



Kadernota 2024-2027

**Kadernota 2024-2027 MijnGemeenteDichtbij  
“Bouwstenendocument Begroting”**

## Inhoud

|                                                                  |   |
|------------------------------------------------------------------|---|
| Inleiding.....                                                   | 3 |
| 1. Autonome ontwikkelingen.....                                  | 4 |
| 1.1. Ontwikkeling loonkosten .....                               | 4 |
| 1.2. Inflatie (exploitatie)budgetten .....                       | 4 |
| 1.3. Rente .....                                                 | 5 |
| 1.4. Financiële uitgangspunten begrotingsperiode 2024-2027 ..... | 5 |
| 1.5. Financiële gevolgen Kadernota 2024 .....                    | 5 |
| 2. Knelpunten .....                                              | 6 |
| 2.1. Ophoging opleidings- en developmentbudget .....             | 6 |
| 2.2. Mogelijke aanpassing Gemeenschappelijke regeling .....      | 6 |
| 2.3. Financiële gevolgen Kadernota 2024 .....                    | 6 |
| 3. Nieuwe ambities .....                                         | 7 |
| 3.1. Huisvesting, visie voor de komende periode .....            | 7 |
| 3.2. Applicaties in de Cloud (SAAS) .....                        | 7 |
| 3.3. Vernieuwing Audio Visueel middelen .....                    | 8 |
| 3.4. Financiële gevolgen Kadernota 2024 .....                    | 8 |
| 4. Samenvattend financiële gevolgen gemeenten .....              | 9 |

## Inleiding

Voor u ligt de Kadernota MijnGemeenteDichtbij 2024.

Dit document vormt de eerste stap in de planning- en controlcyclus voor 2024. Immers, aan de hand van de kaders in deze nota stellen we de begroting voor dat jaar op.

Daarin vormt onze bedrijfsvoering de kern en actualiseren we onze speerpunten. Daarom zijn de kaders waarvan u in deze Kadernota kennisneemt van groot belang en vormen deze als het ware onze opdracht voor 2024 en volgende jaren. Daarnaast geeft de Kadernota inzicht in waar we als MijnGemeenteDichtbij naar toe willen en met welke middelen dat kan.

### Visie en kernwaarden

We bouwen voort op de stappen die het afgelopen jaar zijn gezet, met als doel een bijdrage te leveren aan goed leven en werken in beide gemeenten. We werken voor onze inwoners, ondernemers, instellingen, colleges en gemeenteraden in beide gemeenten.

Dat doen we onverminderd aan de hand van onze kernwaarden:

- **Verbinden:**  
We dragen gezamenlijke verantwoordelijkheid, zorgen voor vertrouwen in elkaar, zoeken actief verbinding met elkaar en met onze omgeving en pakken zaken samen op.
- **Passie:**  
We zijn gedreven voor de samenleving, trots op onze rol en bijdrage die we daaraan kunnen leveren, we dragen bij aan werkplezier en zetten onze kennis en kunde in.
- **Vernieuwen:**  
We geven ruimte voor innovatie, denken out of the box, leren van fouten en tonen lef.

### Speerpunten 2024 en verder

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

#### Verbinding verbeteren

We versterken onze verbinding met het bestuur, met onze inwoners en met elkaar.

#### Basis op orde krijgen

Hierbij ligt de primaire focus op het op orde krijgen van de planning & control cyclus en het bestuurlijke besluitvormingsproces.

#### Sturing verbeteren

Hierbij is het verstevigen van het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap een aandachtspunt.

#### Het afmaken van lopende zaken

Hierbij wordt allereerst gedacht aan de lopende projecten met prioriteit, zoals organisatiemodel en sturing en het versterken van het strategisch vermogen.

Het Dagelijks Bestuur, 12 april 2023.

R. van Meygaarden  
Voorzitter

# 1. Autonome ontwikkelingen

## 1.1. Ontwikkeling loonkosten

De cao waar onze eerdere raming op gebaseerd was, had betrekking op de jaren 2021 en 2022. Er is sinds 5 april 2023 een akkoord over het principeakkoord voor een nieuwe cao Gemeenten voor 2023. De (financiële) consequenties uit het principeakkoord hebben wij hierdoor financieel vertaald.

Met het principeakkoord willen sociale partners uiting geven aan de waardering voor de inzet van de medewerkers bij het oppakken van de vele en veranderde maatschappelijke opgaven voor de gemeentelijke sector. De financiële afspraken komen tegemoet aan de noodzaak om (extra) te investeren in de koopkracht van de medewerkers die daarin zo'n vitale rol hebben, en in de aantrekkelijkheid van de gemeentelijke sector voor zittende en nieuwe medewerkers.

De loonkosten in 2023 zullen fors hoger uitvallen dan eerder geraamd. De salarissen worden in de nieuwe cao met terugwerkende kracht per 2 januari 2023 verhoogd. Allereerst met maandelijks € 240 en daarna met 2%. Dit betekent een gemiddelde stijging van ongeveer 6% ten opzichte van onze eerdere raming. Uitgaande van deze stijging heeft dit voor 2023 een netto effect van ca. € 2.100.000 (= negatief) en dit heeft een structurele doorwerking. VNG gaat de komende periode in gesprek met het rijk over de financiering van het principeakkoord. 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.

## 1.2. Inflatie (exploitatie)budgetten

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.

### Inflatieontwikkelingen

In 2022 heeft de inflatie zich uitzonderlijk ontwikkeld. Dit komt met name door toename lasten energie en voeding, internationale spanningen en doordat de aanbodkant richting leveranciers hapert. De consumentenprijsindex is door het CBS in 2022 berekend op 10%. Het is niet reëel om voor 2023 nog uit te gaan van de netto materiële overheidsconsumptie 2022 en dit nu opwaarts bij te stellen naar 7%. Voor de opvolgende jaren gaan we nog altijd uit van een index van structureel 3%. Dit is een risico doordat de inflatieontwikkeling vanaf 2023 onzeker is en nauwelijks te voorspellen.

### 1.3. Rente

De te betalen rente voor zowel korte- als lange financieringen is in 2022 fors toegenomen. De rente wordt hierdoor aangepast.

### 1.4. Financiële uitgangspunten begrotingsperiode 2024-2027

Samenvattend wordt voorgesteld de volgende financiële uitgangspunten te hanteren voor de aankomende begrotingsperiode:

| Samenvattend                   | 2023  | 2024  | 2025  | 2026            | 2027  | 2028  |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-----------------|-------|-------|
| Loonstijging                   | 9,60% | 3,50% | 3,50% | 3,50%           | 3,50% | 3,50% |
| Prijsstijging                  | 7,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00%           | 3,00% | 3,00% |
| Rente:                         |       |       |       |                 |       |       |
| Lange financiering             | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50%           | 3,50% | 3,50% |
| Korte financiering             | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00%           | 3,00% | 3,00% |
| Omslagrente kapitaallasten MGD |       |       |       | Jaarlijks 1,13% |       |       |

### 1.5. Financiële gevolgen Kadernota 2024

Samenvattend zijn de gevolgen van de autonome ontwikkelingen als volgt:

|                                                  |          |          |          |          |          |
|--------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Financiële gevolgen Kadernota 2024               |          |          |          |          |          |
| MijnGemeenteDichtbij                             | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     |
| (bedragen x € 1.000, - = nadeel en + = voordeel) |          |          |          |          |          |
| Lasten:                                          |          |          |          |          |          |
| Autonome ontwikkelingen:                         |          |          |          |          |          |
| • Ontwikkeling loonkosten *)                     | -2.100,0 | -2.163,0 | -2.227,9 | -2.294,7 | -2.363,6 |
| • Inflatie (exploitatie)budgetten *)             | -265,0   | -273,0   | -281,1   | -289,6   | -298,3   |
| Autonome ontwikkelingen:                         | -2.365,0 | -2.436,0 | -2.509,0 | -2.584,3 | -2.661,8 |

\*) gemeentefonds geeft gemeenten hiervoor naar verwachting (deels) dekking

## 2. Knelpunten

### 2.1. Ophoging opleidings- en developmentbudget

Binnen MGD bestaat momenteel een opleidings- en development budget van € 389.000. Afgezien tegen een salarisbudget van € 35 miljoen is dit nu ongeveer 1,1%. In de veranderende opleidingswereld en met de inhaalslag na corona, zien we dat dit bedrag in 2022 niet toereikend is gebleken. Daarbij ook constaterend dat de MGD-formatie van tijd tot tijd verhoogd is, waarbij (met uitzondering van de inpassing Haaren) er nooit een overeenkomstige aanpassing gedaan is van bijkomende opleidingsbudgetten.

MGD is een lerende organisatie met als opleidingsvisie 'een leven lang leren'. We onderschrijven deze visie met ons nieuwe Learning Management System 'LEO'. We willen daarin vanuit goed werkgeverschap en het binden en boeien van medewerkers blijven investeren in persoonlijke groei en teamontwikkeling. We zetten in op talent en laten talent excelleren door diverse opleidingstrajecten aan te bieden. Daarvoor is een passend opleidings- en developmentbudget een voorwaarde. Verder zien we een stijging van prijzen van aanbieders en vraagt de huidige arbeidsmarktkrapte om competentiegericht te werven, waarbij steeds vaker (vakkennis-)opleidingen nodig zijn om nieuwe collega's in hun functie te laten groeien.

Alles meegenomen te hebben, streven we naar een gefaseerde ophoging van het opleidings- en developmentbudget.

Een stijging naar 1,5% van het salarisbudget in 2024 (+ € 136.000) en vanaf 2025 structureel naar 2,5% (+ € 350.000). Vervolgens vindt er een evaluatie plaats om (afhankelijk hiervan) eventueel nieuwe keuzes te maken.

### 2.2. Mogelijke aanpassing Gemeenschappelijke regeling

Er is binnen MGD momenteel geen mogelijkheid voor het instellen van eigen reserves. De afgelopen jaren zijn er voor bepaalde MGD-budgetten egalisereserves ingesteld binnen de beide gemeenten. Het gaat dan om de egalisereserves IV/ICT Omgevingswet en Loonkosten. Gelet op de ambities is het mogelijk handiger als MGD hiervoor eigen reserves gaat instellen. Om dit mogelijk te maken is onder andere een aanpassing van de GR noodzakelijk. De komende periode werken we het voornemen nader uit en komen hier later op terug.

### 2.3. Financiële gevolgen Kadernota 2024

Samenvattend zijn de gevolgen van de knelpunten als volgt:

| Financiële gevolgen Kadernota 2024               |      |        |        |        |        |
|--------------------------------------------------|------|--------|--------|--------|--------|
| MijnGemeenteDichtbij                             | 2023 | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   |
| (bedragen x € 1.000, - = nadeel en + = voordeel) |      |        |        |        |        |
| Lasten:                                          |      |        |        |        |        |
| Knelpunten:                                      |      |        |        |        |        |
| • Opleidings- en developmentbudget               |      | -136,0 | -350,0 | -350,0 | -350,0 |
| Knelpunten:                                      | 0,0  | -136,0 | -350,0 | -350,0 | -350,0 |

## 3. Nieuwe ambities

### 3.1. Huisvesting, visie voor de komende periode

Vanaf de start van MijnGemeenteDichtbij is de huisvesting van de MGD geborgd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het gemeentehuis in Sint-Michielsgestel, het gemeentehuis in Boxtel, Ursula in Boxtel en nog een aantal andere locaties. Het huurcontract van de locatie Ursula in Boxtel verloopt echter in 2028 en vraagt om tijdige aanpak. Daarnaast zien we in de multifunctionele accommodatie Meander in Sint-Michielsgestel knelpunten die de directe dienstverlening raken.

De huisvesting van MGD kan inmiddels niet meer los worden gezien van de brede maatschappelijke vraagstukken waar de gemeente Boxtel en de gemeente Sint-Michielsgestel momenteel voor aan de lat staan. De opvang van vluchtelingen, Oekraïners en het huisvesten van statushouders moeten integraal benaderd worden.

De komende periode brengen we het brede huisvestingsvraagstuk in beeld inclusief mogelijke oplossingen. We verwachten dat de oplossingen hiervoor financiële consequenties zullen hebben voor de begrotingen van 2024.

### 3.2. Applicaties in de Cloud (SAAS)

Binnen het programma Modernisering Informatie Architectuur loopt een onderzoek wat het betekent om de alle huidige applicaties extern te beleggen bij leveranciers (Cloudgang) en af te nemen als SAAS-oplossing (Software As A Service). 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. Het is moeilijk in te schatten welke abonnementskosten leveranciers gaan vragen. Dat kan minder zijn maar zal in vele gevallen stukken meer worden. Dat zal zich lopende het onderzoek en de komende jaren verder uitwijzen. Het is nu dan ook niet mogelijk om financieel de gevolgen te kwantificeren. Echter in 2024 zullen we daar wel mee geconfronteerd gaan worden. Bij de verSaaSing faseren we langzaam onze huidige serveromgeving uit en zullen we SAAS-abonnementen gaan afsluiten. Hierdoor neemt onze kapitaallast geleidelijk af en neemt onze exploitatielast toe. We proberen daarbij om zoveel als mogelijk de abonnementen te dekken met de weggefallen kapitaallasten.

Ook tijdens het verSaaSen van applicaties hebben we incidentele middelen nodig. Immers zal er een migratie moeten plaatsvinden per applicatie van in huis naar de Cloud. We hebben inmiddels al enige ervaringen opgedaan met migraties en gaan per applicatie kijken welke kosten hierbij gemoeid zijn. Dit doen we aan de hand van businesscases en projectopdrachten. (Denk aan kosten voor het project, kosten voor het maken van koppelingen, kosten voor migratie van data enzovoort)

Voor de dekking van de middelen voor de hele Cloudgang heeft MijnGemeenteDichtbij onvoldoende middelen. Gaandeweg kijken we naar de middelen die we hebben en die zetten we als eerste in echter verwachten we in 2024 en 2025 bij beide gemeenten te komen met een extra claim om de Cloudgang te kunnen financieren.

Het verSaaS van software vraagt een andere competentie van onze mensen. Taken zullen veranderen en er worden andere expertises gevraagd. Vanaf januari 2023 is er een bureau Eraneos binnen gehaald die zich bezig houdt met organisatie vraagstukken rondom Cloudgang. Zij doen een onderzoek en komen aan het eind van hun onderzoek (kwartaal 2) van 2023) met een advies hoe wij onze organisatie het beste kunnen inrichten. Dit kan personele consequenties hebben (verschuiving van taken, andere functies enzovoort) en ook daar kunnen kosten mee gemoeid zijn. Uiteraard zullen we dat proberen tot een minimum te beperken.

### 3.3. Vernieuwing Audio Visueel middelen

De huidige presentatieapparatuur in de vergaderruimten en in de raadzaal in Boxtel zijn aan vernieuwing en vervanging toe. De meeste vergaderruimten zijn nu als traditionele vergaderruimten ingericht en hebben, op een enkele ruimte na, geen mogelijk om hybride te vergaderen door gebruik te maken van MS Teams. Daarnaast is in diverse ruimten de wifi apparatuur aan vervanging toe.

Er is binnen MijnGemeenteDichtbij geen vervangingsbudget hiervoor begroot. Wij willen hiervoor een structureel exploitatiebudget opnemen in de begroting waarmee deze kosten doorlopend valt te realiseren. De komende periode werken we dit nader uit in een plan. Op basis van dit plan nemen wij de financiële consequenties mee in de begroting van 2024.

### 3.4. Financiële gevolgen Kadernota 2024

Samenvattend zijn de gevolgen van de nieuwe ambities als volgt:

| Financiële gevolgen Kadernota 2024               |      |      |      |      |      |
|--------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| MijnGemeenteDichtbij                             | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| (bedragen x € 1.000, - = nadeel en + = voordeel) |      |      |      |      |      |
| Lasten:                                          |      |      |      |      |      |
| <i>Nieuwe ambities:</i>                          |      |      |      |      |      |
| • Huisvesting, visie voor de komende periode     |      | Pm   | Pm   | Pm   | Pm   |
| • Applicaties in de Cloud (SAAS)                 |      | Pm   | Pm   | Pm   | Pm   |
| • Vernieuwing Audio Visueel middelen             |      | Pm   | Pm   | Pm   | Pm   |
| <i>Nieuwe ambities:</i>                          | 0,0  | Pm   | Pm   | Pm   | Pm   |

## 4. Samenvattend financiële gevolgen gemeenten

In de voorgaand hoofdstukken zijn de diverse ontwikkelingen nader toegelicht.

Samenvattend geven de in deze kadernota opgenomen ontwikkelingen het volgende beeld. Onder baten is aangegeven wat de financiële gevolgen hiervan zijn voor de beide gemeenten.

| Financiële gevolgen Kadernota 2024               |                 |                 |                 |                 |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| MijnGemeenteDichtbij                             | 2023            | 2024            | 2025            | 2026            | 2027            |
| (bedragen x € 1.000, - = nadeel en + = voordeel) |                 |                 |                 |                 |                 |
| Lasten:                                          |                 |                 |                 |                 |                 |
| <i>Autonome ontwikkelingen:</i>                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| • Ontwikkeling loonkosten *)                     | -2.100,0        | -2.163,0        | -2.227,9        | -2.294,7        | -2.363,6        |
| • Inflatie (exploitatie)budgetten *)             | -265,0          | -273,0          | -281,1          | -289,6          | -298,3          |
| <i>Autonome ontwikkelingen:</i>                  | -2.365,0        | -2.436,0        | -2.509,0        | -2.584,3        | -2.661,8        |
| <i>Knelpunten:</i>                               |                 |                 |                 |                 |                 |
| • Opleidings- en devolpmentbudget                |                 | -136,0          | -350,0          | -350,0          | -350,0          |
| <i>Knelpunten:</i>                               | 0,0             | -136,0          | -350,0          | -350,0          | -350,0          |
| <i>Nieuwe ambities:</i>                          |                 |                 |                 |                 |                 |
| • Huisvesting, visie voor de komende periode     |                 | Pm              | Pm              | Pm              | Pm              |
| • Applicaties in de Cloud (SAAS)                 |                 | Pm              | Pm              | Pm              | Pm              |
| • Vernieuwing Audio Visueel middelen             |                 | Pm              | Pm              | Pm              | Pm              |
| <i>Nieuwe ambities:</i>                          | 0,0             | Pm              | Pm              | Pm              | Pm              |
| <b>Totaal lasten</b>                             | <b>-2.365,0</b> | <b>-2.572,0</b> | <b>-2.859,0</b> | <b>-2.934,3</b> | <b>-3.011,8</b> |
| Baten:                                           |                 |                 |                 |                 |                 |
| Bijdrage gemeente Boxtel, 55,8%                  | 1.319,7         | 1.434,2         | 1.593,1         | 1.635,0         | 1.678,1         |
| Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel, 44,2%     | 1.045,3         | 1.137,7         | 1.265,9         | 1.299,3         | 1.333,7         |
| <b>Totaal baten</b>                              | <b>2.365,0</b>  | <b>2.572,0</b>  | <b>2.859,0</b>  | <b>2.934,3</b>  | <b>3.011,8</b>  |

\*) gemeentefonds geeft gemeenten hiervoor naar verwachting (deels) dekking