenten. In dit document gaat het over de bedrijfsvoering van onze ambtelijke organisatie.

Boxtel, 24 mei 2023

Het Dagelijks bestuur.

Programmaplan

Programma Bedrijfsvoering

Producten

Personeel

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

We zijn een goede werkgever van medewerkers die trots zijn te werken voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. In een open en veilige werkomgeving stimuleren we leren en ontwikkeling. Het goede gesprek tussen medewerkers en leidinggevenden is daarbij van groot belang, waarbij onze missie, kernwaarden en generieke competenties als vaste basis dienen. De personele ontwikkelingen sluiten aan bij de verdere (door)ontwikkeling van MijnGemeenteDichtbij.

We zetten in op binden en boeien van onze medewerkers door hen mogelijkheden te bieden voor verdere ontwikkeling, niet alleen vakinhoudelijk maar ook op persoonlijk vlak. Daarbij geven we hen autonomie en regelmogelijkheden gericht op een gezonde werk/privé-balans, we hebben aandacht voor de mens achter de medewerker.

De competitieve arbeidsmarkt van dit moment vraagt om blijvende aandacht. We zien een aanhoudende vacaturestroom en het invullen ervan met kwalitatief goede kandidaten blijft een punt van extra oplettendheid. De krappe arbeidsmarkt daagt werkgevers, en daarmee ook onze organisatie, behoorlijk uit en vereist creativiteit. Om een interessante en relevante werkgever te blijven, is het noodzakelijk over marktconforme arbeidsvoorwaarden te beschikken. Erkenning en belonen zijn factoren die een positieve uitwerking hebben op motivatie en betrokkenheid van medewerkers. Niet alleen voor het aantrekken van nieuwe medewerkers maar vooral ook voor het behouden van onze zittende medewerkers. Onze medewerkers zijn ons belangrijkste kapitaal. Om te komen tot een gezonde balans tussen continuïteit, behoudt van kennis en betrokkenheid wordt inhuur van personeel beperkt tot momenten van piek, ziek of projecten én voor overbrugging vanwege vacatures. Dit voornemen kan op gespannen voet komen staan met het belang onze kwalitatieve dienstverlening te handhaven.

Dit willen we bereiken

In 2024 zetten we de ingeslagen weg van 2023 verder voort. We onderhouden onze verworven positie op de competitieve arbeidsmarkt en schaven bij waar verbetering mogelijk is. Daarnaast willen we ons richten op het versterken van de band tussen de medewerkers onderling en de band tussen medewerkers en onze organisatie.

Het begrip 'lerende organisatie' wordt verder uitgewerkt binnen MijnGemeenteDichtbij. Passend bij onze kernwaarden Verbinden Passie Vernieuwen wordt ruimte geboden aan ontwikkeling. Naast aandacht voor ontwikkeling van het individu, hebben we vooral ook aandacht voor team- en organisatieontwikkeling. Het bieden van groeimogelijkheden is voor MijnGemeenteDichtbij een belangrijke peiler in het kader van binden en boeien. Ontwikkeling levert niet alleen motivatie en verbinding op bij de medewerker, het stelt onze organisatie in staat mee te bewegen met de veranderingen die gaan komen.

Het hebben van een open en veilige werkomgeving geldt als een gezamenlijke plicht, een verantwoordelijkheid van iedere medewerker. Voorbeelden uit de praktijk maken keer op keer duidelijk dat het creëren van zo'n werkomgeving continue aandacht vraagt zodat medewerkers zich vrij (blijven) voelen hun mening te uiten en ideeën vrij te delen. Medewerkers die voldoening en plezier uit hun werk halen, zijn gemotiveerde en enthousiaste krachten. Dit vertaalt zich vervolgens naar kwalitatief goede dienstverlening voor onze beide gemeenten.

We hebben aandacht voor de mens achter de medewerker. Dit doen we door de medewerker te faciliteren en te stimuleren zodat hij in zijn kracht komt passend bij de beschikbare kwaliteiten en competenties. Dit vergroot het werkplezier en de veerkracht van onze medewerkers dat vervolgens een positief effect heeft op de wendbaarheid van de organisatie. Waar nodig passen we maatwerk toe om (tijdelijk) tot effectieve oplossingen te komen. Werkplezier én integraal werken zijn daarbij belangrijke voorwaarden.

Dit gaan we er voor doen

Waar het gaat om toekomstige inzet en planning van personeel blijven we inzetten op Strategische Personeelsplanning SPP). We kijken verder dan de eigen teams naar waar onze talenten het best tot hun recht komen. Interne mobiliteit wordt hierin gestimuleerd en gefaciliteerd. Intern sollicitaties krijgen bij geschiktheid voorrang op externe kandidaten.

De (door) ontwikkeling van E-HRM systemen, verdere digitalisering van (interne) processen en het maken van (HR-)rapportages blijft onze aandacht krijgen.

Dit mag het kosten

Personeel	Rekening 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	5.080	1.013	684
Lasten	38.906	42.152	42.743
Saldo voor bestemming x € 1.000	-33.825	-41.139	-42.059
Saldo na bestemming x € 1.000	-33.825	-41.139	-42.059

Ontwikkeling begrote budgetten

Begroot saldo 2024 is € 920k nadeliger dan begroot saldo 2023 na wijziging. De belangrijkste afwijkingen zijn de reguliere indexering salarissen, prijsbudgetten en het verhoogde budget voor opleidingskosten via de kadernota 2024.

Huisvesting

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

We gebruiken onze panden zo optimaal mogelijk door flexibel te werken. We werken hybride dat wil zeggen een combinatie van werken op kantoor en thuis. Hierbij is de soort activiteit leidend voor waar we werken. Deze nieuwe manier van werken vraagt om aanpassingen op het bestaande kantoorconcept. De impact hiervan wordt nu uitgewerkt in een plan van aanpak.

Dit willen we bereiken

Toegankelijkheid voor onze inwoners en bedrijven en een goede huisvesting voor onze medewerkers. De organisatie gebruikt de werkplekken zo optimaal mogelijk door het nieuwe werken maximaal te ondersteunen.

Dit gaan we er voor doen

We zorgen voor toegankelijke gebouwen voor onze inwoners en voor een optimale inrichting voor het nieuwe werken op al onze verschillende locaties voor de medewerkers. Voor het Ursula gebouw zal een visie worden ontwikkeld over het gebruik en de onderverhuur aan andere organisaties tot aan het einde van het huurcontract in 2028.

Huisvesting, visie voor de komende periode

Vanaf de start van MijnGemeenteDichtbij is de huisvesting van de MGD geborgd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het gemeentehuis in Sint-Michielsgestel, het gemeentehuis in Boxtel, Ursula in Boxtel en nog een aantal andere locaties. Het huurcontract van de locatie Ursula in Boxtel verloopt echter in 2028 en vraagt om tijdige aanpak. Daarnaast zien we in de multifunctionele accommodatie Meander in Sint-Michielsgestel knelpunten die de directe dienstverlening raken.

De huisvesting van MGD kan inmiddels niet meer los worden gezien van de brede maatschappelijke vraagstukken waar de gemeente Boxtel en de gemeente Sint-Michielsgestel momenteel voor aan de lat staan. De opvang van vluchtelingen, Oekraïners en het huisvesten van statushouders moeten integraal benaderd worden.

De komende periode brengen we het brede huisvestingsvraagstuk in beeld inclusief mogelijke oplossingen. We verwachten dat de oplossingen hiervoor financiële consequenties zullen hebben voor de begrotingen van 2024.

Dit mag het kosten

Huisvesting	Rekening 2022 na wijziging 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	244	261	265
Lasten	1.819	1.879	1.847
Saldo voor bestemming x € 1.000	-1.576	-1.618	-1.582
Saldo na bestemming x € 1.000	-1.576	-1.618	-1.582

Ontwikkeling begrote budgetten

Begroot saldo 2024 is € 36k minder nadeliger dan begroot saldo 2023 na wijziging. De belangrijkste afwijkingen zijn hogere kosten vanwege indexeringen en lagere kosten vanwege minder kapitaallasten.

Facilitair

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

We zetten in op het zo goed mogelijk facilitair ondersteunen van onze medewerkers zodat zij een bijdrage kunnen leveren aan goed leven en werken in de gemeenten. De interne faciliteiten nutten we efficiënt en doelmatig uit.

Dit willen we bereiken

We willen dat onze medewerkers in een prettige, schone en veilige werkomgeving zo efficiënt mogelijk kunnen werken. We ondersteunen hierbij onze medewerkers met goede faciliteiten.

Dit gaan we er voor doen

We zorgen voor voldoende en goede interne faciliteiten die aansluiten op de behoeften van de gebruikers.

Vernieuwing Audio Visueel middelen

De huidige presentatieapparatuur in de vergaderruimten en in de raadzaal in Boxtel zijn aan vernieuwing en vervanging toe. De meeste vergaderruimten zijn nu als traditionele vergaderruimten ingericht en hebben, op een enkele ruimte na, geen mogelijkheid om hybride te vergaderen door gebruik te maken van MS Teams. Daarnaast is in diverse ruimten de wifi apparatuur aan vervanging toe.

Er is binnen MijnGemeenteDichtbij geen vervangingsbudget hiervoor begroot. Wij willen hiervoor een structureel exploitatiebudget opnemen in de begroting waarmee deze kosten doorlopend valt te realiseren. De komende periode werken we dit nader uit in een plan. Op basis van dit plan nemen wij de financiële consequenties mee in de begroting van 2024.

Dit mag het kosten

Facilitair	Rekening 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	45	7	3
Lasten	1.060	1.178	1.200
Saldo voor bestemming x € 1.000	-1.016	-1.172	-1.198
Saldo na bestemming x € 1.000	-1.016	-1.172	-1.198

Ontwikkeling begrote budgetten

Begroot saldo 2024 is € 26k nadeliger dan begroot saldo 2023 na wijziging. De belangrijkste afwijkingen zijn hogere kosten vanwege indexeringen.

Automatisering/I&A

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

MijnGemeenteDichtbij is de ICT serviceprovider voor de gemeentes Boxtel en Sint-Michielsgestel.

Inwoners, bedrijven en medewerkers van MGD hebben tijd-, plaats- en apparaat onafhankelijk toegang tot data, informatie en processen. Met de doorontwikkeling van onze ondersteunende diensten handelen we de meeste zaken digitaal af.

Dienstverleningsprocessen zijn zoveel mogelijk uniform en gebruikersvriendelijk ingericht, met de juiste informatievoorziening en digitale afhandeling.

Dit willen we bereiken

Als ICT serviceprovider bereiden we ons voor en volgen we de verdergaande digitalisering van onze diensten. Dit geldt extern naar onze gemeenten als ook intern gericht op de gebruikersorganisatie. Door de groeiende vraag blijft continu investeren in Informatievoorziening en Automatisering nodig.

We willen onze weerbaarheidsniveaus verhogen door in te zetten op tal van technische maatregelen en bewustwordingscampagnes voor onze medewerkers.

Dit gaan we er voor doen

Het hybride werken is in de organisatie eigen gemaakt en wordt breed gebruikt. Door meer onderdelen uit de Microsoft365 te implementeren wordt het activiteit gericht werken verder ondersteund. Een stabiele omgeving, een moderne werkplek, in de cloud werken, gemakkelijk en goed werken zijn daarbij uitgangspunten.

Eind 2024 willen we ons gehele applicatielandschap vanuit de cloud aanbieden aan de organisatie. hiervoor zal 2023 verder worden gewerkt aan het overbrengen van ons applicatielandschap naar de cloud (SAAS = Software As A Service). Sommige applicaties kunnen we niet als dienst afnemen. Hiervoor wordt in 2023 een begin gemaakt met het gebruik van een private cloud waar we deze applicaties kunnen laten landen.

Applicaties in de Cloud (SAAS)

Binnen het programma Modernisering Informatie Architectuur loopt een onderzoek wat het betekent om de alle huidige applicaties extern te beleggen bij leveranciers (Cloudgang) en af te nemen als SAAS-oplossing (Software As A Service). De software wordt dan niet meer aangeschaft maar we nemen dan een abonnement op het gebruik van de software. Onze leveranciers gaan steeds meer applicaties in de Cloud plaatsen. Als klant zullen we daar in mee moeten gaan, daar hebben we geen keuze in. Dat betekent dat we steeds minder applicaties in ons eigen huis op onze eigen infrastructuur zullen ondersteunen. Het is moeilijk in te schatten welke abonnementskosten leveranciers gaan vragen. Dat kan minder zijn maar zal in vele gevallen stukken meer worden. Dat zal zich lopende het onderzoek en de komende jaren verder uitwijzen. Het is nu dan ook niet mogelijk om financieel de gevolgen te kwantificeren. Echter in 2024 zullen we daar wel mee geconfronteerd gaan worden. Bij de verSaaSing faseren we langzaam onze huidige serveromgeving uit en zullen we SAAS-abonnementen gaan afsluiten. Hierdoor neemt onze kapitaallast geleidelijk af en neemt onze exploitatielast toe. We proberen daarbij om zoveel als mogelijk de abonnementen te dekken met de weggevallen kapitaallasten.

Ook tijdens het verSaaS-en van applicaties hebben we incidentele middelen nodig. Immers zal er een migratie moeten plaatsvinden per applicatie van in huis naar de Cloud. We hebben inmiddels al enige ervaringen opgedaan met migraties en gaan per applicatie kijken welke kosten hierbij gemoeid zijn. Dit doen we aan de hand van businesscases en projectopdrachten. (Denk aan kosten voor het project, kosten voor het maken van koppelingen, kosten voor migratie van data enzovoort)

Voor de dekking van de middelen voor de hele Cloudgang heeft MijnGemeenteDichtbij onvoldoende middelen. Gaandeweg kijken we naar de middelen die we hebben en die zetten we als eerste in echter verwachten we in 2024 en 2025 bij beide gemeenten te komen met een extra claim om de Cloudgang te kunnen financieren.

Het verSaaS-en van software vraagt een andere competentie van onze mensen. Taken zullen veranderen en er worden andere expertises gevraagd. Vanaf januari 2023 is er een bureau Eraneos binnen gehaald die zich bezig houdt met organisatie vraagstukken rondom Cloudgang. Zij doen een onderzoek en komen aan het eind van hun onderzoek (kwartaal 2 van 2023) met een advies hoe wij onze organisatie het beste kunnen inrichten. Dit kan personele consequenties hebben (verschuiving van taken, andere functies enzovoort) en ook daar kunnen kosten mee gemoeid zijn. Uiteraard zullen we dat proberen tot een minimum te beperken.

Dit mag het kosten

Automatisering/I&A	Rekening 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	5	289	0
Lasten	3.659	4.114	3.714
Saldo voor bestemming x € 1.000	-3.654	-3.825	-3.714
Saldo na bestemming x € 1.000	-3.654	-3.825	-3.714

Ontwikkeling begrote budgetten

Begroot saldo 2024 is € 111k minder nadeliger dan begroot saldo 2023 na wijziging. De belangrijkste afwijkingen zijn hogere kosten vanwege indexeringen. Daarnaast zijn in 2023 incidentele kosten gedekt vanuit de egalisatiereserve. De inzet van deze reserve vervalt vanaf de begroting 2024.

Tractie

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

We werken aan efficiënte en doelmatige inzet van onze bedrijfsvoertuigen (tractiemiddelen). Duurzaamheid, inzetbaarheid, betaalbaarheid, arbeidsomstandigheden en veiligheid zijn belangrijke uitgangspunten bij de aanschaf van deze bedrijfsvoertuigen.

Dit willen we bereiken

Het geactualiseerde vervangingsschema voor bedrijfsvoertuigen vormt de basis voor de investeringen op deze voertuigen. De investeringen zijn in deze begroting opgenomen. Hiervoor verwijzen we naar het investeringsoverzicht.

Dit gaan we er voor doen

Wanneer een voertuig economisch is afgeschreven kijken we jaarlijks naar de technische staat van het voertuig. Op basis daarvan en de te verwachten onderhoudskosten kijken we of vervanging noodzakelijk is of nog uitgesteld kan worden.

Dit mag het kosten

Tractie	Rekening 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	14	0	0
Lasten	490	518	472
Saldo voor bestemming x € 1.000	-476	-518	-472
Saldo na bestemming x € 1.000	-476	-518	-472

Ontwikkeling begrote budgetten

Begroot saldo 2024 is € 46k minder nadeliger dan begroot saldo 2023 na wijziging. De belangrijkste afwijkingen zijn hogere kosten vanwege indexeringen en incidenteel verhogen van het budget voor brandstofkosten. Voordelig effect is vooral het gevolg van lagere kapitaallasten omdat een aantal vervangingsinvesteringen is doorgeschoven.

Gemeentelijke belastingen

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

MijnGemeenteDichtbij voert de herwaardering (WOZ), de gemeentelijke belastingen (Heffen), de Invordering en de kwijtschelding gemeentelijke belastingen uit voor:

- de gemeente Boxtel
- de gemeente Sint-Michielsgestel

Er is een eenduidige aanpak en er zijn gelijklopende processen. Dit is een continue proces waarbij er voortdurend wordt gekeken naar de mogelijkheden om efficiënter te werken zonder dat dit de kwaliteit van de dienstverlening aantast.

Dit willen we bereiken

In 2024 zetten we verder in op een efficiënte en gedegen uitvoering van de wet WOZ en op het genereren van een evenwichtige belastingopbrengst. Dit sluit aan bij de beleidsafspraken van beide gemeenten en past binnen de dienstverleningsvisie.

Indicatoren

De Waarderingskamer controleert en beoordeelt gemeenten op een adequate uitvoering van de Wet WOZ. Zij hanteren hiervoor een vijftal categorieën.

- De uitvoering verloopt goed (meerdere jaren aaneengesloten);
- De uitvoering verloopt naar behoren;
- De uitvoering kan worden verbeterd;
- De uitvoering moet dringend verbeterd worden.

De Waarderingskamer heeft onderstaande beoordeling gegeven:

	Boxtel	Sint-Michielsgestel
Uitvoering wet WOZ (Waarderingskamer)	GOED	GOED

Het algemene oordeel is GOED! Dit houdt in dat de WOZ-taxaties van goede kwaliteit zijn en dat alle onderdelen van het WOZ-proces voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen. Ook voor 2024 worden er voldoende maatregelen getroffen voor een adequate aansturing en kwaliteitsbeheersing van de werkzaamheden.

Dit gaan we er voor doen

Naast het reguliere werk voor de beide gemeenten staat 2024 in het teken van verschillende (voor)onderzoeken die mogelijk leiden tot projecten. Deze projecten zijn ingegeven door o.a. verdere professionalisering van de dienstverlening, verbetering van de kwaliteit

(object)gegevens en verlagen proceskosten:

1. Onderzoek Voormeldingen WOZ-waarden;
2. Onderzoek proces Bezwaarschriften Woz;
3. Onderzoek SOR (Samenhangende Objecten Registratie);
4. Onderzoek software Waarderen.

Dit mag het kosten

Gemeentelijke belastingen	Rekening 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	0	0	0
Lasten	165	681	211
Saldo voor bestemming x € 1.000	-165	-681	-211
Saldo na bestemming x € 1.000	-165	-681	-211

Ontwikkeling begrote budgetten

Begroot saldo 2024 is € 470k minder nadeliger dan begroot saldo 2023 na wijziging. De belangrijkste afwijkingen zijn hogere kosten vanwege indexeringen. Voordelig verschil ten opzichte van de begroting 2023 is vooral het gevolg van het vervallen van het incidentele extra budget in 2023 voor de hogere proceskosten vanwege het hogere aantal ontvangen WOZ bezwaarschriften. Dit budget is vooralsnog incidenteel bijgeraamd.

Regionaal Team Leerplicht (RTL)

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

Sinds 1 januari 2017 is de uitvoering van leerplicht- en RMC-taken van de gemeenten Boxtel, Sint-Michielsgestel en Vught opgedragen aan MijnGemeenteDichtbij. De werkzaamheden worden uitgevoerd door het Regionaal Team Leerplicht (RTL), als onderdeel van het team Jeugd.

Door de positionering binnen het wijkgericht werken binnen sociaal domein worden leerplicht en RMC verankerd in de aanpalende beleidsterreinen Participatie, Jeugd en Zorg.

Dit willen we bereiken

Het uiteindelijke doel is dat leerlingen, voor zover dit haalbaar is, een startkwalificatie halen, zodat zij goed toegerust zijn voor de arbeidsmarkt.

Samen met schoolbesturen ervoor zorgdragen dat passende en voldoende onderwijsvoorzieningen aanwezig zijn zodat leerplichtigen van hun recht op onderwijs gebruik kunnen maken.

Indicatoren

Het Regionaal Team Leerplicht werkt voor de kinderen en jongeren uit drie gemeenten. In totaal hebben wij te maken met 23.138 kinderen en jongeren in de leeftijd van 4 tot 23.

De cijfers zijn gebaseerd op het jaarverslag schooljaar 2021-2022.

Met de implementatie van de nieuwe versie van het JeugdVolgSysteem (JVS) zijn verschillen in categorieën ten opzichte van vorig jaar.

Aantal Gemeente	Leerplichtstatus			
	Sint-Michielsgestel	Boxtel	Vught	Eindtotaal
Nog niet leerplichtig	1347	1395	1597	4339
Leerplichtig	3707	3808	4095	11610
Kwalificatieplichtig	643	756	665	2064
Boven leerplichtig	477	717	544	1738
Startkwalificatie behaald	4466	2658	3256	10380
Geen doelgroep meer	1076	1214	1097	3387
Niet kwalificatieplichtig	4	8	4	16
Eindtotaal	11720	10556	11258	33534

Aantal behandelzaken per gemeente

Onderstaand een overzicht van het aantal zaken onder de RTL-gemeenten.

Absoluut verzuim	178
Relatief verzuim	441
Aanvraag vrijstelling van inschrijving	75
Aanvraag vervangende leerplicht	6
In beeld houden *	geen registratie
Informatie en advies	95
Verzuim 18+	407
VSV	387
Zorg en preventie	54
Totaal aantal casussen	1643

* komt niet meer terug in nieuwe JVS

Het Regionaal Team Leerplicht zet in op jongeren die zonder startkwalificatie de school verlaten. Momenteel zijn er 387 VSV-jongeren (Voortijdig schoolverlaten) in begeleiding. Het RTL werkt hierin samen met het team Participatie, Jongerenwerk en andere ketenpartners.

Dit gaan we er voor doen

We faciliteren dat alle leerlingen in de leerplichtige leeftijd van 5 tot en met 17 jaar in de drie gemeenten naar hun mogelijkheden onderwijs kunnen volgen. Hetzelfde geldt voor de jongeren van 18 tot en met 22 jaar die nog geen startkwalificatie hebben behaald. De taken voor RMC worden vanaf 2024 uitgebreid in verband met het oprekken van de leeftijd 23 jaar naar 27 jaar, hierdoor zal het aantal werkprocessen naar alle waarschijnlijkheid gaan stijgen. Verder geeft het team RTL invulling aan;

- Vroegtijdig signaleren en handelen bij ongeoorloofd schoolverzuim.
- Gemeente- school en gezinsgericht werken.
- Samenwerking met scholen.
- Integrale samenwerking in het sociaal domein.
- Samenwerken met andere ketenpartners zoals het Openbaar Ministerie, Samenwerkingsverband, schoolbestuur, onderwijsinspectie, re-integratiebedrijven, WSD.
- Leveren van maatwerk.

Dit mag het kosten

Regionaal Team Leerplicht (RTL)	Rekening 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	552	654	673
Lasten	552	654	673
Saldo voor bestemming x € 1.000	0	0	0
Saldo na bestemming x € 1.000	0	0	0

Ontwikkeling begrote budgetten

Zowel de lasten als de baten (bijdragen gemeenten) zijn trendmatig aangepast.

Rente en afschrijving

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

In samenwerking met de beide gemeenten werken we aan een optimale inzet van onze liquiditeiten.

Dit willen we bereiken

Het rente effect zoveel als mogelijk beperken.

Dit gaan we er voor doen

De huidige marktrente is hoewel stijgende nog steeds redelijk laag. Het renterisico blijft daardoor beperkt. Zeker ook omdat MGD in de huidige begrotingsperiode geen behoefte heeft aan nieuwe externe financiering.

Dit mag het kosten

Rente en afschrijving	Rekening 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	550	526	497
Lasten	565	543	513
Saldo voor bestemming x € 1.000	-15	-17	-16
Saldo na bestemming x € 1.000	-15	-17	-16

Ontwikkeling begrote budgetten

Geen relevante afwijkingen.

Accountant

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

Met Crowe Foederer B.V. is een overeenkomst aangegaan voor het uitvoeren van de accountancywerkzaamheden voor de initiële looptijd van vier controlejaren (2022 tot en met 2025) met twee verlengingsopties van respectievelijk 2 controlejaren (2026 + 2027) en 1 controlejaar (2028).

Daarmee zijn de accountancywerkzaamheden voor de toekomst geborgd.

Dit willen we bereiken

De beide gemeenten en MijnGemeenteDichtbij wensen een gedegen verantwoording af te leggen en willen voldoen aan wet- en regelgeving.

Dit gaan we er voor doen

De reguliere werkzaamheden volgens het contract:

- interim controle
- jaarrekeningcontrole
- ad hoc advisering.

Dit mag het kosten

Accountant	Rekening 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	0	0	0
Lasten	22	42	43
Saldo voor bestemming x € 1.000	-22	-42	-43
Saldo na bestemming x € 1.000	-22	-42	-43

Ontwikkeling begrote budgetten

Geen relevante afwijkingen.

Projecten

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

In onze organisatie voeren we een beperkt aantal tijdelijk projecten voor onze gemeenten uit waarvoor eenmalige budgetten beschikbaar zijn. Het gaan onder andere om de volgende projecten:

Programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij

In 2021 is het programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij gestart. Een programma dat de kwaliteit van onze organisatie op een hoger niveau brengt. Het realiseren van dit plan kan alleen met voldoende middelen en capaciteit. Daarom voeren we het programma gefaseerd uit en loopt het programma tot en met 2025.

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024. De Omgevingswet is projectmatig aangepakt en daarvoor is het projectplan geactualiseerd. De verschillende deelprojecten om de implementatie vorm te geven lopen op schema.

Huisvesting en integratie arbeidsmigranten

Voor het huisvesten van arbeidsmigranten is in Boxtel een raadsbesluit genomen. Kern is dat gekozen is voor complexgewijze huisvesting en dat daarvoor een tender op de markt is uitgezet. Het traject is doorgezet tot medio 2025.

Dit willen we bereiken

Programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij

Met het programmaplan en het daarbij inzetten op de vier projecten met prioriteit, willen we de doelen van beide gemeenten beter realiseren waarbij we de kwaliteit van onze organisatie op een hoger niveau tillen. Dat betekent dat we de basis hiermee op orde krijgen, ervoor zorgen dat onze medewerkers met plezier naar hun werk komen en dat we de dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners op peil houden of liever nog verbeteren. Om dit te bereiken zetten we in op vijf hoofddoelen:

- Het verkrijgen van een wendbaardere organisatie.
- Heldere inzet van het strategische vermogen van de organisatie.
- Het verkrijgen van een integralere benadering van werken.
- Duidelijkere sturing van de organisatie maar ook van en naar de besturen.
- Plezierig werken voor onze medewerkers.

Tot en met 2025 blijven we werken aan het bereiken van de doelen met dit programmaplan.

Omgevingswet

We willen bereiken dat tijdig wordt gewerkt conform de nieuwe wetgeving.

Dit gaan we er voor doen

Invulling geven aan de lopende projecten.

Dit mag het kosten

Projecten	Rekening 2022 na wijziging 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten	2.534	1.404	44
Lasten	2.646	1.404	44
Saldo voor bestemming x € 1.000	-113	0	0
Saldo na bestemming x € 1.000	-113	0	0

Ontwikkeling begrote budgetten

Geen relevante afwijkingen. Zijn incidentele projecten waardoor zowel de baten als de lasten voor de begroting 2024 lager zijn ten opzichte van de begroting 2023.

Bijdragen gemeenten

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

Op basis van de GR-regeling is bepaald dat MijnGemeenteDichtbij geen eigen reserves heeft of gaat vormen; derhalve wordt het financieel resultaat van de GR (voordeel en nadeel) op basis van artikel 30a van de gemeenschappelijke regeling, conform de verdeelsleutel verrekend bij het opmaken van de jaarrekening.

Daarnaast hebben de gemeenten egalisereserves voor ICT/Omgevingswet en Loonkosten beschikbaar. De resultaten die MGD op deze budgetten bij de jaarrekening realiseert, worden met deze egalisereserves verrekend.

Dit willen we bereiken

Op basis van de GR-regeling verzorgen we de volledige bestuursondersteuning voor de beide gemeenten en werken we aan een efficiënte bedrijfsvoering van onze GR. Uitgangspunt hierbij zijn de hiervoor beschikbaar gestelde bedrijfsvoeringsmiddelen.

Dit gaan we er voor doen

Via de reguliere planning en control cyclus wordt de financiële en inhoudelijke voortgang gerapporteerd en eventueel wordt de begroting hierop gemuteerd.

Dit mag het kosten

Bijdragen gemeenten	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024
Baten	40.861	49.036	49.327
Lasten	0	0	0
Saldo voor bestemming x € 1.000	40.861	49.036	49.327
Saldo na bestemming x € 1.000	40.861	49.036	49.327

Ontwikkeling begrote budgetten

Per saldo stijgen de bijdragen van de gemeenten met € 291k. Dit bedrag is het resultaat van de gestegen bijdragen verdeelsleutel met € 1.040k en het vervallen van incidentele bijdragen voor 2024 ten opzichte van 2023 € 749k.

In het hoofdstuk 'Uiteenzetting financiële positie', paragraaf 'Financiële gevolgen gemeenten begrotingsmutaties' zijn de diverse mutaties nader toegelicht.

Programma Bedrijfsvoering samenvattend

Op basis van artikel 8 BBV wordt in het onderdeel programmaplan en paragrafen een samenvattend overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, kosten van overhead, bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting en het bedrag van onvoorzien opgenomen.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	rekening 2022			begroting 2023			begroting 2024		
programma Bedrijfsvoering									
0.4 overhead	9.008	49.854	-40.846	3.702	52.696	-48.994	1.744	51.022	-49.279
0.5 treasury	550	565	-15	526	543	-17	497	513	-16
0.8 overige baten en lasten	40.861	0	40.861	49.036	24	49.012	49.327	32	49.294
0.9 vennootschapsbelasting			0			0			0
bedrag voor onvoorzien			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	50.420	50.420	0	53.264	53.264	0	51.567	51.567	0
0.10 mutaties reserves			0			0			0
RESULTAAT	50.420	50.420	0	53.264	53.264	0	51.567	51.567	0

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat met name de gemeentelijke bijdragen in de exploitatie op basis van de verdeelsleutel, alsmede de financieringsfunctie.

Budget voor onvoorziene uitgaven is er niet. De exploitatie van MijnGemeenteDichtbij is structureel maximaal kostendekkend. Om deze reden is er geen bedrag voor te betalen vennootschapsbelasting opgenomen.

Omdat MijnGemeenteDichtbij geen gebruik maakt van het integraal verantwoorden van tijd, is geen inzicht beschikbaar in de mate waarin voor directe, dan wel overheadtaken gewerkt wordt. De lasten van onze ambtelijke organisatie zijn alle verantwoord op het programma Bedrijfsvoering.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleidende tekst

Het weerstandsvermogen bepaalt of een organisatie in staat is om de financiële gevolgen van onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) op te vangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit:

- de benodigde weerstandscapaciteit = het totaal van de risico's en kansen op basis van een inschatting van kans en impact.
- de beschikbare weerstandscapaciteit = de financiële middelen om de risico's te dekken.

In december 2018 heeft het algemeen bestuur de notitie risicomanagement & weerstandsvermogen vastgesteld. In deze notitie zijn de kaders en spelregels vastgesteld voor het bepalen van het beschikbaar en benodigd weerstandsvermogen en het ratio weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Volgens artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling, wat de basis is voor deze samenwerking van GR MijnGemeenteDichtbij is bepaald dat deze geen eigen reserves zal vormen. Van een beschikbare weerstandscapaciteit is daarom geen sprake. Onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) zijn er natuurlijk wel. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Het gevolg hiervan is dat als deze risico's zich voordoen de benodigde middelen beschikbaar gesteld worden vanuit de gemeenten. Deze risico's worden conform de verdeelsleutel opgenomen in de weerstandsparagrafen van de gemeente Boxtel en Sint-Michielsgestel en zijn daarmee ook onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeenten.

Risicoregister

Risico's worden vastgelegd in het risicoregister. Per risico is een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële gevolgen ervan. Deze inschatting is in lijn met het beleid vertaald naar een risicoscore.

De risico's zijn ingedeeld op incidenteel/structureel risico (I/S). Er wordt in het risico register onderscheid gemaakt tussen de kwantificeerbare en niet-kwantificeerbare risico's.

De benodigde weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	kans*gevolg	Risico score	Begroting 2024	Kans op optreden in jaar
1	Uitval van kritische applicaties/systemen door een cyberaanval	Extra lasten, niet begroot	I	30%	5.000.000	1.500.000	10	1.500.000	2024 e.v.
2	Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur.	Extra lasten, niet begroot	S	50%	700.000	350.000	15	350.000	2024 e.v.
3	Fiscale gevolgen huisvestingskosten op BTW/BCF.	Extra lasten, niet begroot	S	30%	336.000	100.800	10	100.800	2024 e.v.
4	Hogere indexering bestaande contracten door inflatie MGD	Extra lasten, niet begroot	I	50%	200.000	100.000	15	100.000	2024 e.v.
Totaal risico's met een impact vanaf het jaar 2024								<u>2.050.800</u>	

Zoals aangegeven heeft MijnGemeenteDichtbij geen eigen weerstandsvermogen. Daarom worden de risico's conform de verdeelsleutel opgenomen in de weerstandsparagrafen van de gemeente Boxtel en Sint-Michielsgestel en zijn daarmee ook onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeenten. Voor de gemeenten is dit respectievelijk een afgerond bedrag van € 1.148K en € 902K.

1 Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval

Het risico op schade door een cyberaanval neemt toe. Een cyberaanval kan bestaan uit een gijzeling van data (ransomware) of diefstal en mogelijke publicatie van privacygevoelige informatie. De inschatting van de impact van dit risico is gebaseerd op voorvallen die zich elders hebben voorgedaan. De ontwikkelingen op het vlak van cyberaanvallen gaan echter onverminderd snel. We blijven dit continu monitoren, indien nodig stellen we onze verbetermaatregelen hierop bij, zodat we tijdig in kunnen spelen op mogelijke ontwikkelingen.

2. Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur.

Met regelmaat worden we geconfronteerd met personele knelpunten door krapte in de arbeidsmarkt of langdurig ziekteverzuim. In 2022 en 2023 zijn hiervoor extra maatregelen getroffen. We zien echter dat de arbeidsmarkt nog steeds leidt tot moeilijk in te vullen vacatures met als gevolg meer inhuur en daardoor hogere kosten. Langdurig ziekteverzuim is een blijvend risico.

3. Fiscale gevolgen huisvestingskosten op BTW/BCF

In 2022 heeft de Belastingdienst een boekenonderzoek aangekondigd naar de fiscale gevolgen inzake huur en verhuur maatschappelijk vastgoed. Het risico is dat een deel van de diensten van MijnGemeenteDichtbij voortaan niet meer als 100% ondernemerschap worden aangemerkt. Medio 2023 wordt de definitieve rapportage van dit boekenonderzoek verwacht.

4. Hogere indexering bestaande contracten door inflatie

Bij de meeste indexeringsverzoeken op grond van contracten wordt uitgegaan van inflatiegegevens van het CBS. De inflatie is op dit moment fors: 10-15%. Deze percentages wijken af van de indexering waarmee jaarlijks de begroting wordt aangepast (3%). Als deze forse indexering zich voor langere tijd voordoet kan dit een structureel probleem zijn. De statistieken van de afgelopen 10-20 jaar laten echter zien dat het indexeringspercentage dat we gebruiken voor de begroting een solide gemiddelde basis is. Grofweg worden daarmee alle pieken en dalen in de conjunctuur opgevangen, op de lange termijn zorgt dit dus niet voor een probleem omdat de ca. 3% indexering per jaar afdoende is.

Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie.

Tabel Overzicht kengetallen MijnGemeenteDichtbij

Kengetal	Berekening	Toelichting
Netto schuldquote	Totale schulden/totale baten (excl. reserves)	Geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Idem, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van MijnGemeenteDichtbij ten opzichte van de begrotingsomvang.

netto schuldquote per 31 december	rekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
	2,78%	2,14%	2,81%	4,14%	1,68%	3,09%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

MijnGemeenteDichtbij kent geen doorgeleende geldleningen. Derhalve is dit kengetal gelijk aan het vorige kengetal.

De overige verplichte kengetallen solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit zijn voor MijnGemeenteDichtbij niet van toepassing.

Financiering

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een door de Wet FIDO voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een looptijd van minder dan een jaar.

Deze kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met vlottende middelen mag worden gefinancierd en bedraagt 8,2% van de begrotingsomvang bij aanvang van het jaar. Voor MijnGemeenteDichtbij is voor het begrotingsjaar 2024 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

begrotingsomvang	kasgeldlimiet
€ 51.567.100	€ 4.228.500
Met onze huisbankier, Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), is een financieringsovereenkomst aangegaan van € 2.500.000.	

Schatkistbankieren

Op basis van de Wet FIDO zijn decentrale overheden verplicht om overtollige liquide middelen tegen marktconforme rente (zijnde de rente waartegen de Nederlandse staat zichzelf financiert op de geld -en kapitaalmarkten) in de schatkist aan te houden. Deze regeling trad per 31 december 2013 in werking.

Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten (en provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) het verplicht schatkistbankieren verhoogd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

Om decentrale overheden enige flexibiliteit te geven is een drempelbedrag van toepassing. Indien het totaal aan liquide middelen deze drempel overschrijdt, behoren de overtollige middelen te worden uitgezet bij de schatkist. Voor MijnGemeenteDichtbij is voor 2023 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

begrotingsomvang	schatkistbankieren
€ 51.567.100	€ 1.031.342

In de overeenkomst met de BNG worden bedragen vanaf € 400.000 automatisch afgeroomd.

Garantstelling

MijnGemeenteDichtbij heeft geen garantie op geldleningen verstrekt aan derden.

Renterisiconorm

Het renterisico is gebaseerd op de Wet FIDO en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen en te spreiden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van de begrotingsomvang. Het doel hiervan is om het financieel risico bij rentestijgingen zoveel als mogelijk te spreiden over de jaren. MijnGemeenteDichtbij heeft in november 2016 een 20-jarige geldlening aangetrokken van € 4.000.000 met een (20 jaar) rentevast-percentage van 1,13%. Voor de komende meerjarenbegroting is de renterisiconorm als volgt berekend.

Berekening renterisiconorm	2023	2024	2025	2026	2027
(bedragen x € 1.000)					
renteherzieningen	0	0	0	0	0
netto aflossingen	200	200	200	200	200
renterisico	200	200	200	200	200
begrotingsomvang	53.264	51.567	53.110	54.480	55.909
percentage risiconorm	20%	20%	20%	20%	20%
renterisiconorm	10.653	10.313	10.622	10.896	11.182

Conclusie is dat het begrote renterisico aanzienlijk minder is dan de renterisiconorm.

Liquiditeitsbegroting

In het betalingsproces wordt financieringsruimte geclaimd en is het in het belang van een solide liquiditeitsbegroting om deze lasten zo voorspoedig mogelijk op te nemen. Door omstandigheden (procedures, personele capaciteit, economische ontwikkelingen e.d.) kunnen plannen vertragen en ontstaat er een afwijkend financieringsbeeld, uiteraard met de bedoeling om de begroting daar zo mogelijk op aan te passen.

Gebaseerd op de werkelijke cijfers 2022, de geactualiseerde begroting 2023 en deze meerjarenbegroting 2024-2027 ontwikkelt de liquiditeitsbegroting zich als volgt:

financieringsbehoefte	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(bedragen x € 1.000)						
saldo inkomsten						
exploitatie en	48.908	52.043	50.392	51.988	53.304	54.694
investerings						
saldo ontvangen	0	0	0	0	0	0
aflossingen						
saldo ontvangsten	48.908	52.043	50.392	51.988	53.304	54.694
saldo uitgaven	47.942	51.480	49.835	51.220	52.248	53.372
exploitatie						
saldo investeringen en	341	50	805	1.312	103	238
voorzieningen						
aflossing geldleningen	200	200	200	200	200	200
saldo uitgaven	48.483	51.730	50.840	52.731	52.551	53.810
op te nemen	0	0	0	0	0	0
geldleningen						
financieringsresultaat	424	314	-448	-743	753	884
resultaat voorgaande	972	1.396	1.710	1.261	518	1.271
jaren						
cumulatief	1.397	1.710	1.262	518	1.271	2.156
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

De gemeenten zorgen er voor dat MijnGemeenteDichtbij steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar heeft om aan de lopende betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

EMU-saldo

Op Europees niveau zijn afspraken gemaakt dat het EMU-tekort (het gezamenlijke begrotingstekort van de overheden en de sociale fondsen) niet meer dan 3% mag bedragen. Ook lokale overheden dragen bij aan dit tekort. Op basis van de Wet FIDO heeft de minister van Financiën aanwijzingsbevoegdheden met betrekking tot het EMU-saldo. In het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen van 23 mei 2018 zijn meerjarige afspraken gemaakt over de EMU-norm voor de decentrale overheden. Afgesproken is een macro EMU-norm van -0,4 procent van het bbp per jaar voor de periode vanaf 2019. Het verwachte verloop van het EMU-saldo behoort opgenomen te worden in de jaarlijkse begroting. Hiervoor kan verwezen worden naar onderstaand overzicht.

Algemene gegevens:			
Overheidslaag:	Gemeenschappelijke Regeling		
Berichtgevernaam:	MijnGemeenteDichtbij		
Berichtgevernummer:	0853		
Jaar:	2023		

Omschrijving	2023	2024	2025
	x € 1.000,-	x € 1.000,-	x € 1.000,-
	Volgens realisatie tot en met sept. 2023, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2024	Volgens meerjarenraming in begroting 2025
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-476	311	845
3. Mutatie voorzieningen			
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	476	-311	-845

Rente

Rente speelt een belangrijke rol in de begroting; er zijn kosten (vergoeding voor het lenen van geld) maar ook opbrengsten (bespaarde rente) mee gemoeid. Mede gelet op de omvang van deze bedragen, is het gewenst dit onderdeel van de begroting inzichtelijk te maken.

Daarbij gaat het zowel om factoren die invloed op de rente hebben, als het in beeld brengen van de keuzemogelijkheden die hier aanwezig zijn. Onderscheid kan worden gemaakt tussen de zogenaamde korte rente en lange rente. We spreken van korte rente voor termijnen tot maximaal 1 jaar en van lange rente voor termijnen van 1 jaar of langer. De hoogte van de rente kan fluctueren als gevolg van diverse omstandigheden. Gemeenten kunnen op de ontwikkelingen die van buiten komen, weinig tot geen invloed uitoefenen. Wel kunnen gemeenten de interne rekenrente bepalen en ook keuzes maken in de manier waarop geld aangetrokken of uitgezet wordt. Zij zijn daarbij gebonden aan wettelijke bepalingen, waaronder de Wet Fido en de Wet HOF.

Op basis van de BBV-vernieuwing zoals die vanaf 2017 van toepassing is behoort voortaan de rente op een post in de begroting te worden opgenomen en wel via het taakveld treasury. De commissie BBV geeft aan dat er 3 methoden kunnen worden toegepast voor wat betreft de renteomslag:

1. In de renteomslag ook de berekende rente over het eigen vermogen en de voorzieningen verwerken.
2. Alleen de werkelijk betaalde rente verwerken in de renteomslag.
3. Geen renteomslag toepassen en alleen rente toerekenen aan projecten, investeringen en grondexploitatie.

Wij hebben gekozen om methode 1 toe te passen om hiermee de taakvelden naar evenredigheid te kunnen blijven doorbelasten van de te maken rentekosten. Vanaf 2021 hanteren we hiervoor het rentepercentage van de externe financiering, te weten 1,13%.

Samenvattend geeft dit het volgende overzicht:

Renteschema rentetoerekening (x € 1.000)		werkelijk	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	35	35	33	31	31	31
b.	De externe rentebaten						
Totaal door te rekenen externe rente		35	35	33	31	31	31
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend						
	De rente van projectfinanciering						
Saldo door te rekenen externe rente		35	35	33	31	31	31
d.1	Rente over eigen vermogen						
d.2	Rente over voorzieningen						
De aan de taakvelden toe te rekenen rente		35	35	33	31	31	31
e.	De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	23	18	17	23	26	22
f.	renteresultaat op het taakveld treasury	12	17	16	7	5	9
	afwijking (maximaal 25%)	34%	49%	48%	23%	15%	28%

In de notitie Rente van commissie BBV staat de stellige uitspraak dat correctie van de toegerekende rente dient plaats te vinden wanneer de toegerekende rente >25% afwijkt van de begrote rentelasten. Op basis van dit overzicht kan worden geconcludeerd dat vanaf de begroting 2024 voldaan wordt aan deze stellige uitspraak.

Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Het programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij loopt tot en met 2025. Het realiseren van dit plan kan alleen met voldoende middelen en capaciteit. Het programma wordt gefaseerd uitgevoerd.

Met het programmaplan willen we de doelen van beide gemeenten beter realiseren waarbij we de kwaliteit van onze organisatie op een hoger niveau tillen. Dat betekent dat we de basis hiermee op orde krijgen, ervoor zorgen dat onze medewerkers met plezier naar hun werk komen en dat we de dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners op peil houden of liever nog verbeteren. Om dit te bereiken zetten we in op vijf hoofddoelen en 37 subdoelen. De vijf hoofddoelen zijn:

- Het verkrijgen van een wendbaardere organisatie.
- Heldere inzet van het strategische vermogen van de organisatie.
- Het verkrijgen van een integrale benadering van werken.
- Duidelijkere sturing van de organisatie maar ook van en naar de besturen.
- Plezierig werken voor onze medewerkers.

Een aantal van de huidige gestarte projecten met prioriteit ronden we af. In het proces van directie en teamplannen bepalen we in de periode oktober/december 2023 welke projecten met prioriteit we in 2024 gaan aanpakken.

Personeel en Organisatie

We zijn een goede werkgever van medewerkers die trots zijn te werken voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. In een open en veilige werkomgeving stimuleren we leren en ontwikkeling. Het goede gesprek tussen medewerkers en leidinggevenden is daarbij van groot belang, waarbij onze missie, kernwaarden en generieke competenties als vaste basis dienen. De personele ontwikkelingen sluiten aan bij de verdere (door)ontwikkeling van MijnGemeenteDichtbij.

Medewerkers zijn het belangrijkste kapitaal van MijnGemeenteDichtbij. Naast een goede positie op de arbeidsmarkt willen we onze eigen mensen blijven binden en boeien. Onze aandacht en inspanning gaat naar beide categorieën uit. Bestaande activiteiten gericht op de arbeidsmarkt en onboarding blijven we voortzetten en bijschaven. In het kader van ontwikkeling wordt nadrukkelijker ingezet op scholing zoals creëren van leerlijnen, uitbreiden van het digitale leerplatform en verschaffen van maatwerktrajecten voor nieuwe medewerkers. Scholing, coaching en ontwikkeling op alle niveaus krijgt een prominentere plek. Ook het integriteitsbeleid en alle activiteiten rondom vitaliteit van onze medewerkers nemen een belangrijke plek in onze dagelijkse manier van werken.

Huisvesting

De MijnGemeenteDichtbij organisatie is ondergebracht binnen de gemeentehuizen en -werven van beide gemeenten. De organisatie ondersteunt het hybride werken. Efficiënt gebruik van de gebouwen is continu het streven. Er zal een visie worden ontwikkeld over het gebruik van de huisvesting in het gebouw Ursula voor de komende jaren.

Informatiebeleid

Het informatiebeleid van MijnGemeenteDichtbij staat beschreven in de I-visie. In 2024 geven we invulling aan deze i-Visie. De huidige versie van de I-visie heeft een looptijd tot 2025. In

2024 zal een nieuwe I-visie worden geschreven voor de periode 2025-2028.

Het vastgestelde Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid 2021-2024 voor Boxtel, Sint-Michielsgestel en MijnGemeenteDichtbij, geeft onze organisatie kaders en richting hoe om te gaan met de beveiliging van systemen en data. Zo voldoen we aan landelijke afspraken en wetgeving en zijn we een betrouwbare partner van inwoners, bedrijven en ketenpartners. Net zoals de I-visie zal dit informatiebeveiligingsbeleid worden vernieuwd voor de periode 2025-2028.

Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) is sinds mei 2022 in werking getreden. De actieve openbaarmakingsplicht vanuit de Woo treedt echter gefaseerd in werking. Het zal, naar verwachting, vele jaren in beslag nemen alvorens de openbaarmaking van alle elf vastgestelde categorieën uit de Woo verplicht is gesteld. Vanuit onze organisatie zullen wij de landelijke instructies blijven volgen. Dit houdt in dat wij in 2024 op dezelfde wijze om zullen gaan met de implementatie van de Woo als in 2023. Hierbij speelt de informatiehuishouding binnen de organisatie een grote rol. Vandaar dat de implementatie van de Woo verweven is met het project 'Grip op informatie'.

Rechtmatigheidsverantwoording

Op 27 september 2022 is de wetswijziging versterking decentrale rekenkamers door de Eerste kamer vastgesteld. Onderdeel van deze wetswijziging is de invoering van rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur. Hierdoor verschuift de verantwoording over het toetsen en rapporteren over financiële rechtmatigheid met ingang van dit boekjaar 2023 van accountant naar Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur stelt in de financiële verordening de kaders vast die betrekking hebben op deze wetswijziging; de tolerantiegrens voor rechtmatigheid en de gewenste inhoud van de paragraaf bedrijfsvoering over rechtmatigheid.

Deze verantwoordelijkheid is niet nieuw, het Dagelijks Bestuur is en blijft verantwoordelijk voor het vermijden van getrouw- en rechtmatigheidsfouten en het optimaliseren van de bedrijfsprocessen om dit te voorkomen. Er zijn al verbijzonderde interne controles ingericht voor het onafhankelijk toetsen van rechtmatigheid. Met ingang van dit jaar zijn deze verbijzonderde interne controles de basis voor het zelfstandig toetsen en rapporteren over financiële rechtmatigheid.

In de jaarrekening van 2023 wordt voor het eerst de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Hierin rapporteert het Dagelijks Bestuur over de financiële rechtmatigheid van dit controlejaar. Een toelichting op deze rechtmatigheidsverantwoording wordt opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Het Algemeen Bestuur wordt, indien van toepassing, gedurende het jaar geïnformeerd over bevindingen boven de door Het Algemeen Bestuur vastgestelde goedkeurings- en rapportagegrens rechtmatigheid in de 2e bestuursrapportage.

Met ingang van dit jaar zal na het opstellen van de jaarrekening de accountant de getrouwheid van deze rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening toetsen en hier een oordeel over geven in het accountantsverslag. Hierop wordt de controleverordening aangepast. Het vaststellen van de gewijzigde financiële- en controleverordening door Het Algemeen Bestuur is gepland in het najaar van 2023.

Verbonden partijen

- Naam: Bizob, (stichting Bureau Inkoop Zuid Oost Brabant).
- Vestigingsplaats: Oirschot
- Openbaar belang: Bizob zet zich in voor ruim 35 gemeenten en publieke organisaties als strategisch partner voor inkoop en aanbestedingen. In nauwe samenwerking met de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel faciliteert Bizob inkoop, aanbestedingen, contractmanagement en contractbeheer voor het sociaal domein, openbare ruimte, bedrijfsvoering en ICT. Het doel is het behalen van voordeel voor alle bij Bizob aangesloten organisaties. De inkoop samenwerking gaat verder dan het bundelen van inkoopvolumes. Door samenwerking wordt kennis opgebouwd van producten, markten en bedrijven, waardoor transactiekosten en inkooprisico's verminderen en de professionaliteit van de inkoopfunctie toeneemt.
- Bestuurlijk belang: Bizob is een stichting en wordt aangestuurd door de gemeenten en aangesloten organisaties. Het bestuur wordt gevormd door een afvaardiging van twee bestuurders per regio. De zittingsduur voor bestuurders is vier jaar. De voorzitter van het bestuur is een burgemeester en heeft een zittingsduur van zes jaar. Daarnaast worden twee secretarissen toegevoegd aan het bestuur. Tevens neemt vanuit elke aangesloten gemeente één bestuurder deel in de Vergadering van Aangeslotenen.
- Relatie beleidsveld: Door strategische inkoop dragen we bij aan de realisatie van de beleidsdoelstellingen van onze aangesloten organisaties.
- Financieel belang:

	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 1.405.075,64	€ 362.830,04
Resultaat 2022 voor bestemming		€ 613.915,06
Vreemd vermogen	€ 1.139.796,54	€ 1.209.552,08

- MijnGemeenteDichtbij neemt op jaarbasis 126 dagen af van de stichting. Betaling gebeurt tegen een door het bestuur vooraf gecalculeerde vergoeding.
- Ontwikkelingen: In 2022 werkte Bizob, samen met onze aangesloten organisaties, aan ruim 1400 aanbestedingstrajecten. Daarbij blijft Bizob hoog inzetten op collectieve inkoop en contractmanagement en contractbeheer, want samen kunnen we veel voordelen behalen en inkoopkosten reduceren. Ook duurzaamheid staat bij Bizob, net als in vele coalitieakkoorden hoog op de ambitieladder. In 2022 werd in 89% van de aanbestedingen rekening gehouden met het milieu (o.a. circulaire inkoop) en bij 72% van de aanbestedingen werd social return toegepast. Bizob nam in 2022 actief deel aan kennissessies georganiseerd vanuit Nevi publiek rondom social return. De conclusie is dat er veel verbeterpotentieel is en dat het samen optrekken hierin van belang is. Social return zien we als onderdeel van MVOI -beleid vaak als generiek thema terugkomen in het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid. We zien dat de afstemming tussen inkoop en inhoudelijke social return beleidsmedewerkers aan de ene kant en de

sociaal ontwikkelbedrijven aan de andere kant intensiever wordt en dat die interactie leidt tot betere keuzes.

Corona

Door het vervallen van bijna alle corona maatregelen eind maart 2022, konden de Bizob inkopers en contractmanagers weer steeds vaker op de gemeente aanwezig zijn. Door te werken als collega op uw locatie zijn onze inkopers en contractmanagers nauw betrokken met de gemeente of organisatie waarin ze werken en makkelijk te bereiken zijn voor overleg of advies.

Gemeenteraadsverkiezingen

In 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest. Binnen de gemeenten zijn nieuwe coalities gesloten. Dit heeft geleid tot nieuwe bestuursakkoorden, de basis voor de samenwerking binnen gemeente. Bizob heeft de bestuursakkoorden van onze deelnemende gemeenten gescand. Nieuwe aanbestedingstrajecten worden getoetst aan de bestuursakkoorden om na te gaan of deze goed aansluiten bij de doelstellingen en ambities van de gemeente.

MKB ondernemersbijeenkomsten

Om de positie van het lokale en regionale MKB te verbeteren heeft Bizob in 2022 verschillende ondernemersbijeenkomsten georganiseerd waarin er aandacht wordt besteed aan de mogelijkheden voor lokale ondernemers om zaken te doen met de gemeente. Daarnaast organiseerde Bizob kwartaalsessies met Bouwend Nederland om een verder invulling te geven aan de 18 punten uit de intentieverklaring: "Samenwerking bouw en gemeenten: ieder draagt zijn steentje bij", in navolging op de landelijke actieagenda Beter Aanbesteden. In 2022 werd 79% van de aanbestedingen die door Bizob zijn begeleid, gegund aan het MKB en 56% aan lokale of regionale bedrijven.

Risico's
tekorten

De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie

Financiën

Overzicht van baten en lasten per programma/producten

Via het vaststellen van deze begroting autoriseert het Algemeen bestuur het Dagelijks bestuur tot het doen van uitgaven voor het jaar 2024. In het programmaplan zijn per product de baten en lasten weergegeven. Samenvattend geeft dit het volgende overzicht voor het programma Bedrijfsvoering:

Programma Bedrijfsvoering Baten (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personeel	5.080	1.013	684	654	670	690
Huisvesting	244	261	265	265	265	265
Facilitair	45	7	3	3	3	3
Automatisering/I&A	5	289	0	0	0	0
Tractie	14	0	0	0	0	0
Gemeentelijke belastingen	0	0	0	0	0	0
Regionaal Team Leerplicht (RTL)	552	654	673	693	714	736
Rente en afschrijving	550	526	497	473	511	530
Accountant	0	0	0	0	0	0
Overig	535	75	75	75	75	75
Projecten	2.534	1.404	44	4	0	0
Bijdragen gemeenten	40.861	49.036	49.327	50.943	52.242	53.611
Resultaat/saldo	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	50.420	53.264	51.567	53.110	54.480	55.909

Programma Bedrijfsvoering Lasten (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personeel	38.906	42.152	42.743	44.124	45.219	46.341
Huisvesting	1.819	1.879	1.847	1.796	1.782	1.781
Facilitair	1.060	1.178	1.200	1.211	1.213	1.215
Automatisering/I&A	3.659	4.114	3.714	3.678	3.670	3.669
Tractie	490	518	472	527	519	520
Gemeentelijke belastingen	165	681	211	211	211	211
Regionaal Team Leerplicht (RTL)	552	654	673	693	714	736
Rente en afschrijving	565	543	513	480	516	538
Accountant	22	42	43	43	43	43
Overig	535	75	75	75	75	75
Projecten	2.646	1.404	44	4	0	0
Bijdragen gemeenten	0	0	0	0	0	0
Resultaat/saldo	0	24	32	269	518	779
Totaal lasten	50.420	53.264	51.567	53.110	54.480	55.909

Programma Bedrijfsvoering Saldo (x € 1.000)	Begroting					
	Rekening 2022	na wijziging 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personeel	-33.825	-41.139	-42.059	-43.470	-44.549	-45.651
Huisvesting	-1.576	-1.618	-1.582	-1.531	-1.516	-1.516
Facilitair	-1.016	-1.172	-1.198	-1.208	-1.211	-1.212
Automatisering/I&A	-3.654	-3.825	-3.714	-3.678	-3.670	-3.669
Tractie	-476	-518	-472	-527	-519	-520
Gemeentelijke belastingen	-165	-681	-211	-211	-211	-211
Regionaal Team Leerplicht (RTL)	0	0	0	0	0	0
Rente en afschrijving	-15	-17	-16	-7	-5	-9
Accountant	-22	-42	-43	-43	-43	-43
Overig	0	0	0	0	0	0
Projecten	-113	0	0	0	0	0
Bijdragen gemeenten	40.861	49.036	49.327	50.943	52.242	53.611
Resultaat/saldo	0	-24	-32	-269	-518	-779
Totaal saldo	0	0	0	0	0	0

De cijfers van 2022 zijn gebaseerd op de definitieve verantwoording zoals deze is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 18 april 2023. De cijfers 2023 zijn de gewijzigde begrotingscijfers (inclusief de in samenhang met deze begroting vast te stellen 2e wijziging op de begroting 2023 vanwege de 1e bestuursrapportage 2023). De begrotingscijfers vanaf 2024 worden via deze begroting vastgesteld.

Uiteenzetting financiële positie

In deze paragraaf gaan we in op de uitgangspunten voor deze begroting, worden de via deze begroting 2024-2027 en Eerste bestuursrapportage 2023 verwerkte begrotingsmutaties toegelicht, geven we een overzicht van de begrote investeringen en wordt een meerjarig overzicht opgenomen van de begrote balansmutaties.

Uitgangspunten begroting 2024 incl. meerjarenraming 2025-2027

Voor het samenstellen van deze begroting en het herrekenen van de begroting 2023 hebben we op basis van de Kadernota 2024 een aantal uitgangspunten opgesteld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld.

Samenvattend	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Loonstijging	9,60%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Prijsstijging	7,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Rente:						
Lange financiering	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Korte financiering	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Omslagrente kapitaallasten MGD			Jaarlijks 1,13%			

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo

Hierna volgt een samenvattend overzicht van de begrotingsmutaties. Startpunt hierbij is het begrotingssaldo na de 2e bestuursrapportage 2022. Uitgangspunt voor MijnGemeenteDichtbij is een sluitende begroting met een saldo van € 0. De mutaties voor de begroting 2023 maken onderdeel uit van de 1e bestuursrapportage 2023. Deze rapportage gaat kort na de begroting 2024 in procedure.

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Begrotingssaldo was	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetneutrale mutaties:					
Indexering diverse facilitaire contracten	-40,7	-40,7	-40,7	-40,7	-40,7
Indexering diverse software contracten	-200,0	-200,0	-200,0	-200,0	-200,0
Inzet stelpost prijsindexering vanuit kadernota 2024	240,7	240,7	240,7	240,7	240,7
Inhuur ICT projecten	-200,0				
Inzet egalisatiereserves gemeenten	200,0				
Inkomsten uit detachering en WAZO middelen e.d.	140,6				
Budget vervanging personeel	-140,6				
Verkoop materialen	4,2				
Inzet voor inkoop en onderhoud	-4,2				
Inzet restant budget veranderprogramma's voor doorontwikkeling MGD	-372,9				

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Vrijval deel egalisereserve gemeenten	372,9				
Vrijval balanspost lopende projecten gemeenten	323,9	44,0	3,7		
Uitvoeringsbudget gemeentelijke projecten	-323,9	-44,0	-3,7		
Incidenteel hogere brandstofkosten		-68,0	-68,0		
Dekking door verschuiven investeringen		68,0	68,0		
Mutaties met gevolgen voor gemeenten:					
Ontwikkeling salarissen op basis van CAO 2023 en begrotingsrichtlijnen (Kadernota 2024)	-2.100,0	-2.163,0	-2.227,9	-2.294,7	-2.363,6
Inflatie (exploitatie)budgetten (Kadernota 2024)	-265,0	-272,9	-281,1	-289,6	-298,2
Opleidingsbudget (Kadernota 2024)		-136,0	-350,0	-350,0	-350,0
Formatie NPO inzet gemeentelijke middelen	-46,0				
Formatie Wet Inburgering	-67,4	-67,4	-67,4	-67,4	-67,4
Formatie pilot jeugd SMG	-51,0	-61,0	-10,2		
Formatie POK middelen verwijsgids	-79,1	-81,1	-81,1		
Formatie schulddienstverlening	-44,6				
Beheer OG Boxtel	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0
Uitvoeringsprogramma thuis in de wijk Zorg en SBO	-105,2	-105,2			
Anders verwijzen huisartsen Jeugd Boxtel	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5
Inzet participatiebudget gemeenten	-145,5	-145,5	-145,5	-145,5	-145,5
Uitvoering energietoeslag 2023	-111,6				
Implementatie Wet Kwaliteitsborging bouw	-98,1				
Klimaatakkoord	-461,0				
Belastingen ondersteuning bezwaar en beroep	-91,8				
Software Geoserver	-3,6	-3,6	-3,6	-3,6	-3,6
Software belastingen	-6,2	-12,7	-12,7	-12,7	-12,7
Belastingen proceskosten	-477,0				
Implementatie Omgevingswet	-598,1				
Gemeentelijke bijdragen					
Boxtel, via verdeelsleutel	1.855,8	1.656,5	1.815,4	1.857,3	1.900,4
Boxtel, niet via verdeelsleutel	819,4	98,2	43,8		
Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	1.398,2	1.242,1	1.370,3	1.403,7	1.438,1
Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel	775,3	149,1	47,5		
Begrotingssaldo wordt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo 2024-2027

Hierna volgt een toelichting op de bovenstaande mutaties. Voor de mutaties die uitsluitend betrekking hebben op 2023 wordt verwezen naar de Eerste bestuursrapportage 2022.

Budgetneutrale mutaties

Indexering budgetten

In 2022 zijn we geconfronteerd met een bovenmatige inflatie. Door een aantal facilitaire leveranciers zijn hoge indexeringen doorgevoerd op basis van contracten. Dit geldt onder andere voor papier, schoonmaak, koffiesupplies en sanitaire hulpmiddelen. Deze indexeringen liggen hoger dan de gehanteerde begrote indexering van 3%. Dit betekent een structurele extra kostenpost van € 40.700. Daarnaast zijn door een aantal ICT leveranciers hoge indexeringen, rond de 14,5%, doorgevoerd. Voor de twee grootste ICT leveranciers, levert dit naar verwachting meer kosten op van rond de € 200.000. Met de Kadernota 2024 zijn structureel extra middelen beschikbaar om deze hogere indexering op te vangen.

Overheveling budget project Arbeidsmigranten 2022 - inzet balanspost projecten

Op 1 februari 2021 is het project Huisvesting arbeidsmigranten opgepakt. Het project heeft vertraging opgelopen. Om het project af te kunnen ronden is een tijdelijke verlenging van de urenuitbreiding noodzakelijk. Voor de periode 1-2-2023 tot en met 31-1-2025 wordt 0,44 fte toegevoegd aan het team maatschappelijk en economische ontwikkeling. De urenuitbreiding wordt bekostigd uit het project 'arbeidsmigranten'.

Hogere brandstofkosten tractiemiddelen

In de eerste bestuursrapportage 2022 en vervolgens ook in de begroting voor het jaar 2023 hebben we u in kennis gesteld van de explosieve stijging van de brandstofkosten in de afgelopen 4 jaar. Dit vormde reden om voor de jaren 2022 en 2023 middels een begrotingswijziging het beschikbare budget incidenteel te verhogen. Voor het jaar 2023 bedraagt dit budget € 172.700. Door een inmiddels ingezette daling van de brandstofprijzen kwamen de uitgaven in 2022 uiteindelijk op een bedrag van € 133.000.

Naar het zich laat aanzien komen we gelet op de uitgaven over de eerste 2 maanden voor 2023 op een vergelijkbaar niveau uit. Omdat de ontwikkelingen in de brandstofmarkt bijzonder onzeker zijn stellen we nu nog niet voor om tot een structurele bijraming van het budget te besluiten echter het budget incidenteel voor 2024 en 2025 te verhogen met € 68.000 naar het niveau van de uitgaven over 2022, € 133.000. De dekking van deze meerkosten kunnen (gedeeltelijk) worden gehaald uit het vrijvallen van kapitaallasten vanwege het doorschuiven van investeringen naar volgende jaren.

Mutaties met gevolgen voor gemeenten

Ontwikkeling salarissen op basis van CAO 2023 (Kadernota 2024)

VNG, de WSGO en vakbonden hebben op 21 februari 2023 een principeakkoord gesloten voor de Cao Gemeenten en Cao SGO. De looptijd van beide cao's is één jaar, van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. Naar verwachting wordt het principeakkoord geformaliseerd in april 2023. In dat geval gaan de loonkosten voor MijnGemeenteDichtbij voor 2023 met terugwerkende kracht aanzienlijk omhoog met een gemiddelde loonsverhoging van 9,1%. De salarissen stijgen per 2 januari 2023 met eerst € 240 en daarna met 2%.

Naast de salarisverhoging zijn er nog een drietal wijzigingen waardoor personele kosten hoger zullen uitvallen en voorzieningen bijgesteld moeten gaan worden. Op de eerste plaats wordt het vakantie-urensaldo uitgebreid met één vakantiedag, naar 194,4 vakantie-uren op

jaarbasis bij een volledige werkweek. De vergoeding voor hybride werken wordt verhoogd met € 1. Dat komt neer op een vergoeding van € 3 netto per thuiswerkdag. De derde wijziging gaat over de regeling voor verlofsparen die we sinds januari 2022 kennen. Met de aanstaande cao wordt het maximum te sparen saldo verhoogd naar van 144 naar 187 vakantie-uren op jaarbasis. Naar verwachting zal van deze verruiming gebruik worden gemaakt.

Uitgaande van deze stijging heeft dit voor 2023 een netto effect van ca. € 2.100.000 en dit heeft een structurele doorwerking. De verwachting is de hogere loonindexering meegerekend gaat worden in de gemeentefondsuitkeringen voor de gemeenten. Deze cao heeft een looptijd van een jaar. Vanaf 2024 gaan we uit van een reguliere indexering van 3,5%. Dit is op dit moment een reële inschatting maar dit kan, net zoals voor 2023 daadwerkelijk anders worden.

Inflatie (exploitatie)budgetten (Kadernota 2024)

De prijsgevoelige uitgaven en prijsgevoelige inkomsten niet zijnde belastingen/heffingen/rechten en investeringen, worden gecompenseerd voor de jaarlijks begrote prijsstijging. Deze compensatie is normaliter gebaseerd op het prijsstijgingspercentage van de netto materiële overheidsconsumptie, zoals opgenomen in de laatste septembercirculaire 2022. De actualiteit veroorzaakt nu echter een ander beeld doordat de inflatie zich nadien nog altijd heeft ontwikkeld op een uitzonderlijk hoog niveau, waardoor we voor 2023 het tarief incidenteel opwaarts bijstellen naar 7%. Dit heeft een netto negatief effect binnen MGD van € 265.000 en heeft een structurele doorwerking.

Opleidingsbudget (Kadernota 2024)

MijnGemeenteDichtbij streeft ernaar een lerende organisatie te zijn met als uitgangspunt 'een leven lang leren en ontwikkelen'. Het huidige opleidings- en ontwikkelbudget van € 389.000, zijnde 1,1% van de totale loonkosten, is daarvoor ontoereikend. De hedendaagse opleidingswensen zijn veranderd en een inhaalslag is nodig na corona. Na jaren van constante is aanpassing van het budget noodzakelijk. Een gefaseerde ophoging van het opleidings- en ontwikkelbudget wordt voorgesteld. In dat geval is een voorziening in begroting 2024 noodzakelijk uitgaande 1,5% verhoging voor 2024 (+ €136.000) en met ingang van 2025 een structurele verhoging naar 2,5% (+ € 350.000).

Formatie Wet Inburgering

De gemeente is verantwoordelijk voor de inburgering, integratie en participatie van (asiel)statushouders. Het rijk verwacht dat de asielstroom de komende jaren hoger wordt dan afgelopen jaren. Dat betekent dat we meer statushouders van woonruimte moeten voorzien en ook dat we deze nieuwe inwoners moeten helpen om hier hun weg te vinden en (financieel) zelfredzaam te worden. Voor de uitvoering is structurele 0.89 fte formatie beschikbaar voor het team Participatie volgens de ratio 56%/44%.

Formatie pilot jeugd Sint-Michielsgestel

In 2021 en 2022 heeft de pilot basishulpverlening, 'jeugdhulp dichtbij' gelopen. Eind december 2022 is de pilot geëvalueerd en in januari 2023 besproken. De eerste inhoudelijke resultaten zijn positief. Door corona is de medewerker die de pilot draaide lange tijd uitgevallen en zijn er slechts in totaal 10 trajecten gestart en afgerond. Omdat de pilot niet volledig heeft gedraaid en verbreed wordt met WMO stellen we een verlenging van de pilot voor. Deze succesvolle pilot op inhoud leert ons dat het merendeel van de beoogde verbeteringen is gerealiseerd m.u.v. het aantal trajecten en dat de kwantificering van het financiële resultaat nog lastig blijkt. Ondanks het onvoorziene tegenvallende resultaat in de

omvang van het aantal trajecten, kunnen we aantonen dat deze pilot een oplossing is die daadwerkelijk bijdraagt in het verminderen van instroom naar specialistische jeugdhulp, die de dienstverlening verbetert en voor impact zorgt op de inwoner. Voor de uitvoering van de pilot 'basishulp dichtbij' wordt incidenteel uitvoeringsbudget beschikbaar gesteld door de gemeente Sint-Michielsgestel voor de periode 1-3-2023 tot 1-3-2025 ter bekostiging van 0,78 fte formatie voor het team Jeugd.

Formatie POK middelen verwijsgids

Vanuit het Rijk zijn naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) middelen beschikbaar gesteld aan gemeente Boxtel en gemeenten Sint-Michielsgestel met als doel verbeteren van de dienstverlening aan kwetsbare burgers. Uit deze middelen is een projectbudget voor elke gemeente opgenomen in de eerste bestuursrapportage van 2022. Een deel van dit projectbudget wordt ingezet voor tijdelijke formatie voor het ontwikkelen, implementeren, onderhouden en beheren van 'De Verwijsgids'. De incidentele extra formatie, beschikbaar gesteld door beide gemeenten via de verdeelsleutel, wordt voor de periode 2023 tot en met 2025 toegevoegd aan het team Administratie Sociaal.

Beheer OG (vastgoedbeheer) Boxtel

Om de formatie op het taakveld Vastgoed op orde te krijgen wordt er vanuit het beleidsakkoord gemeente Boxtel € 90.000 structureel beschikbaar gesteld.

Uitvoeringsprogramma thuis in de wijk Zorg en SBO

Voor het uitvoeren van het uitvoeringsprogramma 'Thuis in de wijk' krijgen beide gemeenten een budget vanuit de regio. Beide colleges hebben besloten om een gedeelte hiervan voor de periode 2023 en 2024 over te hevelen naar MijnGemeenteDichtbij en als inhuurbudget in te zetten voor extra capaciteit bij het team Zorg en Sociale beleidsontwikkeling.

Anders verwijzen huisartsen Jeugd Boxtel

Met de werkwijze "Anders Verwijzen" versterken we de samenwerking met de huisartsen. Hiermee krijgen we inzicht in het verwijsgedrag van de huisartsen en kunnen samen met hen meer gericht hulp inzetten. Beoogd effect: afname van verwijzingen naar hoog specialistische (GGZ) zorg en meer aandacht voor bestaande lichtere voorzieningen. Daarvoor is een budget vrijgemaakt van € 7.500 bij de gemeente Boxtel Dit budget wordt ingezet als structurele formatie 0,11 fte bij het team Jeugd.

Inzet participatiebudget gemeenten

Voor de implementatie en borging van het participatiebeleid komt vanuit beide gemeenten, zoals besloten in de beiden raden, budget over naar MijnGemeenteDichtbij. In totaal structureel € 145.500 per jaar. Dit budget wordt ingezet voor formatie, opleidingen en software bij het team Bestuurlijke Ondersteuning.

Software Geoserver

De gemeenten stellen structureel budget beschikbaar voor de applicaties Geoserver (softwaretoepassing voor het publiceren van geografische gegevens via het internet). De kosten komen voor 50/50 in rekening bij de beide gemeenten.

Software belastingen

Software Way2Go: In 2021/2022 is het project 'overgang van inhoud naar oppervlakte afgerond'. Om grip te houden op de actuele gegevens (volledigheid en juistheid) en

eventuele uitval inzichtelijk te houden, is er software ontwikkeld de zgn. DataVerkenner en de DataUpdater. Deze software is met name ontwikkeld om in de beheerfase de gegevens (BGT-WOZ-BAG) alle basisregistraties, op een juiste wijze op elkaar af te stemmen en te borgen.

Basis Registratie Kadaster (BRK) 2.0: Voor het WOZ-proces is een betrouwbare stroom van gegevens over WOZ-mutaties van groot belang. De Basisregistratie Kadaster (BRK) is vernieuwd. Dit heeft tot gevolg dat bestaande WOZ-/Belastingenprocessen gebaseerd op massale informatieverwerking BRK levering 1.0 moeten worden vervangen door BRK levering 2.0.

De structurele last loopt op van € 6.200 in 2023 tot € 12.700 vanaf 2024.

Financiële gevolgen gemeenten begrotingsmutaties

De begrotingsmutaties, voor wat betreft ontwikkelingen gemeenten hebben gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen. Samenvattend levert dit het navolgend beeld op:

Boxtel, via verdeelsleutel	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
(x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	2023	2024	2025	2026	2027
Kadernota 2024	1.319,7	1.434,2	1.593,1	1.635,0	1.678,1
Ontwikkeling formatie	213,4	213,4	213,4	213,4	213,4
Overdracht softwarebudgetten	5,3	8,9	8,9	8,9	8,9
WOZ en belastingen	317,4				
Totaal	1.855,8	1.656,5	1.815,4	1.857,3	1.900,4

Boxtel, niet via verdeelsleutel	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
(x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	2023	2024	2025	2026	2027
Formatie NPO inzet gemeentelijke middelen	24,8				
Formatie POK middelen verwijsgids	42,7	43,8	43,8		
Formatie schulddienstverlening	22,3				
Uitvoeringsprogramma thuis in de wijk Zorg en SBO	54,4	54,4			
Uitvoering energietoeslag 2023	72,0				
Implementatie Wet Kwaliteitsborging bouw	51,5				
Klimaatakkoord	237,9				
Implementatie Omgevingswet	313,8				
Totaal	819,4	98,2	43,8		

Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
(x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	2023	2024	2025	2026	2027
Kadernota 2024	1.045,3	1.137,7	1.265,9	1.299,3	1.333,7
Ontwikkeling formatie	97,0	97,0	97,0	97,0	97,0
Overdracht softwarebudgetten	4,5	7,4	7,4	7,4	7,4
WOZ en belastingen	251,4				
Totaal	1.398,2	1.242,1	1.370,3	1.403,7	1.438,1

Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
(x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	2023	2024	2025	2026	2027
Formatie NPO inzet gemeentelijke middelen	21,2				
Formatie pilot jeugd SMG	51,0	61,0	10,2		
Formatie POK middelen verwijsgids	36,4	37,3	37,3		
Formatie schulddienstverlening	22,3				
Uitvoeringsprogramma thuis in de wijk Zorg en SBO	50,8	50,8			
Uitvoering energietoeslag 2023	39,6				
Implementatie Wet Kwaliteitsborging bouw	46,6				
Klimaatakkoord	223,1				
Implementatie Omgevingswet	284,3				
Totaal	775,3	149,1	47,5		

Samengevat leidt dit per saldo tot de volgende mutaties in de begroting.

Ontwikkeling begroting MijnGemeenteDichtbij	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetneutrale mutaties	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mutaties met gevolgen voor gemeenten:					
- ontwikkeling Kadernota 2024	2.365,0	2.571,9	2.859,0	2.934,3	3.011,8
- ontwikkeling formatie, inhuur e.d.	1.996,9	557,7	401,7	310,4	310,4
- overdracht softwarebudgetten	9,8	16,3	16,3	16,3	16,3
- WOZ en belastingen	477,0				
TOTAAL LASTEN	4.848,7	3.145,9	3.277,0	3.261,0	3.338,5
Bijdrage gemeente Boxtel	2.675,2	1.754,7	1.859,2	1.857,3	1.900,4
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	2.173,5	1.391,2	1.417,8	1.403,7	1.438,1
TOTAAL BATEN	4.848,7	3.145,9	3.277,0	3.261,0	3.338,5

Bijdragen gemeenten

Bovengenoemde ontwikkelingen hebben gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen. De structurele mutaties worden verwerkt in de bijdragen volgens de procentuele verdeelsleutel. De incidentele mutaties worden gedekt uit incidentele bijdragen. Na mutaties op basis van deze begroting en 1e bestuursrapportage 2023 zijn de volgende posten meegenomen in de gemeentelijke bijdragen op basis van de verdeelsleutel:

Begrote bijdragen gemeenten verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Boxtel:					
Begrote bijdrage na 2e bestuursrapportage 2022	24.991,1	25.752,0	26.560,9	27.292,0	28.010,6
Begrotingsmutaties:	1.855,8	1.656,5	1.815,4	1.857,3	1.900,4
Begrote bijdrage na mutaties	26.846,9	27.408,5	28.376,3	29.149,3	29.911,0
Verdeelpercentage na mutaties	55,9%	55,8%	55,8%	55,8%	55,8%
Sint-Michielsgestel:					
Begrote bijdrage na 2e bestuursrapportage 2022	19.794,3	20.428,7	21.105,3	21.689,3	22.261,7
Begrotingsmutaties:	1.398,2	1.242,1	1.370,3	1.403,7	1.438,1
Begrote bijdrage na mutaties	21.192,5	21.670,8	22.475,6	23.093,0	23.699,8
Verdeelpercentage na mutaties	44,1%	44,2%	44,2%	44,2%	44,2%

Overzicht investeringen

Voor 2023 en volgende jaren zijn de volgende (samenvattende) investeringen begroot:

Overzicht investeringen (x 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
ICT/Automatisering		400,0	400,0		135,0
Tractie- en vervoersmiddelen		240,0	911,5	55,0	103,0
Technische apparatuur	50,0	164,5		48,0	
Totaal investeringen	50,0	804,5	1.311,5	103,0	238,0

De investeringen voor tractie en machines zijn gebaseerd op het vervangingsprogramma van de bestaande middelen. De kapitaallasten (rente en afschrijving) van deze investeringen zijn als exploitatielast opgenomen in de begroting.

Actualisatie investeringsprogramma tractiemiddelen

Als voorbereiding op deze begroting is het investeringsprogramma tractiemiddelen geactualiseerd. Hierbij is vooralsnog uitgegaan van tractiemiddelen welke gebruik maken van fossiele brandstoffen. De wereld op dit vlak staat echter niet stil en ook wij als uitvoeringsorganisatie voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel zijn in 2023 gestart met een onderzoek welke mogelijkheden er zijn om tot verduurzaming van de tractiemiddelen te komen. Hierbij wordt ook een relatie gelegd met de wijziging in de BPM-vrijstelling per 1 januari 2025.

Over de uitkomsten van dit onderzoek zullen wij u in de 1e bestuursrapportage van 2024 informeren zodat mogelijke effecten op het investeringsprogramma ook in het meerjarenperspectief voor de begroting 2025 en volgende jaren kunnen worden beschouwd. Voor wat betreft de huidige actualisatie van het investeringsprogramma waarbij investeringen in tijd vooruit zijn geschoven stellen wij voor het voordeel op de kapitaallasten in betreffende jaren aan te wenden voor de (gedeeltelijke) dekking van de meerkosten op de uitgaven voor brandstof.

Meerjarig overzicht balans

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven en het meerjarig opnemen van het EMU-saldo in een begrotingsparagraaf. Hij moet aansluiten op de balans in de jaarrekening, maar hoeft niet dezelfde mate van detail te kennen. Het EMU-saldo kan hieruit worden afgeleid als het saldo van mutaties in de vorderingen en de mutaties in de schulden ofwel de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld.

Voor het opstellen van de meerjarige prognose van de balans zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Kolom 2022 betreft de definitieve cijfers volgens de vastgestelde jaarrekening 2022;
- Kolom 2023 tot en met 2027 betreft de meerjarige prognose van de balans;
- Alle liquide middelen, overlopende activa en overlopende passiva zijn met elkaar verrekend: het saldo in de balans geeft de kortlopende financieringsbehoefte of de tijdelijke overschotten weer.

MEERJARIGE BALANS PER 31 december (x 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
VASTE ACTIVA						
immateriële vaste activa						
materiële vaste activa	1.818,7	1.343,0	1.653,7	2.498,8	2.097,5	1.932,2
financiële vaste activa	86,5	4,0				
VLOTTENDE ACTIVA						
uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.767,6	1.458,7	952,0		108,3	73,5
liquide middelen en overlopende activa	1.172,6					
TOTAAL ACTIVA	17.845,4	2.805,7	2.605,7	2.498,8	2.205,7	2.005,7
VASTE PASSIVA						
voorzieningen	205,7	205,7	205,7	205,7	205,7	205,7
vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.800,0	2.600,0	2.400,0	2.200,0	2.000,0	1.800,0
VLOTTENDE PASSIVA						
netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.278,5			93,1		
overlopende passiva	1.561,1					
TOTAAL PASSIVA	17.845,4	2.805,7	2.605,7	2.498,8	2.205,7	2.005,7

Overzicht incidentele baten en lasten

Begroot zijn de volgende incidentele baten en lasten. De begroting is structureel sluitend.

Incidentele baten (x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
doorberekende kosten gemeenten	1.102,3	247,3	91,3	
ICT ontwikkelingen, inzet egaliseringsreserve	280,0			
personele knelpunten, inzet egaliseringsreserve	65,7			
projecten voor gemeenten	1.031,5	44,0	3,7	
projecten voor gemeenten, inzet egaliseringsreserve	372,9			
vergoeding personele kosten	69,6			
Totaal	2.922,0	291,3	95,0	

Incidentele lasten (x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
door te berekenen kosten gemeenten	1.102,3	247,3	91,3	
ICT ontwikkelingen	280,0			
personele knelpunten	65,7			
projecten voor gemeenten	1.404,4	44,0	3,7	
vervangingsbudget	69,6			
Totaal	2.922,0	291,3	95,0	

Toelichting incidentele baten en lasten

Doorberekende kosten tijdelijke gemeentelijke taken/opdrachten

Voor een aantal tijdelijke gemeentelijke taken/opdrachten worden incidentele bijdragen ontvangen en worden incidentele kosten gemaakt. Samenvattend zijn dit de volgende taken/opdrachten:

Doorberekende kosten gemeenten (x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
inhuurbudget klimaatakkoord	461,0			
inhuurbudget Wet Kwaliteitsborging	98,1			
pilot Jeugdhulp dichtbij	61,3	61,0	10,2	
tijdelijk inhuurbudget POK middelen	79,1	81,1	81,1	
tijdelijke formatie 2023 0,67 fte schulddienst	44,6			
tijdelijke formatie NPO middelen	46,0			
uitvoering energietoeslag	111,6			
uitvoeringsprogramma thuis in de wijk	105,2	105,2		
inzet chauffeur	46,8			
inzet team participatie	40,0			
digitaal platform burgerparticipatie	8,6			
Totaal	1.102,3	247,3	91,3	

ICT ontwikkelingen en personele knelpunten

Dit betreft met name de inzet die eerder begroot was voor 2022 maar nog niet is gerealiseerd.

Projecten voor gemeenten

Ter voorbereiding op nieuwe gemeentelijke ontwikkelingen wordt incidenteel budget beschikbaar gesteld waarmee incidentele uitgaven gedaan kunnen worden. Samenvattend zijn dit de volgende projecten:

Projecten voor gemeenten (x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
koplopersgemeente OCO	38,7			
omgevingswet	648,1			
doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij	463,9			
arbeidsmigranten	142,7	44,0	3,7	
transformatie 3D sociaal domein	111,0			
opvang vluchtelingen Oekraïne	p.m.			
Totaal	1.404,4	44,0	3,7	

Vergoeding personele kosten

In verband met zwangerschaps- en bevallingverlof ontvangt de werkgever een WAZO (wet arbeid en zorg) uitkering. Ook wordt een vergoeding ontvangen indien medewerkers gedetacheerd zijn. Daarnaast wordt incidenteel loonkostensubsidie ontvangen. Op basis van deze vergoedingen is het mogelijk om een deel van het verzuim op te vangen via incidentele inhuur.

Overzicht begrote baten en lasten per taakveld

Op basis van artikel 17 BBV wordt in de begroting en de jaarrekening een overzicht van baten en lasten opgenomen op het niveau van de programma's, aangevuld met algemene dekkingsmiddelen, de overheadtoerekening, de Vpb heffing en het bedrag voor onvoorzien. MijnGemeenteDichtbij kent één programma, te weten Bedrijfsvoering.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	rekening 2022			begroting 2023			begroting 2024		
programma Bedrijfsvoering									
0.4 overhead	9.008	49.854	-40.846	3.702	52.696	-48.994	1.744	51.022	-49.279
0.5 treasury	550	565	-15	526	543	-17	497	513	-16
0.8 overige baten en lasten	40.861	0	40.861	49.036	24	49.012	49.327	32	49.294
0.9 vennootschapsbelasting			0			0			0
bedrag voor onvoorzien			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	50.420	50.420	0	53.264	53.264	0	51.567	51.567	0
0.10 mutaties reserves			0			0			0
RESULTAAT	50.420	50.420	0	53.264	53.264	0	51.567	51.567	0

Bijlagen

Bijlage 1 Verplichte BBV indicatoren

In het BBV 2004 werden gemeenten voor het eerst verplicht om niet-financiële informatie in de begroting en jaarstukken op te nemen. Naast de financiële gegevens werden de 3 'w-vragen' (wat mag het kosten, wat willen we bereiken en wat gaat we daarvoor doen) opgenomen. Dit heeft er toe geleid dat de begrotingen beleidsmatiger werden. Het wordt steeds belangrijker voor gemeenten om te kunnen sturen op basis van meetbare prestaties.

Naast de uniforme taakvelden, wordt daarom in het herziene BBV voorgeschreven dat gemeenten vanaf 2017 een basisset van 39 beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en verantwoordingsstukken. Desgewenst kunnen daar eigen indicatoren, toegesneden op de lokale situatie, aan worden toegevoegd. De indicatoren maken deel uit van de beleidsbegroting bij de programma's.

Zo kunnen raadsleden en anderen een helder beeld vormen over de beleidsresultaten van de gemeente en gemeenten onderling vergelijken.

Het BBV is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen. De opname van de beleidsindicatoren is via het BBV verplicht gesteld en gelden daarmee ook voor gemeenschappelijke regelingen. Het ministerie van BZK heeft daarbij aangegeven dat gemeenschappelijke regelingen alleen die indicatoren hoeven op te nemen die behoren bij de taakvelden waarbinnen de gemeenschappelijke regeling activiteiten uitvoert voor de afnemende gemeenten. Beleidsindicatoren die buiten de taakvelden van de GR vallen, kunnen worden weggelaten. Aangezien onze GR de volledige bestuursondersteuning verzorgt voor de beide gemeenten, behoren we dus in onze begroting en jaarrekening het volledige overzicht op te nemen van onze beide gemeenten.

Via de website 'waarstaatjegemeente.nl' zijn nagenoeg alle gegevens voor het opnemen van de indicatoren voor alle gemeenten beschikbaar. De beleidsindicatoren in het taakveld 'bestuur en ondersteuning' zijn niet op deze website opgenomen maar worden via de gemeenten zelf ingevuld. In verband met de ambtelijke fusie zijn juist deze gegevens voor de beide gemeenten niet beschikbaar aangezien de budgetten voor bedrijfsvoering, overhead e.d. overgezet zijn naar MijnGemeenteDichtbij.

Voor het overzicht van deze BBV indicatoren wordt verwezen naar de begrotingen en jaarrekeningen van onze beide gemeenten.

Bijlage 2 Overzicht formatie en salarissen

Op basis van de vastgestelde formatie per 1 januari 2023 zijn de salarissen meerjarig doorgerekend.

Overzicht formatie en salarislasten	Formatie	Formatie	Formatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Team (begrote bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025 e.v.	2023	2024	2025	2026	2027
Algemeen Management Team	7,7	7,3	7,3	1.169	955	988	1.023	1.056
Participatie	25,0	25,4	25,4	2.005	2.114	2.188	2.264	2.338
Zorg	26,3	26,3	26,3	2.055	2.127	2.201	2.278	2.352
Jeugd	25,1	25,1	25,1	2.012	2.082	2.155	2.231	2.303
Administratie sociaal.	17,5	16,8	16,8	1.186	1.188	1.230	1.273	1.314
Sociale beleidsontwikkeling	14,2	14,2	14,2	1.397	1.446	1.496	1.549	1.599
Wijkbeheer	50,6	50,6	50,6	2.914	3.016	3.122	3.231	3.336
Beheer & uitvoering	25,9	25,9	25,9	1.924	1.991	2.061	2.133	2.203
Inrichting, verkeer en reiniging	22,8	22,8	22,8	2.084	2.157	2.232	2.310	2.385
Maatschap. en econ. ontwikkeling	28,0	28,0	28,0	2.760	2.854	2.954	3.057	3.156
Ruimtelijke ontwikkeling	30,1	30,1	30,1	2.906	3.008	3.113	3.222	3.327
VTH	32,6	32,6	32,6	2.515	2.603	2.694	2.788	2.879
Burgerzaken	13,7	13,7	13,7	969	1.003	1.038	1.075	1.109
Contactcentrum	26,3	26,3	26,3	1.689	1.748	1.810	1.873	1.934
Belastingen	11,1	11,1	11,1	853	883	914	946	977
Informatievoorziening	25,6	25,6	25,6	2.113	2.187	2.263	2.342	2.418
Financiën en administratie	25,5	25,5	25,5	1.985	2.054	2.126	2.201	2.272
Bestuurlijke ondersteuning	25,5	25,5	25,5	2.193	2.269	2.349	2.431	2.510
Staf en ondersteuning	23,2	23,2	23,2	2.125	2.199	2.276	2.277	2.351
Totaal MijnGemeenteDichtbij	456,6	455,9	455,9	36.853	37.884	39.210	40.504	41.820

Bijlage 3 Lijst met afkortingen

Afkorting	Omschrijving
AB	Algemeen Bestuur
Anw	Algemene Nabestaandenwet
Arhi	wet Algemene regels herindeling
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BHIC	Brabants Historisch Informatie Centrum
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BU	Beheer en Uitvoering
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAD	Computer-aided design
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CAR-UWO	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Uitwerkingsovereenkomst
CC	Contactcentrum
DB	Dagelijks Bestuur
Fte	Fulltime-equivalent
GIS	Geografisch Informatiesysteem
GR	Gemeenschappelijke regeling
IV/ICT	Informatievoorziening en Informatie en Communicatie Technologie
IVR	Inrichting Verkeer en Reiniging
MEO	Maatschappelijke & Economische Ontwikkeling
MEV	Macro Economische Verkenning
MGD	MijnGemeenteDichtbij
NCOI	Nederlands Commercieel Opleidingsinstituut
OR	Ondernemingsraad
PHS	Programma Hoogfrequent Spoorvervoer
Pm	Pro Memorie
RMEO	Ruimtelijke, Maatschappelijke en Economische Ontwikkeling
RO	Ruimtelijke Ontwikkeling
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
TPAW	Tijd, plaats en apparatuur onafhankelijk werken
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VTH	Vergunning, Toezicht en Handhaving
Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WOZ	Waardering Onroerende Zaken