



Begroting 2026



Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Programmaplan	5
Personeel	6
Bedrijfsvoering	10
Projecten.....	12
Bijdragen gemeenten.....	13
Paragrafen.....	15
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	16
Financiering.....	19
Bedrijfsvoering	23
Verbonden partijen.....	26
Financiën	28
Overzicht van baten en lasten per programma	29
Uiteenzetting financiële positie.....	29
Overzicht incidentele baten en lasten	41
Overzicht begrote baten en lasten per taakveld.....	42
Bijlagen	43
Bijlage 1 Verplichte BBV indicatoren.....	44
Bijlage 2 Overzicht formatie en salarissen	45
Bijlage 3 Afkortingenlijst	46

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2026 van MijnGemeenteDichtbij met daarbij de meerjarenraming 2027-2029. Deze begroting wordt tegelijk met de Eerste bestuursrapportage 2025 in procedure gebracht.

In deze begroting hebben we in lijn met de Kadernota 2026 de financieel technische uitgangspunten doorgerekend voor lonen en prijzen. Onze bedrijfsvoering is ook de kern van deze begroting. Daarnaast maken we duidelijk welke ambities we als MijnGemeenteDichtbij hebben en welke middelen we nodig hebben om die te kunnen realiseren. In deze begroting is geen nieuw beleid opgenomen. Nieuwe ontwikkelingen waarvoor gemeenten zelf een afweging kunnen doen, maken geen deel uit van deze begroting. Die landen in de begrotingen van de gemeenten zelf.

Toekomstbestendige organisatie

Als organisatie hebben wij de missie om bij te dragen aan goed leven en werken in de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. We zijn gedreven om samen met onze besturen, inwoners, bedrijven en instellingen te werken aan oplossingen die passen bij de behoeften en ambities van onze gemeenschappen. Het is daarbij belangrijk om vooruit te kijken, strategische keuzes te maken en stevig te bouwen aan een toekomstbestendige ambtelijke organisatie.

Tegelijk leven we in een uitdagende tijd. Als maatschappij staan we komende jaren aan de lat voor het oplossen van grote vraagstukken als de klimaatcrisis, het stikstofprobleem, de krapte op de woningmarkt, de vluchtelingencrisis en de krapte op de arbeidsmarkt. Deze en andere thema's hebben uiteraard ook hun weerslag op onze beide gemeenten én op onze gemeentelijke dienstverlening.

Onze ambities samen dichtbij

In de komende jaren worden we niet alleen geconfronteerd met opgaven die vanuit het Rijk of de Uitvoeringsprogramma's van beide gemeenten op ons af komen. We hebben ook zelf ambities die we willen realiseren. Onze ambities hebben betrekking op drie thema's: het verbeteren van de verbinding, het behalen van resultaten en het versterken van de sturing. Deze drie thema's komen ook terug in het bedrijfsplan MGD Samen Dichtbij. In het bedrijfsplan staat voor wie en hoe we werken. De komende periode gaan we de organisatie hierin meenemen door middel van het bedrijfsspel waarbij de nadruk ligt op verbinding, op Samen Dichtbij.

Naast deze ambities, hebben we in 2026 te maken met punten waarop het gaat knellen en waar we energie op gaan zetten. Ontwikkelingen als huisvesting, de cloudgang maar ook digitaliseringsvraagstukken hebben zowel in personele als financiële zin gevolgen voor onze ambtelijke organisatie.

Om de ambities te realiseren en knelpunten op te lossen heeft MijnGemeenteDichtbij extra geld nodig. Dit betekent dat wij via deze begroting een beroep doen op aanvullende financiering vanuit de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. Samenvattend zien we volgende ontwikkeling van de begroting, waarbij we maar beperkt extra geld nodig hebben van de gemeenten.

Ontwikkeling begroting MijnGemeenteDichtbij (x €1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Mutaties bedrijfsvoering	82,0	82,0	82,0	82,0
• Kadernota 2026 MijnGemeenteDichtbij	894,8	613,6	181,8	-314,3
• Gevolgen formatie en inhuur personeel	865,0	789,0	627,0	417,0
• Projecten gemeenten	-15,8	-16,8	-17,5	-17,9
TOTAAL LASTEN	1.826,0	1.467,8	873,3	166,8
• Bijdrage gemeente Boxtel	941,3	782,2	449,8	52,2
• Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	884,7	685,6	423,5	114,6
TOTAAL BATEN	1.826,0	1.467,8	873,3	166,8

Wij hebben er het volste vertrouwen in dat we met een solide basis, een doordachte aanpak én de bijbehorende financiële middelen de uitdagingen die op ons pad komen ook daadwerkelijk het hoofd kunnen bieden.

Op basis van de GR-regeling leggen we deze begroting voor zienswijze voor aan de gemeenteraden van Boxtel en Sint-Michielsgestel. Na ontvangst van de zienswijzen van beide gemeenteraden stelt het Algemeen bestuur de begroting op 10 september 2025 vast.

7 mei 2025

Het Dagelijks bestuur.

Programmaplan

Personeel

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma:

- Personeel
- Gemeentelijke belastingen.

Hier staat onze organisatie

MGD zet in op excellente dienstverlening, ondersteund door sterke, integere en samenwerkingsgerichte teams. We focussen op het verdiepen van de onderlinge verbondenheid tussen onze ruim 500 medewerkers en de organisatie. Ons motto 'samen doen' staat centraal in alles wat we ondernemen, zowel intern als in onze dienstverlening. Onze medewerkers zijn trots om voor onze organisatie en de beide gemeenten te werken, tonen lef en eigenaarschap in een omgeving waar zij zich gewaardeerd en gestimuleerd voelen.

We leggen de focus op kwalitatieve dienstverlening aan onze burgers, partners en medewerkers. Dit vormt de basis van al ons handelen. Op alle niveaus stimuleren we transparantie en integer handelen binnen de organisatie. Dit is essentieel voor het vertrouwen in onze dienstverlening en ons functioneren als overheidsinstantie. We hechten belang aan een doeltreffende samenwerking, zowel intern tussen afdelingen als extern met inwoners en partners. Dit vergroot onze slagkracht.

De uitvoering van onze strategische HR-agenda draagt bij aan het toekomst bestendig maken van onze organisatie. Dit omvat het versterken van HR als strategisch partner, data-gedreven werken, het verder ontwikkelen van inclusief leiderschap aan teams, aandacht voor vier generaties op de werkvloer en het moderniseren van personeelsbeleid. We investeren in continue leer- en ontwikkelmogelijkheden voor onze medewerkers, ondersteund door constructieve gesprekken met leidinggevendenden. We bieden marktconforme arbeidsvoorwaarden en hebben aandacht voor een gezonde werk-/privébalans.

We anticiperen op toekomstige uitdagingen zoals vergrijzing en nieuwe wetgeving om onze positie als aantrekkelijke en betrouwbare werkgever te waarborgen.

Dit willen we bereiken

In 2026 zet MGD in op het vergroten van medewerkerstevredenheid, het versterken van onze positie als aantrekkelijke werkgever en organisatieontwikkeling. We focussen op het verdiepen van de onderlinge verbondenheid met en tussen onze medewerkers. Ons motto 'samen dichtbij' staat centraal in alles wat we ondernemen, zowel intern als in onze dienstverlening aan de inwoners. De belangrijkste thema's zijn:

Werkomgeving en cultuur

We streven naar een open, veilige en integere werkomgeving waar medewerkers trots zijn om te werken en op hun inzet voor de inwoners. Onze organisatiecultuur stimuleert innovatie, samenwerking en continue verbetering. Transparante communicatie staat centraal, en medewerkers worden aangemoedigd om ideeën, zorgen en feedback te delen.

Groei en ontwikkeling

We bieden mogelijkheden voor professionele en persoonlijke groei, met een focus op leren en ontwikkeling. Frequente gesprekken tussen medewerkers en leidinggevenden ondersteunen dit proces.

Werk-privébalans

We hechten waarde aan een gezonde balans tussen werk en privé, wat bijdraagt aan de algehele tevredenheid van onze medewerkers.

Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden

We investeren in marktconforme arbeidsvoorwaarden om talent aan te trekken én te behouden. Erkenning en waardering spelen hierbij een belangrijke rol.

Personeelsbeleid

We streven naar een gezonde balans tussen het behoud van kennis, continuïteit en betrokkenheid. Externe inhuur wordt beperkt tot specifieke situaties om onze kwalitatieve dienstverlening te waarborgen.

Door te focussen op deze thema's, werken we zoveel als mogelijk samen aan een organisatie waar medewerkers zich gewaardeerd, gestimuleerd en betrokken voelen bij onze missie en visie. Onze medewerkers zijn de sleutel tot ons succes.

Dit gaan we er voor doen

Om onze doelstellingen voor 2026 te realiseren, zetten we de volgende acties in gang:

Werkomgeving en cultuur

- Voorbeeldgedrag wordt gestimuleerd, ongewenst gedrag tolereren we niet. Beleid en protocollen gericht op gedrag, anti-agressie en integriteit worden actueel gehouden passend bij ontwikkelingen.
- We organiseren activiteiten en bijeenkomsten voor zowel teams als voor alle medewerkers zodat we elkaar blijven 'ontmoeten' en de onderlinge verbondenheid versterken.
- Voor nieuwe medewerkers maken we gebruik van een 'buddy', zodat zij tijdens de eerste werkweken met hun vragen bij een vaste collega terecht kunnen en hun weg binnen onze organisatie weten te vinden en zich snel thuis voelen bij MGD.
- We moderniseren de gesprekscyclus waarbij medewerkers worden gestimuleerd open feedback te geven en ontvangen over zichzelf maar ook over onze organisatie. Integer handelen wordt een vast onderdeel van deze cyclus.

Groei en ontwikkeling

- Meer aandacht voor talentontwikkeling om de juiste medewerkers aan te trekken en te behouden. Interne mobiliteit is daar een belangrijk onderdeel van, zodat bestaande kennis behouden blijft.
- De methodiek 'Insights' wordt verder geprofessionaliseerd binnen onze organisatie, een vast onderdeel van teamontwikkeling dat bijdraagt aan de prestaties en effectiviteit van onze totale organisatie.
- Leiderschapsontwikkeling blijft onverminderd belangrijk en geven we aandacht aan de hand van onze kenniscarrousel met steeds weer nieuwe actuele thema's.
- De focus gaat verschuiven van individuele trajecten naar 'samen leren'. Collectief leren heeft een positief effect op verbinding en is kosten efficiënt. Leerlijnen op ons

online leerplatform worden verder uitgebreid en verbeterd. We zetten interne dan wel externe scholing voor het behoud actuele kennis en expertise.

Werk-privébalans

- Ons beleid rondom hybride werken wordt geëvalueerd, onze flexibele inzet wat betreft werktijden en -plek worden nader bekeken.
- Vitaliteit wordt verder verstevigd in ons beleid waarbij aandacht uitgaat naar werkdruk en de vermindering ervan. Ons jaarlijks terugkerende vitaliteitsprogramma blijven we aanbieden, waar mogelijk verbeteren, met steeds een nieuw en divers aanbod zodat zoveel mogelijk medewerkers worden bediend.

Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden

- Employer branding blijft prioriteit houden. We hebben aandacht voor actuele content in onze uitingen en gaan zelf beeldmateriaal maken. Zodoende hebben we de regie in eigen hand, maken we gebruik van interne deskundigheid en zijn minder afhankelijk van externen.
- We hebben meer aandacht voor diversiteit binnen teams en het belang ervan.
- Jaarlijks onderzoeken we of onze secundaire arbeidsvoorwaarden nog marktconform zijn.
- Referral recruitment oftewel werven via medewerkers gaan we inzetten om de krappe arbeidsmarkt het hoofd te bieden. Huidige medewerkers worden daarin extra aangemoedigd om potentiële kandidaten uit hun netwerk te interesseren voor openstaande vacatures binnen onze organisatie.

Personeelsbeleid

- In 2026 zetten we de uitvoering van onze strategische HR-agenda voort, zodat we een aantrekkelijke werkgever blijven. Daarbij volgen we de actuele HR-trends.
- We gaan meer-en-meer data-gestuurd werken, zetten AI in waar mogelijk en van toegevoegde waarde. De ingezette koers van 2025 wordt verder uitgebouwd.
- Het proces rondom strategische personeelsplanning wordt geactualiseerd voor balans tussen vast personeel en externe inhuur. Er gaat meer aandacht uit naar de invulling van cruciale posities en het tijdig anticiperen op vacatures.
- Een exit-programma wordt geïmplementeerd zodat we waardevolle inzichten krijgen over de ervaringen vertrekkende medewerkers en de reden voor hun keuze.

Door deze concrete acties uit te voeren, geven we invulling aan ons motto 'samen doen' en werken we gezamenlijk aan een organisatie waar medewerkers zich gewaardeerd, gestimuleerd en betrokken voelen. Zo versterken we niet alleen onze interne organisatie, maar verbeteren we ook onze dienstverlening aan de inwoners.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026
Lasten			
Personeel	-47.490	-50.263	-51.400
Baten			
Personeel	1.980	343	96
Saldo	-45.510	-49.920	-51.304

Toelichting:

Het saldo op dit programma is in 2026 € 1,4 miljoen nadeliger dan in 2025. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- op basis van de in de kadernota 2026-2029 benoemde knelpunten is de formatie met 7,5 fte (waarvan 1,6 fte tijdelijk) uitgebreid, met een aanvullende last van € 800.000.
- voor overige in de kadernota opgenomen ontwikkelingen is een structurele last van € 145.000 opgenomen.
- voor reguliere prijsindexeringen zijn de budgetten met ruim € 50.000 gestegen ten opzichte van 2025.
- de overige ontwikkelingen zijn de reguliere indexeringen van salarissen en het vervallen van per saldo 2 fte tijdelijke formatie per 2026 ten opzichte van 2025.

Bedrijfsvoering

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma:

- Huisvesting
- Facilitair
- Automatisering I&A
- Tractie
- Rente en afschrijving
- Accountant.

Hier staat onze organisatie

MijnGemeenteDichtbij is de serviceprovider voor informatievoorziening, huisvesting en facilitaire zaken voor de gemeentes Boxtel en Sint-Michielsgestel.

Inwoners, bedrijven en medewerkers van MGD hebben tijd- en plaatsonafhankelijk 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.

We investeren in het effectief ondersteunen van onze medewerkers, zodat ze optimaal kunnen bijdragen aan het goed leven en werken in onze gemeenten. We gebruiken interne faciliteiten en panden efficiënt en doelgericht.

Dit willen we bereiken

Als serviceprovider Informatievoorziening 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 nodig.

We willen onze weerbaarheidsniveaus op het gebied van cybersecurity verhogen door in te zetten op tal van technische maatregelen en bewustwordingscampagnes voor onze medewerkers. Door verscherpte en uitgebreide (Europese) wetgeving worden er meer eisen gesteld aan de veiligheid, vertrouwelijkheid en toegankelijkheid van onze informatie. In 2026 zullen we voldoen aan deze gewijzigde wetgeving.

In 2026 zal het grootste deel van onze digitale dienstverlening extern zijn gefaciliteerd. Dit betekent voor de medewerkers binnen de informatievoorziening een andere manier van werken. Van technisch beheer naar leverancierssturing en contractbeheer.

Het huurcontract van het Ursulagebouw loopt af in 2028. Medio 2026 starten we met de uitvoer van de plannen om onze dienstverlening die nu in het Ursulagebouw is gehuisvest, een passende plek te geven in het gemeentehuis van Boxtel. Voor beide gemeentehuizen zorgen we ervoor dat er voldoende en passende faciliteiten beschikbaar zijn die aansluiten op de behoeften van onze gebruikers en die het hybride werken optimaal ondersteunen. De verwachte oplossingen zullen naar alle waarschijnlijkheid financiële consequenties hebben voor de begrotingen.

Dit gaan we er voor doen

Cloud

Het hybride werken is in de organisatie eigen gemaakt en wordt breed gebruikt. Meer en meer onderdelen uit de Microsoft365 worden gebruikt waardoor activiteit gericht werken verder wordt ondersteund. Een stabiele omgeving, een moderne werkplek, in de cloud werken, gemakkelijk en goed werken zijn daarbij uitgangspunten. Door deze beweging neemt de druk op de ondersteuning toe. Door inzet van extra capaciteit houden we de ondersteuning op dezelfde kwaliteit.

In 2025 wordt het grootste deel van onze informatievoorziening als dienst afgenomen. 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. De financiële consequenties is dat onze kapitaallast verder zal afnemen en onze exploitatielast toeneemt. We proberen daarbij om zoveel als mogelijk de abonnementen te dekken met de weggefallen kapitaallasten.

NIS2

De NIS2-richtlijn (Network & Information Systems Directive) is de opvolger van de NIS-richtlijn. Deze is vastgesteld door de Europese Unie en bedoeld om de cyberbeveiliging en de weerbaarheid van essentiële diensten in EU-lidstaten te verbeteren. De NIS2 vergroot de reikwijdte van de eerste richtlijn door meer sectoren te omvatten. Daarnaast stelt de richtlijn strengere beveiligingsnormen en meldingsvereisten voor incidenten. NIS2 heeft een grote impact op de organisatie, niet alleen in de techniek maar vooral in de organisatorische en procedurele consequenties. Om dit voor te bereiden is een project opgestart om te inventariseren en te bepalen aan welke eisen en verplichtingen en op welke manier we daar aan moeten voldoen.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026
Lasten			
Bedrijfsvoering	-7.729	-8.615	-8.722
Baten			
Bedrijfsvoering	372	294	345
Saldo	-7.356	-8.321	-8.377

Toelichting:

Het saldo op dit programma is in 2026 € 56.000 nadeliger dan in 2025. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- vanwege prijsindexering zijn de budgetten met € 77.000 verhoogd.
- voor pilot Artificial Intelligence (AI) is tot en met 2028 een jaarlijks oplopend budget van € 25.000 opgenomen.

Projecten

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma:

- Regionaal Team Leerplicht
- Overige inzet gemeenten
- Projecten.

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),

In onze organisatie voeren we een beperkt aantal tijdelijk projecten voor onze gemeenten uit waar eenmalige en meerjarig inzetbare budgetten voor beschikbaar zijn.

Dit willen we bereiken

De betreffende gemeentelijke diensten kostendekkend aanbieden.

Dit gaan we er voor doen

Invulling geven aan de gemeentelijke leerplichttaken en lopende projecten.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026
Lasten			
Projecten	-7.064	-6.093	-1.269
Baten			
Projecten	6.782	5.734	1.269
Saldo	-281	-359	0

Toelichting:

Het saldo op dit programma is in 2026 € 359.000 voordeliger dan in 2025. Deze gemeentelijke projecten zijn op een kleine uitzondering na alle kostendekkend. Omdat de projecten Arbeidsmigranten Boxtel, Omgevingswet, Transformatie sociaal domein en Opvang vluchtelingen Oekraïne in 2026 geen budget meer hebben is het resultaat op dit product in 2026 nihil.

Bijdragen gemeenten

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Bijdragen gemeenten:

- Bijdragen gemeenten
- Resultaat/saldo.

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 egalisatiereserves voor ICT/Omgevingswet en Loonkosten beschikbaar. De resultaten die MGD op deze budgetten bij de jaarrekening realiseert, worden met deze egalisatiereserves verrekend, voor zover er binnen deze reserves nog voldoende ruimte resteert.

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. Met de jaarverantwoording geven we verantwoording over het gerealiseerde inhoudelijke en financiële resultaat.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026
Lasten			
Bijdragen gemeenten	0	0	0
Baten			
Bijdragen gemeenten	53.147	58.600	59.681
Saldo	53.147	58.600	59.681

Toelichting:

Het saldo op dit programma is in 2026 € 1,1 miljoen voordeliger voor MGD dan in 2025. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- door allerlei ontwikkelingen stijgt in vergelijking met 2025 de bijdrage van de gemeente Boxtel met een bedrag van € 400.000 en stijgt de bijdrage van de gemeente Sint-Michielsgestel met € 700.000; per saldo is dit een voordelig effect van € 1,1 miljoen.
- de belangrijkste mutaties zijn toegelicht in het hoofdstuk 'Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo', waarbij het verschil tussen beide gemeenten met name te verklaren is doordat er per 2026 diverse door Boxtel ingebrachte incidentele budgetten stoppen (zie ook toelichting Eerste bestuursrapportage 2025).

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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).

De benodigde weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	Risico score	Impact	Kans op optreden in jaar
1	Uitval van kritische applicaties/systemen door een cyberaanval	Extra lasten, niet begroot	I	50%	5.000.000	15	2.500.000	2025 e.v.
2	Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt in combinatie met duurdere inhuur.	Extra lasten, niet begroot	S	50%	600.000	15	300.000	2025 e.v.

Totaal risico's met een impact vanaf het jaar 2025 € 2.800.000.

- 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. Door hoge eisen te stellen aan onze ICT-partners, door goede cybersecuritymaatregelen en investeren in de bewustwording van onze medewerkers proberen we dit risico zoveel als mogelijk te beperken. De ontwikkelingen op het vlak van cyberaanvallen gaan echter onverminderd snel. We blijven deze ontwikkelingen continu monitoren. Indien nodig stellen we onze verbetermaatregelen hierop bij, zodat we tijdig inspelen op die ontwikkelingen.

- Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur
De krapte op de arbeidsmarkt houdt aan. Met name technisch geschoold personeel is schaars. Uitbreiding van de capaciteit bij recruitment werpt weliswaar zijn vruchten af, maar bepaalde vacatures blijven moeilijk in te vullen, waardoor de kans reëel blijft dat er meer dan gewenst en begroot moet worden ingehuurd tegen hoge tarieven. Dit betekent dat het risico dat de personeelskosten worden overschreden blijft bestaan.

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. Het BBV schrijft een aantal op te nemen kengetallen voor.

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	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.

Tabel Overzicht kengetallen MijngemeenteDichtbij

Netto schuldquote

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

Netto schuldquote per 31 december	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	-1,13%	-0,49%	0,98%	0,59%	-0,03%	0,16%

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

Onder de paragraaf financiering vallen de volgende onderwerpen:

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 2026 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

Begrotingsomvang	Kasgeldlimiet
€ 61.392.200	€ 5.034.100

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.

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 2026 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

Begrotingsomvang	Schatkistbankieren
€ 61.392.200	€ 1.227.800

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

Garantstelling

MijnGemeenteDichtbij heeft geen garanties 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 (bedragen x €1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Renteherziening	0	0	0	0	0
Netto aflossingen	200	200	200	200	200
Renterisico	200	200	200	200	200
Begrotingsomvang	64.972	61.392	61.815	62.304	63.682
Percentage risiconorm	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	12.994	12.278	12.363	12.461	12.736

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 2024, de geactualiseerde begroting 2025 en deze meerjarenbegroting 2026-2029 ontwikkelt de liquiditeitsbegroting zich als volgt:

Financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo inkomsten exploitatie en investeringen	61.024	64.743	61.367	61.789	62.278	63.655
Saldo ontvangen aflossingen	0	0	0	0	0	0
Saldo ontvangsten	61.024	64.743	61.367	61.789	62.278	63.655
Saldo uitgaven exploitatie	60.283	64.398	60.744	61.088	61.539	62.958
Saldo investeringen en voorzieningen	630	725	1.550	468	350	817
Aflossing geldleningen	200	200	200	200	200	200
Saldo uitgaven	61.112	65.322	62.494	61.756	62.089	63.975
Op te nemen geldleningen	0	0	0	0	0	0
Financieringsresultaat	-88	-579	-1.127	33	189	-320
Resultaat voorgaande jaren	3.193	3.105	2.526	1.399	1.432	1.622
Cumulatief	3.105	2.526	1.399	1.432	1.622	1.301
	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 21 november 2023 is de EMU-saldonorm voor de medeoverheden voor de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2026 op -0,5% van het bruto binnenlands product (bbp) vastgesteld.

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:	853
Jaar:	2026

Omschrijving	2025	2026	2027
	x € 1000,- Volgens realisatie tot en met sept. 2025, aangevuld met raming	x € 1000,- Volgens begroting 2026	x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2027
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	235	987	-173
3. Mutatie voorzieningen			
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	-235	-987	173

Rente

Rente speelt een rol in de begroting; er zijn kosten (vergoeding voor het lenen van geld) maar ook opbrengsten (bespaarde rente) mee gemoeid. Op basis van het BBV behoort rente op een post in de begroting te worden opgenomen en wel via het taakveld treasury. Dit doen we op basis van de renteomslag, inclusief de berekende rente over het eigen vermogen en de voorzieningen.

Samenvattend geeft dit het volgende overzicht:

Renteschema rentetoerekening (x € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	34	28	28	28	28	26
b. De externe rentebaten	23	0	0	0	0	0
Totaal door te rekenen externe rente	11	28	28	28	28	26
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0	0	0	0	0	0
c. De rente van projectfinanciering	0	0	0	0	0	0
Saldo door te rekenen externe rente	11	28	28	28	28	26
d.1 Rente over eigen vermogen	0	0	0	0	0	0
d.2 Rente over voorzieningen	24	24	25	26	26	27
De aan de taakvelden toe te rekenen rente	35	52	53	54	54	53
e. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	17	20	26	31	28	27
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	18	32	27	23	26	26

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 door de toerekening van rente over voorzieningen niet wordt voldaan aan deze stellige uitspraak.

Bedrijfsvoering

Onder de paragraaf bedrijfsvoering vallen de volgende onderwerpen:

Organisatieontwikkeling

Organisatieontwikkeling

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

- Verbinding verbeteren. We versterken onze verbinding met het bestuur, met onze inwoners en met elkaar.
- Resultaat behalen. Hierbij ligt de primaire focus op het op orde krijgen van de planning & control cyclus en het bestuurlijke besluitvormingsproces.
- Sturing versterken. Hierbij is het verstevigen van het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap een aandachtspunt.

Voor 2026 zetten we net als in het afgelopen jaar in op het versterken van de verbinding. We geven hier op tal van manieren inhoud aan. We doen dat aan de hand van verschillende werkvormen samen met onze mensen, onze besturen en onze inwoners en ondernemers.

Dienstverlening

Samen gaan en staan we voor de beste dienstverlening richting inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners. Dat betekent dat we continu bezig zijn met de vragen: waar en hoe kunnen we de kwaliteit verbeteren?

Onze kapstok hiervoor is het programmaplan Dienstverlening, dat wordt uitgevoerd door een projectgroep vertegenwoordigd door de gehele organisatie. Zij richten zich op een diversiteit aan projecten gerelateerd aan een drietal pijlers:

1. We stellen de klant centraal
2. Online waar het kan, persoonlijk waar het moet
3. DNA van de dienstverlener

Dit met het uitgangspunt dat we een keten van dienstverlening zijn, waarin we elkaar intern nodig hebben om tot een extern antwoord te komen.

Vanaf 2026 wordt het uitvoeringsplan geüpdatet en verlengd om aan te sluiten bij de huidige situatie. Kijkend naar de invoering van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer gaan we steeds meer naar online waar het moet en zal daar vanuit dienstverlening ook op ingezet worden. Uiteraard zonder 'persoonlijk waar het moet' niet uit het oog te verliezen. We gaan klanttevredenheidsonderzoeken uitvoeren, stimuleren en inspireren elkaar positief om onze dienstverlening te verbeteren en werken aan interne duidelijkheid. De vastgestelde DNA kenmerken zijn hiervoor de paraplu.

Personeel en Organisatie

We zetten onze koers voort om een organisatie te zijn waarin medewerkers optimaal floreren. Ons succes komt voort uit de kracht van onze professionals, die de kern van onze organisatie vormen. We streven ernaar een inclusieve werkomgeving te creëren die ruimte biedt aan diversiteit, zowel voor onze medewerkers als voor de inwoners van onze gemeenten. We werken continu aan een omgeving waarin iedereen zich prettig voelt met waardering en respect als belangrijke uitgangspunten. We geloven in de kracht van jong talent maar zien ook het belang van ervaren deskundigheid. Van verloop zal altijd sprake zijn, het is een natuurlijk onderdeel van onze organisatiedynamiek. Met behulp van trots, verbinding en werkplezier verwachten we ongewenste uitstroom tot een minimum te beperken.

Met het oog op de lagere bijdrage vanuit het rijk, de naderende vergrijzingsgolf en de beperkte toestroom op de arbeidsmarkt van schoolverlaters is het essentieel om vooruit te kijken. Strategisch personeelsmanagement en 'leven lang leren' vervullen daarin een wezenlijke rol. Behoud van kennis en ervaring is tenslotte essentieel. Door actief in gesprek te blijven met onze medewerkers en met hen in verbinding te staan geven we onze medewerkers de ruimte om met energie en plezier te blijven werken en zich verder te ontwikkelen. Geen one-size-fits-all benadering maar maatwerk is het uitgangspunt, rekening houdend met de kaders van onze organisatie en passend bij wet- en regelgeving. Werken na de AOW-leeftijd wordt steeds gewoner.

Blijvende aandacht gaat uit naar mentale en fysieke gezondheid, duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers, en we stimuleren interne mobiliteit en doorgroeimogelijkheden. Om verzuim zoveel als mogelijk te voorkomen en een gezonde werkomgeving te creëren, werken we aan een positieve werksfeer met open communicatie en waardering voor medewerkers. Er is aandacht voor de werk-/privébalans en we bieden flexibiliteit in werktijden, -dagen en -locaties. Ons verzuimbeleid is actueel, helder met een focus op wat wél kan ondanks mogelijke belemmeringen. Arbeidsongeschikte medewerkers ontvangen actieve ondersteuning en begeleiding tijdens het re-integratieproces. Daarnaast investeren we in preventieve maatregelen, zoals ergonomische werkplekken en het stimuleren van een gezonde levensstijl.

Het bevorderen van integer handelen en tegengaan van agressie heeft blijvende aandacht binnen onze organisatie. Het actueel houden van en communiceren over gedragscodes, anti-agressie en integriteitsbeleid is een voortdurend aandachtspunt. We faciliteren een veilige omgeving waarin medewerkers en inwoners zorgen of misstanden kunnen melden en weten welke opties daarvoor beschikbaar zijn.

De ontwikkelingen rondom Cao SGO volgen we nauwlettend. De ledenraadpleging van WSGO gebruiken we om actief betrokken te zijn bij dit proces.

Heffingen

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 continu proces waarbij er voortdurend wordt gekeken naar de mogelijkheden om efficiënter te werken zonder dat dit de kwaliteit van de dienstverlening aantast.

In 2026 zetten we verder in op een efficiënte en gedegen uitvoering van de wet WOZ en op het genereren van onze belastingopbrengst. Dit sluit aan bij de beleidsafspraken van beide gemeenten en past binnen de dienstverleningsvisie.

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 5 sterren;
- De uitvoering verloopt goed, 4 sterren;
- De uitvoering verloopt voldoende, 3 sterren;
- De uitvoering moet op onderdelen verbeterd worden, 2 sterren;
- De uitvoering moet dringend verbeterd worden, 1 ster.

De Waarderingskamer heeft eind 2024 over de WOZ-waarde met waardepeildatum 1-1-2024 de onderstaande beoordeling gegeven:

	Boxtel	Sint-Michielsgestel
Uitvoering WOZ (Waarderingskamer)	Goed	Goed

Ook voor toekomstige beoordelingen door de Waarderingskamer hebben wij minimaal als doel een goede (4 sterren) score.

Naast het reguliere werk voor onze beide gemeenten staat 2026 in het teken van verschillende (voor)onderzoeken die mogelijk leiden tot projecten. Deze projecten zijn deels al gestart in 2025. Deze onderzoeken zorgen ervoor dat verdere professionalisering van onze dienstverlening, verbetering van onze kwaliteit (object)gegevens en het verlagen van proceskosten:

- Onderzoek Voormeldingen WOZ-waarden (bestaand);
- Onderzoek nieuwe applicatie (software) Waarderen (bestaand);
- Onderzoek overgang Key2Belastingen naar Centric Belastingen (SAAS) (bestaand);
- Onderzoek nieuw modern uniform taxatieverslag (nieuw);
- Onderzoek energie-efficiëntie op WOZ-waarden (nieuw).

Daarnaast houden we de landelijke ontwikkelingen op het gebied van de SOR (samenhangende objectenregistratie) nauwlettend in de gaten en pakken we dit op indien gewenst.

Huisvesting

Het huurcontract van het Ursulagebouw loopt af in 2028. Medio 2026 starten we met de uitvoer van de plannen om onze dienstverlening die nu in het Ursulagebouw is gehuisvest, een passende plek te geven in het gemeentehuis van Boxtel. Voor beide gemeentehuizen zorgen we ervoor dat er voldoende en passende faciliteiten beschikbaar zijn die aansluiten op de behoeften van onze gebruikers en die het hybride werken optimaal ondersteunen. De verwachte oplossingen zullen naar alle waarschijnlijkheid financiële consequenties hebben voor de begrotingen.

Daarnaast zien we dat er ook in het gemeentehuis van Sint-Michielsgestel een aantal vraagstukken ligt op het gebied van huisvesting. Dit vraagt dat we opnieuw en vanuit een breder perspectief gaan kijken naar de huisvesting van de twee gemeentehuizen. In 2026 ligt de focus op de selectie van een aannemer en de daadwerkelijke uitvoering van de plannen. De financiële gevolgen hiervan zullen tot uiting komen in de begrotingen van beide gemeentes, waarbij rekening wordt gehouden met de kosten voor aanbesteding, contractvorming en uitvoering.

Informatiebeleid

Het informatiebeleid van MijnGemeenteDichtbij staat beschreven in de I-visie. In 2026 geven we invulling aan deze i-Visie. In 2024 is een nieuwe I-visie geschreven en vastgesteld voor de periode 2025-2028. In 2026 worden de laatste applicaties als dienst afgenomen.

Het vastgestelde Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid 2025 en verder 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.

De gevolgen van de NIS2.0 worden in 2025 in kaart gebracht en geprioriteerd. In 2026 worden de belangrijkste onderdelen geïmplementeerd.

Verbonden partijen

Verbonden partij

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 regelt 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

	31-12-2023	31-12-2024
Eigen vermogen	€ 358.695,32	€ 600.122,81
Resultaat voor bestemming	€ 943.506,76	€ 1.343.604,05
Vreemd vermogen	€ 1.973.314,96	€ 1.831.768,81

MijnGemeenteDichtbij nam in 2024 168 dagen af bij Bizob. Betaling gebeurt tegen een door het bestuur vooraf gecalculeerde vergoeding.

Ontwikkelingen

In 2024 werkte Bizob samen met onze aangesloten organisaties aan meer dan 1.450 aanbestedingstrajecten. Bizob blijft sterk inzetten op collectieve inkoop, omdat we samen aanzienlijke voordelen kunnen behalen en inkoopkosten kunnen verlagen. In totaal zijn er 42 trajecten collectief opgepakt en 330 collectieve contracten afgesloten met een waarde van € 223 miljoen. Daarnaast hebben Bizob en VNG Realisatie de handen ineengeslagen voor een landelijke collectieve aanbesteding voor Cyberweerbaarheid, voortbouwend op de succesvolle aanbesteding voor Monitoring en Responsediensten in 2023 voor 127 gemeenten en gemeentelijke organisaties in Nederland.

De structurele krapte op de arbeidsmarkt, ook voor gemeenten en publieke organisaties, maakt het lastig om op alle gebieden specialisten in huis te halen. In 2024 ondersteunde Bizob de aangesloten organisaties met vakspecialisten voor de inkoop van specifieke

producten of gebieden en leverde waar nodig tijdelijke ondersteuning. Om partners op de hoogte te houden van actuele ontwikkelingen op het gebied van inkoop, organiseerde het Bizob Expertise Centrum regelmatig korte informatiesessies (Uurtje over...).

MVOI staat bij Bizob, net als in vele coalitieakkoorden, hoog op de ambitieladder. In 2024 werd bij 81% van de aanbestedingen rekening gehouden met het milieu (o.a. circulaire inkoop) en bij 69% werd social return toegepast. Samen met de regiogemeenten is een zero-emissie gunningsmethodiek geïmplementeerd. Bij bijna 75% van de bij Bizob aangesloten organisaties is er een aanbesteding in de markt gezet waarin deze methodiek is toegepast. Tot slot organiseerde Bizob, samen met VNG, twee bijeenkomsten over het versnellen van de verduurzaming van maatschappelijk vastgoed.

Om de positie van het lokale en regionale MKB te verbeteren, organiseerde Bizob in 2024 verschillende ondernemersbijeenkomsten waarin aandacht werd besteed aan de mogelijkheden voor lokale ondernemers om zaken te doen met de gemeente. Daarnaast organiseerde Bizob kwartaalsessies met Bouwend Nederland, waar opdrachtgevers en -nemers in de bouwsector elkaar ontmoetten om over actuele thema's te praten, zoals contractvormen, het afstemmen van vraag en aanbod en het borgen van duurzaamheid binnen een aanbesteding. In 2024 werd 67% van de aanbestedingen die door Bizob zijn begeleid, gegund aan het MKB en 44% aan lokale of regionale bedrijven.

Risico's

De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.

Financiën

Overzicht van baten en lasten per programma

Met het vaststellen van deze begroting autoriseert het Algemeen bestuur het Dagelijks bestuur tot het doen van uitgaven voor het jaar 2026. Het autorisatieniveau is vanaf 2025 gewijzigd van beleidsproduct naar programmaniveau.

In het navolgende programmaplan zijn per programma de baten en lasten weergegeven. Samenvattend geeft dit het volgende overzicht:

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten						
Personeel	1.980	343	96	0	0	0
Bedrijfsvoering	372	294	345	346	296	106
Projecten	6.782	5.734	1.269	1.287	1.313	1.341
Bijdragen gemeenten	53.147	58.600	59.681	60.182	60.695	62.235
Totaal	62.282	64.972	61.392	61.815	62.304	63.682
Lasten						
Personeel	-47.490	-50.263	-51.400	-51.566	-51.988	-52.988
Bedrijfsvoering	-7.729	-8.615	-8.722	-8.817	-8.671	-8.306
Projecten	-7.064	-6.093	-1.269	-1.287	-1.313	-1.341
Bijdragen gemeenten	0	0	0	-145	-332	-1.048
Totaal	-62.282	-64.972	-61.392	-61.815	-62.304	-63.682
Saldo	0	0	0	0	0	0

De cijfers van 2024 zijn gebaseerd op de definitieve jaarverantwoording zoals deze is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 16 april 2025. De cijfers 2025 zijn de gewijzigde begrotingscijfers, inclusief de in samenhang met deze begroting vast te stellen 2e wijziging op de begroting 2025 vanwege de Eerste bestuursrapportage 2025. De begrotingscijfers vanaf 2026 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 2026-2029 en Eerste bestuursrapportage 2025 verwerkte begrotingsmutaties toegelicht, geven we een overzicht van de begrote investeringen en wordt een meerjarig overzicht opgenomen van de begrote balansmutaties.

Uitgangspunten begroting 2025 en 2026-2028

Voor het samenstellen van deze begroting 2026-2029 en het herrekenen van de begroting 2024 hebben we op basis van de Kadernota 2026 een aantal uitgangspunten opgesteld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld.

Uitgangspunten begroting	2025	2026	2027	2028	2029
Loonstijging	3,75%	3,25%	2,75%	2,75%	2,75%
Prijsstijging	2,70%	2,20%	2,00%	2,00%	2,00%
Rente:					
• lange financiering	4,00 %	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
• korte financiering	4,75 %	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
• omslagrente kapitaallasten	1,13%	1,13%	1,13%	1,13%	1,13%

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo

Hierna volgt een samenvattend overzicht van de begrotingsmutaties. Startpunt hierbij is het begrotingssaldo na de Tweede bestuursrapportage 2024. Uitgangspunt voor MijnGemeenteDichtbij is een sluitende begroting met een saldo van € 0. De mutaties voor de begroting 2025 maken onderdeel uit van de Eerste bestuursrapportage 2025. De mutaties vanaf 2026 zijn in deze begroting verwerkt.

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Begrotingssaldo was	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budget neutrale mutaties					
• WAZO middelen	42,9				
• WAZO middelen inzetten als vervangingsbudget	-42,9				
• Vrijval balanspost 2024 middelen gemeentelijke projecten	375,7				
• Inzet voor gemeentelijke projecten	-375,7				
• Inzet project Doorontwikkeling MGD	-242,6				
• Inzet vanuit gemeentelijke egalisereserves	242,6				

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
via bijdragen gemeenten					
• Opname verlofsparen	-204,0				
• Inzet voorziening verlofsparen	204,0				
Mutaties bedrijfsvoering					
• Migratie Centric applicatie naar SaaS incidenteel 2025	-400,0				
• Data gedreven werken incidenteel 2025	-100,0				
• Doorrekening formatie uitbreiding RO	-74,0	-82,0	-82,0	-82,0	-82,0
Kadernota 2026 MijngemeenteDichtbij					
• Autonome ontwikkelingen	619,5	681,8	1.016,4	1.367,1	1.723,9
• Knelpunten	0,0	-919,2	-945,2	-836,5	-794,5
• Nieuwe ambities	-105,0	-657,4	-684,9	-712,4	-615,0
Gevolgen formatie en inhuur personeel					
• Sociaal pensioen inhuurbudget (Boxtel)	-33,6				
• Formatie: 0,25 fte incidenteel Natuur, Landschap en biodiversiteit RO (Sint-Michielsgestel)	-25,0	-25,0	-25,0		
• Formatie jongerenwerk (B-town) terug naar Boxtel	141,0	141,0	141,0	141,0	141,0
• Formatiebudget uit CDOKE middelen MEO (Boxtel)	-105,0	-105,0	-105,0	-105,0	-105,0
• Formatiebudget uit CDOKE middelen MEO (Sint-Michielsgestel)	-110,0	-110,0	-110,0	-110,0	-110,0
• Formatiebudget uit vitaal buitengebied (plattelandsmiddelen) MEO (Boxtel)	-181,0	-181,0	-181,0	-181,0	-181,0
• Formatiebudget uit vitaal buitengebied	-47,0	-47,0	-47,0		

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
MEO (Sint-Michielsgestel)					
• Inhuurbudget Boxtel Noordwest RO	-200,0				
• Inhuurbudget Boxtel Landelijke beëindigingsregeling veehouderij	-97,0				
• Hartjes in de wijk kwartiermaker incidenteel 2025-2026-2027 (Boxtel)	-90,0	-90,0	-90,0		
• Projectleider binnensport (Boxtel)	-41,0				
• Projectleider binnensport (Sint-Michielsgestel)	-32,0				
• Incidenteel 0,5 fte bestuurssecretariaat (Sint-Michielsgestel)	-65,0				
• Tijdelijke formatie 1,33 fte BW/MO Thuis in de wijk (Boxtel)	-120,0	-120,0	-120,0	-120,0	
• Tijdelijke formatie 1,0 fte BW/MO Thuis in de wijk (Sint-Michielsgestel)	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	
• Formatie basishulp dichtbij 0,78 fte (Sint-Michielsgestel)	-63,3	-76,0	-76,0	-76,0	-76,0
• Formatie Sociaal Netwerk Versterking 0,78 fte (Sint-Michielsgestel)	-76,0	-76,0			
• Formatie minimaregeling 0,56 fte (Boxtel)	-48,2	-48,2	-48,2	-48,2	-48,2
• Formatie minimaregeling 0,44 fte (Sint-Michielsgestel)	-37,8	-37,8	-37,8	-37,8	-37,8
Projecten gemeenten					
• Project opvang vluchtelingen Oekraïne	-4.000,0				
• Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht aandeel	-19,8	15,8	16,8	17,5	17,9

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel					
Gemeentelijke bijdragen					
• Boxtel, via verdeelsleutel	805,1	949,9	791,3	459,3	61,9
• Boxtel, niet via verdeelsleutel	2.009,9	-8,6	-9,1	-9,5	-9,7
• Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	575,3	891,9	693,3	431,5	122,8
• Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel	2.009,9	-7,2	-7,7	-8,0	-8,2
Begrotingssaldo wordt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Toelichting ontwikkeling begrotingssaldo

Hierna volgt een toelichting op de bovenstaande mutaties. Voor de mutaties die uitsluitend betrekking hebben op 2025 wordt verwezen naar de toelichting zoals opgenomen in de Eerste bestuursrapportage 2025.

Natuur, Landschap en Biodiversiteit (Sint-Michielsgestel)

Op basis van het programma Natuur, Landschap en Biodiversiteit wordt een aantal daarin benoemde maatregelen uitgevoerd, zoals de realisatie van ecologische verbindingzones. Voor de uitvoering van de maatregelen dient personele ondersteuning georganiseerd te worden. Vanuit Sint-Michielsgestel is incidenteel € 25.000 voor 0,25 fte nodig per jaar voor de jaren 2025, 2026 en 2027. Samen met Boxtel is dit 0,5 fte.

Formatie jongerenwerk (B-town) terug naar Boxtel

Op verzoek van de gemeente Boxtel gaat budget voor 1,56 fte voor jongerenwerk (B-Town) terug naar de gemeente Boxtel. Het gaat hierbij om een budget van structureel € 141.000. Vanuit Boxtel kan dan R-Newt bekostigd worden.

Formatieplan team MEO (CDOKE middelen en budget vitaal buitengebied)

Team MEO heeft op alle deelgebieden ontwikkelingen doorgemaakt in de afgelopen 1,5 jaar. De basis voor deze ontwikkelingen is gelegen in het Ontwikkelperspectief MEO en het Verbeterplan Vastgoed op Orde. Om de noodzakelijke structurele groei van team MEO mogelijk te maken is een structurele groei nodig van 11 fte. Hiervan is reeds 7 fte via de 2e bestuursrapportage 2024 voor € 750.000 structureel uit CDOKE middelen gedekt. Het budget voor het restant van 4 fte wordt als volgt bekostigd:

- CDOKE middelen uit Boxtel (€ 105.000) en Sint-Michielsgestel (€ 110.000) structureel;
- budget Vitaal buitengebied / plattelandsvernieuwing Boxtel (€ 181.000) structureel;
- budget Vitaal buitengebied Sint-Michielsgestel (€ 47.000) incidenteel tot en met 2027.

Voorlopig worden de budgetten ingezet als inhuurbudget en wordt er nu uit deze budgetten een formatie van 2 fte bekostigd voor het project duurzaamheid.

Doorontwikkeling Hartjes in de Wijk (Boxtel)

Vanuit de overheden (en specifiek gemeenten) geredeneerd is een grotere inzet op

gezondheid en welzijn van ouderen nodig door een vermindering van hun zorggebruik. Hartjes in de Wijk kan worden gezien als de lokale vertaling van de regionale opgave om de zorg en ondersteuning van inwoners van de wijk met een stapeling van problemen effectiever en efficiënter te organiseren. Om dit te kunnen bewerkstelligen komt voor de jaren 2025, 2026 en 2027 € 90.000 per jaar van Boxtel naar MijnGemeenteDichtbij om hier 0,78 fte formatie voor in te kunnen zetten.

Thuis in de Wijk formatie BW/MO incidenteel 2025-2028 (Boxtel en Sint-Michielsgestel)

We willen dat alle inwoners van de regio Meierij en Bommelerwaard meedoen in de samenleving, ook de mensen die ondersteuning nodig hebben vanuit beschermd wonen (hierna: BW) en maatschappelijke opvang (hierna: MO). We maken hier zowel regionaal als lokaal werk van met de gemeenten, zorgaanbieders, welzijnsorganisaties, vrijwilligersorganisaties en woningcorporaties. Jaarlijks wordt vanuit de regio geld ontvangen voor de uitvoering van het programma 'Thuis in de Wijk'. Hiervan wordt:

- vanuit Boxtel incidenteel in de jaren 2025 tot en met 2028 jaarlijks € 120.000 ingezet voor extra capaciteit, waarvan 1 fte in de wijkteams en 1/3 fte voor een projectmedewerker 'Thuis in de Wijk'.
- vanuit Sint-Michielsgestel incidenteel in de jaren 2025 tot en met 2028 jaarlijks € 90.000 ingezet voor extra capaciteit, waarvan 2/3 fte in de wijkteams en 1/3 fte voor een projectmedewerker 'Thuis in de Wijk'.

Borging Basishulp dichtbij en pilot Sociale netwerkversterking (Sint-Michielsgestel)

De borging van de basishulpverlening 'jeugdhulp dichtbij' wordt een duurzaam onderdeel van de dienstverlening aan jeugdigen en gezinnen in Sint-Michielsgestel. Hiervoor komt vanuit Sint-Michielsgestel structureel budget voor 0,78 fte (€ 76.000).

Het inzetten van sociale netwerkversterking kan leiden tot minder specialistische jeugdzorg kwantificering. Het daadwerkelijke effect moet blijken uit de pilot. We richten hiervoor een monitor in om de daadwerkelijke opbrengsten (financieel en inhoudelijk) in beeld te brengen. Daarom wordt vanuit Sint-Michielsgestel voor 2025 en 2026 € 76.000 per jaar incidenteel beschikbaar gesteld voor de pilot.

Minimaregeling 1 fte (Boxtel en Sint-Michielsgestel)

Het vaststellen van de Gewijzigde Verordening Sociaal Domein heeft financiële gevolgen voor de minimaregelingen (collectieve zorgverzekering, Welzijnsfonds, individuele inkomenstoeslag, en bijzondere bijstand). Met de normverhoging wordt naar verwachting meer aanspraak gemaakt op deze regelingen. Daarom is vanaf 2025 structureel € 86.000 (€ 37.800 vanuit Sint-Michielsgestel en € 48.200 vanuit Boxtel) beschikbaar voor 1 fte formatie.

Doorrekening formatie RO (Boxtel en Sint-Michielsgestel)

In de begroting 2025 hebben de beide gemeenten voor 7,5 fte (€ 750.000) aan formatie-uitbreiding van het team Ruimtelijke Ontwikkeling toegekend. Bij het vragen van de formatie is geen rekening gehouden met 10% overhead (voor ICT-voorzieningen, huisvesting enz.).

Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht (RTL)

De begroting van RTL is op basis van de jaarrekening 2024 geactualiseerd. Dit leidt voor 2025 tot hogere lasten en nadien voor lagere lasten. De belangrijkste afwijking is een hogere Rijksbijdrage in de komende jaren.

Kadernota 2026

Op 16 april 2025 heeft het Algemeen bestuur de Kadernota 2026-2029 vastgesteld. Deze kadernota is de basis voor de nieuwe meerjarenbegroting 2026-2029 leidt tot een bijstelling voor het lopende begrotingsjaar 2025.

In deze kadernota zijn onder andere de volgende ontwikkelingen meegenomen:

- Actualisatie salarisbegroting waarbij de salariskosten neerwaarts zijn bijgesteld op basis van de resultaten vanuit de jaarrekening 2024;
- Oplossing geconstateerde personele knelpunten door verhoging formatie op de bedoelde onderdelen;
- Inzet op data management, versaaing (applicaties in de cloud) en Artificial Intelligence (AI).

Per saldo leidt deze kadernota er toe dat onze bijdragen voor de jaren 2026, 2027 en 2028 verhoogd worden en dat de bijdragen voor 2025 en 2029 verlaagd worden.

Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar deze kadernota. Samenvattend gaat het voor het lopende begrotingsjaar om de volgende begrotingsmutaties:

Financiële gevolgen Kadernota 2026 (bedragen x € 1.000, - = nadeel en + = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten:					
Autonome ontwikkelingen	619,5	681,8	1.016,4	1.367,1	1.723,9
Knelpunten	0	-919,2	-945,2	-836,5	-794,5
Nieuwe ambities	-105	-657,4	-684,9	-712,4	-615
Totaal lasten	514,5	-894,8	-613,6	-181,8	314,3
Baten:					
Bijdrage gemeente Boxtel	-289,7	502,3	343,7	101,7	-175,7
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	-224,8	392,5	269,9	80,1	-138,6
Totaal baten	-514,5	894,8	613,6	181,8	-314,3

Bijdragen gemeenten

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

Boxtel, via verdeelsleutel (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Sociaal pension inhuurbudget	33,6				
• Formatie jongerenwerk (B-town) terug naar Boxtel	-141,0	-141,0	-141,0	-141,0	-141,0
• Formatiebudget uit CDOKE middelen MEO	105,0	105,0	105,0	105,0	105,0
• Formatiebudget uit vitaal buitengebied (plattelandsmiddelen) MEO	181,0	181,0	181,0	181,0	181,0
• Inhuurbudget Boxtel Noordwest RO	200,0				
• Inhuurbudget Boxtel Landelijke beëindigingsregeling veehouderij	97,0				
• Migratie Centric applicatie naar SaaS incidenteel 2025	224,0				
• Data gedreven werken incidenteel 2025	56,0				
• Hartjes in de wijk kwartiermaker incidenteel 2025-2026-2027	90,0	90,0	90,0		
• Projectleider binnensport	41,0				
• Doorrekening formatie uitbreiding RO	40,0	44,4	44,4	44,4	44,4
• Tijdelijke formatie 1,33 fte WMO Thuis in de wijk	120,0	120,0	120,0	120,0	
• Formatie minimaregeling 0,56 fte	48,2	48,2	48,2	48,2	48,2
• Kadernota 2026 MijnGemeenteDichtbij	-289,7	502,3	343,7	101,7	-175,7
Totaal	805,1	949,9	791,3	459,3	61,9

Boxtel, niet via verdeelsleutel (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Project opvang vluchtelingen Oekraïne (bijdrage op basis van 50/50 verdeling gemeenten)	2.000,0				
Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht	9,9	-8,6	-9,1	-9,5	-9,7
Totaal	2.009,9	-8,6	-9,1	-9,5	-9,7

Sint-Michielsgestel via verdeelsleutel (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Formatie: 0,25 fte incidenteel Natuur, Landschap en biodiversiteit RO	25,0	25,0	25,0		
Formatiebudget uit CDOKE middelen MEO	110,0	110,0	110,0	110,0	110,0
Formatiebudget uit vitaal buitengebied MEO	47,0	47,0	47,0		
Migratie Centric applicatie naar SaaS incidenteel 2025	176,0				
Data gedreven werken incidenteel 2025	44,0				
Projectleider binnensport	32,0				
Doorrekening formatie uitbreiding RO	34,0	37,6	37,6	37,6	37,6
Incidenteel 0,5 fte bestuurssecretariaat	65,0				
Tijdelijke formatie 1,0 fte WMO Thuis in de wijk	90,0	90,0	90,0	90,0	
Formatie basishulp dichtbij 0,78 fte	63,3	76,0	76,0	76,0	76,0
Formatie Sociaal Netwerk Versterking 0,78 fte	76,0	76,0			
Formatie minimaregeling 0,44 fte	37,8	37,8	37,8	37,8	37,8

Sint-Michielsgestel via verdeelsleutel (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Kadernota 2026 MijnGemeenteDichtbij	-224,8	392,5	269,9	80,1	-138,6
Totaal	575,3	891,9	693,3	431,5	122,8

Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Project opvang vluchtelingen Oekraïne (bijdrage op basis van 50/50 verdeling gemeenten)	2.000,0				
• Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht	9,9	-7,2	-7,7	-8,0	-8,2
Totaal	2.009,9	-7,2	-7,7	-8,0	-8,2

Bovengenoemde ontwikkelingen hebben gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen. De reguliere mutaties worden verwerkt in de bijdragen volgens de procentuele verdeelsleutel. De projectmutaties worden gedekt uit incidentele bijdragen. Na mutaties op basis van deze Begroting 2026 en Eerste bestuursrapportage 2025 zijn de volgende posten meegenomen in de gemeentelijke bijdragen op basis van de verdeelsleutel:

Begrote bijdragen gemeenten verdeelsleutel (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Boxtel:					
• Begrote bijdrage na Tweede bestuursrapportage 2024	32.223,5	32.465,0	32.875,7	33.455,5	34.679,8
• Begrotingsmutaties Eerste bestuursrapportage 2025	805,1	949,9	791,3	459,3	61,9
Begrote bijdrage na mutaties	33.028,6	33.414,9	33.667,0	33.914,8	34.741,7
Verdeelpercentage na mutaties	56,4%	56,0%	55,9%	55,9%	55,8%
Sint-Michielsgestel:					
• Begrote bijdrage na Tweede bestuursrapportage 2024	24.996,1	25.374,4	25.821,7	26.348,3	27.370,7
• Begrotingsmutaties Eerste bestuursrapportage 2025	575,3	891,9	693,3	431,5	122,8
Begrote bijdrage na mutaties	25.571,4	26.266,3	26.515,0	26.779,8	27.493,5
Verdeelpercentage na mutaties	43,6%	44,0%	44,1%	44,1%	44,2%

Op basis van deze verdeelsleutel worden de door MGD te maken kosten daadwerkelijk in rekening gebracht.

Overzicht investeringen

Voor 2025 en volgende jaren zijn de volgende (samenvattende) investeringen begroot:

Overzicht investeringen (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
ICT/Automatisering	225,0	225,0	360,0	225,0	255,0
Tractie- en vervoersmiddelen	469,7	1.325,0	108,0	85,0	400,0
Technische apparatuur	30,0			40,0	162,0
Totaal investeringen	724,7	1.550,0	468,0	350,0	817,0

De investeringen voor ICT, tractie en machines zijn gebaseerd op het vervangingsprogramma van de bestaande middelen en prijstechnisch geactualiseerd. De kapitaallasten (rente en afschrijving) van deze investeringen zijn als exploitatielast opgenomen in de begroting. In structurele zin stijgen de kapitaallasten vanwege de gestegen kosten voor vervanging van de bestaande bedrijfsvoeringsmiddelen. De meerkosten die hierdoor ontstaan zijn, zijn opgevangen binnen de begroting (stelpost prijsindexering) en een actualisatie van de afschrijvingstermijnen voor de nieuwe investeringen.

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 2024 betreft de definitieve cijfers volgens de vastgestelde jaarrekening 2024;
- Kolom 2025 tot en met 2029 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)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
VASTE ACTIVA						
immateriële vaste activa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
materiële vaste activa	1.589,6	1.824,5	2.811,2	2.637,9	2.308,9	2.489,3
financiële vaste activa	6,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VLOTTENDE ACTIVA						
uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	18.636,3	2.525,8	1.399,1	1.432,4	1.621,4	1.301,0
liquide middelen en overlopende activa	1.037,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAAL ACTIVA	21.270,1	4.350,3	4.210,3	4.070,3	3.930,3	3.790,3
VASTE PASSIVA						
voorzieningen	2.294,3	2.150,3	2.210,3	2.270,3	2.330,3	2.390,3
vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.400,0	2.200,0	2.000,0	1.800,0	1.600,0	1.400,0
VLOTTENDE PASSIVA						
netto-vloTTende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	16.122,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
overlopende passiva	453,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAAL PASSIVA	21.270,1	4.350,3	4.210,3	4.070,3	3.930,3	3.790,3

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	96,5	96,5		
Projecten voor gemeenten	4.679,2	8,1	0,0	0,0
Projecten voor gemeenten, inzet egaliseringsreserve	177,6			
Vergoeding personele kosten	108,5	0,0		
Totaal incidentele baten	5.061,8	104,6	0,0	0,0

Incidentele lasten (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	96,5	96,5		
Projecten voor gemeenten	4.856,8	8,1	0,0	
Vervangingsbudget	108,5	0,0		
Totaal incidentele lasten	5.061,8	104,6	0,0	0,0

Toelichting incidentele baten en lasten

Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie

Beide gemeenten ontvangen incidentele middelen (2024 t/m 2026) voor de uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en hebben hiervoor een plan van aanpak vastgesteld. In de regio wordt het Integraal Zorgakkoord (IZA) uitgevoerd, waarbij ook inbreng van de regio-gemeenten gevraagd wordt. Tenslotte zijn beide gemeenten bezig met het opstellen en uitvoeren van een Lokale Inclusie Agenda (LIA), gericht op implementatie van het VN-verdrag Handicap. Voor de lokale coördinatie van deze drie ontwikkelingen is het aanstellen van een projectleider IZA/GALA en LIA per 1 mei 2024 gerealiseerd.

Projecten voor gemeenten

Voor een eenmalige gemeentelijke projecten wordt door de gemeenten incidenteel budget beschikbaar gesteld waarmee incidentele uitgaven gedaan kunnen worden. Samenvattend zijn dit de volgende projecten:

Projecten voor gemeenten (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Omgevingswet	284,4			
Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij	177,6			
Arbeidsmigranten Boxtel	110,7			
Transformatie 3D sociaal domein	191,1			
Dashboard sociaal domein	93,0	8,1		
Opvang Vluchtelingen Oekraïne	4.000,0			
Totaal	4.856,8	8,1	0,0	0,0

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.

Overzicht van baten en lasten (x €1.000)	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026
Programma's									
0.4 overhead	9.089	62.238	-53.150	6.347	64.939	-58.592	1.686	61.365	-59.679
0.5 treasury	587	584	3	514	523	-8	588	590	-2
0.8 overige baten en lasten	53.147	0	53.147	58.600	0	58.600	59.681	0	59.681
0.9 vennootschapsbelasting			0			0			0
bedrag voor onvoorzien			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	62.823	62.823	0	65.461	65.461	0	61.956	61.956	0
0.10 mutaties reserves			0			0			0
RESULTAAT	62.823	62.823	0	65.461	65.461	0	61.956	61.956	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 2025 (inclusief de met de Eerste bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026 verwerkte mutaties) zijn de salarissen meerjarig doorgerekend. Samengevat geeft dit het volgende beeld:

Overzicht formatie en salarislsten per team (begrote bedragen x €1.000)	Fte 2025	Fte 2026	Fte 2027	Fte 2028 e.v.	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Algemeen Management Team	7,21	9,21	9,21	9,21	884	1.191	1.223	1.257	1.291
Toegang & Ondersteuning	28,73	27,73	27,39	27,39	2.219	2.201	2.232	2.294	2.357
Wijkteam 1 Boxtel teammanager 50%	21,79	20,79	20,79	20,79	1.939	1.911	1.963	2.018	1.945
Wijkteam 1 Sint-Michielsgestel teamm 50%	15,05	15,05	14,05	14,05	1.350	1.395	1.339	1.376	1.380
Wijkteam 2 Boxtel teammanager 50%	19,61	18,61	17,83	17,83	1.747	1.713	1.687	1.734	1.731
Wijkteam 2 Sint-Michielsgestel teamma 50%	17,20	17,20	16,42	16,42	1.540	1.591	1.561	1.604	1.615
SBO & Kwaliteit	30,64	28,97	27,97	24,43	3.017	2.953	2.930	2.615	2.621
Wijkbeheer, RME ontwikkeling	51,00	51,00	51,00	51,00	3.416	3.528	3.624	3.724	3.825
Beheer en uitvoering, RME ontwikkeling	25,87	25,87	25,87	25,87	2.162	2.233	2.294	2.357	2.422
Inrichting verkeer en reiniging, RME ontw	22,16	22,16	22,16	22,16	2.101	2.170	2.230	2.292	2.354
Maatsch. en economische ontw., RME ontw.	34,71	34,67	34,67	34,67	3.397	3.503	3.600	3.699	3.800
Ruimtelijke ontwikkeling, RME ontwikkeling	36,24	36,24	36,24	35,99	3.605	3.723	3.826	3.908	4.014
Vergunningen toezicht handhaving, RME ontw	34,60	34,60	34,60	34,60	3.065	3.166	3.253	3.343	3.434
Burgerzaken, dienstencentrum	14,71	14,71	14,71	14,71	1.159	1.197	1.230	1.264	1.299
Contactcentrum, dienstencentrum	27,26	29,26	29,26	28,26	1.945	2.172	2.231	2.217	2.277
Belastingen, bedrijfsvoering	11,87	11,87	11,87	11,87	1.038	1.072	1.101	1.131	1.162
Informatievoorziening, bedrijfsvoering	25,74	26,24	26,24	26,24	2.319	2.446	2.513	2.582	2.653
Financiën en administratie, bedrijfsfv.	26,63	26,63	26,63	26,63	2.286	2.360	2.425	2.492	2.560
Bestuurlijke ondersteuning, bedrijfsfv.	27,62	27,12	27,12	27,12	2.572	2.616	2.688	2.762	2.838
Staf en ondersteuning, bedrijfsvoering	25,16	28,15	28,15	28,15	2.474	2.836	2.914	2.995	3.017
Totaal MGD	503,80	506,08	502,18	497,39	44.235	45.975	46.862	47.662	48.594

Bijlage 3 Afkortingenlijst

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
FIDO	wet Financiering Decentrale Overheden
Fte	Fulltime-equivalent
GIS	Geografisch Informatiesysteem
GR	Gemeenschappelijke regeling
HOF	wet Houdbare Overheidsfinanciën
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