



1e bestuursrapportage 2024

Eerste Bestuursrapportage 2024

MijnGemeenteDichtbij

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Ontwikkeling begroting	4
Toelichting ontwikkeling begroting 2024	5
Beleids- beheermatige ontwikkelingen	9
Personeel	9
Automatisering/I&A.....	9
Tractie	9
Gemeentelijke belastingen	11
Financiële gevolgen gemeenten	12

Inleiding

Voor u ligt de Eerste Bestuursrapportage 2024. Deze bestuursrapportage bestaat met name uit autonome ontwikkelingen, gevolgen van eerder genomen besluiten en de rapportage van de voortgang van beleid. Ook zijn in deze rapportage verwerkt de gevolgen voor het jaar 2024 vanuit de Kadernota 2025.

Deze rapportage is tegelijk met de Begroting 2025 in procedure gebracht. De Begroting 2025 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 2024. Ontwikkelingen met een structureel gevolg vanaf 2025 zijn direct meegenomen met de Begroting 2025. Het Algemeen bestuur stelt deze bestuursrapportage vast op 1 juli 2024. 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 2024. De structurele effecten zijn meegenomen met de Begroting 2025.

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 laatste hoofdstuk opgenomen.

8 mei 2024

Het Dagelijks bestuur.

Ontwikkeling begroting

Hierna volgt een samenvattend overzicht van de begrotingsmutaties voor het jaar 2024.

Startpunt hierbij is het begrotingssaldo na de Tweede bestuursrapportage 2023.

Uitgangspunt voor MijnGemeenteDichtbij is een sluitende begroting met een saldo van € 0.

De mutaties met een structureel effect zijn meegenomen in de nieuwe Begroting 2025-2028.

Deze rapportage gaat tegelijk met de begroting 2025 in procedure.

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2024
Begrotingssaldo was	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
- Inzet facilitaire budgetten	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
- Knelpunten	-915,0
Gevolgen formatie en inhuur personeel:	
- Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	-96,5
- Inhuurbudget versnelling woningbouw 2024-2026 Sint-Michielsgestel	-200,0
- BOA capaciteit Bostel	-130,0
- Handhavingsjurist	-100,0
- Detachering medewerker Opvang Oekraïne Bostel	-74,4
- Formatie incidenteel 2024 B-Town Bostel	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
- Diverse ontwikkelingen Automatisering I&A	-135,0
- Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht (excl. Bijdrage Vught)	-4,4
Gemeentelijke bijdragen	
- Bostel, via verdeelsleutel	1.344,3
- Bostel, niet via verdeelsleutel	189,8
- Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	1.220,3
- Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel	106,9
Begrotingssaldo wordt	0,0

Toelichting ontwikkeling begroting 2024

Budgetneutrale mutaties

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

In verband met zwangerschaps- bevallings- geboorte- en ouderschapsverlof verlof ontvangt de werkgever een WAZO- (Wet Arbeid en Zorg) uitkering. Daarnaast worden er inkomsten gerealiseerd vanuit detachering. De vergoedingen worden in de begroting ingebracht en omgezet in inhuurbudget voor het betreffende team. Het gaat hierbij om extra bijdrage voor een bedrag van € 108.500 dat hierdoor wordt ingezet als loonkostenbudget. Daarnaast wordt voor een bedrag van € 74.400 een medewerker gedetacheerd aan de gemeente Boxtel voor de ondersteuning taak opvang vluchtelingen Oekraïne.

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.

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.

Afronding project Omgevingswet

Het project implementatie Omgevingswet is beëindigd. Decharge is verleend. Er dienen in het kader van onder andere de omgevingsvisie en het omgevingsplan nog een aantal facturen te worden betaald. Deze worden bekostigd uit de gemeentelijke Egalisatiereserves ICT - Omgevingswet. In deze reserves is voor dit doel nog een budget van € 102.400 beschikbaar.

Laadvoorzieningen elektrische voertuigen

Voor het jaar 2024 staat de vervanging van een aantal middelen op het programma waarbij het de wens is om waar mogelijk tractiemiddelen te verduurzamen. Concreet betekent dit de overschakeling van fossiele brandstof naar elektrisch aangedreven tractiemiddelen. Voor het jaar 2024 staan onder andere de volgende vervangingen op de rol: twee dichte bestelwagens en een dienstvoertuig. Dit worden alle drie elektrisch aangedreven bestelwagens. Hiervoor zijn laadvoorzieningen nodig voor een bedrag van € 20.000. Het voorstel is om de kosten voor de laadvoorzieningen te dekken uit de verkoop van 2e hands tractiemiddelen.

Overzetten restant budget projecten vanuit 2023 - inzet balanspost projecten

Voor een tweetal lopende tijdelijke programma's is voor 2024 budget overgezet via de balans vanuit 2023. Dit zijn budgetneutrale mutaties. Het gaat hierbij om de volgende programma's:

- Project Arbeidsmigranten (Boxtel) € 53.800
- Project transformatie sociaal domein € 9.800

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-Michielsgestel 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.

Capaciteit handhavingsjurist

In de Kadernota 2025 van zowel gemeente Boxtel als gemeente Sint-Michielsgestel wordt er extra capaciteit gevraagd voor in totaal 1,4 fte handhavingsjurist gericht op problematiek binnen Integrale Veiligheid. Vooruitlopend hierop wordt voor het jaar 2024 in totaal voor een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld door beide gemeenten.

Formatie incidenteel 2024 B-Town naar gemeente Boxtel

Vanwege veranderingen in het beheer en accommodatie gerichte jongerenwerk van B-town Boxtel wordt een bedrag van € 69.500 onttrokken uit het personeelsbudget 2024 van MijnGemeenteDichtbij. Dit bedrag wordt overgeheveld naar de gemeente Boxtel via de Eerste bestuursrapportage 2024. Vervolgens verstrekt Boxtel vanuit deze middelen een aanvullende tijdelijke subsidie aan R-Newt om invulling te geven aan het beheer en accommodatie gerichte jongerenwerk B-Town. Dit alles betreft een tijdelijke situatie voor 2024

Project dashboard sociaal domein

In de managementletter 2023 van de accountant is het advies gegeven om de huidige wijze van monitoring en inzicht voor de zorgkosten en uitvoeringskosten bij Wmo en Jeugd te verbeteren. Daarnaast is ook het advies gegeven om het inzicht in de kosten van de uitvoering van de Participatiewet te vergroten. Om deze monitoring starten we een project op. Het budget dat de gemeenten hiervoor beschikbaar stellen als projectbudget binnen MijnGemeenteDichtbij te begroten waardoor dit budget meerjarig beschikbaar is. In totaal is een budget nodig van € 160.000 voor de duur van het project van 2 jaar (maart 2024-maart 2026). Beide gemeenten dragen hier € 80.000 in bij.

Einde project Koplopersregeling

Gedurende de jaren 2020, 2021 en 2022 namen de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel deel aan het koploperproject ten behoeve van de doorontwikkeling van de onafhankelijke clientondersteuning in hun gemeenten. Vanuit het ministerie ontvingen beide gemeenten ieder een bedrag van € 77.800 om het koploperproject door te ontwikkelen, deze zijn in 2020 overgeheveld naar MGD om de uitvoering gestalte te kunnen geven. Het restant van de ontvangen middelen (€ 38.600) mag vrij worden besteed door beide gemeenten. Om deze middelen te besteden aan het vervolg op het koploperproject (verdere doorontwikkeling van de onafhankelijke clientondersteuning), wordt het volledig resterende bedrag (50/50) teruggegeven aan de beide gemeenten.

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.

Diverse ontwikkelingen Automatisering I&A met budgettair effect voor 2024

1. Capaciteit Servicedesk

Afgelopen jaar is binnen de organisatie ingezet op het gebruik van laptops en mobiele telefoons voor alle medewerkers. Door het gebruik van deze persoonlijke voorzieningen door onze medewerkers leidt dit binnen de Servicedesk tot een toenemende vraag naar ondersteuning. Dit naast de verwachte extra ondersteuning die nodig is voor de versaaing van het applicatielandschap. De inzet van een extra medewerker is nodig. Vooruit lopend op de structurele budgetvraag via de Kadernota 2025 zijn de meerkosten voor tijdelijke inzet in 2024 vanaf 1 juni € 70.000.

2. Implementatie Emprover

Binnen de vensters Sociaal en RMEO is een verkenning gedaan naar een andere manier

van ondersteunen van bestuurlijke processen. Hier is gekozen voor Emprover. Emprover ondersteunt resultaatgericht plannen, vergaderen, reflecteren, en leren. Het verbindt werk aan bestuurlijke plannen, wat een alternatief proces voor de P&C cyclus mogelijk maakt. In 2024 wordt hiermee een pilot opgestart. De eenmalige kosten voor 2024 zijn € 35.000. Na een succesvolle pilot zal op basis van evaluatie het systeem structureel worden ingezet met structurele kosten van € 70.000 per jaar. Hier komen we later op terug.

3. Tijdschrijf app

Het AMT heeft akkoord gegeven voor de ontwikkeling van een tijdschrijf app. Verder heeft zij aangegeven de eenmalige aanschafkosten ten laste te brengen van het ICT budgetten de kosten mee te nemen in de Eerste bestuursrapportage. De kosten hiervan zijn € 10.000.

4. Vervanging Ritadministratie (tachograaf) hardware

Het volgsysteem in onze voertuigen is verouderd. De communicatie verloopt nu via het 3G netwerk dat in augustus 2024 uit de lucht gaat en verdwijnt. Dit betekent dat we een nieuw systeem moeten aanschaffen voor de bedrijfsvoertuigen. De vervanging van de hardware wordt gedaan in combinatie met de vervanging van het volgsysteem. Daarmee worden de chauffeurs kaart en voertuigen automatisch uitgelezen als de bestuurderspas in de tachograaf zit en hoeft dit niet meer handmatig gedaan te worden. Er zijn eenmalige kosten verbonden van € 20.000. De operationele kosten zijn nagenoeg gelijk met de huidige uit te faseren oplossing.

Samengevat aanvullende budgettaire vraag ontwikkelingen Automatisering I&A 2024

1. Capaciteit Servicedesk	€ 70.000
2. Implementatie Emprover	€ 35.000
3. Tijdschrijf app	€ 10.000
4. Vervanging Ritadministratie (tachograaf) hardware	€ 20.000
TOTAAL	€ 135.000

Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht

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

Beleids- beheermatige ontwikkelingen

Personeel

Compensatie teams lidmaatschap ondernemingsraad

Per 1 januari 2024 worden teams die een teamlid in de ondernemingsraad afvaardigen daarvoor gecompenseerd. Hiervoor wordt het algemeen, flex- en frictiebudget verminderd en worden de vervangingsbudgetten bij de betreffende teams verhoogd.

Functie leren en ontwikkelen

Één van de speerpunten van MGD is een lerende organisatie te zijn, waarin we de ontwikkeling van medewerkers in de functie - maar ook wat betreft loopbaan - stimuleren en ondersteunen. Deze functie is een belangrijke stap richting verdere professionalisering en verdieping van onze trainingsactiviteiten binnen MGD, aansluitend bij de continue ontwikkelingen binnen de drie vensters. De kwaliteit van onze dienstverlening is daarmee gebaat. Het team staf en ondersteuning wordt uitgebreid met 0,89 fte formatie. Deze uitbreiding is gebaseerd op de besluitvorming bij de Kadernota 2025.

Inzet structureel inhuurbudget voor projectmedewerker SBO&Kwaliteit

We zien steeds meer opgaves op ons afkomen binnen het sociaal domein. O.a. de Hervormingsagenda Jeugd, Migratie en Integraal Zorgakkoord vragen om extra inzet binnen ons venster. Om binnen ons venster management, beleid en wijkteams hierin goed te ondersteunen, zetten we structureel 0,67 fte vanuit het structureel inhuurbudget sociaal domein in voor een projectmedewerker

Automatisering/I&A

Vernieuwing

Aan de transitie naar de cloud zijn eenmalige kosten gebonden die naar verwachting uit het staande budget kunnen worden gefinancierd. Om de eventuele meerkosten te dekken wordt de egaliseringsreserve ingezet. Naast deze eenmalige kosten wordt ook de het budget van CAPEX (investeringskosten) naar OPEX (operationele kosten) verschoven. De gevolgen daarvan en de eventuele meerkosten worden in de loop van 2024 duidelijk en worden in de tweede bestuursrapportage vastgelegd.

Vervanging investering werkplekvoorzieningen

In 2024 wordt de eerste vervangingsronde van de werkplekvoorzieningen uitgevoerd. De bestaande laptops voldoen niet meer aan de eisen die we daaraan stellen en zijn vier jaar oud. Hiervoor is een begrote investering nodig van € 200.000 in werkplekvoorzieningen en worden afgeschreven in 3 jaar. De kapitaallasten worden ten laste gebracht van bestaande budgetten I&A.

Tractie

Vervangingsbudget 2024 investeringen tractiemiddelen

De uitvoeringsorganisatie MGD beschikt over een groot aantal tractiemiddelen welke worden ingezet voor het dagelijks beheer en onderhoud van de buitenruimte in de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel.

De tractiemiddelen zijn opgenomen in een investeringsschema op basis van een economische levensduur. Dit wordt gehanteerd als afschrijvingstermijn. Jaarlijks wordt het investeringsschema beoordeeld.

Daar waar tractiemiddelen de economische levensduur hebben bereikt wordt gezien of vervanging hiervan noodzakelijk is. Dit wordt vooral beschouwd vanuit het oogpunt of het

break-evenpoint is bereikt. Dat wil zeggen dat het onderhoud aan het tractiemiddel dusdanig is geworden, dat vervanging geen uitstel meer kan lijden. Met deze methode van beschouwen van ons tractiepark gaan we op een zo zorgvuldig mogelijke wijze om met de beschikbare middelen.

Voor het jaar 2024 staat de vervanging van een aantal middelen op het programma waarbij het de wens is om waar mogelijk tractiemiddelen te verduurzamen. Concreet betekent dit de overschakeling van fossiele brandstof naar elektrisch aangedreven tractiemiddelen. Gelet op het karakter van onze werkzaamheden is het op dit moment nog slechts voor een beperkt aantal tractiemiddelen mogelijk deze verduurzamingsslag te maken.

De tractiemiddelen worden in het investeringsschema opgenomen tegen het bedrag waartegen het tractiemiddel is aangeschaft. Omdat tot op heden geen indexatie van het investeringsprogramma plaatsvindt betekent dit dat bij een nieuwe aanschaf er een gat is ontstaan tussen de oorspronkelijke waarde en het bedrag waartegen een nieuw middel dient te worden aangeschaft. Daar komt dan nog bij de enorme prijsontwikkelingen die de afgelopen jaren in de markt hebben plaatsgevonden.

Voor het jaar 2024 staan de volgende vervangingen op de rol:

- 2 dichte bestelwagens en een dienstvoertuig. Dit worden alle drie elektrisch aangedreven bestelwagens. De meerkosten bedragen € 36.000.
- 3 doorstroomapparaten. De meerkosten bedragen € 43.500.
- 1 Zuigunit uit 1993 welke nog niet eerder geactiveerd is. Kosten € 43.000.

Voor wat betreft de aanschaf van de elektrische tractiemiddelen dienen we ook nog twee laadvoorzieningen te realiseren voor een bedrag van € 20.000.

De extra investeringen voor het jaar 2024 bedragen totaal € 142.500.

Het voorstel is om de kosten voor de laadvoorzieningen te dekken uit de verkoop van 2e hands tractiemiddelen.

Daarnaast gaan we de investering van € 12.500 voor een graffiti-aanhanger 10 jaar doorschuiven. De vrijvallende kapitaallasten worden ingezet voor de extra investeringslast.

Tot slot gaan we voor de elektrische tractiemiddelen een beroep doen op een Rijkssubsidieregeling voor verduurzaming van wagenparken. Omdat toekenning van deze subsidie nog niet zeker is nemen we hiervoor op dit moment nog geen bedrag op.

Per saldo resteert een tekort tot een bedrag van € 110.000 op de investeringen aan tractiemiddelen die we in 2024 gaan vervangen. Dit bedrag leidt tot structureel hogere kapitaallasten van € 10.000. Deze extra last kan worden opgevangen binnen de totale post kapitaallasten.

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.

Gemeentelijke belastingen

Inzet inhuurbudget belastingen voor formatie

Bij de herijking van het functiehuis MijnGemeenteDichtbij is de opbouw en samenstelling van het team Belastingen geëvalueerd. Vanwege de structurele ondersteuning m.b.t. de niet-woningen is besloten om het structurele inhuurbudget, budget gemeentelijke belastingen, van € 73.200 om te zetten naar de nieuwe functie specialist niet-woningen. Het beschikbare budget van € 73.200 is omgerekend naar 0,76 fte schaal 10.

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)	Begroting 2024
- Kadernota 2025 MGD	983,9
- BOA capaciteit	130,0
- Handhavingsjurist	50,0
- Formatie incidenteel 2024 B-Town Boxtel	-69,5
- Nieuw energiecontract (Europese aanbesteding)	174,3
- Diverse ontwikkelingen Automatisering I&A	75,6
Totaal	1.344,3

Boxtel, niet via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2024
- Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	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
Totaal	189,8

Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2024
- Kadernota 2025 MGD	774,0
- Versnelling woningbouw 2024-2026	200,0
- Handhavingsjurist	50,0
- Nieuw energiecontract (Europese aanbesteding)	136,9
- Diverse ontwikkelingen Automatisering I&A	59,4
Totaal	1.220,3

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

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 bestuursrapportage zijn de volgende posten meegenomen in de gemeentelijke bijdragen op basis van de verdeelsleutel:

Begrote bijdragen gemeenten verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2024
Boxtel:	
Begrote bijdrage na 2e bestuursrapportage 2023	28.090,2
Begrotingsmutaties 1e bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025	1.344,3
Begrote bijdrage na mutaties	29.434,5
Verdeelpercentage na mutaties	55,8%
Sint-Michielsgestel:	
Begrote bijdrage na 2e bestuursrapportage 2023	22.098,3
Begrotingsmutaties 1e bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025	1.220,3
Begrote bijdrage na mutaties	23.318,6
Verdeelpercentage na mutaties	44,2%