



1e bestuursrapportage 2023

Eerste Bestuursrapportage 2023 MijnGemeenteDichtbij

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Ontwikkeling begroting	4
Toelichting ontwikkeling begrotingssaldo 2023.....	5
Beleids- en beheersmatige ontwikkelingen.....	11
Personeel.....	11
Automatisering/I&A.....	12
Tractie	12
Opvang vluchtelingen Oekraïne	12
Rechtmatigheidsverantwoording	13
Financiële gevolgen gemeenten.....	14
Bijdragen gemeenten	15

Inleiding

Voor u ligt de Eerste Bestuursrapportage 2023. Deze bestuursrapportage bestaat met name uit autonome ontwikkelingen, gevolgen van eerder genomen besluiten en de rapportage van de voortgang van beleid.

Deze rapportage wordt aanvullend op de Begroting 2024 in procedure gebracht. De begroting 2024 leggen we voor zienswijze voor aan de gemeenteraden en deze bestuursrapportage zal na vaststelling ter informatie worden toegestuurd aan de gemeenteraden.

In deze rapportage gaan we alleen in op ontwikkelingen voor de begroting van het jaar 2023. Ontwikkelingen met een structureel gevolg vanaf 2024 zijn direct meegenomen met de Begroting 2024. Het Algemeen bestuur stelt deze bestuursrapportage vast op 27 juni 2023.

MijnGemeenteDichtbij verzorgt voor de beide gemeenten de uitvoering van het gemeentelijke beleid. Met onze organisatie dragen we bij aan het realiseren van bestuurlijke doelen die zijn opgenomen in het beleidsakkoord van Boxtel en het bestuursakkoord van Sint-Michielsgestel.

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

De financiële gevolgen van deze bestuursrapportage verwerken we met de 2e wijziging van de begroting 2023. De structurele effecten zijn meegenomen met de Begroting 2024.

Leeswijzer

In het hierna volgende hoofdstuk Ontwikkelingen gaan we in op beleidsmatige en financiële ontwikkelingen. In het hoofdstuk Ontwikkeling begroting is een overzicht en toelichting opgenomen van de nu voorgestelde begrotingsmutaties. De gevolgen voor de gemeenten zijn vervolgens in het daarop volgende hoofdstuk opgenomen.

Boxtel, 24 mei 2023
Het Dagelijks bestuur.

Ontwikkeling begroting

Hierna volgt een samenvattend overzicht van de begrotingsmutaties voor het jaar 2023. Startpunt hierbij is het begrotingssaldo na de 2e bestuursrapportage 2022. Uitgangspunt voor MijnGemeenteDichtbij is een sluitende begroting met een saldo van € 0.

De mutaties met een structureel effect zijn reeds verwerkt in de begroting 2024. Deze rapportage gaat kort na de begroting 2024 in procedure.

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2023
Begrotingssaldo was	0,0
Budgetneutrale mutaties:	
Indexering diverse facilitaire contracten	-40,7
Indexering diverse software contracten	-200,0
Inzet stelpost prijsindexering vanuit kadernota 2024	240,7
Inhuur ICT projecten	-200,0
Inzet egaliseriereserves gemeenten	200,0
Inkomsten uit detachering en WAZO middelen e.d.	140,6
Budget vervanging personeel	-140,6
Verkoop materialen	4,2
Inzet voor inkoop en onderhoud	-4,2
Inzet restant budget veranderprogramma's voor doorontwikkeling MGD	-372,9
Vrijval deel egaliseriereserve gemeenten	372,9
Vrijval balanspost lopende projecten gemeenten	323,9
Uitvoeringsbudget gemeentelijke projecten	-323,9
Mutaties met gevolgen voor gemeenten:	
Ontwikkeling salarissen op basis van CAO 2023 en begrotingsrichtlijnen (Kadernota 2024)	-2.100,0
Inflatie (exploitatie)budgetten (Kadernota 2024)	-265,0
Formatie NPO inzet gemeentelijke middelen	-46,0
Formatie Wet Inburgering	-67,4
Formatie pilot jeugd SMG	-51,0
Formatie POK middelen verwijsgids	-79,1
Formatie schulddienstverlening	-44,6
Beheer OG Boxtel	-90,0
Uitvoeringsprogramma thuis in de wijk Zorg en SBO	-105,2
Anders verwijzen huisartsen Jeugd Boxtel	-7,5
Inzet participatiebudget gemeenten	-145,5
Uitvoering energietoeslag 2023	-111,6
Implementatie Wet Kwaliteitsborging bouw	-98,1
Klimaatakkoord	-461,0
Belastingen ondersteuning bezwaar en beroep	-91,8
Software Geoserver	-3,6

Ontwikkeling begrotingssaldo	Begroting
(x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	2023
Software belastingen	-6,2
Belastingen proceskosten	-477,0
Implementatie Omgevingswet	-598,1
Gemeentelijke bijdragen	
Boxtel, via verdeelsleutel	1.855,8
Boxtel, niet via verdeelsleutel	819,4
Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	1.398,2
Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel	775,3
Begrotingssaldo wordt	0,0

Toelichting ontwikkeling begrotingssaldo 2023

Budgetneutrale mutaties

Indexering budgetten

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

Inhuur ICT projecten

Op dit moment staan we voor tal van nieuwe ICT ontwikkelingen. De reguliere budgetten zijn hiervoor niet toereikend. De huidige formatie is voldoende voor het continueren van de dienstverlening. Voor een verdere benodigde doorontwikkeling en vernieuwing is onvoldoende capaciteit beschikbaar. Dit is echter wel gewenst. Om dit mogelijk te maken wordt de egalisereserve voor maximaal € 200.000 ingezet om de benodigde extra capaciteit voor vernieuwing in 2023 te kunnen bekostigen.

Bijdrage derden (subsidie, Wazo, detachering e.d.) - inzet loonkostenbudget

In verband met zwangerschaps- en bevallingsverlof ontvangt de werkgever een WAZO- (Wet Arbeid en Zorg) uitkering. Daarnaast ontvangt MGD een beperkte subsidie op loonkosten en worden inkomsten gerealiseerd vanuit detachering. De vergoedingen worden in de begroting ingebracht en omgezet in inhuurbudget voor het betreffende team.

Inzet restant budget Veranderprogramma's voor Doorontwikkeling MGD

In de eerste jaren van MGD zijn in het kader van de ontwikkeling van de organisatie budgetten voor veranderprogramma's beschikbaar gesteld. Het restant van deze budgetten is nog beschikbaar in de gemeentelijke egalisereserves. Dit betreft nog een bedrag van € 372.900. Inmiddels kennen we het organisatieprogramma doorontwikkeling MGD. Voorgesteld wordt om het resterende budget van de veranderprogramma's beschikbaar te stellen voor de doorontwikkeling MGD.

Overheveling budget projecten vanuit 2022 - inzet balanspost projecten

Voor een aantal lopende tijdelijke programma's is voor 2023 budget overgezet via de balans vanuit 2022. Dit zijn neutrale mutaties. Het gaat hierbij om de volgende programma's:

Project koplopersgemeente	€ 38.700
Project doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij	€ 91.000
Project transformatie 3D sociaal domein,	€ 111.000
Project arbeidsmigranten	€ 130.900 (deels naar 2024 en 2025).

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

Mutaties met gevolgen voor gemeenten

Ontwikkeling salarissen op basis van CAO 2023 (Kadernota 2024)

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

Naast de salarisverhoging zijn er nog een drietal wijzigingen waardoor personele kosten hoger zullen uitvallen en voorzieningen bijgesteld moeten gaan worden. Op de eerste plaats wordt het vakantie-urensaldo uitgebreid met één vakantiedag, naar 194,4 vakantie-uren op jaarbasis bij een volledige werkweek. De vergoeding voor hybride werken wordt verhoogd met € 1. Dat komt neer op een vergoeding van € 3 netto per thuiswerkdag. De derde wijziging gaat over de regeling voor verlofsparen die we sinds januari 2022 kennen. Met de aanstaande cao wordt het maximum te sparen saldo verhoogd naar van 144 naar 187 vakantie-uren op jaarbasis. Naar verwachting zal van deze verruiming gebruik worden gemaakt.

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

Inflatie (exploitatie)budgetten (Kadernota 2024)

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

Formatie NPO inzet gemeentelijke middelen

De gemeenten hebben een specifieke uitkering ontvangen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze specifieke uitkering maakt het mogelijk om complementair aan de aanpak van het onderwijs een bijdrage te leveren aan het wegnemen van de opgelopen vertragingen in de ontwikkeling van leerlingen die de coronapandemie heeft veroorzaakt. Vanuit beide gemeenten is een deel van het budget beschikbaar voor uitvoering en wordt als tijdelijke formatie 1,11 fte tot 15-7-2023 ingezet voor het team Jeugd.

Formatie Wet Inburgering

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

Formatie pilot jeugd Sint-Michielsgestel

In 2021 en 2022 heeft de pilot basishulpverlening, 'jeugdhulp dichtbij' gelopen. Eind december 2022 is de pilot geëvalueerd en in januari 2023 besproken. De eerste inhoudelijke resultaten zijn positief. Door corona is de medewerker die de pilot draaide lange tijd uitgevallen en zijn er slechts in totaal 10 trajecten gestart en afgerond. Omdat de pilot niet volledig heeft gedraaid en verbreed wordt met WMO stellen we een verlenging van de pilot voor. Deze succesvolle pilot op inhoud leert ons dat het merendeel van de beoogde verbeteringen is gerealiseerd m.u.v. het aantal trajecten en dat de kwantificering van het financiële resultaat nog lastig blijkt. Ondanks het onvoorziene tegenvallende resultaat in de omvang van het aantal trajecten, kunnen we aantonen dat deze pilot een oplossing is die daadwerkelijk bijdraagt in het verminderen van instroom naar specialistische jeugdhulp, die de dienstverlening verbetert en voor impact zorgt op de inwoner. Voor de uitvoering van de pilot 'basishulp dichtbij' wordt incidenteel uitvoeringsbudget beschikbaar gesteld door de gemeente Sint-Michielsgestel voor de periode 1-3-2023 tot 1-3-2025 ter bekostiging van 0,78 fte formatie voor het team Jeugd.

Formatie POK middelen verwijsgids

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

Formatie schulddienstverlening

Door de energiecrisis loopt het aantal inwoners dat in financiële problemen komt op. We merken dit bijvoorbeeld aan het aantal energietoelagen dat we uitkeren. Er zijn veel aanvragers die nog niet bekend zijn bij de gemeente en voor het eerst een tegemoetkoming aanvragen. Daarnaast ontvangen we sinds februari signalen van betaalachterstanden van onze inwoners bij energieleveranciers, Brabant Water, zorgverzekeraars en de woningcorporaties. We zien dat het aantal signalen langzaam toeneemt, maar vooral de ernst van de signalen neemt toe. Tot slot neemt het aantal vragen wat onze

schulddienstverleners ontvangt toe en ook de ernst van de casussen (meervoudige problematiek). Hierdoor kunnen we op dit moment nauwelijks voldoen aan de wettelijke taken. Incidentele uitbreiding van de formatie voor het jaar 2023 met 0,67 fte schulddienstverlening bij het team Participatie is daarom nodig.

Beheer OG (vastgoedbeheer) Boxtel

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

Uitvoeringsprogramma thuis in de wijk Zorg en SBO

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

Anders verwijzen huisartsen Jeugd Boxtel

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

Inzet participatiebudget gemeenten

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

Uitvoering energietoeslag 2023

Ter dekking van de uitvoeringskosten voor de uitbetaling van de energietoeslag 2023 hebben de beide gemeenten een aanvullende vergoeding beschikbaar gesteld van € 111.600. Deze middelen worden bij MGD ingezet als inhuurbudget voor het team Participatie.

Implementatie Wet Kwaliteitsborging bouw

In de septembercirculaire 2022 is aan de beide gemeenten een decentralisatie uitkering beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten van de Wet Kwaliteitsborging. Voor beide gemeenten samen een bedrag van € 98.500. De middelen zijn ter beschikking gesteld om de Wet Kwaliteitsborging bouw tegelijkertijd met de Omgevingswet te kunnen implementeren. Dit bedrag wordt incidenteel ingezet als inhuurbudget bij het team Vergunningen, Toezicht en Handhaving.

Klimaatakkoord/warmtetransitie

In de uitvoeringsagenda warmtetransitie zijn de capaciteit, middelen en doelen opgenomen voor de uitvoering van de warmtetransitie. Het budget van € 461.000 van beide gemeenten wordt ingezet voor uitvoeringskosten bij het team maatschappelijk en economische ontwikkeling.

Belastingen ondersteuning bezwaar en beroep

De afgelopen jaren is het aantal bezwaren door NCNP-bureaus flink toegenomen en hierdoor ook de bijhorende kosten. In 2023 zijn er in totaal 2700 bezwaren ontvangen. Voor de afhandeling van de bezwaarschriften is wettelijke regelgeving van toepassing. Zo moeten de bezwaarschriften binnen het kalenderjaar waarin bezwaar is gemaakt worden afgehandeld. Deze termijn kan met maximaal 6 weken worden verlengd.

Gelet op het enorme aantal bezwaarschriften en het overige reguliere werk is het niet reëel dat dit met de huidige bezetting en capaciteit van het team kan worden afgehandeld.

Natuurlijk is de afhandeling van bezwaarschriften onderdeel van het reguliere werkproces maar normaal ligt dit aantal op ongeveer 800 stuks. Om te kunnen voldoen aan de gestelde termijn (bij termijnoverschrijding kan een dwangsom gevorderd worden) is ondersteuning noodzakelijk.

De verwachting is dat voor deze ondersteuning een incidenteel bedrag van € 91.800 nodig is. Binnen het team Belastingen is het werkproces opnieuw geprioriteerd. Het reguliere proces wordt m.b.t. de basis geborgd en de verdere focus ligt op de afhandeling van bezwaarschriften.

Voor de afhandeling van 1600 bezwaarschriften is de ondersteuning nodig. Als we uitgaan van een gemiddeld bezwaarschrift zijn er in totaal 1080 extra uren nodig.

Financieel betekent dit € 91.800.

Software Geoserver

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

Software belastingen

Software Way2Go: In 2021/2022 is het project 'overgang van inhoud naar oppervlakte afgerond'. Om grip te houden op de actuele gegevens (volledigheid en juistheid) en eventuele uitval inzichtelijk te houden, is er software ontwikkeld de zgn. DataVerkenner en de DataUpdater. Deze software is met name ontwikkeld om in de beheerfase de gegevens (BGT-WOZ-BAG) alle basisregistraties, op een juiste wijze op elkaar af te stemmen en te borgen.

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

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

Belastingen proceskosten

De afgelopen jaren is het aantal bezwaren door NCNP-bureaus flink toegenomen en hierdoor ook de bijhorende kosten. Het beschikbare budget Proceskosten werd structureel overschreden maar dit kon binnen het totale budget worden opgevangen/gecompenseerd. De landelijke (dure en zeer professionele) reclamecampagnes . over de WOZ-waarde en mogelijke besparingen die de burgers worden voorgespiegeld, zijn u waarschijnlijk niet ontgaan. Voor 2023 is het aantal bezwaarschriften “geëxplodeerd”. Er is nu 11 april 2023 een record aantal bezwaarschriften van 2700 stuks (2475 ingediende bezwaarschriften en 225 ambtshalve bezwaarschriften) ingediend. Het aandeel bezwaarschriften van NCNP-bureaus ligt ongeveer op 60% en dat is gelet op het verdienmodel zorgelijk en een groot financieel risico. Het enorme aantal bezwaarschriften en het aandeel NCNP- bureaus is (helaas) een landelijke tendens en dus niet uniek voor beide gemeenten.

WOZ-waardes hebben altijd een onzekerheidsmarge en daar maken deze bureaus, vanwege het verdienmodel, graag gebruik van. Landelijk is er veel discussie maar er is nog geen passende oplossing. Wel heeft de Staatssecretaris onlangs aangekondigd maatregelen te treffen om deze stroom bezwaren terug te dringen. Helaas komt dit nu te laat en is de verwachting dat hier pas in 2025 profijt van is.

De verwachting is dat het budget 'Proceskosten' voor 2023 en zeer waarschijnlijk ook voor 2024 niet toereikend is. Op basis van de huidige gegevens wordt er voor 2023 een tekort van ongeveer € 477.000 verwacht. Het is een inschatting en kan dus nog afwijken. Dit wordt dan gerapporteerd in de 2e bestuursrapportage.

In een poging om de NCNP-bezwaren en proceskostenvergoedingen te minimaliseren, wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van Voormeldingen. Het idee is om burgers eerder en meer te betrekken in het proces en gezamenlijk verantwoordelijk te maken voor de objectgegevens. Ook wordt er gekeken naar de mogelijkheden van een informele bezwaarafhandeling.

Implementatie Omgevingswet

In de septembercirculaire 2022 is een decentralisatie uitkering beschikbaar gesteld aan de beide gemeenten voor de invoeringskosten Omgevingswet. De inkomsten van de decentralisatie uitkering invoering Omgevingswet 2022 ad. € 284.300 voor de Sint-Michielsgestel en € 313.800 voor Boxtel worden ingebracht in de werkorganisatie MijnGemeenteDichtbij voor de implementatie Omgevingswet 2023 en verder.

Beleids- en beheersmatige ontwikkelingen

Personeel

Actualisatie functiehuis

Sinds mei 2022 wordt gewerkt aan een actualisatie van het bestaande functiehuis van MijnGemeenteDichtbij. De laatste update van het functiehuis dateert uit 2018. Door alle wijzigingen van de afgelopen jaren is het functiehuis toe aan een herijking passend bij de organisatie die MijnGemeenteDichtbij anno maart 2023 is. In mei en juni 2023 worden de conclusies voor besluitvorming voorgelegd aan het bestuur en de ondernemingsraad. Een budget van € 500.000 is hiervoor beschikbaar.

Wendbaarheid van de organisatie en aansluiting houden met de arbeidsmarkt is van groot belang in een poging een aantrekkelijke werkgever te zijn en blijven voor nieuwe én huidige medewerkers. Een geactualiseerd functiehuis draagt niet alleen bij aan een marktconform salaris, maar gaat vermoedelijk ook leiden tot een afnemende behoefte aan inhuur.

Verhoging opleidings- en ontwikkelbudget

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

Leerplatform LEO

In het najaar van 2022 is het leerplatform LEO in gebruik genomen. De eerste indrukken zijn positief, medewerkers weten LEO goed te vinden en er zijn LEO-ambassadeurs in de organisatie. In januari 2023 heeft het management een demo ontvangen vanwege hun belangrijke rol bij de ontwikkeling en het veerkrachtig houden van hun medewerkers. De volgende stap is het leerplatform verder uit te breiden met meer trainingen, zodat thema's en leerroutes realiteit worden. Management kan later dit jaar zelf content uploaden.

Implementatie Wet Open Overheid (WOO)

Voor de implementatie van de Wet Open Overheid (WOO) zijn er incidentele en structurele gelden vanuit het rijk beschikbaar gekomen voor beide gemeenten. Afgelopen jaar zijn deze gelden beschikbaar gesteld door beide gemeenten voor MGD. Hiervan wordt een deel ten goede gebracht voor structurele formatie 0,67 fte Staf en ondersteuning, juridische zaken. Reden hiervoor is de investering qua tijd rondom de implementatie van de WOO (leveren van projectleider) de komende jaren en de impact van de nieuwe wet naar werkvoorraad juridische zaken MGD.

Inzet structurele middelen doorontwikkeling

In het kader van de doorontwikkeling MGD is met de begroting 2023 structureel € 2,5 miljoen beschikbaar gesteld. Dit bedrag is samenvattend als volgt ingezet:

Ontwikkeling formatie	€ 1.400.000
Bekostiging loongebouw	€ 500.000
Frictie en bovenformativiteit	€ 600.000

Automatisering/I&A

Websites

MijnGemeenteDichtbij en de gemeente Eindhoven hebben er in het verleden voor gekozen om samen te werken als het gaat om de gezamenlijke (door)ontwikkeling van hun digitale dienstverlening. Specifiek gaat het dan om het Drupal CMS webplatform, dat de basis is voor de hoofdwebsites van de 3 gemeenten en tevens ruimte biedt voor diverse subsites. In 2023 is er een aanbesteding afgerond om deze samenwerking voort te zetten. Een van de uitkomsten van de aanbesteding is dat we niet het product vervangen, waardoor we geen eenmalige kosten hoeven te maken in 2023. De vervangingsinvestering die hiervoor in 2023 klaar staat, hoeft daarom niet geactiveerd te worden. We willen van deze investering pas later, in 2027, gebruik maken. De vrijgekomen kapitaallasten worden toegevoegd aan de egalisatiereserve I&A.

Tractie

Ontwikkeling brandstofkosten tractiemiddelen

In de eerste bestuursrapportage 2022 en vervolgens ook in de begroting voor het jaar 2023 hebben we u in kennis gesteld van de explosieve stijging van de brandstofkosten in de afgelopen 4 jaar. Dit vormde reden om voor de jaren 2022 en 2023 middels een begrotingswijziging het beschikbare budget incidenteel te verhogen. Voor het jaar 2023 bedraagt dit budget € 172.700. Door een inmiddels ingezette daling van de brandstofprijzen kwamen de uitgaven in 2022 uiteindelijk op een bedrag van € 133.000. Naar het zich laat aanzien komen we gelet op de uitgaven over de eerste 2 maanden voor 2023 op een vergelijkbaar niveau uit. Omdat de ontwikkelingen in de brandstofmarkt bijzonder onzeker zijn stellen we nu nog niet voor om tot een structurele bijraming van het budget te besluiten echter het budget incidenteel voor 2024 en 2025 te verhogen met € 68.000 naar het niveau van de uitgaven over 2022, € 133.000. De dekking van deze meerkosten kunnen (gedeeltelijk) worden gehaald uit het vrijvallen van kapitaallasten vanwege het doorschuiven van investeringen naar volgende jaren.

Opvang vluchtelingen Oekraïne

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne hebben alle gemeenten in 2022 de opdracht gekregen om vluchtelingen uit Oekraïne op te vangen. Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben deze opdracht gezamenlijk opgepakt en opgedragen aan MijnGemeenteDichtbij. De colleges van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben besloten dat zij ieder bijdragen voor 50% van de gemaakte operationele kosten. Op dit moment moeten beide gemeenten samen 285 opvangplekken realiseren. Dat aantal groeit met ingang van 1 juli 2023 tot 342 opvangplekken.

In 2022 is MijnGemeenteDichtbij in staat geweest om de benodigde plekken te realiseren in bestaand vastgoed op vier verschillende locaties verdeeld over Boxtel en Sint-Michielsgestel. Dit waren vaak relatief eenvoudig te realiseren plekken. Omdat de plekken eenvoudig gerealiseerd konden worden, was de vanuit het Rijk beschikbaar gestelde vergoeding ruimschoots voldoende. Nieuwe plekken worden echter steeds lastiger te realiseren. Er moet meer verbouwd worden om panden geschikt te maken als opvanglocatie. Om nog nieuwe opvangplekken te realiseren, zijn de komende tijd grotere investeringen nodig. Vooralsnog kunnen deze investeringen bekostigd worden vanuit de vergoeding die we nog zullen ontvangen van € 83 per dag per gerealiseerde opvangplek. Als deze vergoeding onvoldoende is, biedt het Rijk ook nog andere regelingen waarop een beroep gedaan kan worden om de investeringen te bekostigen.

Op dit moment is nog niet duidelijk wat de kosten zullen zijn voor 2023. In de loop van het jaar wordt dit duidelijk en we komen hierop terug in de tweede bestuursrapportage 2023. De begroting zal hierop tevens worden aangepast.

Rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

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

Financiële gevolgen 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: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2023
Kadernota 2024	1.319,7
Ontwikkeling formatie	213,4
Overdracht softwarebudgetten	5,3
WOZ en belastingen	317,4
Totaal	1.855,8

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

Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2023
Kadernota 2024	1.045,3
Ontwikkeling formatie	97,0
Overdracht softwarebudgetten	4,5
WOZ en belastingen	251,4
Totaal	1.398,2

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

Bijdragen gemeenten

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

Begrote bijdragen gemeenten verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2023
Boxtel:	
Begrote bijdrage na 2e bestuursrapportage 2022	24.991,1
Begrotingsmutaties:	1.855,8
Begrote bijdrage na mutaties	26.846,9
Verdeelpercentage na mutaties	55,9%
Sint-Michielsgestel:	
Begrote bijdrage na 2e bestuursrapportage 2022	19.794,3
Begrotingsmutaties:	1.398,2
Begrote bijdrage na mutaties	21.192,5
Verdeelpercentage na mutaties	44,1%