



Begroting 2027



Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Programmaplan	5
Personeel	5
Bedrijfsvoering	9
Projecten	11
Bijdragen gemeenten.....	12
Paragrafen.....	13
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
Financiering.....	16
Bedrijfsvoering.....	20
Verbonden partijen.....	23
Financiën	24
Overzicht van baten en lasten per programma	24
Uiteenzetting financiële positie	24
Overzicht incidentele baten en lasten	31
Overzicht begrote baten en lasten per taakveld	32
Bijlagen.....	33
Bijlage 1 Verplichte BBV indicatoren	33
Bijlage 2 Overzicht formatie en salarissen.....	34
Bijlage 3 Afkortingenlijst	35

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2027 van MijnGemeenteDichtbij (MGD), inclusief de meerjarenraming voor de jaren 2028–2030. Deze begroting wordt gelijktijdig met de Eerste bestuursrapportage 2026 in procedure gebracht.

In deze begroting zijn, in lijn met de Kadernota 2027, de financieel-technische uitgangspunten voor lonen en prijzen doorgerekend. De begroting richt zich primair op de bedrijfsvoering van MijnGemeenteDichtbij. Daarnaast geven wij inzicht in onze ambities en in de middelen die nodig zijn om deze te realiseren.

In deze begroting is geen nieuw beleid opgenomen. Nieuwe ontwikkelingen waarvoor gemeenten zelf beleidsafwegingen kunnen maken, maken geen onderdeel uit van deze begroting en worden verwerkt in de begrotingen van de afzonderlijke gemeenten.

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 afkomen. We blijven daarnaast investeren op ambities die we zelf willen realiseren. Deze 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.

Naast deze ambities, hebben we in 2027 te maken met punten waarop het gaat knellen en waar we energie op gaan zetten. Ontwikkelingen op dienstverlening, huisvesting en digitaliseringsvraagstukken hebben gevolgen voor onze ambtelijke organisatie, zowel in personele als in financiële zin.

Ontwikkeling begroting MijnGemeenteDichtbij

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de begroting van MijnGemeenteDichtbij voor de jaren 2027–2030. De totale lasten worden volledig gedekt door bijdragen van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel, waardoor de begroting voor alle jaren sluitend is.

Begroting 2027 MijnGemeenteDichtbij

Ontwikkeling begroting MijnGemeenteDichtbij (x 1.000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
• Mutaties bedrijfsvoering	2.016,9	1.292,0	911,6	672,4
• Mutaties formatie en inhuur personeel	570,7	573,8	577,2	580,5
TOTAAL LASTEN	2.587,6	1.865,8	1.488,8	1.252,9
• Bijdrage gemeente Boxtel	1.457,6	1.053,7	843,3	712,1
• Bijdrage gemeente Sint- Michielsgestel	1.130,0	812,1	645,5	540,8
TOTAAL BATEN	2.587,6	1.865,8	1.488,8	1.252,9

Wij hebben er vertrouwen in dat wij, met een solide basis, een doordachte aanpak en passende financiële middelen, in staat zijn om de komende jaren de op ons afkomende uitdagingen het hoofd te bieden.

Op grond van de gemeenschappelijke regeling wordt deze begroting ter zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden van Boxtel en Sint-Michielsgestel. Na ontvangst van de zienswijzen stelt het Algemeen Bestuur de begroting vast op 9 september 2026.

6 mei 2026
Het Dagelijks Bestuur

Programmaplan

Personeel

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma:

- Personeel
- Gemeentelijke belastingen.

Hier staat onze organisatie

MijnGemeenteDichtbij (MGD) vervult als uitvoeringsorganisatie van twee gemeenten een brede en maatschappelijk cruciale rol. In 2027 opereert MGD in een context die wordt gekenmerkt door aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt, demografische ontwikkelingen zoals vergrijzing, toenemende complexiteit van gemeentelijke taken en blijvende financiële druk. De Nederlandse arbeidsmarkt is nog altijd in hoge mate een werknemersmarkt, terwijl de potentiële beroepsbevolking structureel afneemt. Analyses vanuit het Rijk tonen aan dat minder beschikbare arbeidskrachten meer werk moeten verrichten in de nabije toekomst, wat risico's met zich meebrengt voor werkdruk, verzuim en continuïteit. Tegelijkertijd vraagt de samenleving steeds meer van de overheid, wat de druk op onze organisatie verder vergroot.

Hoewel onze organisatie nog altijd voldoende belangstelling van potentiële kandidaten kent, raken deze ontwikkelingen ook MGD. De organisatie staat voor de opgave om een betrouwbare en kwalitatieve uitvoering te blijven leveren, terwijl de beschikbare inzet van medewerkers onder druk staat door uitstroom, schaarse instroom van kandidaten met specifieke kennis en veranderende maatschappelijke verwachtingen. Dit vraagt om realisme in ambities, beheersing van structurele lasten en een duidelijke focus op de mens centraal, te beginnen bij de eigen medewerkers.

MGD bevindt zich daarmee in een fase waarin het behouden, ontwikkelen en duurzaam inzetten van medewerkers essentieel is voor de continuïteit en wendbaarheid van de organisatie.

Dit willen we bereiken

In 2027 wil MGD een organisatie zijn die professioneel, toekomstbestendig en flexibel blijft functioneren, ook onder veranderende omstandigheden. Daarbij staan de volgende ambities centraal:

- Het versterken van MGD als aantrekkelijke en betrouwbare werkgever, die transparant handelt en concurrerend blijft.
- Het duurzaam inzetbaar houden van medewerkers, met aandacht voor vitaliteit, werkvermogen en loopbaanontwikkeling, zodat kennis en ervaring behouden blijven.
- Het verder ontwikkelen van een organisatiecultuur die veilig, integer en lerend is, en die professioneel gedrag en eigenaarschap stimuleert.
- Het vergroten van de wendbaarheid van de organisatie, zodat MGD kan inspelen op technologische ontwikkelingen, veranderende wet- en regelgeving en bestuurlijke dynamiek.

Daarbij wordt nadrukkelijk gestuurd op het maken van bewuste keuzes binnen de beschikbare financiële kaders, waarbij personeelsbeleid bijdraagt aan het beheersbaar houden van structurele lasten. Het versterken van arbeidsproductiviteit en het verminderen van kwetsbaarheid in sleutelposities vormen hierbij een belangrijk aandachtspunt.

Deze ambities sluiten aan bij het meerjarig HR-plan en dragen bij aan het realiseren van ons bedrijfsplan.

Dit gaan we er voor doen

Om deze ambities te realiseren, investeert MGD in 2027 langs vier samenhangende pijlers. De focus ligt op het neerzetten van duidelijke kaders, het versterken van randvoorwaarden en het voorbereiden op ontwikkelingen die verder reiken dan 2027.

Aantrekkelijk werkgeverschap

MGD blijft werken aan een transparante en professionele invulling van haar werkgeversrol. CPB-ramingen laten zien dat de loonontwikkeling weliswaar afvlakt, maar historisch hoog blijft, waardoor beloning en waardering blijvend aandacht vragen.

Ontwikkelingen zoals loontransparantie, gewijzigde wetgeving rondom arbeidsrelaties (Wtta) en pensioenen (Wtp), en het aflopen van de Cao SGO in 2027 vragen om tijdige voorbereiding.

De inzet in 2027 is daarbij niet alleen gericht op ontwikkeling, maar ook op het vergroten van de voorspelbaarheid, beheersbaarheid en uitvoerbaarheid van het personeelsbeleid. De gekozen accenten vormen tevens een bewuste voorbereiding op ontwikkelingen na 2027.

- Doorontwikkeling van belonings- en functiewaarderingssystematiek in lijn met wetgeving en maatschappelijke verwachtingen.
- Versterking van employer branding (werkgeversprofilering) en positionering van MGD op de arbeidsmarkt.
- Voorbereiding op het aflopen van de Cao SGO, interne afstemming en ondersteuning van bestuur en management bij vervolgstappen.

Duurzame Inzetbaarheid

De focus verschuift verder van reactief naar preventief beleid, gericht op het beperken van uitval en het vergroten van werkvermogen gedurende de hele loopbaan. Niet alleen MGD heeft hierin een verantwoordelijkheid; ook de medewerker wordt actief betrokken. Dit gebeurt door frequente en kwalitatief goede gespreksvoering, gericht op het versterken van zelfredzaamheid en het behoud van eigen regie.

Door structurele aandacht voor zowel fysieke als voor mentale gezondheid te hebben en door medewerkers te faciliteren in verschillende loopbaanfasen, wordt uitval beperkt en blijft kennis en ervaring behouden voor de organisatie. Daarmee wordt tevens beoogd de kwetsbaarheid van de organisatie te beperken waar het gaat om sleutelposities en moeilijk vervulbare functies. Duurzame inzetbaarheid draagt zo direct bij aan continuïteit in de uitvoering.

We gaan ons richten op:

- Het stimuleren van vitaliteit en gezondheid, met aandacht voor zowel fysieke als mentale belasting.
- Het bevorderen van interne mobiliteit en loopbaanontwikkeling om kennis te behouden en medewerkers perspectief te bieden.
- Het versterken van de gespreksvoering tussen leidinggevenden en medewerkers, met nadruk op eigen regie en gezamenlijke verantwoordelijkheid.

Organisatie-inrichting en cultuur

MGD blijft investeren in een organisatiekompas dat veiligheid, integriteit en professioneel gedrag ondersteunt, passend bij haar publieke taak. Ontwikkelingen rondom wet- en regelgeving, zoals aangescherpte eisen ten aanzien van sociale veiligheid en integriteit, en de toegenomen aandacht voor agressie en ongewenst gedrag in de publieke sector, maken blijvende investering in gedrag en daarmee onze cultuur noodzakelijk.

Zodoende wordt bijgedragen aan stabiliteit en kwaliteit van onze bedrijfsvoering, ook in tijden van bestuurlijke wisselingen. Een duidelijke rolvastheid en professionele handelingsruimte voor medewerkers en leidinggevendenden zijn hierbij een belangrijke randvoorwaarde.

- Doorontwikkeling en borging van een professionele gesprekscyclus.
- Aandacht voor zorgvuldige on- en offboarding passend bij het DNA van onze organisatie van zowel medewerkers als leidinggevendenden ter versterking van continuïteit en kennisoverdracht.
- Blijvende focus op sociale veiligheid, integriteit en gewenst gedrag binnen de organisatie.

Wendbaarheid en toekomstgericht werken

Technologische ontwikkelingen, waaronder digitalisering en de inzet van kunstmatige intelligentie (AI), hebben impact op werkprocessen, competenties en rollen binnen de organisatie. Tegelijkertijd nemen de eisen vanuit wet- en regelgeving toe. De EU AI-verordening (AI Act) is sinds 2024 van kracht en stelt vanaf 2026 concrete eisen aan organisaties die AI inzetten, bijv. bij HR voor werving, selectie en personeelsbeheer. Deze toepassingen worden aangemerkt als hoog-risico, wat vraagt om transparantie, uitlegbaarheid en voldoende kennisniveau bij medewerkers.

In 2027 zet MGD daarom in op strategisch personeelsmanagement, managementontwikkeling en het bevorderen van MGD als lerende organisatie. Leidinggevendenden vervullen hierin een sleutelrol, onder meer door het maken van scherpe prioriteiten en het begeleiden van veranderingen binnen teams. Daarmee wordt wendbaarheid gekoppeld aan dagelijkse uitvoerbaarheid.

Verdere actiepunten zijn:

- Investeren in strategisch personeelsmanagement en managementontwikkeling.
- Vergroten van kennis en bewustzijn rondom digitalisering en AI, binnen de geldende wettelijke kaders.
- Duidelijke positionering van HR als strategisch gesprekspartner van management en organisatieontwikkeling.

Met deze integrale inzet langs de vier HR-pijlers legt MGD in 2027 de basis voor een organisatie die haar publieke taken ook op de lange termijn duurzaam, professioneel en verantwoord kan blijven uitvoeren, passend bij de ambities uit het bedrijfsplan en met oog voor de ontwikkelingen die zich aandienen na 2027.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programma (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027
Baten			
Personeel	775	438	70
Lasten			
Personeel	49.765	54.162	54.266
Saldo	-48.990	-53.724	-54.196
Ontwikkeling saldo			-473

Toelichting:

Het saldo van het programma Personeel bedraagt in 2027 € 54,2 miljoen nadelig. Dit is € 0,5 miljoen nadeliger dan in 2026.

De belangrijkste ontwikkelingen in 2027 zijn:

- In de Kadernota 2027–2030 is vanwege de vervanging van het financieel systeem tijdelijk extra personele inhuur opgenomen, met een aanvullende last van € 560.000 in 2027.
- Voor overige in de Kadernota opgenomen ontwikkelingen is een structurele last van € 68.000 verwerkt.
- Door reguliere prijsindexering zijn de budgetten met circa € 45.000 gestegen ten opzichte van 2026.
- Daarnaast vallen per 2027 enkele tijdelijke formaties weg ten opzichte van 2026.

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 gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel.

Inwoners, bedrijven en medewerkers van MGD hebben tijd- en plaatsafhankelijk 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 verder 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 2027 zullen we voldoen aan deze gewijzigde wetgeving.

In 2027 is al onze digitale dienstverlening extern gefaciliteerd. Het klassieke IT-beheer zal verder worden aangepast naar de nieuwe manier van werken. Van (technisch) beheer naar leverancierssturing en contractbeheer.

Het huurcontract van het Ursulagebouw loopt af in 2028. In 2027 voeren we de verbouwing uit. Deze verbouwing heeft als doel om de dienstverlening die momenteel in het Ursulagebouw is gehuisvest een passende plek te geven in het gemeentehuis van Boxtel. Daarnaast betreft de verbouwing in Boxtel een bredere herinrichting van het gemeentehuis. Verder wordt ook het gemeentehuis van Sint-Michielsgestel verbouwd. 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

In 2027 wordt onze informatievoorziening als dienst afgenomen. Voor een groot deel is dit mogelijk binnen de bestaande contracten. De eerste contracten van de procesapplicaties lopen eind 2028 af. In 2027 start ter vervanging van deze contracten een Multi projectenopdracht ter vervanging van de procesapplicaties. Deze opdracht zal tot in 2029 doorlopen.

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.

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. In 2027 worden, van de geïnventariseerde eisen, de maatregelen verder geïmplementeerd. NIS2 heeft een grote impact op de organisatie, niet alleen in de techniek maar vooral in de organisatorische en procedurele consequenties.

Huisvesting

In 2027 voeren we de verbouwingen en facilitaire voorzieningen daadwerkelijk uit. We realiseren de aanpassingen in beide gemeentehuizen, zodat de dienstverlening vanuit het Ursulagebouw kan worden ondergebracht in het gemeentehuis van Boxtel. We richten de werkomgevingen en facilitaire voorzieningen in, met passende werkplekken, spreekruimtes en vergadervoorzieningen die aansluiten op hybride werken en de behoeften van verschillende gebruikersgroepen.

Gedurende de uitvoering bewaken we de voortgang, kwaliteit en kosten, en zorgen we voor afstemming met verschillende interne en externe gebruikers, zodat de nieuwe werkomgeving goed aansluit op de dagelijkse praktijk

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programma (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027
Baten			
Bedrijfsvoering	360	350	350
Lasten			
Bedrijfsvoering	7.989	8.938	9.848
Saldo	-7.629	-8.589	-9.497
Ontwikkeling saldo			-909

Toelichting:

Het saldo van het programma Bedrijfsvoering bedraagt in 2027 € 9,5 miljoen nadelig. Dit is € 0,9 miljoen nadeliger dan in 2026. De belangrijkste mutaties zijn:

- Vanwege prijsindexering zijn de budgetten met € 119.000 verhoogd.
- Voor de vervanging van het financiële systeem zijn in 2027 incidentele implementatiekosten van € 684.000 opgenomen.

Projecten

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Projecten:

- 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 tijdelijke 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

Programma (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027
Baten			
Projecten	7.992	5.727	1.288
Lasten			
Projecten	8.174	5.727	1.295
Saldo	-182	0	-7
Ontwikkeling saldo			-7

Toelichting:

Het saldo van het programma Projecten bedraagt in 2027 € 7.000 nadelig.

De meeste gemeentelijke projecten zijn kostendekkend. Zowel de baten als de lasten dalen in 2027 met ruim € 2 miljoen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de budgetten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne incidenteel zijn begroot tot en met 2026. Nadat later in 2026 door de gemeenten besluiten genomen worden over de verantwoording van baten en lasten opvang Vluchtelingen Oekraïne, zal de begroting 2027 van MGD hier eventueel op worden aangepast met de Tweede bestuursrapportage 2026.

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 egaliseriereserves voor ICT/Omgevingswet en Loonkosten beschikbaar. De resultaten die MGD op deze budgetten bij de jaarrekening realiseert, worden met deze egaliseriereserves 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

Programma (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027
Baten			
Bijdragen gemeenten	56.801	62.312	63.701
Lasten			
Bijdragen gemeenten	0	0	0
Saldo	56.801	62.312	63.701
Ontwikkeling saldo			1.389

Toelichting:

Het saldo van het programma Bijdragen gemeenten bedraagt in 2027 € 63,7 miljoen positief. Dit is € 1,4 miljoen voordeliger dan in 2026.

De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- De bijdrage van de gemeente Boxtel stijgt in vergelijking met 2026 met circa € 600.000.
- De bijdrage van de gemeente Sint-Michielsgestel stijgt met circa € 800.000.
- Het verschil tussen beide gemeenten is met name het gevolg van het stoppen van eerder door Boxtel ingebrachte incidentele budgetten per 2027.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de mate waarin MijnGemeenteDichtbij in staat is om financiële tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen bestaat uit:

- de benodigde weerstandscapaciteit: het totaal van de gekwantificeerde risico's;
- de beschikbare weerstandscapaciteit: de middelen waarover kan worden beschikt om deze risico's op te vangen.

In december 2018 heeft het Algemeen Bestuur de notitie Risicomanagement en weerstandsvermogen vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten en werkwijze vastgelegd.

Weerstandsvermogen

Op grond van artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling vormt MijnGemeenteDichtbij geen eigen reserves. Hierdoor is geen sprake van beschikbare weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit bestaat uit de geïnventariseerde risico's.

Indien deze risico's zich voordoen, worden de benodigde middelen beschikbaar gesteld door de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. De risico's worden conform de verdeelsleutel opgenomen in de weerstandsparagrafen van beide gemeenten en maken daarmee onderdeel uit van hun weerstandsvermogen.

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	30%	2.500.000	10	750.000	2027 e.v.
2	Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt in combinatie met duurdere inhuur.	Extra lasten, niet begroot	S	30%	600.000	15	180.000	2027 e.v.

De gekwantificeerde risico's leiden tot een totale benodigde weerstandscapaciteit van € 2,8 miljoen. De belangrijkste risico's zijn:

1. Uitval van kritische applicaties en systemen als gevolg van een cyberaanval.
2. Personele knelpunten door arbeidsmarktkrapte en hogere kosten voor inhuur.

Ten opzichte van de begroting 2026 is de kans op optreden voor beide risico's verlaagd van 50% naar 30%, onder andere door genomen beheersmaatregelen.

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

Het risico op schade door een cyberaanval is nog steeds groot. Een cyberaanval kan bestaan uit een gijzeling van data (ransomware) of diefstal en mogelijke publicatie van privacygevoelige informatie. Als gevolg van genomen maatregelen in onze beveiliging schatten we kans op een succesvolle dreiging lager in dan in de begroting van 2026 (we hebben de kans verlaagd van 50 naar 30%). Uit penetratietesten is gebleken dat de kans op een geslaagde aanval van buitenaf zeer klein is. De kans op een geslaagde aanval van binnenuit, bijvoorbeeld door een combinatie van een gestolen laptop en een minder sterk wachtwoord is groter. Ook de inschatting van de impact van dit risico hebben we naar beneden bijgesteld. Als gevolg van verdergaande ver-SaaS-ing zijn nagenoeg al onze procesapplicaties ondergebracht bij leveranciers. Hierdoor wordt bij een aanval op één van de procesapplicaties niet het hele landschap geraakt. We verlagen daarom ten opzichte van de vorige begroting de ingeschatte gevolgschade van € 5 naar € 2,5 miljoen. Om dit risico verder te beheersen stellen we hoge eisen aan onze ICT-partners, investeren we in een informatiebeveiligingsmanagementsysteem, nemen we goede cybersecuritymaatregelen en investeren we in de bewustwording van onze medewerkers.

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

Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt weten we vacatures goed te vervullen en is de bezettingsgraad hoger dan ooit. Recruitment is een vast onderdeel geworden van onze organisatie. Door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt blijft er echter een kans bestaan 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. We hebben ten opzichte van de vorige begroting het kanspercentage verlaagd van 50 naar 30%. De impact is onveranderd gebleven.

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.

De netto schuldquote geeft inzicht in de schuldenlast van MijnGemeenteDichtbij ten opzichte van de begrotingsomvang. MijnGemeenteDichtbij kent geen doorgeleende geldleningen, waardoor de gecorrigeerde netto schuldquote gelijk is aan de netto schuldquote.

De overige verplichte kengetallen (solvabiliteit, structurele exploitatieruimte, belastingcapaciteit en grondexploitatie) zijn niet van toepassing op MijnGemeenteDichtbij.

Netto schuldquote

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

Netto schuldquote per 31 december	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
	-1,19%	0,76%	0,37%	-0,40%	-0,25%	-0,15%

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 2027 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

Begrotingsomvang	Kasgeldlimiet
€ 65.409.200	€ 5.363.500

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.

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 2027 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

Begrotingsomvang	Schatkistbankieren
€ 65.409.200	€ 1.308.000

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 renteherzelingen 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)	2026	2027	2028	2029	2030
Renteherziening	0	0	0	0	0
Netto aflossingen	200	200	200	200	200
Renterisico	200	200	200	200	200
Begrotingsomvang	68.827	65.409	63.135	66.105	67.511
Percentage risiconorm	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	13.765	13.082	13.027	13.221	13.502

Het begrote renterisico blijft in alle jaren ruim binnen de wettelijke renterisiconorm van 20% van de begrotingsomvang. Hiermee worden de financiële risico's bij rentewijzigingen voldoende beheerst.

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 2025, de geactualiseerde begroting 2026 en deze meerjarenbegroting 2027-2030 ontwikkelt de liquiditeitsbegroting zich als volgt:

financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
saldo inkomsten exploitatie en investeringen	65.639	68.700	65.379	65.105	66.073	67.479
saldo ontvangen aflossingen	0	0	0	0	0	0
saldo ontvangsten	65.639	68.700	65.379	65.105	66.073	67.479
saldo uitgaven exploitatie	64.811	68.144	64.630	64.318	65.332	66.730
saldo investeringen en voorzieningen	747	1.865	468	285	835	810
aflossing geldleningen	200	200	200	200	200	200
saldo uitgaven	65.758	70.209	65.298	64.803	66.367	67.740
op te nemen geldleningen	0	0	0	0	0	0
financieringsresultaat	-119	-1.509	81	301	-294	-261
resultaat voorgaande jaren/verrekening met gemeenten	0	0	-1.509	-1.429	-1.127	-1.421
cumulatief	-119	-1.509	-1.429	-1.127	-1.421	-1.682
	tekort	tekort	tekort	tekort	tekort	tekort

Uit de meerjarige liquiditeitsbegroting blijkt dat er in alle jaren sprake is van een tekort. De gemeenten zorgen er gezamenlijk voor dat MijnGemeenteDichtbij te allen tijde over voldoende liquiditeiten beschikt om aan haar betalingsverplichtingen te 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:	2027

		2026	2027	2028
Omschrijving		x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
		Volgens realisatie tot en met sept. 2026, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2027	Volgens meerjarenraming in begroting 2028
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.272	-221	-441
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		-1.272	221	441

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 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	29	32	26	24	21	19
b. De externe rentebaten	30	0	0	0	0	0
Totaal door te rekenen externe rente	-1	32	26	24	21	19
d.2 Rente over voorzieningen	26	30	30	31	31	32
De aan de taakvelden toe te rekenen rente	25	62	56	55	52	51
e. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	20	28	34	30	29	30
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	4	34	22	24	24	21

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:

- Het bestendigen van de **verbinding** tussen de ambtelijke organisatie en de bestuurders en raden. Het versterken van de verbinding met onze inwoners door in te zetten op het verbeteren van de dienstverlening. Het verbeteren en versterken van de verbinding met elkaar in de organisatie.
- Het behalen van **resultaten** op bestuurlijke ambities en doelstellingen en op het behalen van organisatie doelstellingen.
- We versterken de **sturing** waarbij de coalitieakkoorden van beide gemeenten en het bedrijfsplan van MijnGemeenteDichtbij leidend zijn. Dit doen we door het formuleren van realistische indicatoren en we geven sturing via de planning en control cyclus en het proces rondom teamplannen.

Voor 2027 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, met onze nieuwe bestuurders 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.

In 2027 gaan we de visie op dienstverlening herijken. Daarnaast wordt ieder jaar het uitvoeringsplan Dienstverlening geüpdatet en verlengd om aan te sluiten bij de huidige situatie. In 2027 geven we verder vorm aan de uitvoering van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer. Ook gaan we verder met het uitvoeren van klanttevredenheidsonderzoeken, stimuleren en inspireren elkaar positief om onze dienstverlening te verbeteren en werken aan interne duidelijkheid.

Personeel en Organisatie

MijnGemeenteDichtbij richt het personeelsbeleid in 2027 primair op het borgen van continuïteit, uitvoerbaarheid en beheersbaarheid van de organisatie. Vanwege de structurele krapte op de arbeidsmarkt, demografische ontwikkelingen en financiële kaders is het noodzakelijk om personeelskeuzes steeds nadrukkelijker te koppelen aan organisatie-brede prioriteiten en beschikbare middelen.

De inzet is gericht op het duurzaam benutten van medewerkerscapaciteit, het beperken van kwetsbaarheden in cruciale functies en het behouden van kennis en ervaring voor de organisatie. Dit vraagt om strategische sturing op instroom, doorstroom en uitstroom, met oog voor arbeidsproductiviteit en inzetbaarheid over de gehele loopbaan.

Tegelijkertijd blijft aandacht bestaan voor een veilige en professionele werkomgeving waarin integriteit, sociale veiligheid en respectvol handelen vanzelfsprekende uitgangspunten zijn. Dit draagt bij aan stabiliteit binnen de organisatie en aan het vertrouwen van inwoners en bestuur.

Ontwikkelingen rondom arbeidsvoorwaarden en relevante wet- en regelgeving worden nauwgezet gevolgd, waarbij tijdige voorbereiding en zorgvuldige afwegingen noodzakelijk zijn.

Met deze accenten ondersteunt het personeelsbeleid in 2027 de realisatie van de organisatiedoelen en blijft MijnGemeenteDichtbij in staat haar publieke taken verantwoord en toekomstbestendig uit te voeren.

Heffingen

Algemeen

MijnGemeenteDichtbij is verantwoordelijk voor de uitvoering van de herwaardering op grond van de Wet WOZ, de gemeentelijke belastingheffing, de invordering en de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen voor:

- de gemeente Boxtel;
- de gemeente Sint-Michiëlsgestel.

De uitvoering vindt plaats volgens een eenduidige aanpak met zoveel mogelijk gelijkgerichte en gestandaardiseerde processen. Dit is een continu verbeterproces, waarbij structureel wordt gekeken naar mogelijkheden om de efficiency te vergroten, zonder afbreuk te doen aan de kwaliteit en toegankelijkheid van de dienstverlening.

In 2027 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.

Ontwikkelingen

Naast de uitvoering van de reguliere werkzaamheden voor beide gemeenten staat 2027 in het teken van diverse onderzoeken en (voorbereidende) trajecten die kunnen uitmonden in concrete projecten. Een deel van deze trajecten is reeds gestart en wordt in 2027 voortgezet.

Deze onderzoeken zijn gericht op het verder professionaliseren van onze dienstverlening, het verbeteren van de kwaliteit en betrouwbaarheid van objectgegevens en het realiseren van efficiëntere werkprocessen, met als doel het beheersen en waar mogelijk verlagen van structurele proceskosten.

- Implementatie nieuwe applicatie Waarderen en Belastingen;
- Implementatie nieuw (verplicht) modern uniform taxatieverslag;
- Verder onderzoek naar energie-efficiëntie op WOZ-waarden.

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.

Goede (4 sterren) beoordeling

De Waarderingskamer ziet toe op een adequate uitvoering van de Wet WOZ en beoordeelt gemeenten hierop. Voor de WOZ-waarden met waardepeildatum 1-1-2025 heeft de

Waarderingskamer eind 2025 een goede beoordeling (4 sterren) toegekend voor onze beiden gemeenten.

Ook voor de komende jaren blijft het doel om minimaal deze kwalificatie te behouden, door blijvend te investeren in datakwaliteit, procesbeheersing en vakinhoudelijke kennis.

Huisvesting

Voor de huisvesting van MijnGemeenteDichtbij wordt gebruikgemaakt van de gemeentehuizen in Sint-Michielsgestel en Boxtel, het Ursulagebouw in Boxtel en locaties in de wijken van de verschillende gemeenten. De dienstverlening in de wijken en vanuit beide gemeentehuizen blijft ongewijzigd. Het huurcontract van het Ursulagebouw loopt echter af in 2028.

In 2027 zijn we gestart met de verbouwing van de gemeentehuizen. De dienstverlening en de huisvesting van de medewerkers die momenteel in het Ursulagebouw zijn gehuisvest, worden verplaatst naar het gemeentehuis van Boxtel. Daarnaast wordt ook het gemeentehuis van Sint-Michielsgestel verbouwd. De financiële gevolgen hiervan komen tot uiting in de begrotingen van beide gemeenten.

Informatiebeleid

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.

In 2027 wordt uitvoering gegeven aan het in 2026 vast te stellen beleid over het elektronisch berichtenverkeer. Ook dit berichtenverkeer valt onder de verschillende wetgeving.

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. MGD neemt van Bizob diensten af in het kader van inkoopbegeleiding.

Relatie beleidsveld

Door strategische inkoop dragen we bij aan de realisatie van de beleidsdoelstellingen van onze aangesloten organisaties.

Financieel belang

Cijfers Bizob	31-12-2025	31-12-2024
Eigen vermogen	842.101,12	€ 600.122,81
Resultaat voor bestemming	1.737.286,76	€ 1.343.604,05
Vreemd vermogen	2.050.078,84	€ 1.831.732,04

MijnGemeenteDichtbij nam in 2025 208,58 dagen af bij Bizob. In totaal is hiervoor een bijdrage betaald van € 174.164,30. Deze bijdrage wordt voor een belangrijk deel direct gefactureerd vanwege begeleiding inkooptrajecten van gemeentelijke projecten.

Risico's

De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatietekorten.

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 binnen de vastgestelde budgetten. De begroting voor 2027 en de meerjarenraming zijn voor alle jaren sluitend.

Programma's (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten						
Personeel	775	438	70	35	0	0
Bedrijfsvoering	360	350	350	301	110	111
Projecten	7.992	5.727	1.288	1.314	1.342	1.370
Bijdragen gemeenten	56.801	62.312	63.701	63.485	64.653	66.030
Totaal baten	65.928	68.827	65.409	65.135	66.105	67.511
Lasten						
Personeel	49.765	54.162	54.266	54.296	55.041	56.424
Bedrijfsvoering	7.989	8.938	9.848	9.356	8.830	8.586
Projecten	8.174	5.727	1.295	1.322	1.349	1.377
Bijdragen gemeenten	0	0	0	162	885	1.125
Totaal lasten	65.928	68.827	65.409	65.135	66.105	67.511
Saldo	0	0	0	0	0	0

De cijfers van 2025 zijn gebaseerd op de definitieve jaarverantwoording zoals deze is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 april 2026. De cijfers 2026 zijn de gewijzigde begrotingscijfers, inclusief de in samenhang met deze begroting vast te stellen 2e wijziging op de begroting 2026 vanwege de Eerste bestuursrapportage 2026. De begrotingscijfers vanaf 2027 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 2027-2030 en Eerste bestuursrapportage 2026 verwerkte begrotingsmutaties toegelicht, geven we een overzicht van de begrote investeringen en wordt een meerjarig overzicht opgenomen van de begrote balansmutaties.

Uitgangspunten begroting 2027 en 2028-2029

Voor het samenstellen van deze begroting 2027-2030 en het herrekenen van de begroting 2026 hebben we op basis van de Kadernota 2027 een aantal uitgangspunten opgesteld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld.

Uitgangspunten begroting	2026	2027	2028	2029	2030
Loonstijging	3,43%	3,15%	2,75%	2,75%	2,75%
Prijsstijging	2,50%	2,50%	2,00%	2,00%	2,00%
Rente:					
- lange financiering	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
- korte financiering	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
- 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 2025. Uitgangspunt voor MijnGemeenteDichtbij is een sluitende begroting met een saldo van € 0. De mutaties voor de begroting 2026 maken onderdeel uit van de Eerste bestuursrapportage 2026. De mutaties vanaf 2027 zijn in deze begroting verwerkt.

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Begrotingssaldo was	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budget neutrale mutaties					
Vervangingsbudget vanwege opname verlof	-43,1				
Inzet voorziening verlofsparen	43,1				
Ziektevervangingsbudget (WAZO inkomsten)	-200,0				
Verwachte WAZO inkomsten 2026	200,0				
Mutaties bedrijfsvoering					
Beheerapplicatie riolering SAM	-24,8	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4
Aanbesteding en implementatie nieuwe belastingensoftware	-50,0	-50,0			
Streamingkosten videovolgsysteem (raad SMG)	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Centralisering drankinkoop bij MGD (raad Boxtel)	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Kadernota MGD 2027-2030	-389,3	-1.947,5	-1.272,6	-892,2	-653,0
Mutaties formatie en inhuur personeel					
Uitbreiding formatie Gemeentelijke Water- en Rioleringsplannen	-455,5	-455,5	-455,5	-455,5	-455,5
Implementatie Wet Integrale Suicidepreventie	-23,0				
Implementatie Participatiewet in Balans	-88,3				
Implementatie plateau 2	-26,6				
Kwetsbaarheid Integrale Veiligheid	-129,0				
Formatie minimaondersteuning (schulddienstverlening)	-94,9	-97,5	-100,2	-103,0	-105,7

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Herwaardering functie adviseur ruimte	-17,2	-17,7	-18,1	-18,7	-19,3
Inhuur bedrijfscontactfunctionaris Boxtel	-67,5				
Projecten gemeenten					
Overzetten restant budget projecten vanuit 2025	-457,2				
Vrijval balanspost vanuit 2025	457,2				
Gemeentelijke bijdragen					
- Boxtel, via verdeelsleutel	817,9	1.457,6	1.053,7	843,3	712,1
- Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	555,2	1.130,0	812,1	645,5	540,8
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 2026 wordt verwezen naar de toelichting zoals opgenomen in de Eerste bestuursrapportage 2026.

Beheerapplicatie riolering SAM

Door de vervanging van de beheerapplicatie riolering door SAM zijn extra middelen benodigd. Voor het eerste jaar van implementatie komt hier vanuit beide gemeenten een bijdrage vanuit budget riolering van € 12.400 en de jaren erna van € 6.200. Tezamen betekent dit voor MGD extra middelen van € 24.800 voor 2026 en de jaren erna van € 12.400.

Aanbesteding en implementatie nieuwe belastingensoftware

In de Kadernota 2027 is aangekondigd dat de huidige belastingensoftware de komende jaren het einde van de contractperiode bereikt en dat wij in 2026 starten met een aanbestedingstraject voor vervangende WOZ- en belastingapplicaties. Deze vervanging is noodzakelijk om de continuïteit van onze dienstverlening te borgen, blijvend te voldoen aan wettelijke verplichtingen en onze digitale processen toekomstbestendig in te richten.

Voor deze eenmalige implementatiekosten zijn op dit moment geen middelen beschikbaar binnen de bestaande begroting. Daarom vragen wij € 100.000 aan incidenteel budget, evenredig verdeeld over 2026 en 2027. Met deze middelen kunnen wij het aanbesteding- en implementatieproces tijdig starten en de beoogde ingebruikname in 2027 realiseren.

Kadernota MGD 2027-2030

Op 8 april 2026 heeft het Algemeen Bestuur de Kadernota 2027-2030 vastgesteld. In dit document zijn de uitgangspunten opgenomen voor de nieuwe begroting. In de Kadernota zijn ook enkele nieuwe ontwikkelingen opgenomen. Deze hebben uitsluitend betrekking op de bedrijfsvoering van MGD. Ontwikkelingen waar de gemeenten in het kader van hun beleid en dienstverlening zelf een keuze in hebben worden primair afgewogen door de gemeenten in hun eigen kadernota en/of begroting.

Voor een toelichting op de Kadernota wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief van 14 april 2026. Samenvattend geeft de Kadernota het volgende beeld:

Financiële gevolgen Kadernota 2027	2027	2028	2029	2030
(bedragen x € 1.000, - = nadeel en + = voordeel)				
Autonome ontwikkelingen (loon- en prijsontwikkeling)	-385,5	-388,1	-398,2	-408,5
Nieuwe ontwikkelingen programma Personeel	-68,0	-68,5	-69,0	-69,5
Nieuwe ontwikkelingen programma Bedrijfsvoering	-1.494,0	-816,0	-425,0	-175,0
Totaal lasten	-1.947,5	-1.272,6	-892,2	-653,0
Baten:				
Bijdrage gemeente Boxtel	1.087,6	709,7	497,1	363,8
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	859,9	562,9	395,1	289,2
Totaal baten	1.947,5	1.272,6	892,2	653,0

Omdat in de jaren 2027 en 2028 incidentele lasten worden gemaakt in verband met de vervanging van het financieel systeem, zetten de gemeenten ter dekking hiervan de gemeentelijke egalisereserves MGD in. Dit betreft een bedrag van € 1.244.000 in 2027 en € 232.000 in 2028.

Uitbreiding formatie (gemeentelijke Water- en Rioleringsplannen)

In december 2025 hebben de gemeenteraden van onze beide gemeenten een nieuw gemeentelijk Water- en Rioleringsplan vastgesteld. Onderdeel van deze plannen is de uitbreiding van de formatie voor MGD met 4 fte vanaf 2026 bij team Beheer Openbare Ruimte.

De hiermee samenhangende extra formatiekosten bedragen structureel € 455.500 en worden verdeeld over de gemeenten op basis van de reguliere verdeelsleutel. De extra lasten voor Boxtel zijn daarmee € 260.000 en die voor Sint-Michielsgestel € 195.500.

Formatie minimaondersteuning (schulddienstverlening)

Met de meicirculaire van 2024 hebben de gemeenten structurele middelen ontvangen voor Dienstverlening Aanpak Armoede en Schulden. De gemeentelijke schulddienstverlening staat al langere tijd onder druk door een stijgend aantal inwoners met problematische schulden. Ook betreft het steeds vaker ingewikkelde en vergaande problematiek. Daarnaast zien we steeds vaker dat ZZP-ers bij de gemeente aankloppen voor hulp. Dit betreft veelal arbeidsintensieve trajecten. Hierdoor is er meer tijd nodig om de inwoners goed van dienst te kunnen zijn. Daarom hebben de beide gemeenten besloten om de middelen uit de meicirculaire 2024 (Boxtel, structureel € 62.200: 0,6 fte en Sint-Michielsgestel structureel € 32.700: 0,3 fte) in te zetten voor extra, structurele personele capaciteit binnen de schulddienstverlening.

Herwaardering functie adviseur ruimte

De functie adviseur ruimte van team Advies en Beleid is ingeschaald in schaal 10. Het betreft een fulltime functie die structureel is geherwaardeerd op schaal 11. Hiervoor is structureel een aanvullend budget nodig.

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Uitbreiding formatie Gemeentelijke Water- en Rioleringsplannen	260,0	260,0	260,0	260,0	260,0
Implementatie Wet Integrale Suïcidepreventie	13,0				
Implementatie Participatiewet in Balans	59,2				
Implementatie plateau 2	13,3				
Kwetsbaarheid Integrale Veiligheid	72,2				
Formatie minimaondersteuning (schulddienstverlening)	62,2	63,9	65,7	67,5	69,3
Herwaardering functie adviseur ruimte	9,6	9,9	10,1	10,5	10,8
Inhuur bedrijfscontactfunctionaris Boxtel	67,5				
Centralisering drankinkoop bij MGD	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Beheerapplicatie riolering SAM	12,4	6,2	6,2	6,2	6,2
Aanbesteding en implementatie nieuwe belastingensoftware	28,0	28,0			
Kadernota MGD 2027-2030	218,5	1.087,6	709,7	497,1	363,8
Totaal	817,9	1.457,6	1.053,7	843,3	712,1

Sint-Michiëlsgestel, via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Uitbreiding formatie Gemeentelijke Water- en Rioleringsplannen	195,5	195,5	195,5	195,5	195,5
Implementatie Wet Integrale Suïcidepreventie	10,0				
Implementatie Participatiewet in Balans	29,1				
Implementatie plateau 2	13,3				
Kwetsbaarheid Integrale Veiligheid	56,8				
Formatie minimaondersteuning (schulddienstverlening)	32,7	33,6	34,5	35,5	36,4
Herwaardering functie adviseur ruimte	7,6	7,8	8,0	8,2	8,5
Streamingkosten videovolgsysteem	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0

Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Beheerapplicatie riolering SAM	12,4	6,2	6,2	6,2	6,2
Aanbesteding en implementatie nieuwe belastingensoftware	22,0	22,0			
Kadernota MGD 2027-2030	170,8	859,9	562,9	395,1	289,2
Totaal	555,2	1.130,0	812,1	645,5	540,8

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 2027 en Eerste bestuursrapportage 2026 zijn de volgende posten meegenomen in de gemeentelijke bijdragen op basis van de verdeelsleutel:

Begrote bijdragen gemeenten verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
<i>Boxtel:</i>					
Begrote bijdrage na Tweede bestuursrapportage 2025	34.194,7	34.131,0	34.362,6	35.191,0	36.092,2
Begrotingsmutaties Eerste bestuursrapportage 2026	817,9	1.457,6	1.053,7	843,3	712,1
Begrote bijdrage na mutaties	35.012,6	35.588,6	35.416,3	36.034,3	36.804,3
Verdeelpercentage na mutaties	56,2%	55,9%	55,8%	55,7%	55,7%
<i>Sint-Michielsgestel:</i>					
Begrote bijdrage na Tweede bestuursrapportage 2025	26.744,3	26.982,3	27.256,8	27.972,9	28.685,3
Begrotingsmutaties Eerste bestuursrapportage 2026	555,2	1.130,0	812,1	645,5	540,8
Begrote bijdrage na mutaties	27.299,5	28.112,3	28.068,9	28.618,4	29.226,1
Verdeelpercentage na mutaties	43,8%	44,1%	44,2%	44,3%	44,3%

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

Overzicht investeringen

Voor de jaren 2026 en verder zijn investeringen begroot op het gebied van ICT, tractie- en vervoersmiddelen en technische apparatuur. De hiermee samenhangende kapitaallasten zijn opgenomen in de exploitatie.

Overzicht investeringen na mutaties (x 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
ICT/Automatisering	225	360	225	255	225
Tractie- en vervoersmiddelen	1.640	108		400	455
Technische apparatuur			60	180	130
Totaal investeringen	1.865	468	285	835	810

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).

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

- Kolom 2025 betreft de definitieve cijfers volgens de vastgestelde jaarrekening 2025;
- Kolom 2026 tot en met 2030 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)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
VASTE ACTIVA						
materiële vaste activa	1.848	3.120	2.899	2.458	2.612	2.733
financiële vaste activa	8					
VLOTTENDE ACTIVA						
uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	19.574	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
liquide middelen en overlopende activa	1.094					
TOTAAL ACTIVA	22.524	18.120	17.899	17.458	17.612	17.733
VASTE PASSIVA						
voorzieningen	2.635	2.597	2.657	2.717	2.777	2.837
vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.200	2.000	1.800	1.600	1.400	1.200
VLOTTENDE PASSIVA						
netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	17.046	13.523	13.442	13.141	13.435	13.696
overlopende passiva	643					
TOTAAL PASSIVA	22.524	18.120	17.899	17.458	17.612	17.733

Overzicht incidentele baten en lasten

De begroting bevat uitsluitend incidentele baten en lasten tot en met 2026. Vanaf 2027 zijn geen incidentele baten of lasten opgenomen, waarmee de begroting structureel sluitend is.

Incidentele baten (x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Project Arbeidsmigranten	44,4			
Project transformatie 3D sociaal domein	373,6			
Project dashboard sociaal domein	47,3			
Project Opvang Vluchtelingen Oekraïne	4.000,0			
Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	96,5			
Vergoeding personele kosten	200,0			
Totaal incidentele baten	4.761,8	0,0	0,0	0,0

Incidentele lasten (x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Project Arbeidsmigranten	44,4			
Project transformatie 3D sociaal domein	373,6			
Project dashboard sociaal domein	47,3			
Project Opvang Vluchtelingen Oekraïne	4.000,0			
Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	96,5			
Vervangingsbudget personeel	200,0			
Totaal incidentele lasten	4.761,8	0,0	0,0	0,0

Toelichting incidentele baten en lasten

Projecten voor gemeenten

Voor een eenmalige gemeentelijke projecten wordt door de gemeenten incidenteel budget beschikbaar gesteld waarmee incidentele uitgaven gedaan kunnen worden. Vooralsnog gaan we ervan uit dat deze (vier) projecten eindigen eind 2026.

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 regiogemeenten 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.

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 (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026			Begroting 2027		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
programma's						
0.4 overhead	6.485	68.794	-62.309	1.678	65.387	-63.709
0.5 treasury	30	33	-4	30	22	8
0.8 overige baten en lasten	62.312	0	62.312	63.701	0	63.701
0.9 vennootschapsbelasting			0			0
bedrag voor onvoorzien			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	68.827	68.827	0	65.409	65.409	0
0.10 mutaties reserves			0			0
RESULTAAT	68.827	68.827	0	65.409	65.409	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 2026 (inclusief de met de Eerste bestuursrapportage 2026 en Kadernota 2027 verwerkte mutaties) zijn de salarissen meerjarig doorgerekend. Deze informatie kent een voorbehoud op het moment van schrijven. Dit in verband met de migratie naar een nieuw E-HRM systeem per 2026, waarin de module Formatie & Organisatie nog in de implementatiefase zit. Samengevat geeft dit het volgende beeld:

Overzicht formatie en salarislasten (begrote bedragen x € 1.000)	Fte 2026	Fte 2027	Fte 2028	Fte 2029 e.v.	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Team									
AMT	7,21	7,21	7,21	7,21	913	942	968	994	1.022
Toegang & Ondersteuning	28,73	27,39	27,39	27,39	2.198	2.239	2.301	2.364	2.429
Wijkteam 1 Boxtel teammanager 50%	22,79	22,19	22,19	21,09	2.260	2.159	2.113	2.041	2.094
Wijkteam 1 Sint-Michielsgestel teammanager 50%	16,83	15,83	15,83	15,49	1.583	1.533	1.469	1.473	1.511
Wijkteam 2 Boxtel teammanager 50%	23,62	21,62	20,62	20,12	2.093	1.882	1.828	1.826	1.873
Wijkteam 2 Sint-Michielsgestel teammanager 50%	18,98	18,20	18,20	17,87	1.779	1.756	1.699	1.710	1.754
SBO & Kwaliteit	32,58	30,91	30,47	29,80	3.336	3.220	2.900	2.913	2.993
Wijkbeheer, Fysiek	50,67	50,67	50,67	50,67	3.424	3.531	3.630	3.729	3.832
Beheer Openbare Ruimte, Fysiek	27,71	27,71	27,71	27,71	2.605	2.685	2.760	2.835	2.910
Programmeren Openbare Ruimte, Fysiek	23,44	23,44	23,44	23,44	2.137	2.205	2.268	2.330	2.395
Projecten en Ondersteuning, Fysiek	18,98	18,87	18,87	18,87	1.821	1.868	1.910	1.957	2.006
Advies en Beleid, Fysiek	26,62	26,62	26,62	26,62	2.721	2.689	2.750	2.818	2.889
Vitaal Landelijk gebied en duurzaamheid, Fysiek	24,01	24,01	23,57	23,57	2.436	2.507	2.514	2.578	2.644
Vastgoed, Fysiek	14,56	14,56	14,56	14,56	1.470	1.513	1.547	1.585	1.625
Vergunningen toezicht en handhaving, Fysiek	37,88	37,88	37,88	37,88	3.432	3.534	3.624	3.716	3.810
Burgerzaken, dienstencentrum	15,26	15,26	15,26	14,71	1.196	1.234	1.268	1.303	1.338
Contactcentrum, dienstencentrum	29,26	29,26	28,26	28,26	2.169	2.237	2.223	2.284	2.260
Belastingen, Bestuurssecretariaat, bedrijfsvoering	18,39	18,39	18,39	18,39	1.600	1.651	1.696	1.743	1.791
Informatievoorziening, bedrijfsvoering	25,74	25,74	25,74	25,74	2.477	2.554	2.624	2.695	2.767
Financiën en administratie, bedrijfsfv.	26,63	25,79	25,79	25,79	2.358	2.433	2.500	2.569	2.639
Bestuurlijke ondersteuning, bedrijfsfv.	22,52	21,85	21,85	21,85	2.317	2.375	2.441	2.508	2.576
Staf en ondersteuning, bedrijfsvoering	28,05	28,05	28,05	28,05	2.935	3.026	3.107	3.129	3.212
Totaal MijnGemeenteDichtbij	540,46	531,45	528,57	525,08	49.260	49.772	50.137	51.099	52.368

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