



Begroting 2025

Begroting 2025

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Programmaplan.....	5
Personeel	5
Bedrijfsvoering	8
Projecten	11
Bijdragen gemeenten.....	12
Paragrafen	13
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
Financiering	15
Bedrijfsvoering	19
Verbonden partijen	22
Financiën.....	24
Overzicht van baten en lasten per programma.....	24
Uiteenzetting financiële positie.....	25
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 Lijst met afkortingen	35

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2025 van MijnGemeenteDichtbij met daarbij de meerjarenraming 2026-2028. Deze begroting wordt tegelijk met de Eerste bestuursrapportage 2024 in procedure gebracht.

In deze begroting hebben we in lijn met de Kadernota 2025 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 het personeelsgebrek. 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. U las er al over in de Kadernota, deze drie thema's zijn opgenomen in deze begroting. Deze drie thema's komen ook terug in het bedrijfsplan MGD Samen Dichtbij dat op 6 maart 2024 door het DB is vastgesteld. In het bedrijfsplan staat voor wie en hoe we werken. De komende periode gaan we de organisatie hierin meenemen waarbij de nadruk ligt op verbinding, op Samen Dichtbij.

Naast deze ambities, hebben we helaas ook te maken met punten waarop het gaat knellen. Ontwikkelingen als huisvesting, de cloudgang maar ook Network en Information Systems 2 hebben zowel in personele als financiële zin gevolgen hebben 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. Om precies te zijn:

Ontwikkeling begroting MijnGemeenteDichtbij (x 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Mutaties met gevolgen voor gemeenten:				
- Kadernota 2025	1.932,5	1.856,6	1.802,2	1.725,0
- Gevolgen formatie en inhuur personeel	426,5	426,5	130,0	130,0
- Nieuw ontwikkelingen voor gemeenten	315,7	315,9	79,7	80,1
TOTAAL LASTEN	2.674,7	2.599,0	2.011,9	1.935,1
Bijdrage gemeente Boxtel	1.437,0	1.394,8	1.177,8	1.135,0
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	1.237,7	1.204,2	834,1	800,1
TOTAAL BATEN	2.674,7	2.599,0	2.011,9	1.935,1

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.

Van product naar programma

Vanaf deze begroting is het autorisatieniveau gewijzigd van beleidsproduct naar programma. Op basis van deze wijziging werken we vanaf 2025 met een 4-tal programma's in plaats van met 12 beleidsproducten.

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 4 september 2024 vast.

8 mei 2024

Het Dagelijks bestuur.

Programmaplan

Personeel

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Personeel:

- Personeel
- Gemeentelijke belastingen.

Hier staat onze organisatie

MijnGemeenteDichtbij streeft als werkgever ernaar dat onze medewerkers trots ervaren bij het werken voor onze organisatie en de beide gemeenten. Zij oefenen met plezier hun vak uit, in een omgeving waar zij zich gewaardeerd en gestimuleerd voelen. In een open en veilige werkomgeving staat transparante communicatie centraal. Medewerkers ervaren ruimte om hun ideeën, zorgen en feedback te delen. Samen met onze mensen werken we aan een open, veilige en integere werkomgeving. Een belangrijke succesfactor voor onze organisatie.

Onze focus ligt op het binden en boeien van onze medewerkers door hen mogelijkheden te bieden voor zowel professionele als persoonlijke groei, met aandacht voor een gezonde balans tussen werk en privé. Leren en ontwikkeling staat daarbij centraal, ondersteund door regelmatige en constructieve gesprekken tussen medewerkers en hun leidinggevenden. Om aantrekkelijk te blijven als werkgever en de positieve reputatie als werkgever in de arbeidsmarkt vast te houden, investeren we in marktconforme arbeidsvoorwaarden. We erkennen het belang van beloning, niet alleen voor het aantrekken van nieuwe talenten maar vooral ook voor het behouden van onze medewerkers. Zij zijn onze belangrijkste troef en we streven naar een gezonde balans tussen het behoud van kennis, continuïteit en betrokkenheid. Daarbij beperken we inhuur van extern personeel tot momenten van piekbelasting, ziekte of specifieke projecten rekening houdend met de noodzaak om onze kwalitatieve dienstverlening te handhaven.

Dit willen we bereiken

In 2025 bouwen we voort op onze successen van 2024 en blijven we streven naar behoud van onze opgebouwde positie op de voortdurend competitieve arbeidsmarkt. We versterken de onderlinge band tussen onze 500 medewerkers én met onze organisatie. De focus ligt op 'samen doen', daar draait het in alle opzichten om zowel gericht op onze medewerkers als richting onze inwoners.

MijnGemeenteDichtbij als lerende organisatie krijgt steeds meer vorm en wordt verder uitgebouwd. Onze kernwaarden - verbinden, passie en vernieuwen - vormen de leidraad voor het bieden van ruimte aan ontwikkeling, zowel op individueel, team- als organisatieniveau. Het creëren van groeimogelijkheden is cruciaal voor het behouden van talent en het stimuleren van betrokkenheid. Zo kunnen we flexibel inspelen op toekomstige uitdagingen.

Een open, veilige en integere werkomgeving is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. We blijven ons inzetten voor een cultuur waarin medewerkers zich vrij voelen hun stem te laten horen en ideeën te delen. Dat leidt tot gemotiveerde en enthousiaste teams die hoogwaardige diensten leveren aan onze gemeenschappen.

We erkennen de mens achter de medewerker door hen te faciliteren en te stimuleren passend bij de talenten en competenties. Werk doen dat bij je past waardoor werkplezier en

veerkracht verder toenemen. Waar nodig passen we (tijdelijk) maatwerk toe om tot effectieve oplossingen te komen met als ultiem doel het bevorderen van werkplezier en integraal werken.

Dit gaan we er voor doen

Medewerkers zijn het belangrijkste kapitaal van MijnGemeenteDichtbij. Naast een goede positie op de arbeidsmarkt willen we onze eigen mensen blijven inspireren en stimuleren. In het kader van het vergroten van de onderlinge verbinding en 'samen doen-cultuur' worden initiatieven ondernomen gericht op deze thema's.

Leren en ontwikkelen wordt uitgebreid en versterkt binnen onze organisatie. Leer- en ontwikkelingsprogramma's nemen in aantal toe en worden waar nodig verbeterd. Mogelijkheden voor het opdoen van ervaring - aan de hand van een stage - worden verder uitgebouwd. Niet alleen voor scholieren maar ook voor medewerkers worden passende opties gecreëerd. Ontwikkeling is een thema dat niet meer is weg te denken uit onze organisatie. Zowel op individueel niveau, tijdens de jaarlijkse gesprekken, als op teamniveau wordt consequent gewerkt aan verdere professionalisering aan de hand van leerlijnen en terugkerende trainingen ter verbetering van beschikbare kennis en handelingsvaardigheden. Daarmee nemen kansen op interne doorstroming binnen onze organisatie toe en daarmee behouden we talent én kennis voor onze organisatie.

Voor het behouden en verbeteren van transparantie, vertrouwen en respect binnen onze organisatie is voortdurende aandacht nodig. Scholing is daarbij van toegevoegde waarde. Met elkaar dragen we zorg voor een omgeving waarin medewerkers zich vrij voelen hun gedachten, ideeën en zorgen te delen. Dit vraagt om voorbeeldgedrag vanuit ons management en een bewuste houding van alle betrokkenen. Integer gedrag en de betekenis ervan is ingebed in diverse processen binnen onze organisatie. Het opvragen van feedback vormt een natuurlijk onderdeel van onze gesprekscyclus.

Erkenning en stimulering van individuele talenten en competenties gebeurt aan de hand van op maat gemaakte plannen en loopbaantrajecten voor medewerkers ter bevordering van werkplezier en veerkracht. Onze flexibele werkregelingen zorgen voor regelruimte waardoor medewerkers in staat zijn hun werk/privé-balans te optimaliseren in samenspraak met de collega's.

Passend bij Cao SGO krijgt het beleidsplan vitaliteit vorm. Het plan heeft als doel monitoring en verbetering van mentale en fysieke fitheid van onze medewerkers, zodat zij geschikt zijn en blijven voor hun werk o.a. dankzij een goede balans tussen inspanning en ontspanning.

Dit mag het kosten
Ontwikkeling begrote budgetten

Personeel (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2024	Begroting 2025
Baten	1.511	1.245	883
Lasten	45.025	46.424	47.455
Saldo voor bestemming	-43.514	-45.180	-46.573
Reservemutaties	0	0	0
Saldo na bestemming	-43.514	-45.180	-46.573

Toelichting:

Het begrote nadelige saldo op dit programma stijgt met € 1.393.000 van 2024 naar 2025. De belangrijkste mutaties zijn:

- vanwege cao, indexering en overige mutaties in de formatie stijgen de salarislasten met € 821.000
- bij de Kadernota 2024 is besloten om het budget voor opleidingen stapsgewijs te verhogen; dit budget stijgt nu met € 214.000.

Het overige verschil bestaat uit reguliere prijsindexering en administratieve begrotingsmutaties.

Bedrijfsvoering

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Bedrijfsvoering:

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

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

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 2025 zullen we voldoen aan deze gewijzigde wetgeving.

In 2025 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.

We maken een start met het aanpassen van de nodige huisvestingsvraagstukken die we hebben. We kijken daarbij samen met onze partners naar de meest efficiënte manier van inrichten van onze panden. Waarbij we ernaar streven dat onze medewerkers in een aangename, hygiënische en veilige werkomgeving kunnen werken. We voorzien onze medewerkers van goede faciliteiten om hen te ondersteunen zo efficiënt mogelijk te werken.

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.

De NIS 2 heeft enorme impact op de organisatie, niet alleen in de techniek maar vooral in de organisatorische en procedurele consequenties. Om dit voor te bereiden wordt een project opgestart om te inventariseren en te bepalen aan welke eisen en verplichtingen en op welke manier we daar aan moeten voldoen.

Huisvesting

We zorgen ervoor dat er voldoende en kwalitatief goede interne faciliteiten beschikbaar zijn die aansluiten op de behoeften van onze gebruikers en die het hybride werken goed ondersteunen. Het huurcontract van het Ursulagebouw loopt af in 2028. In 2025 werken we uit wat het betekent om de dienstverlening die nu in het Ursula gebouw zit een plek te geven in het gemeentehuis van Bortel. Ook kijken we samen met onze partners vanuit een breder perspectief naar een herindeling op de begane grond in de Meander. Naar verwachting hebben die oplossingen financiële consequenties voor de begrotingen.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Bedrijfsvoering (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2024	Begroting 2025
Baten	825	872	806
Lasten	8.154	8.445	8.462
Saldo voor bestemming	-7.329	-7.573	-7.656
Reservemutaties	0	0	0
Saldo na bestemming	-7.329	-7.573	-7.656

Toelichting:

Het begrote nadelige saldo op dit programma stijgt met € 83.000 van 2024 naar 2025. De belangrijkste mutaties zijn:

- het budget informatiebeveiliging stijgt op basis van de kadernota 2025 met € 115.000;
- de actualisatie en fasering van het investeringsprogramma tractiemiddelen leiden tot een afname van de afschrijvingslasten met € 78.000.

Het overige verschil bestaat uit reguliere prijsindexering, kapitaallasten en administratieve begrotingsmutaties.

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 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

Projecten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2024	Begroting 2025
Baten	5.129	1.522	1.243
Lasten	5.172	1.522	1.243
Saldo voor bestemming	-42	0	0
Reservemutaties	0	0	0
Saldo na bestemming	-42	0	0

Toelichting:

Het begrote saldo op dit programma blijft ongewijzigd van 2024 naar 2025. De reden hiervoor is dat de kosten die op dit programma begroot zijn volledig worden afgedekt door gemeentelijke bijdragen en bijdragen derden. De budgetten dalen omdat de projecten Koplopersregeling, Omgevingswet en Transformatie in 2024 beëindigd worden.

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

Bijdragen gemeenten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2024	Begroting 2025
Baten	50.885	52.753	54.108
Lasten	0	0	-121
Saldo voor bestemming	50.885	52.753	54.229
Reservemutaties	0	0	0
Saldo na bestemming	50.885	52.753	54.229

Toelichting:

Het begrote voordelige saldo op dit programma stijgt met € 1.476.000 van 2024 naar 2025.

De belangrijkste mutaties zijn:

- de gemeentelijke bijdragen op basis van verdeelsleutel stijgen deze met € 1.355.000; zie voor nadere toelichting ook hoofdstuk 'bijdragen gemeenten' verderop in deze begroting;
- vooruitlopend op de besluitvorming met de gemeentelijke kadernota's is reeds rekening gehouden met de ontwikkeling van de formatie op het onderdeel migratie met een budget van € 121.000.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleidende tekst

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

Het weerstandsvermogen bestaat uit:

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

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

Weerstandsvermogen

Volgens artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling, dat 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	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%	5.000.000	1.500.000	10	1.500.000	2025 e.v

Totaal risico's met een impact vanaf 2025

1.500.000

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

Het risico op schade door een cyberaanval neemt toe. Een cyberaanval kan bestaan uit een gijzeling van data (ransomware) of diefstal en mogelijke publicatie van privacygevoelige informatie. De inschatting van de impact van dit risico is gebaseerd op voorvallen die zich

elders hebben voorgedaan. De ontwikkelingen op het vlak van cyberaanvallen blijven echter onverminderd snel. We blijven dit continu monitoren, indien nodig stellen we onze verbetermaatregelen hierop bij, zodat we tijdig in kunnen spelen op mogelijke ontwikkelingen.

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.

Tabel Overzicht kengetallen MijnGemeenteDichtbij

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

Netto schuldquote

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

netto schuldquote per 31 december	rekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
	-1,02%	-0,85%	-0,39%	1,09%	0,60%	-0,40%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

Financiering

Kasgeldlimiet

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

Deze kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met vlottende middelen mag worden gefinancierd en bedraagt 8,2% van de begrotingsomvang bij aanvang van het jaar. Voor MijnGemeenteDichtbij is voor het begrotingsjaar 2025 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

begrotingsomvang	kasgeldlimiet
€ 57.039.100	€ 4.677.200

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

Schatkistbankieren

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

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

Om decentrale overheden enige flexibiliteit te geven is een drempelbedrag van toepassing. Indien het totaal aan liquide middelen deze drempel overschrijdt, behoren de overtollige middelen te worden uitgezet bij de schatkist. Voor MijnGemeenteDichtbij is voor 2025 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

begrotingsomvang	schatkistbankieren
€ 57.039.100	€ 1.140.782

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

Garantstelling

MijnGemeenteDichtbij heeft geen garantie op geldleningen verstrekt aan derden.

Renterisiconorm

Het renterisico is gebaseerd op de Wet FIDO en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen en te spreiden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van de begrotingsomvang. Het doel hiervan is om het financieel risico bij rentestijgingen zoveel als mogelijk te spreiden over de jaren. MijnGemeenteDichtbij heeft in november 2016 een 20-

jarige geldlening aangetrokken van € 4.000.000 met een (20 jaar) rentevast-percentage van 1,13%. Voor de komende meerjarenbegroting is de renterisiconorm als volgt berekend.

Berekening renterisiconorm	2024	2025	2026	2027	2028
(bedragen x € 1.000)					
renteherzieningen	0	0	0	0	0
netto aflossingen	200	200	200	200	200
renterisico	200	200	200	200	200
begrotingsomvang	56.392	57.039	58.315	59.118	60.655
percentage risiconorm	20%	20%	20%	20%	20%
renterisiconorm	11.278	11.408	11.663	11.824	12.131

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 2023, de geactualiseerde begroting 2024 en deze meerjarenbegroting 2025-2028 ontwikkelt de liquiditeitsbegroting zich als volgt:

financieringsbehoefte	2023	2024	2025	2026	2027	2028
(bedragen x € 1.000)						
saldo inkomsten						
exploitatie en	57.906	54.792	55.744	56.945	57.640	59.143
investerings						
saldo ontvangen	0	0	0	0	0	0
aflossingen						
saldo ontvangsten	57.906	54.792	55.744	56.945	57.640	59.143
saldo uitgaven	55.460	54.184	55.296	56.220	56.678	57.997
exploitatie						
saldo investeringen en	239	720	830	1.523	483	180
voorzieningen						
aflossing geldleningen	200	200	200	200	200	200
saldo uitgaven	55.899	55.104	56.326	57.943	57.361	58.377
op te nemen	0	0	0	0	0	0
geldleningen						
financieringsresultaat	2.006	-312	-582	-998	278	766
resultaat voorgaande	1.187	3.193	2.881	2.299	1.301	1.579
jaren						
cumulatief	3.193	2.881	2.299	1.301	1.579	2.345
	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:	0853		
Jaar:	2025		

Omschrijving	2024	2025	2026
	x € 1.000,-	x € 1.000,-	x € 1.000,-
	Volgens realisatie tot en met sept. 2024, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2025	Volgens meerjarenraming in begroting 2026
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	172	321	914
3. Mutatie voorzieningen			
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	172	321	914

Rente

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

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

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

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

Wij hebben gekozen om methode 1 toe te passen om de te maken rentekosten naar evenredigheid te kunnen blijven doorbelasten naar de taakvelden.

Samenvattend geeft dit het volgende overzicht:

Renteschema rentetoerekening (x € 1.000)	werkelijk begroot begroot begroot begroot begroot					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	69	36	28	28	28	28
b. De externe rentebaten	9					
Totaal door te rekenen externe rente	60	36	28	28	28	28
d.1 Rente over eigen vermogen						
d.2 Rente over voorzieningen		24	24	25	26	26
De aan de taakvelden toe te rekenen rente	60	60	52	53	54	54
e. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	19	18	21	28	32	27
f. renteresultaat op het taakveld treasury	41	42	31	25	22	27

In de notitie Rente van commissie BBV staat de stellige uitspraak dat correctie van de toegerekende rente dient plaats te vinden wanneer de toegerekende rente >25% afwijkt van de begrote rentelasten. Op basis van dit overzicht kan worden geconcludeerd dat vanaf de begroting 2025 voldaan wordt aan deze stellige uitspraak.

Bedrijfsvoering

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 2025 zetten we voornamelijk in op het versterken van de verbinding. Het versterken van de verbinding is ook één van de hoofdthema's uit het bedrijfsplan MGD Samen Dichtbij waaraan we de komende jaren uitvoering geven. 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 adviseur dienstverlening (een nieuwe rol per 2024) en 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

Binnen deze drie pijlers richten we ons op zowel intern als extern: intern beginnen is extern winnen.

Voor 2025 staan naast de standaard verbeterlagen ook de invoering van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en het tweejaarlijks WaarStaatJeGemeente onderzoek op de planning. Met behulp van het WaarStaatJeGemeente onderzoek meten we de voortgang van Dienstverlening (2019-2023-2025) en bepalen we de nieuwe prioriteiten voor 2026 en 2027 t.b.v. dienstverlening.

Personeel en Organisatie

In 2025 streven we naar een organisatie waarin onze medewerkers volledig tot hun recht komen. Ons succes ligt in de kracht van onze mensen - zij zijn onze professionals en vormen het hart van onze organisatie.

Onze organisatie biedt ruimte voor iedereen en dat geldt voor zowel onze medewerkers als voor de inwoners van onze beide 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. In een omgeving waar gelijkheid, welkomstgevoel en betrokkenheid centraal staan, geven we onze mensen de ruimte om met energie en plezier te werken en verder te groeien. Professionele ontwikkeling is daarbij onmisbaar.

Leren en ontwikkelen neemt een steeds prominentere plek in binnen onze organisatie. Scholing wordt gestimuleerd op alle niveaus, of het nu gaat om ons online leerplatform, het jaarlijkse talentontwikkelprogramma, kennissessies gericht op leiderschap of interne dan wel externe trainingen. We bieden onze medewerkers kansen om zich verder te ontwikkelen en te groeien binnen de organisatie. Allemaal ingrediënten voor werkplezier en daarmee behoudt van onze talenten, in een arbeidsmarkt die naar hen lonkt.

Door het jaar heen ondersteunen we onze mensen op diverse fronten, van mentale en fysieke gezondheid tot het creëren van een inspirerende werkomgeving. Zo versterken we hun vitaliteit en duurzame inzetbaarheid, en creëren we kansen voor interne groei en doorstroom.

Samen bouwen we verder aan een organisatie waarin elk talent telt in een omgeving waar onze mensen goed gedijen, geïnspireerd en gemotiveerd blijven hun bijdrage te leveren aan onze gemeenschappelijke missie.

Cao SGO loopt af op 31 maart 2025. De ontwikkelingen rondom de onderhandelingen van de nieuwe cao volgen wij op de voet. Als organisatie praten en denken wij mee via de ledenraadpleging uitgevoerd door WSGO. Wanneer een akkoord is bereikt worden de gemaakte afspraken uitgevoerd binnen onze organisatie.

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 2025 zetten we verder in op een efficiënte en gedegen uitvoering van de wet WOZ en op het genereren van een evenwichtige belastingopbrengst. Dit sluit aan bij de beleidsafspraken van beide gemeenten en past binnen de dienstverleningsvisie.

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

- De uitvoering verloopt goed 5 sterren (meerdere jaren aaneengesloten);
- De uitvoering verloopt naar behoren, goed 4 sterren;
- De uitvoering kan worden verbeterd, voldoende 3 sterren;
- De uitvoering moet op onderdelen verbeterd worden 2 sterren. De gemeente voldoet op een of meer belangrijke onderdelen niet aan de kwaliteitseisen.
- De uitvoering moet dringend verbeterd worden, slecht 1 ster.

De Waarderingskamer heeft onderstaande beoordeling gegeven:

	Boxtel	Sint-Michielsgestel
Uitvoering wet WOZ (Waarderingskamer)	Moet op onderdelen verbeterd worden	Moet op onderdelen verbeterd worden

Het uitstellen van het versturen Aanslagen gemeentelijke belastingen 2024 heeft geleid tot een aanpassing van de beoordeling door de Waarderingskamer van vier naar twee sterren. De aanpassing is uitsluitend gebaseerd op het niet tijdig bekendmaken van de WOZ-waarden. De WOZ-taxaties zijn nog steeds van goede kwaliteit en de overige onderdelen van het WOZ-proces voldoen nog aan de gestelde kwaliteitseisen.

Voor 2025 zijn voldoende maatregelen getroffen om de Aanslagen gemeentelijke Belastingen 2025 tijdig te versturen zonder afbreuk te doen aan onze dienstverlening en kwaliteit.

Naast het reguliere werk voor de beide gemeenten staat 2025 in het teken van verschillende (voor)onderzoeken die mogelijk leiden tot projecten. Deze projecten zijn ingegeven door o.a. verdere professionalisering van de dienstverlening, verbetering van de kwaliteit (object)gegevens en verlagen proceskosten:

- Onderzoek Voormeldingen WOZ-waarden;
- Onderzoek nieuwe applicatie (software) Waarderen;
- Onderzoek integrale koppeling Belastingen en Afval;
- Onderzoek SOR (Samenhangende Objecten Registratie);
- Overgang Key2Belastingen naar Centric Belastingen (SAAS)

Huisvesting

Voor de huisvesting van MijnGemeenteDichtbij wordt gebruik gemaakt van de gemeentehuizen in Sint-Michielsgestel en Boxtel, het Ursulagebouw in Boxtel en op locaties in de wijken van de verschillende gemeenten. De dienstverlening in de wijken en vanuit de beide gemeentehuizen blijft zoals die is. Echter, het huurcontract van het Ursulagebouw loopt af in 2028. We willen onderzoeken of we de dienstverlening aan de inwoners en de huisvesting van de betreffende medewerkers die nu in het Ursulagebouw plaatsvinden, kunnen verplaatsen naar het gemeentehuis van Boxtel.

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. We verwachten dit brede huisvestingsvraagstuk in de tweede helft van 2024 verder uitgewerkt te hebben en een beeld te hebben wat de financiële impact hiervan is. In 2025 gaan we invulling geven aan de oplossingen die horen bij deze vraagstukken. De financiële gevolgen hiervan zullen tot uiting komen in de begrotingen van beide gemeentes.

Informatiebeleid

Het informatiebeleid van MijnGemeenteDichtbij staat beschreven in de I-visie. In 2025 we invulling aan deze i-Visie. In 2024 is een nieuwe I-visie geschreven en vastgesteld voor de periode 2025-2028.

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

De gevolgen van de NIS2.0 zullen hier een groot onderdeel van uitmaken.

Verbonden partijen

Naam:	Bizob, (stichting Bureau Inkoop Zuid Oost Brabant).
Vestigingsplaats:	Oirschot
Openbaar belang:	Bizob zet zich in voor ruim 35 gemeenten en publieke organisaties als strategisch partner voor inkoop en aanbestedingen. In nauwe samenwerking met de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel 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:	

	1-1-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	€ 362.830,04	€ 358.695,32
Resultaat 2023 voor bestemming	€ 613.915,06	€ 943.506,76
Vreemd vermogen	€ 0,00	€ 0,00

Ontwikkelingen:	Jubileum In 2023 vierde Bizob het 20-jarig bestaan. Wat begon als een initiatief van 10 gemeenten, is uitgegroeid tot een krachtige alliantie van meer dan 35 publieke organisaties. De gezamenlijke aanpak heeft geleid tot winst op alle vlakken. Het bundelen van inkoopvolumes was slechts het begin; we hebben expertise gedeeld en kennis opgebouwd over producten, markten en bedrijven. Het resultaat van deze synergie is duidelijk zichtbaar: lagere kosten, verminderde risico's, verhoogde kwaliteit en betere voorwaarden voor al onze deelnemende organisaties. De groei van Bizob is niet alleen in omvang, maar ook in invloed. We zijn stevig verankerd in het regionale, nationale en zelfs Europese landschap, met sterke vertegenwoordiging bij de Europese Commissie, VNG, het ministerie van Economische Zaken, NEVI, Bouwend Nederland en MKB-infra. Connecties die onze organisatie hebben verrijkt en ons hebben geholpen om te gedijen in een steeds veranderende wereld. Onze dank gaat uit naar alle partners, medewerkers en betrokkenen die hebben bijgedragen in de afgelopen twee decennia. MVOI In 2023 werkte Bizob, samen met onze aangesloten organisaties, aan ruim 1.560 aanbestedingstrajecten. MVOI staat bij Bizob, net als in vele coalitieakkoorden hoog op de ambitieladder. In
-----------------	---

2023 werd in 80% van de aanbestedingen rekening gehouden met het milieu (o.a. circulaire inkoop) en bij 50% van de aanbestedingen werd social return toegepast. Om duurzaamheid nog beter te kunnen borgen in het inkoopproces heeft Bizob sinds 2023 een duurzaamheidsadviseur in dienst, die zich volledig richt op het versnellen van het verduurzamingsproces.

Nieuw inkoopbeleid Het huidige model Inkoopbeleid dateert uit 2016 en is toe aan een update. Bizob heeft in samenwerking met VNG en juristen vanuit verschillende publieke organisaties een nieuw model Inkoopbeleid opgesteld, waarin alle actuele ontwikkelingen op het gebied van inkoop, wetgeving en jurisprudentie zijn meegenomen. Het taalgebruik is modern en er is ruimte voor lokaal beleid en MVOI doelstellingen. Onze aangesloten gemeenten en publieke organisaties maken zelf een keuze tussen vier inkoop ambitieniveaus waarmee zij de komende jaren hun beleidsdoelen gaan realiseren.

MKB ondernemersbijeenkomsten Om de positie van het lokale en regionale MKB te verbeteren heeft Bizob in 2023 verschillende ondernemersbijeenkomsten georganiseerd waarin er aandacht wordt besteed aan de mogelijkheden voor lokale ondernemers om zaken te doen met de gemeente. Daarnaast organiseerde Bizob kwartaalsessies met Bouwend Nederland om een verder invulling te geven aan de 18 punten uit de intentieverklaring: “Samenwerking bouw en gemeenten: ieder draagt zijn steentje bij”, in navolging op de landelijke actieagenda Beter Aanbesteden. In 2023 werd 79% van de aanbestedingen die door Bizob zijn begeleid, gegund aan het MKB en 63% aan lokale of regionale bedrijven.

De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.

Risico's

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 2025. 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:

Programma: (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<i>Baten:</i>						
Personeel	1.511	1.245	883	858	774	794
Bedrijfsvoering	825	872	806	906	1.003	1.017
Projecten	5.129	1.522	1.243	1.220	1.234	1.256
Bijdragen gemeenten	50.885	52.753	54.108	55.331	56.108	57.588
Totaal baten	58.350	56.392	57.039	58.315	59.118	60.655
<i>Lasten:</i>						
Personeel	45.025	46.424	47.455	48.541	49.007	50.333
Bedrijfsvoering	8.154	8.445	8.462	8.498	8.680	8.698
Projecten	5.172	1.522	1.243	1.220	1.234	1.256
Bijdragen gemeenten	0	0	-121	56	197	368
Totaal lasten	58.350	56.392	57.039	58.315	59.118	60.655
<i>Saldo:</i>						
Personeel	-43.514	-45.180	-46.573	-47.683	-48.233	-49.539
Bedrijfsvoering	-7.329	-7.573	-7.656	-7.592	-7.678	-7.682
Projecten	-42	0	0	0	0	0
Bijdragen gemeenten	50.885	52.753	54.229	55.275	55.911	57.220
Totaal saldo	0	0	0	0	0	0

De cijfers van 2023 zijn gebaseerd op de definitieve jaarverantwoording zoals deze is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 17 april 2024. De cijfers 2024 zijn de gewijzigde begrotingscijfers, inclusief de in samenhang met deze begroting vast te stellen 2e wijziging op de begroting 2024 vanwege de Eerste bestuursrapportage 2024. De begrotingscijfers vanaf 2025 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 2025-2028 en Eerste bestuursrapportage 2024 verwerkte begrotingsmutaties toegelicht, geven we een overzicht van de begrote investeringen en wordt een meerjarig overzicht opgenomen van de begrote balansmutaties.

Uitgangspunten begroting 2025 incl. meerjarenraming 2026-2028

Voor het samenstellen van deze begroting 2025-2028 en het herrekenen van de begroting 2024 hebben we op basis van de Kadernota 2025 een aantal uitgangspunten opgesteld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld.

Uitgangspunten begroting	2024	2025	2026	2027	2028
Loonstijging	5,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Prijsstijging	3,00%	1,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Rente:					
- lange financiering	3,50%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
- korte financiering	3,00%	4,75%	4,75%	4,75%	4,75%
- Omslagrente kapitaallasten			Jaarlijks 1,13%		

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo

Hierna volgt een samenvattend overzicht van de begrotingsmutaties. Startpunt hierbij is het begrotingssaldo na de Tweede bestuursrapportage 2023. Uitgangspunt voor MijnGemeenteDichtbij is een sluitende begroting met een saldo van € 0. De mutaties voor de begroting 2024 maken onderdeel uit van de Eerste bestuursrapportage 2024. Deze rapportage gaat tegelijk met de Begroting 2025 in procedure.

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Begrotingssaldo was	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetneutrale mutaties:					
• Detachering, loonkostensubsidie en WAZO bijdragen	108,5				
• Vervangingsbudget	-108,5				
• Formatie migratie	-158,3				
• Inzet budget Oekraïne (2024)	158,3				
• Formatie om facilitaire taken zelf uit te voeren	-68,1	-68,1	-68,1	-68,1	-68,1
• Inzet facilitaire budgetten	68,1	68,1	68,1	68,1	68,1
• Afronding project Omgevingswet	-102,4				
• Inzet egaliseringsreserve ICT-Omgevingswet gemeenten	102,4				
• Verkoop afgeschreven tractiematerialen	20,0				
• Inzet laadvoorzieningen	-20,0				
• Voorzetten lopende projecten Arbeidsmigranten en sociaal domein	-63,6				
• Inzetten balanspost 2023 lopende projecten	63,6				
Mutaties met gevolgen voor gemeenten:					
Kadernota 2025 MGD:					
• Autonome ontwikkelingen	-842,9	-800,5	-758,5	-717,7	-653,9
• Knelpunten	-915,0	-1.042,0	-1.038,1	-1.054,5	-1.071,1
• Nieuwe ambities		-90,0	-60,0	-30,0	
Gevolgen formatie en inhuur personeel:					
• Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	-96,5	-96,5	-96,5		

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
• Inhuurbudget versnelling woningbouw 2024-2026 Sint-Michielsgestel	-200,0	-200,0	-200,0		
• BOA capaciteit Boxtel	-130,0	-130,0	-130,0	-130,0	-130,0
• Formatie migratie		Pm	Pm	Pm	Pm
• Handhavingsjurist	-100,0				
• Detachering medewerker Opvang Oekraïne Boxtel	-74,4				
• Formatie incidenteel 2024 B-Town Boxtel	69,5				
Projecten gemeenten:					
• Projectkosten en capaciteit dashboard sociaal domein	-160,0				
• Einde en afrekening project Koplopersregeling	38,6				
Nieuwe ontwikkelingen voor gemeenten					
• Nieuw energiecontract (Europese aanbesteding)	-311,2	-311,2	-311,2	-311,2	-311,2
• Incidenteel implementatiebudget WOO terug naar de gemeenten				283,4	283,4
• Diverse ontwikkelingen Automatisering I&A	-135,0				
• Indexering investeringen tractiemiddelen				-46,9	-47,0
• Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht (excl. Bijdrage Vught)	-4,4	-4,5	-4,7	-5,0	-5,3
Gemeentelijke bijdragen					
• Boxtel, via verdeelsleutel	1.344,3	1.382,3	1.340,0	1.176,8	1.133,8
• Boxtel, niet via verdeelsleutel	189,8	54,7	54,8	1,0	1,2
• Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	1.220,3	1.191,4	1.157,8	830,1	796,0
• Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel	106,9	46,3	46,4	4,0	4,1
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 2024 wordt verwezen naar de toelichting zoals opgenomen in de Eerste bestuursrapportage 2024.

Budgetneutrale mutaties

Inzet facilitaire budgetten voor formatie (zelf uitvoeren)

Er is besloten om een aantal taken zelf uit te voeren door team facilitair in plaats van deze nog langer uit te besteden aan externe bedrijven. Deze beslissing resulteert in een vrijgekomen budget binnen het facilitaire budget. Het vrijgekomen deel van dit budget wordt overgeheveld naar het personeelsbudget (formatie) van het facilitaire team, terwijl een klein deel wordt toegewezen aan het personeelsbudget van het bestuurssecretariaat voor extra taken die zij zullen uitvoeren. Deze verandering zal de operationele efficiëntie verhogen, biedt meer controle over de uitvoering van taken en zal uiteindelijk leiden tot een verbeterde dienstverlening. Bovenstaande budget neutrale mutaties worden met terugwerkende kracht verwerkt per 1 januari 2024.

Mutaties met gevolgen voor gemeenten

Kadernota 2025

Op 17 april 2024 heeft het Algemeen bestuur de Kadernota 2025 vastgesteld. Deze kadernota is de basis voor de nieuwe meerjarenbegroting 2025-2028 leidt tot een bijstelling voor het lopende begrotingsjaar 2024. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar deze kadernota. Samenvattend gaat het om de volgende begrotingsmutaties:

Financiële gevolgen Kadernota 2025 (bedragen x € 1.000, - = nadeel en + = voordeel)	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten:					
Autonome ontwikkelingen	-842,9	-800,5	-758,5	-717,7	-653,9
Knelpunten	-915,0	-1.042,0	-1.038,1	-1.054,5	-1.071,1
Nieuwe ambities		-90,0	-60,0	-30,0	
Totaal lasten	-1.757,9	-1.932,5	-1.856,6	-1.802,2	-1.725,0
Baten:					
Bijdrage gemeente Boxtel, 55,8%	983,9	1.078,7	1.036,4	1.005,1	962,1
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel, 44,2%	774,0	853,8	820,2	797,1	762,9
Totaal baten	1.757,9	1.932,5	1.856,6	1.802,2	1.725,0

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. De bijdrage voor de gemeenten is gebaseerd op de verdeelsleutel 56% - 44%.

Incidenteel inhuurbudget 2024-2026 versnelling woningbouw Sint-Michielsgestel

De gemeente Sint-Michelgestel heeft voor de jaren 2024 t/m 2026 € 200.000 per jaar beschikbaar gesteld om een versnelling van de woningbouwinitiatieven mogelijk te maken. In het verleden zijn door ontwikkelaars en particulieren (woning)bouw initiatieven ingediend die als wenselijk zijn bestempeld maar die door het gebrek aan ambtelijke capaciteit niet opgepakt kunnen worden. Om de achterstand van deze plannen versneld op te pakken is € 200.000 beschikbaar gesteld voor de jaren 2024 t/m 2026. Het gaat hier om incidenteel geld waarmee krachten worden ingehuurd om de achterstand weg te werken.

Gemeentelijke handhavers (boa's)

In de Tweede bestuursrapportage 2023 gemeente Boxtel is er voor gekozen om € 130.000 vrij te maken voor extra capaciteit voor de Gemeentelijke Handhavers (boa's). Dit bedrag wordt ter beschikking gesteld als inhuurbudget aan het team vergunning toezicht handhaving bij MijnGemeenteDichtbij.

Formatie migratie

De formatieplaatsen van de projectleider, projectondersteuner en locatiemanager migratie vallen onder het team Sociale beleidsontwikkeling & kwaliteit. De kosten voor deze formatieplaatsen worden in 2024 bekostigd uit het budget Oekraïne gelden. Vanaf 2025 is er structureel budget via de gemeentelijke Kadernota's gevraagd.

Uitkomst Europese aanbesteding energie

In 2023 heeft er een aanbesteding gelopen voor een nieuw energiecontract aangezien het oude op 31-12-2023 afliep. Dit oude contract had een looptijd van 2017 tot en met 2023. Er is een Europese aanbestedingsprocedure gevolgd gezamenlijk met 19 andere gemeenten. Hieruit is Greenchoice naar voren gekomen als nieuwe contractpartner. Zoals verwacht zit er een behoorlijke prijsstijging tegenover het oude contract.

Het gevolg van de nieuwe prijsvorming is berekend. De berekening is gebaseerd op de werkelijke lasten in 2023 en leidt tot een structurele extra last van € 311.200. Dit is ten opzichte van het bestaande budget een verhoging van 125%. Deze extra last leidt tot een evenredige structurele verhoging van de gemeentelijke bijdragen.

Incidenteel implementatiebudget WOO terug naar de gemeenten

Zowel voor de implementatie als voor de structurele inbedding van de WOO (Wet Open Overheid) heeft MGD budget ontvangen van de gemeenten. Het implementatiebudget voor de jaren vanaf 2027 is niet meer nodig en kan terug naar de gemeenten.

Prijsstijgingen tractiemiddelen vanaf 2025 / kapitaallasten

De investeringsplanning voor de vervoersmiddelen is bijgesteld. Per saldo leidt dit tot een stijging van de investeringsbedragen. Belangrijkste reden hiervoor zijn het vervallen van de BPM-vrijstelling voor bedrijfswagens die rijden op fossiele brandstoffen en tussentijdse prijsstijgingen.

De effecten hiervan zijn doorberekend in de kapitaallasten van de activa en verwerkt in de Eerste bestuursrapportage en structureel in de begroting/meerjarenbegroting MGD. De structureel hogere kapitaallasten van € 26.200 vanaf 2027 leiden tot hogere gemeentelijke bijdragen.

Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht

De begroting van Regionaal Team Leerplicht is geactualiseerd op basis van de bijgestelde salarislasten en het aantal jongeren van de 3 gemeenten (Boxtel, Sint-Michielsgestel en Vught) in de leeftijd van 5 tot en met 22.

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
• Kadernota 2025 MGD	983,9	1.078,7	1.036,4	1.005,1	962,1
• BOA capaciteit	130,0	130,0	130,0	130,0	130,0
• Formatie migratie		Pm	Pm	Pm	Pm
• Handhavingsjurist	50,0				
• Formatie incidenteel 2024 B-Town Boxtel	-69,5				
• Nieuw energiecontract (Europese aanbesteding)	174,3	173,6	173,6	173,6	173,6
• Incidenteel implementatiebudget WOO terug naar de gemeente				-158,1	-158,1
• Diverse ontwikkelingen Automatisering I&A	75,6				
• Indexering investeringen tractiemiddelen				26,2	26,2
Totaal	1.344,3	1.382,3	1.340,0	1.176,8	1.133,8

Boxtel, niet via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
• Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	54,0	54,0	54,0		
• Detachering medewerker Opvang Oekraïne	74,4				
• Projectkosten en capaciteit dashboard sociaal domein	80,0				
• Einde en afrekening project Koplopersregeling	-19,3				
• Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht	0,7	0,7	0,8	1,0	1,2
Totaal	189,8	54,7	54,8	1,0	1,2

Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
• Kadernota 2025 MGD	774,0	853,8	820,2	797,1	762,9
• Versnelling woningbouw 2024-2026	200,0	200,0	200,0		
• Formatie migratie		Pm	Pm	Pm	Pm
• Handhavingsjurist	50,0				
• Nieuw energiecontract (Europese aanbesteding)	136,9	137,6	137,6	137,6	137,6
• Incidenteel implementatiebudget WOO terug naar de gemeente				-125,3	-125,3
• Diverse ontwikkelingen Automatisering I&A	59,4				
• Indexering investeringen tractiemiddelen				20,7	20,8
Totaal	1.220,3	1.191,4	1.157,8	830,1	796,0

Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
• Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	42,5	42,5	42,5		
• Projectkosten en capaciteit dashboard sociaal domein	80,0				
• Einde en afrekening project Koplopersregeling	-19,3				
• Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht	3,7	3,8	3,9	4,0	4,1
Totaal	106,9	46,3	46,4	4,0	4,1

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 2025 en Eerste bestuursrapportage 2024 zijn de volgende posten meegenomen in de gemeentelijke bijdragen op basis van de verdeelsleutel:

Begrote bijdragen gemeenten verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Boxtel:					
Begrote bijdrage na 2e bestuursrapportage 2023	28.090,2	28.764,8	29.493,9	30.173,8	31.041,6
Begrotingsmutaties 1e bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025	1.344,3	1.382,3	1.340,0	1.176,8	1.133,8
Begrote bijdrage na mutaties	29.434,5	30.147,1	30.833,9	31.350,6	32.175,4
Verdeelpercentage na mutaties	55,8%	55,7%	55,7%	55,9%	55,9%
Sint-Michielsgestel:					
Begrote bijdrage na 2e bestuursrapportage 2023	22.098,3	22.769,2	23.338,9	23.926,9	24.616,6
Begrotingsmutaties 1e bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025	1.220,3	1.191,4	1.157,8	830,1	796,0
Begrote bijdrage na mutaties	23.318,6	23.960,6	24.496,7	24.757,0	25.412,6
Verdeelpercentage na mutaties	44,2%	44,3%	44,3%	44,1%	44,1%

Overzicht investeringen

Voor 2024 en volgende jaren zijn de volgende (samenvattende) investeringen begroot:

Overzicht investeringen (x 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
ICT/Automatisering	230,0	800,0	150,0	335,0	
Tractie- en vervoersmiddelen	276,0		1.325,0	148,0	140,0
Technische apparatuur	214,0	30,0	48,0		40,0
Totaal investeringen	720,0	830,0	1.523,0	483,0	180,0

De investeringen voor 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.

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 2023 betreft de definitieve cijfers volgens de vastgestelde jaarrekening 2023;
- Kolom 2024 tot en met 2028 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)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
VASTE ACTIVA						
immateriële vaste activa						
materiële vaste activa	1.501,0	1.672,6	1.993,6	2.907,9	2.686,6	2.148,9
financiële vaste activa	29,2	3,8				
VLOTTENDE ACTIVA						
uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	18.713,8	2.929,9	2.428,6	1.366,2	1.447,6	1.845,2
liquide middelen en overlopende activa	859,5					
TOTAAL ACTIVA	21.103,5	4.606,4	4.422,3	4.274,2	4.134,2	3.994,2
VASTE PASSIVA						
voorzieningen	2.094,2	2.154,2	2.214,2	2.274,2	2.334,2	2.394,2
vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.600,0	2.400,0	2.200,0	2.000,0	1.800,0	1.600,0
VLOTTENDE PASSIVA						
netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	16.231,6					
overlopende passiva	177,8	52,2	8,1			
TOTAAL PASSIVA	21.103,5	4.606,4	4.422,3	4.274,2	4.134,2	3.994,2

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten (x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	96,5	96,5	96,5	
projecten voor gemeenten	249,6	52,2	8,1	
projecten voor gemeenten, inzet egalisatiereserve	102,4			
vergoeding personele kosten	182,9			
Totaal incidentele baten	631,4	148,7	104,6	

Incidentele lasten (x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	96,5	96,5	96,5	
projecten voor gemeenten	352,0	52,2	8,1	
vervangingsbudget	182,9			
Totaal incidentele lasten	631,4	148,7	104,6	

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
koplopersgemeente OCO	38,6			
omgevingswet	102,4			
dashboard sociaal domein	103,4	48,5	8,1	
arbeidsmigranten Boxtel	97,8	3,7		
transformatie 3D sociaal domein	9,8			
opvang vluchtelingen Oekraïne	p.m.			
Totaal	352,0	52,2	8,1	

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)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	rekening 2023			begroting 2024			begroting 2025		
programma's									
0.4 overhead	6.907	57.740	-50.832	3.067	55.802	-52.736	2.398	56.620	-54.222
0.5 treasury	558	611	-53	572	590	-18	533	540	-7
0.8 overige baten en lasten	50.885	0	50.885	52.753	0	52.753	54.108	-121	54.229
0.9 vennootschapsbelasting			0			0			0
bedrag voor onvoorzien			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	58.350	58.350	0	56.392	56.392	0	57.039	57.039	0
0.10 mutaties reserves			0			0			0
RESULTAAT	58.350	58.350	0	56.392	56.392	0	57.039	57.039	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 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 2024 (inclusief de met de Eerste bestuursrapportage 2024 verwerkte mutaties) zijn de salarissen meerjarig doorerekend. Samengevat geeft dit het volgende beeld:

Overzicht formatie en salarislasten	Fte	Fte	Fte	Fte	Begr.	Begr.	Begr.	Begr.	Begr.
Team (begrote bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027 e.v.	2024	2025	2026	2027	2028
Algemeen Management Team	6,10	6,10	6,10	6,10	763	789	817	845	875
Toegang & Ondersteuning	27,97	27,97	26,97	26,97	2.110	2.184	2.167	2.243	2.322
Wijkteam 1 Boxtel teammanager 50%	21,39	20,31	20,31	20,31	1.961	1.834	1.898	1.965	2.033
Wijkteam 1 Sint-Michielsgestel teamm. 50%	13,95	13,71	13,71	13,71	1.246	1.249	1.293	1.338	1.385
Wijkteam 2 Boxtel teammanager 50%	19,05	18,32	18,32	17,54	1.792	1.687	1.745	1.730	1.790
Wijkteam 2 Sint-Michielsgestel teamm. 50%	12,64	11,80	11,67	11,67	1.127	1.078	1.104	1.142	1.182
SBO & Kwaliteit	26,68	25,34	25,34	23,34	2.509	2.484	2.569	2.551	2.638
Wijkbeheer, RME ontwikkeling	50,00	50,00	50,00	50,00	3.166	3.277	3.392	3.510	3.633
Beheer en uitvoering, RME ontwikkeling	25,87	25,87	25,87	25,87	2.109	2.183	2.259	2.338	2.420
Inrichting verkeer en reiniging, RME ontw	22,16	22,16	22,16	22,16	2.059	2.131	2.206	2.283	2.363
Maatsch. en economische ontw., RME ontw.	28,17	27,77	27,73	27,73	2.761	2.812	2.907	3.008	3.114
Ruimtelijke ontwikkeling, RME ontwikkeling	30,24	30,24	30,24	30,24	2.908	3.010	3.116	3.225	3.338
Vergunningen toezicht handhaving, RME ontw	33,60	33,60	33,60	33,60	2.908	3.010	3.115	3.224	3.337
Burgerzaken, dienstencentrum	14,71	14,71	14,71	14,71	1.136	1.175	1.217	1.259	1.303
Contactcentrum, dienstencentrum	27,26	27,26	27,26	27,26	1.904	1.968	2.035	2.104	2.175
Belastingen, bedrijfsvoering	11,87	11,87	11,87	11,87	1.017	1.050	1.084	1.119	1.156
Informatievoorziening, bedrijfsvoering	25,74	25,74	25,74	25,74	2.263	2.342	2.424	2.509	2.597
Financiën en administratie, bedrijfsv.	26,63	26,63	26,63	26,63	2.225	2.303	2.383	2.467	2.553
Bestuurlijke ondersteuning, bedrijfsv.	26,62	26,62	26,62	26,62	2.374	2.457	2.543	2.631	2.723
Staf en ondersteuning, bedrijfsvoering	25,75	26,05	25,05	25,05	2.522	2.633	2.636	2.725	2.816
Totaal MijnGemeenteDichtbij	476,40	472,07	469,90	467,12	40.858	41.656	42.908	44.217	45.752

Bijlage 3 Lijst met afkortingen

Afkorting	Omschrijving
AB	Algemeen Bestuur
Anw	Algemene Nabestaandenwet
Arhi	wet Algemene regels herindeling
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BHIC	Brabants Historisch Informatie Centrum
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BU	Beheer en Uitvoering
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAD	Computer-aided design
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CAR-UWO	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Uitwerkingsovereenkomst
CC	Contactcentrum
DB	Dagelijks Bestuur
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