



Begroting 2023
en meerjarenbegroting 2024-2026

Begroting 2023

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Programma Bedrijfsvoering.....	5
Programma Bedrijfsvoering samenvattend.....	26
Paragrafen.....	27
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	27
Verbonden partijen	39
Financiën	40
Overzicht van baten en lasten per programma/producten	40
Uiteenzetting financiële positie	42
Overzicht incidentele baten en lasten	54
Overzicht incidentele baten en lasten	54
Overzicht begrote baten en lasten per taakveld	56
Bijlagen.....	57
Bijlage 1 Verplichte BBV indicatoren.....	57
Bijlage 2 Overzicht formatie en salarissen	64
Bijlage 3 Lijst met afkortingen	65

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2023 met bijbehorende meerjarenraming 2024-2026. Deze begroting wordt vooruitlopend op de Eerste bestuursrapportage 2022 in procedure gebracht. Deze begroting leggen we voor zienswijze voor aan de beide gemeenteraden.

Zoals bij de Tweede bestuursrapportage 2021 is aangekondigd, gaan we in deze begroting in op de structurele financiële vertaling van wat MijnGemeenteDichtbij nodig heeft vanaf 2023.

MijnGemeenteDichtbij werkt voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel aan het op peil houden van de dienstverlening, het voldoen aan nieuwe wet- en regelgeving en de realisatie van ambities van beide gemeenten. Dit is geen eenvoudige taak, in een snel veranderende samenleving waarin de eisen op het gebied van o.a. privacy, veiligheid, digitalisering en participatie toenemen en waarbij tegelijkertijd de arbeidsmarkt onder grote druk staat. Om aan deze beleidsvragen en taken te kunnen voldoen, hebben de gemeenten een stabiele, toekomstbestendige organisatie nodig.

Met de bestaande middelen kan MijnGemeenteDichtbij helaas hieraan onvoldoende beantwoorden. Deze begroting bevat daarom een vraag om een structurele financiële impuls van € 3,6 miljoen, waarvan € 2.5 miljoen voor toekomstbestendigheid van onze organisatie. Met deze impuls is het mogelijk om de formatie op hoogstnoodzakelijke onderdelen uit te breiden. Gelet op de financiële positie van de gemeenten is deze impuls minimaal nodig om de dienstverlening voor de beide gemeenten op het gewenste niveau te houden.

Daarbij zijn wij uitgegaan van efficiencyvoordelen, omdat we voor diverse onderdelen gelijktijdig, op dezelfde wijze werkzaamheden voor beide gemeenten kunnen uitvoeren. Daarnaast biedt deze impuls ons enige ruimte om het loongebouw zo aan te passen, dat we hiermee dezelfde loonschalen kunnen realiseren ten opzichte van vergelijkbare gemeenten. Hiermee wordt het mogelijk om dat specifieke functies beter aansluiten bij de arbeidsmarkt.

Daarmee hebben we betere mogelijkheden om onze vacatures op een kwalitatief goed niveau in te vullen, en zoveel als mogelijk te voorkomen dat we moeten overgaan tot tijdelijke, dure, inhuur voor vacatures. Tot slot is deze impuls ook noodzakelijk om tegenslagen in de bedrijfsvoering te kunnen opvangen, zoals loonkosten voor vervanging langdurig ziekteverzuim of mobiliteitstrajecten. Hiervoor is in de begroting nu geen ruimte opgenomen.

Met deze financiële impuls geeft u MijnGemeenteDichtbij handelingsruimte om de basis op orde te brengen.

Dit is belangrijk voor onze medewerkers om voortdurend bevlogen, met trots en plezier te werken voor Boxtel en Sint-Michielsgestel en zo bij te dragen aan prettig leven en werken in beide gemeenten.

Nadat in juni/juli de gemeenteraden de zienswijze hebben uitgebracht zal deze Begroting 2023 door het Algemeen bestuur worden vastgesteld. De ontwikkelingen voor de jaarschijf 2022 maken deel uit van de Eerste bestuursrapportage 2022. Deze rapportage sturen we na vaststelling door het Algemeen bestuur ter informatie toe aan de gemeenteraden.

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

Namens MijnGemeenteDichtbij,
Het Dagelijks bestuur
12 mei 2022.

Programma Bedrijfsvoering

MijnGemeenteDichtbij is de bedrijfsvoeringsorganisatie die voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel de volledige ondersteuning van het bestuur verzorgt. Hiervoor is een gemeenschappelijke regeling opgericht.

Voor de gemeenten Sint-Michielsgestel en Boxtel gelden de volgende pijlers:



Deze rol wil de gemeente Sint-Michielsgestel invullen in de relatie met haar inwoners. De ruimte is tweeledig. Enerzijds is er de fysieke ruimte. In de vorm van de weidse velden, talrijke bossen, parken, rivieren en het kanaal. Volop ruimte om te fietsen, wandelen, varen, lopen of juist tot rust te komen. Anderzijds willen we onze inwoners de ruimte geven om initiatief te nemen. De ruimte om mee te denken én te doen.

In de gemeente Boxtel kunnen bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties het beste uit zichzelf en hun omgeving halen. De gemeente Boxtel stimuleert dit door hun opbouwende initiatieven op eigenzinnige en creatieve wijze te ondersteunen en ruimte te geven voor ontplooiing. Hierdoor ontstaat een optimaal perspectief waarin mensen gelukkig, duurzaam en kansrijk samen kunnen leven en werken.

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.

Missie

MijnGemeenteDichtbij is een moderne, innovatieve flexibele en schaalbare organisatie die een bijdrage levert aan goed leven en werken in de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. Dit doen we met een dynamische organisatie met bevlogen medewerkers die gericht is op het leveren van kwaliteit.

Bij MijnGemeenteDichtbij gaan we bewust om met gemeenschapsgeld. Ook vinden we een kwalitatief goede dienstverlening belangrijk.

Visie

MijnGemeenteDichtbij blijft ook in 2023 investeren in het ontwikkelen van de organisatie en levert daarbij een bijdrage aan goed werken en leven binnen de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. We doen dat met het programma doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij.

“Onze goede bedoeling” is dat we met passie werken. Dit doen we voor inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners en colleges en gemeenteraden. Die passie gebruiken we om invulling te geven aan onze missie.

Natuurlijk realiseren we ons dat ons werk niet ophoudt bij de grenzen van onze gemeenten. Om ons heen bewegen grote thema's waaraan wij een bijdrage leveren. Wij verbinden ons hiermee met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Met plezier werken we in

co-creatie binnen en buiten de organisatie, met wederkerigheid als insteek. Daarbij anticiperen we op signalen, vragen, wensen, problemen en initiatieven van buiten. Samen zijn we trots op wat we bereiken.

Wij dienen de gemeenschap. We “geven ruimte” en we “werken mee” op een manier die zich kenmerkt door vernieuwen. Wij doen dat vanuit het principe “wat kan wel”, en zoeken met lef naar de mogelijkheden.

Zo werken geeft iedereen goede energie.



passie



verbinden



vernieuwen

Programma Bedrijfsvoering en algemene dekkingsmiddelen

MijnGemeenteDichtbij heeft een programma, te weten het programma Bedrijfsvoering en algemene dekkingsmiddelen. Tot dit programma behoren alle bedrijfsvoeringsonderdelen inclusief de daarmee samenhangende inkomsten.

Dit valt onder het programma

Onder dit programma vallen de volgende bedrijfsvoeringsproducten:

- Personeel
- Huisvesting
- Facilitair
- Automatisering/I&A
- Tractie
- Gemeentelijke belastingen
- Regionaal Team Leerplicht (RTL)
- Rente en afschrijving
- Accountant
- Projecten
- Bijdragen gemeenten

Producten

Personeel

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

We zijn een goede werkgever van medewerkers die trots zijn om voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel te werken en waar ruimte is om te leren en ontwikkelen. Daarvoor is er voldoende ruimte voor het goede gesprek, waarbij de missie, de kernwaarden en de generieke competenties de uitgangspunten zijn. We sluiten aan bij de (door)ontwikkeling van MijnGemeenteDichtbij door initiatieven hand in hand te laten gaan met de koers van het programmaplan van MGD. Met als doel de medewerker zich veerkrachtig te laten voelen, zodat de organisatie wendbaarder is/wordt en plezierig én integraal werken de standaard is. We zetten in op het binden en boeien van onze medewerkers door hen voldoende mogelijkheden te bieden tot (vakinhoudelijke en persoonlijke) trainingen/opleidingen en loopbaanperspectief. Daarbij hebben we aandacht voor de mens achter de medewerker en dragen bij aan het optimaliseren van een gezonde werk/privé-balans door middel van vitaliteitsactiviteiten en maatwerk.

We merken echter dat in de huidige arbeidsmarkt onze positie niet gunstig is. We zien dat we met moeite vacatures kwalitatief goed ingevuld krijgen. Om de dienstverlening te kunnen waarborgen zijn we genoodzaakt om duur in te huren op de markt.

Dit willen we bereiken

In 2023 bouwen we de ingezette weg van 2022 verder uit. We willen als MijnGemeenteDichtbij een betere arbeidsmarkt positie krijgen. Om onze bezetting op een kwalitatief en kwantitatief goed niveau te krijgen. Een belangrijk doel hierbij is om ervoor te zorgen dat de goede medewerker op de goede plaats zit. Hiermee kunnen we de dienstverlening borgen en beide gemeenten goed bedienen.

Dit gaan we er voor doen

We willen niet alleen onze eigen mensen binden en boeien maar ook een interessante werkgever zijn/blijven voor (potentiële) nieuwe collega's. Daarbij kijken we breder dan alleen de reguliere (wervings)kanalen. We zijn creatief en doelgericht in onze arbeidsmarktcommunicatie/employer branding en werken aan meer content voor het uitdragen van ons DNA (denk aan wervingsfilmpjes, foto's en de doorontwikkeling van de nieuwe 'werkenbij-site').

In 2023 beantwoorden we onze capaciteitsvraagstukken, mede ingegeven door de uitwerking van het programma doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij (uitkomsten onderzoek rondom functiehuis), de arbeidsmarkt en de financiële situatie van beide gemeenten. Strategische Personeelsplanning (SPP) biedt hiervoor de basis. We kijken verder dan de eigen teams naar waar onze talenten het best tot hun recht komen. Interne mobiliteit wordt hierin gestimuleerd en gefaciliteerd.

Om medewerkers maatwerk aan te bieden is er in 2022 een volledig Learning Management System (LMS) aangeschaft, die medewerkers ondersteunt bij een goede onboarding en bij het pad van ontwikkelen (op zowel inhoudelijk als persoonlijk gebied). Vanuit een volledig digitaal systeem kan een medewerker actief aan de gang met zijn of haar vakinhoudelijke en persoonlijke ontwikkeling. In 2023 richten we dit LMS verder in. Ook zetten we in op het

verder (door)ontwikkelen van E-HRM systemen om (interne) processen te ondersteunen en meer realtime (HR-)rapportages te kunnen draaien.

Dit mag het kosten

Personeel	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	1.331	3.664	694
Lasten	34.582	36.337	38.167
Saldo voor bestemming x € 1.000	-33.251	-32.672	-37.473
Saldo na bestemming x € 1.000	-33.251	-32.672	-37.473

Ontwikkeling begrote budgetten

We geven hier een korte toelichting op de grootste afwijkingen tussen de begroting 2022 en 2023.

Extra budget voor 2022

Voor het jaar 2022 is via de Tweede bestuursrapportage 2021 een eenmalig extra budget van bijna € 2,5 miljoen beschikbaar gesteld voor dienstverlening MGD. Dit budget is incidenteel ingezet voor versterking formatie, personele knelpunten en doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij.

Zoals bij deze rapportage is aangekondigd, gaan we in deze begroting in op de structurele financiële vertaling van wat MijnGemeenteDichtbij in dit kader nodig heeft vanaf 2023.

Hiermee kunnen we de organisatie toekomstbestendig inrichten om inhoud te geven aan de gemeentelijke ambities, de dienstverlening op peil te houden en om te voldoen aan nieuwe wet- en regelgeving.

Structureel budget vanaf 2023

Hierom vraagt het Algemeen Bestuur van MijnGemeenteDichtbij meerjarig vanaf 2023 aan de gemeenteraden van Boxtel en Sint-Michielsgestel om minimale structurele financiële oplossingen. Het gaat hierbij om een structureel budget van € 2,5 miljoen dat wordt ingezet:

- versterking van de structurele formatie
- herijken loongebouw
- personele knelpunten.

Mutaties in de formatie

Daarnaast zijn structureel extra personeelsbudgetten beschikbaar voor:

- Ouderenbeleid Boxtel € 100.000
- Project "anders verwijzen" Sint-Michielsgestel € 25.000.

Voor 2022 is incidenteel budget beschikbaar voor:

- Doorontwikkeling wijkteams van beide gemeenten € 75.800
- Inzet loco-secretaris Sint-Michielsgestel € 61.200.

Eigen risico werkgever ZW

Eigenrisicodragerschap Ziektewet na uitdiensttreding: Vanaf juli 2022 uit de salarisbegroting structureel € 68.000 overheveling van salarisbegroting naar budget personeel algemeen (begeleidingskosten).

Huisvesting

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

We gebruiken onze panden zo optimaal mogelijk door flexibel te werken. We werken inmiddels hybride dat wil zeggen een combinatie van werken op kantoor en thuis. Hierbij is de soort activiteit leidend voor waar we werken. We hebben afgesproken om eerst ervaring op te doen met deze nieuwe manier van werken om daarna te evalueren wat mogelijk effecten zijn op bijvoorbeeld het kantoorconcept.

Dit willen we bereiken

Toegankelijkheid voor onze inwoners en bedrijven en een goede huisvesting voor onze medewerkers. De organisatie gebruikt de werkplekken in de panden zo optimaal mogelijk door het activiteit gerelateerd werken maximaal te ondersteunen.

Dit gaan we er voor doen

We zorgen voor toegankelijke gebouwen voor onze inwoners en voor een optimale inrichting voor het activiteiten gericht werken op al onze verschillende locaties voor de medewerkers. Voor het Ursula gebouw zal een visie worden ontwikkeld over het gebruik en de onderverhuur aan andere organisaties tot aan het einde van het huurcontract in 2028.

Dit mag het kosten

Huisvesting	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	290	202	208
Lasten	1.814	1.829	1.860
Saldo voor bestemming x € 1.000	-1.524	-1.628	-1.652
Saldo na bestemming x € 1.000	-1.524	-1.628	-1.652

Ontwikkeling begrote budgetten

Mutaties zijn met name gevolg van reguliere prijsindexering.

Facilitair

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

We zetten in op het zo goed mogelijk facilitair ondersteunen van onze medewerkers zodat zij een bijdrage kunnen leveren aan goed leven en werken in de gemeenten. De interne faciliteiten nutten we efficiënt en doelmatig uit.

Dit willen we bereiken

We willen dat onze medewerkers in een prettige, schone en veilige werkomgeving zo efficiënt mogelijk kunnen werken. We ondersteunen hierbij onze medewerkers zo goed mogelijk met goede faciliteiten.

Dit gaan we er voor doen

We zorgen voor voldoende interne faciliteiten.

Dit mag het kosten

Facilitair	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	41	17	3
Lasten	964	1.086	1.116
Saldo voor bestemming x € 1.000	-923	-1.069	-1.113
Saldo na bestemming x € 1.000	-923	-1.069	-1.113

Ontwikkeling begrote budgetten

In 2022 is een eenmalig extra onderhoudsbudget beschikbaar vanwege een incidentele verkoop. Per saldo zijn de budgetten trendmatig aangepast. Mede met het oog op de gestegen kosten voor energie is de temperatuur in onze locaties inmiddels 2 graden lager ingesteld.

Automatisering/I&A

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

MijnGemeenteDichtbij is de ICT serviceprovider van de gemeente Boxtel en de gemeente Sint-Michielsgestel.

Inwoners, bedrijven en medewerkers van MGD hebben tijd-, plaats- en apparaat onafhankelijk toegang tot processen, informatie en data. Met de doorontwikkeling van het zaakstelsel, de Office365 omgeving voor online samenwerking en de doorontwikkeling van onze andere applicaties handelen we steeds meer zaken digitaal af.

MijnGemeenteDichtbij pakt waar mogelijk deze ontwikkelingen samen met andere gemeenten op, om de investeringskosten te beperken. Waar mogelijk nemen we (innovatie) ontwikkelingen die door andere gemeenten of overheden zijn gedaan over. We volgen daarbij de uitgezette koers van VNG Realisatie, ook wel Common Ground genoemd.

Nu steeds meer van onze processen digitaal verlopen, hebben cybercriminaliteit en privacy-incidenten een enorme vlucht genomen. Ook gemeenten blijven niet uit het nieuws omdat ze zijn gehackt of omdat er een (mogelijk) datalek heeft plaatsgevonden.

Als organisatie MijnGemeenteDichtbij sturen we op het voorkomen hiervan. We scoren als organisatie positief op onze audits. Echter de gevaren van een cyberaanval of een privacy incident blijven in onze maatschappij en dus ook voor onze organisatie sterk aanwezig. De awareness van onze medewerkers over de risico's en gevaren is nog onvoldoende en moet omhoog.

Dit willen we bereiken

Als ICT serviceprovider bereiden we ons voor en volgen we de verdergaande digitalisering van onze processen. Dit geldt zowel intern, gericht op de gebruikersorganisatie, als extern naar onze gemeenten. Hiermee dragen wij bij aan het goede werken. Hiervoor blijft een substantiële investering in Informatievoorziening en Automatisering nodig.

We willen onze weerbaarheidsniveaus verhogen door in te zetten op tal van technische maatregelen en bewustwordingscampagnes voor onze medewerkers.

Indicatoren

Ontwikkeling afgehandelde incidenten en oplossen binnen gestelde kaders

De doelstelling voor het oplossen van incidenten is om 80% van de incidenten binnen de gestelde oplostijden op te lossen.

Jaar	2019	2020	2021
# incidenten	9.176	11.258	10.313
Gerealiseerde oplostijden	88,3%	90,3%	89,1%

Klanttevredenheidsonderzoek

In 2021 is er geen klanttevredenheidsonderzoek gehouden over de dienstverlening van het Team Informatievoorziening en Automatisering. De gegevens over 2020 zijn als volgt.

Klanttevredenheidsonderzoek	2020	2021 en verder
Doelstelling:	7,5	7.5
Score:	7,8	

Resultaten ENSIA audits

ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren.

In 2021 kwam uit de ENSIA audits naar voren dat de beide gemeenten de informatieveiligheid op orde hebben. Slechts op één onderdeel is er extra aandacht nodig, te weten de BRO (Basisregistratie Ondergrond):

BRO	De BRO bevat bodem- en ondergrondgegevens. Het gebruik van deze gegevens is de laatste decennia sterk toegenomen. Deze gegevens spelen een cruciale rol op uitvoerend niveau, maar zijn ook van belang bij het oplossen van maatschappelijke vraagstukken. Daarbij valt onder meer te denken aan het inpassen van de gevolgen van klimaatverandering zoals het stijgen van de zeewaterspiegel en bodemdaling.
Basisregistratie Ondergrond	De gemeente is bronhouder voor deze basisregistratie. Net als alle andere bronhouders verantwoorden we ons jaarlijks over de stand van zaken rondom het beheer van deze BRO. De zelfevaluatie BRO over het jaar 2021 is afgerond met een score van 0%. Dit is onder de gestelde norm. In 2020 was de score niet correct ten opzichte van de werkelijkheid. De BRO was niet belegd binnen de werkorganisatie. In 2021 is hier na signalering door de CISO actie op ondernomen door het verantwoordelijke domein. In 2022/2023 zouden wij de BRO weer op orde moeten hebben.

Boxtel:

Registratie	Score 2018	Score 2019	Score 2020	Score 2021
BAG	90%	68%	83%	100%
BGT	100%	90%	100%	100%
BRO	N.v.t.	71%	71%	0%

Sint-Michielsgestel:

Registratie	Score 2018	Score 2019	Score 2020	Score 2021
BAG	90%	68%	83%	100%
BGT	100%	90%	100%	100%

Dit gaan we er voor doen

In 2021 is begonnen met de doorontwikkeling van onze online samenwerkingsplatform Microsoft365. Mede hierdoor is het hybride werken, zowel werken vanuit huis als op kantoor, eigen gemaakt door de organisatie. In 2022 worden meerdere onderdelen van Microsoft365 geactiveerd en wordt zorg gedragen voor verdere adoptie in de organisatie. Voorbeelden zijn het gebruik maken van Microsoft Teams waardoor samenwerken over de vensters heen en met leveranciers eenvoudiger wordt, waar het gaat om afstemming en het delen van informatie en bestanden. In 2022 wordt een start gemaakt met het overbrengen van ons applicatielandschap naar de cloud (SAAS = Software As A Service). In 2023 zetten we deze ontwikkeling voort.

In 2022 stellen we een plan van aanpak op met maatregelen waarmee we risico's op incidenten willen minimaliseren. In 2023 implementeren we een deel van de maatregelen. Naast technische oplossingen is het belangrijkste aandachtsgebied het continu aandacht hebben en houden voor het vergroten van de bewustwording bij onze medewerkers.

Dit mag het kosten

Automatisering/I&A	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	20	84	80
Lasten	3.442	3.548	3.681
Saldo voor bestemming x € 1.000	-3.422	-3.465	-3.601
Saldo na bestemming x € 1.000	-3.422	-3.465	-3.601

Ontwikkeling begrote budgetten

Vanaf 2023 wordt het softwarebudget met € 40.000 structureel verhoogd vanwege de applicaties Kikker (rioolbeheer) en VYZYR (gemeentelijke belastingen). Voor het overige zien we een trendmatige ontwikkeling van de budgetten.

Tractie

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

We werken aan efficiënte en doelmatige inzet van onze bedrijfsvoertuigen (tractiemiddelen). Duurzaamheid, inzetbaarheid, betaalbaarheid, arbeidsomstandigheden en veiligheid zijn belangrijke uitgangspunten bij de aanschaf van deze bedrijfsvoertuigen.

Dit willen we bereiken

Het geactualiseerde vervangingsschema voor bedrijfsvoertuigen vormt de basis voor de investeringen op deze voertuigen. De investeringen zijn in deze begroting opgenomen. Hiervoor verwijzen we naar het investeringsoverzicht.

Dit gaan we er voor doen

Als een voertuig economisch is afgeschreven kijken we jaarlijks naar de technische staat van het voertuig. Op basis daarvan en de te verwachten onderhoudskosten kijken we of vervanging noodzakelijk is of nog eventueel uitgesteld kan worden.

Dit mag het kosten

Tractie	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	25	14	0
Lasten	455	538	560
Saldo voor bestemming x € 1.000	-429	-524	-560
Saldo na bestemming x € 1.000	-429	-524	-560

Ontwikkeling begrote budgetten

Hogere brandstofkosten tractiemiddelen

De afgelopen 4 jaar zijn de prijzen van brandstof explosief gestegen. Bedroeg de prijs per liter diesel op 1-1-2018 nog € 1,03 per liter, per 1-4-2022 bedraagt deze na de landelijke accijnskorting € 1,85 per liter. Gelet op gemiddeld aantal liters dat in de afgelopen 4 jaren verbruikt is (85.000), komen de kosten van brandstof voor 2022 op € 157.250. Ten opzichte van het huidige budget voor brandstof betekent dit een structurele bijraming van € 108.500. Deze bijramingen nemen we vooralsnog incidenteel op in de begroting voor de jaren 2022 en 2023. Op dit moment is de energiemarkt immers niet voorspelbaar. Een eventuele structurele bijraming beoordelen we begin volgend jaar.

Belastingen en verzekeringen tractiemiddelen / gereedschappen / materialen

Op de posten belastingen en verzekeringen van tractie zien we de afgelopen jaren een stijging van lasten. Afzonderlijk gezien vielen deze stijgingen buiten de rapporteringsnorm echter we zien nu nadrukkelijk dat het opgeteld over meer jaren om een behoorlijke kostenverhoging gaat. Het is nu zaak de budgetten voor 2022 op het noodzakelijke niveau te brengen en dit ook direct mee te nemen in de komende begroting en meerjarenperspectief. Dit betekent een structurele bijraming van € 14.500.

Actualisatie investeringsprogramma tractiemiddelen

Als voorbereiding op deze begroting is het investeringsprogramma tractiemiddelen geactualiseerd. Dit leidt tot een incidenteel voordeel op kapitaallasten in de jaren 2022 en 2023.

Gemeentelijke belastingen

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

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.

Dit willen we bereiken

In 2023 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.

Indicatoren

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

- De uitvoering verloopt goed (meerdere jaren aaneengesloten);
- De uitvoering verloopt naar behoren;
- De uitvoering kan worden verbeterd;
- De uitvoering moet dringend verbeterd worden.

Het algemene oordeel van de waarderingskamer is GOED. Dit houdt in dat de WOZ-taxaties van goede kwaliteit zijn en dat alle onderdelen van het WOZ-proces voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen.

Dit gaan we er voor doen

In 2023 worden er voldoende maatregelen getroffen voor een adequate aansturing en kwaliteitsbeheersing van de werkzaamheden. Naast het reguliere werk voor de beide gemeenten staat 2023 in het teken van enkele projecten ingegeven door o.a. verdere professionalisering van de dienstverlening en verbetering van de kwaliteit (object)gegevens:

1. Onderzoek Voormeldingen WOZ-waarden;
2. Onderzoek SOR (Samenhangende Objecten Registratie);
3. Onderzoek software Waarderen.

Dit mag het kosten

Gemeentelijke belastingen	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	0	0	0
Lasten	171	198	204
Saldo voor bestemming x € 1.000	-171	-198	-204
Saldo na bestemming x € 1.000	-171	-198	-204

Ontwikkeling begrote budgetten

De budgetten voor 2023 zijn trendmatig aangepast ten opzichte van 2022.

Regionaal Team Leerplicht (RTL)

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

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), als onderdeel van het team Jeugd.

Leerplicht en RMC pakken we binnen het sociaal domein integraal aan met de beleidsterreinen Participatie, Jeugd en Zorg.

Dit willen we bereiken

Het uiteindelijke doel is dat leerlingen, voor zover dit haalbaar is, een startkwalificatie halen, zodat zij goed toegerust zijn voor de arbeidsmarkt.

Samen met schoolbesturen ervoor zorgdragen dat passende en voldoende onderwijsvoorzieningen aanwezig zijn zodat leerplichtigen van hun recht op onderwijs gebruik kunnen maken.

Indicatoren

Het Regionaal Team Leerplicht werkt voor de kinderen en jongeren uit drie gemeenten. In totaal hebben wij te maken met 23.479 kinderen en jongeren in de leeftijd van 4 tot 23. De cijfers zijn gebaseerd op het jaarverslag schooljaar 2020-2021.

Met de implementatie van de nieuwe versie van het JeugdVolgSysteem (JVS) zijn verschillen in categorieën ten opzichte van vorig jaar.

Aantal Gemeente	Leerplichtstatus			
	Sint-Michielsgestel	Vught	Boxtel	Eindtotaal
Leerplichtig	3.699	3.468	3.640	10.807
Kwalificatie plichtig	487	462	684	1.633
Boven-leerplichtig en Startkwalificatie behaald	4.150	2.685	2.475	9.310
Eindtotaal	8.336	6.615	6.799	21.750

Aantal behandelzaken per gemeente (overzicht aantal zaken onder de RTL-gemeenten)

Absoluut verzuim	40
Relatief verzuim	328
Aanvraag vrijstelling van inschrijving	55
Aanvraag vervangende leerplicht	5
In beeld houden *	geen registratie
Informatie en advies	72
Verzuim 18+	346
VSV	227
Zorg en preventie	72
Totaal aantal casussen	1.145

* komt niet meer terug in nieuwe JVS

Het Regionaal Team Leerplicht zet stevig in op jongeren die zonder startkwalificatie de school verlaten. Momenteel zijn er 227 VSV-jongeren (Voortijdig schoolverlaten) in begeleiding. Het RTL werkt hierin samen met het team Participatie, Jongerenwerk en andere ketenpartners.

Dit gaan we er voor doen

We faciliteren dat alle leerlingen in de leerplichtige leeftijd van 5 tot en met 17 jaar in de drie gemeenten naar hun mogelijkheden onderwijs kunnen volgen. Hetzelfde geldt voor de jongeren van 18 tot en met 22 jaar die nog geen startkwalificatie hebben behaald.

Dit doen we door:

- Vroegtijdig signaleren en handelen bij ongeoorloofd schoolverzuim.
- Gemeente- school en gezinsgericht werken.
- Samenwerking met scholen.
- Integrale samenwerking in het sociaal domein.
- Samenwerken met andere ketenpartners zoals het Openbaar Ministerie, Samenwerkingsverband, schoolbestuur, onderwijsinspectie, re-integratiebedrijven, WSD.
- Leveren van maatwerk.

Dit mag het kosten

Regionaal Team Leerplicht (RTL)	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	587	585	603
Lasten	587	585	603
Saldo voor bestemming x € 1.000	0	0	0
Saldo na bestemming x € 1.000	0	0	0

Ontwikkeling begrote budgetten

Per saldo worden alle lasten doorberekend aan de gemeenten Boxtel, Sint-Michielsgestel en Vught. Verdeling baseren we op het aantal leerlingen.

Rente en afschrijving

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

In samenwerking met de beide gemeenten werken we aan een optimale inzet van onze liquiditeiten.

Dit willen we bereiken

Het rente effect zoveel als mogelijk beperken.

Dit gaan we er voor doen

De huidige marktrente is hoewel stijgende nog steeds historisch laag. Het renterisico blijft daardoor beperkt. Momenteel wordt hier niet actief op gestuurd.

Vanaf 2021 baseren we het renteomslag percentage op de rente van onze externe financiering, 1,13%.

Dit mag het kosten

Rente en afschrijving	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	555	568	593
Lasten	568	581	604
Saldo voor bestemming x € 1.000	-13	-13	-12
Saldo na bestemming x € 1.000	-13	-13	-12

Ontwikkeling begrote budgetten

Geen noemenswaardige mutaties.

Accountant

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

De gemeenten Boxtel, Sint-Michielsgestel en GR MijnGemeenteDichtbij hebben in 2022 een gezamenlijke aanbesteding doorlopen voor accountantsdiensten vanaf het boekjaar 2022 t/m 2028.

Om synergievoordelen te behalen hebben we één gezamenlijke accountant die als externe partij de jaarstukken controleert. Naast deze resultaatsverplichting hebben we een accountant die de organisaties ondersteunt en adviseert bij het werken aan verbetering van de interne beheersing.

Dit willen we bereiken

De beide gemeenten en MijnGemeenteDichtbij wensen een gedegen verantwoording af te leggen en willen voldoen aan wet- en regelgeving.

Dit gaan we er voor doen

De reguliere werkzaamheden volgens het contract:

- interim controle
- jaarrekeningcontrole
- ad hoc advisering.

Dit mag het kosten

Accountant	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	0	0	0
Lasten	49	49	51
Saldo voor bestemming x € 1.000	-49	-49	-51
Saldo na bestemming x € 1.000	-49	-49	-51

Ontwikkeling begrote budgetten

Budget is trendmatig aangepast.

Projecten

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

Hier staat onze organisatie

In onze organisatie voeren we een beperkt aantal tijdelijk projecten voor onze gemeenten uit waarvoor eenmalige budgetten beschikbaar zijn.

Programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij

In 2021 is het programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij gestart. Een programma dat de kwaliteit van onze organisatie op een hoger niveau brengt. Het realiseren van dit plan kan alleen met voldoende middelen en capaciteit. Daarom voeren we het programma gefaseerd uit en loopt het programma tot en met 2025.

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2023. De Omgevingswet is projectmatig aangepakt en daarvoor is het projectplan geactualiseerd. De verschillende deelprojecten om de implementatie vorm te geven lopen op schema.

Huisvesting en integratie arbeidsmigranten

Voor het huisvesten van arbeidsmigranten is in Boxtel een raadsbesluit genomen. Kern is dat gekozen is voor complexgewijze huisvesting en dat daarvoor een tender op de markt zal worden uitgezet. De eerste tender heeft niet geleid tot het gewenste resultaat.

Dit willen we bereiken

Programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij

Met het programmaplan en het daarbij inzetten op de vier projecten met prioriteit, willen we de doelen van beide gemeenten beter realiseren waarbij we de kwaliteit van onze organisatie op een hoger niveau tillen. Dat betekent dat we de basis hiermee op orde krijgen, ervoor zorgen dat onze medewerkers met plezier naar hun werk komen en dat we de dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners op peil houden of liever nog verbeteren. Om dit te bereiken zetten we in op vijf hoofddoelen:

- Het verkrijgen van een wendbaardere organisatie.
- Heldere inzet van het strategische vermogen van de organisatie.
- Het verkrijgen van een integralere benadering van werken.
- Duidelijkere sturing van de organisatie maar ook van en naar de besturen.
- Plezierig werken voor onze medewerkers.

Tot en met 2025 blijven we werken aan het bereiken van de doelen met dit programmaplan.

Omgevingswet

We willen bereiken dat tijdig wordt gewerkt conform de nieuwe wetgeving.

Huisvesting en integratie arbeidsmigranten

Er wordt een nieuwe tender uitgezet met als doel complexgewijze huisvesting van arbeidsmigranten.

Dit gaan we er voor doen

Programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij

We zijn gaan ons in 2023 verder focussen op de vier projecten met prioriteit.

- Organisatiemodel en sturing
- Functiehuis

- 0-Meting
- Strategische structuur/functie

Daarnaast starten we met een nieuw cultuurtraject als opvolger van Het Is Goed Werken Hier!

Omgevingswet

In 2023 werken we verder aan het vormgeven van de “Omgevingsvisie” daarnaast gaan we stapsgewijs het “Werken in de geest van de Omgevingswet” implementeren. Eind 2022 komen we met een transitieplan waarin we aangeven wat er allemaal verder nog moet gebeuren in de jaren vanaf 2023. In het transitieplan geven we aan hoe we komen tot een “Omgevingsplan” nieuwe stijl.

Huisvesting en integratie van arbeidsmigranten

In het laatste kwartaal van 2022 wordt een tweede nieuwe tender uitgezet. In 2023 werken we deze uit.

Dit mag het kosten

Projecten	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	673	1.897	110
Lasten	721	2.287	110
Saldo voor bestemming x € 1.000	-48	-390	0
Saldo na bestemming x € 1.000	-48	-390	0

Ontwikkeling begrote budgetten

Projecten zijn als incidenteel budget opgenomen in de begroting. Voor projectuitgaven is in 2022 en 2023 het volgende begroot.

Project	2022	2023
Koplopersgemeente OCO	82.200	
Omgevingswet	100.000	50.000
Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij	681.400	
Arbeidsmigranten	196.000	59.500
Basis registratieve ontwikkelingen	40.000	
transformatie 3D sociaal domein	187.200	
Opvang Vluchtelingen Oekraïne	1.000.000	
TOTAAL	2.286.800	109.500

Vanaf het begrotingsjaar 2024 zijn geen projectuitgaven begroot.

Inzake de Omgevingswet komt er nog een projectplan waarin de volgende stappen zijn opgenomen en waaruit blijkt wat de kosten hiervan zijn, naast de budgetten die reeds beschikbaar zijn vanuit het (mogelijke) restant van 2022 en budget 2023.

Afgezien van deze budgetten is vanuit de voorgaande jaren een bedrag van ruim 4 ton beschikbaar vanuit de egaliseringsreserve ICT/Omgevingswet. Het moet nog blijken of dit voldoende is voor het totale project. Bij de eerste bestuursrapportage 2023 komen we hier zo nodig op terug.

Bijdragen gemeenten

Verantwoordelijke: Dagelijks bestuur

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.

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.

Dit mag het kosten

Bijdragen gemeenten	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023
Baten	39.830	40.008	44.664
Lasten	0	0	0
Saldo voor bestemming x € 1.000	39.830	40.008	44.664
Saldo na bestemming x € 1.000	39.830	40.008	44.664

Ontwikkeling begrote budgetten

De gemeentelijke bijdragen zijn met deze begroting, ten opzichte van hetgeen we begroot hadden bij de 2e bestuursrapportage 2021, samenvattend als volgt aangepast:

Begrote bijdragen gemeenten (x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Boxtel:					
Begrote bijdrage per 1 januari 2022	22.215,6	22.900,7	23.371,1	23.860,1	24.261,4
Mutaties via begroting 2023 en 1e bestuursrapportage 2022:					
- toekomstbestendige organisatie		1.400,0	1.442,0	1.485,3	1.529,9
- autonome ontwikkelingen	30,3	504,7	753,2	1.029,8	1.315,0
- overdracht budgetten applicaties	2,0	20,0	20,0	20,0	20,0
- ontwikkelingen formatie en inhuurbudget	102,3	102,3	102,3	102,3	102,3
Begrote bijdrage na mutaties	22.350,2	24.927,7	25.688,6	26.497,5	27.228,6
Verdeelperscentage na mutaties	55,9%	55,8%	55,8%	55,7%	55,7%
Sint-Michielsgestel:					
Begrote bijdrage per 1 januari 2022	17.606,3	18.190,7	18.593,7	19.015,0	19.336,6
Mutaties via begroting 2023 en 1e bestuursrapportage 2022:					
- toekomstbestendige organisatie		1.100,0	1.133,0	1.167,0	1.202,0
- autonome ontwikkelingen	24,1	400,9	599,3	820,6	1.048,0
- overdracht budgetten applicaties	2,0	20,0	20,0	20,0	20,0
- ontwikkelingen formatie	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Begrote bijdrage na mutaties	17.657,4	19.736,6	20.371,0	21.047,6	21.631,6
Verdeelperscentage na mutaties	44,1%	44,2%	44,2%	44,3%	44,3%
Totaal bijdragen gemeenten	40.007,6	44.664,3	46.059,6	47.545,1	48.860,2

Een toelichting op deze ontwikkelingen is opgenomen in het hoofdstuk Financiën.

Programma Bedrijfsvoering samenvattend

Op basis van artikel 8 BBV wordt in het onderdeel programmaplan en paragrafen een samenvattend overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, kosten van overhead, bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting en het bedrag van onvoorzien opgenomen.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	rekening 2020			begroting 2021			begroting 2022		
programma Bedrijfsvoering	6.640	41.367	-34.727	5.769	44.375	-38.607	1.738	40.566	-38.828
algemene dekkingsmiddelen:									
- lokale heffingen			0			0			0
- algemene uitkeringen			0			0			0
- dividend			0			0			0
- saldo financieringsfunctie	600	607	-6	549	562	-13	616	627	-11
- overige algemene dekkingsmiddelen	34.733	0	34.733	38.620	0	38.620	38.839	0	38.839
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	35.334	607	34.727	39.169	562	38.607	39.455	627	38.828
gerealiseerde kosten overhead			0			0			0
vennootschapsbelasting			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	41.974	41.974	0	44.937	44.937	0	41.193	41.193	0
Toevoeging en onttrekking aan reserves:									
programma Bedrijfsvoering			0			0			0
RESULTAAT	41.974	41.974	0	44.937	44.937	0	41.193	41.193	0

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat met name de gemeentelijke bijdragen in de exploitatie op basis van de verdeelsleutel, alsmede de financieringsfunctie.

Budget voor onvoorziene uitgaven is er niet. De exploitatie van MijnGemeenteDichtbij is structureel maximaal kostendekkend. Om deze reden is er geen bedrag voor te betalen vennootschapsbelasting opgenomen.

Omdat MijnGemeenteDichtbij geen gebruik maakt van het integraal verantwoord van tijd, is geen inzicht beschikbaar in de mate waarin voor directe, dan wel overheadtaken gewerkt wordt. De lasten van onze ambtelijke organisatie zijn alle verantwoord op het programma Bedrijfsvoering.

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 het ratio weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Volgens artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling, wat 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). Er wordt in het risico register onderscheid gemaakt tussen de kwantificeerbare en niet-kwantificeerbare risico's.

De benodigde weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	Risico score	Begroting 2023	Kans op optreden in jaar
1	Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval	Extra lasten, niet begroot	I	30%	5.000.000	10	1.500.000	2023 e.v.
2	Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur.	Extra lasten, niet begroot	S	70%	825.000	20	577.500	2023 e.v.
3	Fiscale gevolgen huisvestingskosten op BTW/BCF.	Extra lasten, niet begroot	S	30%	336.000	10	100.800	2023 e.v.

Totaal risico's met een impact vanaf het jaar 2023

2.178.300

De risico's worden hieronder toegelicht.

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. Een incident van enige omvang brengt direct hoge schade met zich mee.

De impact van dit risico is gebaseerd op informatie op de markt. Er zijn al maatregelen getroffen in de organisatie om digitale aanvallen te weren.

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

Met regelmaat worden we geconfronteerd met personele knelpunten door krapte in de krappe arbeidsmarkt of langdurig ziekteverzuim. Een deel van de ziekte-uitval (met name kortdurend) is op te vangen binnen de bestaande organisatie. Bij vacatures wordt geacht dat de budgettair vrij te vallen ruimte voldoende is voor vervanging. De kans bestaat dat er hogere kosten zijn dan begroot door de krapte op de arbeidsmarkt, mogelijke toename in het langdurig ziekteverzuim in combinatie met de hogere kosten voor inhuur.

3. Fiscale gevolgen huisvestingskosten op BTW/BCF

Op basis van de huidige inzichten is gekozen voor BTW ondernemerschap vanuit de GR. Dit lijkt op dit moment het meest efficiënt, hoewel deze keuze wel BTW nadelen voor de gemeenten tot gevolg heeft. Inmiddels heeft de Belastingdienst een boekenonderzoek aangekondigd naar de fiscale gevolgen inzake huur en verhuur maatschappelijk vastgoed. Het risico is dat een deel van de diensten van MijnGemeenteDichtbij voortaan niet meer als 100% ondernemerschap worden aangemerkt

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.

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 2021	begroting 2022	begroting 2023
	4,67%	4,54%	4,31%

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 2023 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

begrotingsomvang	kasgeldlimiet
€ 46.953.600	€ 3.850.100

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 2023 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

begrotingsomvang	schatkistbankieren
€ 46.653.600	€ 1.000.000

In de overeenkomst met de BNG worden bedragen vanaf € 400.000 automatisch afgeroomd. Aanleiding voor deze lage norm is de negatieve rente die we moeten betalen op een saldo van meer dan € 500.000.

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	2022	2023	2024	2025	2026
(bedragen x € 1.000)					
renteherzieningen	0	0	0	0	0
netto aflossingen	200	200	200	200	200
renterisico	200	200	200	200	200
begrotingsomvang	47.037	46.954	48.081	49.535	50.880
percentage risiconorm	20%	20%	20%	20%	20%
renterisiconorm	9.407	9.391	9.616	9.907	10.176

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 2021, de geactualiseerde begroting 2022 en deze meerjarenbegroting 2023-2026 ontwikkelt de liquiditeitsbegroting zich als volgt:

financieringsbehoefte	2021	2022	2023	2024	2025	2026
(bedragen x € 1.000)						
saldo inkomsten						
exploitatie en investeringen	42.247	45.840	45.758	46.895	48.397	49.730
saldo ontvangen aflossingen	0	0	0	0	0	0
saldo ontvangsten	42.247	45.840	45.758	46.895	48.397	49.730
saldo uitgaven						
exploitatie	41.707	45.273	45.165	46.092	47.425	48.523
saldo investeringen en voorzieningen	209	677	477	955	602	83
aflossing geldleningen	200	200	200	200	200	200
saldo uitgaven	42.116	46.150	45.842	47.247	48.227	48.806
op te nemen geldleningen	0	0	0	0	0	0
financieringsresultaat	131	-309	-84	-352	171	925
resultaat voorgaande jaren	841	972	662	578	226	397
cumulatief	972	663	578	226	397	1.321
	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 23 mei 2018 zijn meerjarige afspraken gemaakt over de EMU-norm voor de decentrale overheden. Afsproken is een macro EMU-norm van -0,4 procent van het bbp per jaar voor de periode van 2019 tot en met 2022. 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:	2023		

Omschrijving	2022	2023	2024
	x € 1.000,-	x € 1.000,-	x € 1.000,-
	Volgens realisatie tot en met sept. 2022, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2023	Volgens meerjarenraming in begroting 2024
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	109	-116	350
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	-109	116	-350

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 hiermee de taakvelden naar evenredigheid te kunnen blijven doorbelasten van de te maken rentekosten. Vanaf 2021 hanteren we hiervoor het rentepercentage van de externe financiering, te weten 1,13%. Samenvattend geeft dit het volgende overzicht:

Renteschema rentetoerekening (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	36	37	35	33	31	31
b. De externe rentebaten						
Totaal door te rekenen externe rente	36	37	35	33	31	31
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend De rente van projectfinanciering						
Saldo door te rekenen externe rente	36	37	35	33	31	31
d.1 Rente over eigen vermogen						
d.2 Rente over voorzieningen						
De aan de taakvelden toe te rekenen rente	36	37	35	33	31	31
e. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	25	24	23	25	27	25
f. renteresultaat op het taakveld treasury	11	13	12	8	4	6

afwijking (maximaal 25%) 31% 35% 34% 24% 13% 19%

In de notitie Rente van cie. 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 2024 voldaan wordt aan deze stellige uitspraak.

Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Programma Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij

Begin 2021 is een programmaplan geschreven dat de kwaliteit van onze organisatie op een hoger niveau brengt. We streven naar een dynamische organisatie met bevlogen medewerkers, gericht op het leveren van kwaliteit voor het goed leven en werken in de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. Dat betekent dat we samen ervoor gaan zorgen dat de basis op orde is, dat de kwaliteit van onze dienstverlening op peil blijft of verbetert en dat onze mensen met plezier hier werken. We sluiten met dit plan aan op de kwaliteitsverbetering van onze organisatie die opgenomen is in de coalitieakkoorden van zowel Boxtel als Sint-Michielsgestel.

Bij het realiseren van het programmaplan vertrouwen we op de kwaliteit en betrokkenheid van medewerkers en bestuur van MijnGemeenteDichtbij en benutten die. We zoeken hierbij continu de verbinding. We gebruiken datgene wat in de afgelopen jaren voor ons waardevol is gebleken en waarvan we hebben geleerd. We bouwen dat gaandeweg stapsgewijs verder uit, waarbij we het doel niet uit het oog verliezen en hebben de flexibiliteit om waar nodig bij te sturen. Het realiseren van dit plan kan alleen met voldoende middelen en capaciteit. Daarom voeren we het programma gefaseerd uit en loopt het programma tot en met 2025. We zijn in 2021 gestart met vier projecten die ook in 2023 nog voor een groot deel de prioriteiten bepalen.

- Organisatiemodel en sturing
- Functiehuis
- 0-Meting
- Strategische structuur/functie

Qua middelen hebben we initieel inzichtelijk wat we nodig hebben en maken we gaandeweg per project inzichtelijk welke middelen en capaciteit we aanvullend nodig hebben.

Toekomstbestendige organisatie

Inleiding

De gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben diverse ambities waar in de komende periode aan gewerkt moet worden. Belangrijke onderwerpen als Omgevingswet, energietransitie, klimaat ontwikkelingen, woningbouw, mobiliteit, onderwijs en onderwerpen in het sociale domein als jeugdzorg, wmo en participatie. Daarnaast wensen de beide gemeenten hun positie in de regio als een betrouwbare partner te versterken.

Naast ambities willen de gemeenten dat ook de dienstverlening van de reguliere taken op peil blijft en dat aan nieuwe wet en regelgeving wordt voldaan. Tevens is het belangrijk dat we de toetsing door audits van de diverse processen waar we voor aan de lat staan, doorstaan en met goed gevolg afsluiten.

Om aan deze beleidsvragen en taken te kunnen voldoen hebben de gemeenten een stabiele en toekomstbestendige organisatie nodig. De afgelopen jaren heeft MijnGemeenteDichtbij met minimale middelen het maximale geleverd. Dit is gelukt door op het scherpst van de snede te organiseren. Uit een onderzoek van bureau Berenschot uit januari 2021 blijkt dat MijnGemeenteDichtbij haar dienstverlening levert met substantieel minder mensen dan gemeenten van gelijkwaardige omvang gemeten in de benchmark van het A&O fonds. De organisatie MijnGemeenteDichtbij is het afgelopen jaar op een punt gekomen dat het met de

huidige middelen en bezetting niet meer mogelijk is om de kwaliteit van dienstverlening te waarborgen. De huidige dienstverlening staat onder druk door:

- Achterstand in formatie door bezuinigingen bij de start van MijnGemeenteDichtbij.
- Steeds meer taken die vanuit het Rijk op de gemeenten afkomen. (coronamaatregelen, energiecompensatie, vluchtelingen problematiek, Omgevingswet, participatie).
- Nieuwe en aangescherpte bestaande wet en regelgeving. (WOO, AVG, Bibob).
- Toenemende complexiteit van huidige processen. (vergunningaanvragen, handhavingsverzoeken, juridische procedures, casussen sociaal domein, veiligheid en identiteit).
- Het tekort aan strategisch vermogen in de organisatie.
- Een overspannen arbeidsmarkt en het niet kunnen bieden van onderscheidende arbeidsvoorwaarden.
- Vertrek van ervaren medewerkers en het lastig verkrijgen van nieuwe medewerkers met voldoende kennis en ervaring.

Wat is nodig?

Om te komen tot een stabielere en toekomstbestendige organisatie is investeren in de basis van MijnGemeenteDichtbij nodig. Dat betekent de basis op orde krijgen om aan de huidige bestaande ambities, taken en veranderende wet en regelgeving te kunnen voldoen en daarmee de gemeenten voldoende te kunnen bedienen in hun ambities. En om de dienstverlening op peil te brengen en houden. Hierom vraagt het Algemeen Bestuur van MijnGemeenteDichtbij meerjarig vanaf 2023 aan de gemeenteraden van Boxtel en Sint-Michielsgestel om minimale structurele financiële oplossingen.

Uitbreiding van formatie:

Uitbreiding van formatie nodig om het strategische vermogen van de organisatie op peil te brengen (strategen mobiliteit, vastgoed, sociaal). Formatie nodig om aan nieuwe wet en regelgeving te kunnen voldoen (juristen, privacy officer). Formatie nodig om aan de taken en ambities te kunnen voldoen (beleidsmedewerkers ruimtelijke ontwikkeling, beheerder en adviseur openbare ruimte, coördinatoren, communicatie adviseur). Door de veranderende arbeidsmarkt is het lastig om vacatures ingevuld te krijgen. Hierdoor blijven vacatures lang open staan, is dure inhuur nodig en kunnen we niet voldoen aan de ambities van de gemeenten. Daarom is formatie nodig om aan de vacature vraag te voldoen en zullen we andere wervingstechnieken moeten gaan inzetten. (recruiter)

Herijken loongebouw:

MijnGemeenteDichtbij blijft achter met onze loonschalen ten opzichte van vergelijkbare gemeenten. In 2022 volgt een onderzoek naar het functiehuis. Hiermee willen we meer marktconform worden qua salariering ten opzichte van andere gemeenten. Op deze wijze kunnen we beter voldoen aan de ambities van de beide gemeenten. Helemaal op hetzelfde/juiste niveau komen is niet mogelijk, dit is een eerste stap.

Ruimte voor knelpunten:

Bij de start van MijnGemeenteDichtbij is in de begroting geen ruimte opgenomen om tegenslagen in de bedrijfsvoering op te kunnen vangen. De loonkosten van knelpunten in de organisatie zijn echter significant en lijken incidenteel maar zijn wel degelijk structureel van karakter. Bij loonkosten denken we aan de volgende onderwerpen zoals vervanging langdurig ziekteverzuim, mobiliteitstrajecten, boventalligheid en overige personele voorzieningen.

Om de knelpunten in de loonkosten het hoofd te kunnen bieden vraagt het Algemeen Bestuur van MijnGemeenteDichtbij deels een structurele oplossing en deels een incidentele oplossing. Met de structurele oplossing is MijnGemeenteDichtbij in staat om voor de komende jaren een deel van de knelpunten te kunnen oplossen zonder daarvoor bij de gemeenten langs te komen. Voor het incidentele deel gaat MijnGemeenteDichtbij ervaringscijfers op doen vanaf 2020 met een periode van vier jaar. Het bestuur van MijnGemeenteDichtbij verwacht dat de egalisatiereserve loonkosten hierin voor de komende jaren kan voorzien. Voor de kadernota 2024 komt MijnGemeenteDichtbij terug bij de gemeenten met wat dit betekent voor het structurele karakter bovenop de reguliere loonsom. Hierin schuilt wel het risico dat MijnGemeenteDichtbij bij de tweede bestuursrapportage en de jaarrekening aan het einde van het jaar 2023 een negatief resultaat bij de gemeenten neerlegt.

Financiële vertaling

In de tweede bestuursrapportage van 2021 heeft het Algemeen Bestuur van MijnGemeenteDichtbij een incidenteel bedrag gevraagd en ontvangen voor 2022 van afgerond € 2,5 miljoen. Hierbij is de afspraak gemaakt om in het voorjaar van 2022 bij u terug te komen met een structurele oplossing voor de komende jaren zodat we MijnGemeenteDichtbij toekomstbestendig kunnen inrichten. Hieronder volgt de financiële vertaling van wat MijnGemeenteDichtbij minimaal nodig heeft van beide gemeenten vanaf 2023.

Onderwerp	Budgetten	Toelichting
Structurele formatie	€ 1.400.000	Structurele uitbreiding van formatie
Herijken loongebouw	€ 500.000	Minimale Structurele loonkosten na herijking functiehuis
Ruimte voor knelpunten	€ 600.000	Structurele loonkosten
Totaal	€ 2.500.000	
Gemeente Boxtel	€ 1.400.000	Structurele bijdrage
Gemeente Sint-Michielsgestel	€ 1.100.000	Structurele bijdrage

Personeel en Organisatie

De arbeidsmarkt blijft krap. De gevolgen hiervan zijn merkbaar per vakgebied en vacature. De arbeidsmarkt, de uitwerking van het programmaplan en de financiële positie van beide gemeenten zijn de belangrijkste basis voor het strategische personeelsbeleid. Ook in 2023 zullen oudere werknemers uitstromen. Daarmee gaat kennis verloren. Wij blijven hier op anticiperen door het tijdig aannemen van vervanging. In 2023 blijven we kritisch kijken naar inhuur, payroll, en het al dan niet aangaan van vaste of tijdelijke contracten. Daarnaast kijken we naar het boeien en binden van medewerkers d.m.v. interne mobiliteit, opleidingsmogelijkheden en het bieden van stageplaatsen voor jong talent.

Ontwikkeling formatie MijnGemeenteDichtbij

Per 31 december 2021 had MGD een formatie 434,5. De formatie voor de actualisatie van de begroting 2022 is 446,6 en voor de begroting 2023 is gerekend met een begrote formatie van 434,2. Samenvattend is de formatie als volgt ontwikkeld:

Ontwikkeling formatie	aantal fte
Formatie per 31 december 2021	434,5
af: vervallen tijdelijke formatie per 1 januari 2022:	
- jongerenacademie Boxtel	-2,2
- projectleider woningbouw	-1,0
- personele knelpunten	-2,5
- overige mutaties	-0,3
bij/af: mutaties structurele formatie:	
- consulent WMO/Jeugd (regionale inkoop)	4,0
- inzet budget voor BOA taken	3,7
- baliefunctie	1,2
- inzet voor e-diensten	-1,2
- mutaties facilitair	-1,5
- overige mutaties	0,1
bij: mutaties incidentele formatie:	
- consulent WMO/Jeugd (regionale inkoop)	1,7
- inzet budget dienstverlening MGD	9,7
- overige mutaties	0,4
Formatie basis begroting 2022	446,6
af: vervallen tijdelijke formatie per 1 januari 2023:	
- consulent WMO/Jeugd (regionale inkoop)	-1,7
- inzet budget dienstverlening MGD	-9,7
- beleidsmedewerker economische zaken	-0,3
- consulent jeugd	-0,7
Formatie basis begroting 2023	434,2
af: vervallen tijdelijke formatie per 1 januari 2024:	
- consulent jeugd	-0,1
- overige mutaties	-0,3
Formatie basis vanaf begroting 2024	433,8

Een aantal in deze begroting opgenomen ontwikkelingen is nog niet verwerkt in deze formatie.

Het gaat hierbij met name om het volgende:

- projectleider ouderenbeleid (Boxtel), structurele formatie vanaf januari 2022
- project "anders verwijzen" (Sint-Michielsgestel), structurele formatie vanaf januari 2022
- project PHS, tijdelijke formatie 2022.

Na vaststelling van deze begroting wordt de formatie hierop aangepast.

Huisvesting

De MijnGemeenteDichtbij organisatie is ondergebracht binnen de gemeentehuizen, gebouw Ursula en -werven van beide gemeenten. Daarnaast maken we beperkt gebruik van d'n Durpsherd. De organisatie ondersteunt activiteit gerelateerd werken (hybride werken). Efficiënt gebruik van de gebouwen is continu het streven. Er zal een visie worden ontwikkeld over het gebruik van de huisvesting in het gebouw Ursula voor de langere termijn.

Informatiebeleid

Het informatiebeleid van MijnGemeenteDichtbij staat beschreven in de nieuwe I-visie. Deze is nog niet vastgesteld. We geven invulling in 2023 aan deze i-Visie.

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.

Rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoording over financiële rechtmatigheid wordt naar verwachting met ingang van het boekjaar 2022 neergelegd bij het Dagelijks Bestuur. Inmiddels is de wetswijziging waar de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel van uitmaakt, ingediend bij de Tweede Kamer. Ten tijde van de voorbereiding op deze begroting is nog niet duidelijk of de besluitvorming dit jaar zal worden gerealiseerd.

In de huidige situatie vormt de accountant hierover een oordeel en brengt er verslag over uit. Vanaf verslagjaar 2022 stelt het dagelijks bestuur deze verantwoording op en neemt deze op in de jaarrekening. Voorwaardelijk is een adequaat systeem dat de rechtmatigheidsverantwoording ondersteunt. De basis is hiervoor al gelegd binnen GR MijnGemeenteDichtbij en een plan van aanpak voor de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording is in januari 2021 vastgesteld door het dagelijks bestuur.

Verbonden partijen

Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost Brabant (Bizob)

Steeds meer publieke organisaties zoeken aansluiting bij een inkoopbureau voor ingewikkelde aanbestedingen of kostenbesparing door bundeling van opdrachten. MijnGemeenteDichtbij is aangesloten vanaf 2022 bij inkoopbureau Bizob. Door het aansluiten bij Bizob kunnen we rekenen op ondersteuning door inkoopexperts bij al onze inkooptrajecten.

De bijdrage 2022 bedraagt € 82.656. Dit bedrag wordt ingezet voor de begeleiding van diverse inkooptrajecten voor onze drie organisaties.

Financiën

Overzicht van baten en lasten per programma/producten

Via het vaststellen van deze begroting autoriseert het Algemeen bestuur het Dagelijks bestuur tot het doen van uitgaven voor het jaar 2023. In het programmaplan zijn per product de baten en lasten weergegeven. Samenvattend geeft dit het volgende overzicht voor het programma Bedrijfsvoering:

Programma Bedrijfsvoering Baten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Personeel	1.331	3.664	694	587	596	614
Huisvesting	290	202	208	208	208	208
Facilitair	41	17	3	3	3	3
Automatisering/I&A	20	84	80	0	0	0
Tractie	25	14	0	0	0	0
Gemeentelijke belastingen	0	0	0	0	0	0
Regionaal Team Leerplicht (RTL)	587	585	603	620	637	655
Rente en afschrijving	555	568	593	605	547	541
Accountant	0	0	0	0	0	0
Overig	72	0	0	0	0	0
Projecten	673	1.897	110	0	0	0
Bijdragen gemeenten	39.830	40.008	44.664	46.060	47.545	48.860
Resultaat/saldo	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	43.425	47.037	46.954	48.081	49.535	50.880

Programma Bedrijfsvoering Lasten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Personeel	34.582	36.337	38.167	39.585	40.916	42.014
Huisvesting	1.814	1.829	1.860	1.797	1.746	1.732
Facilitair	964	1.086	1.116	1.119	1.120	1.121
Automatisering/I&A	3.442	3.548	3.681	3.421	3.384	3.377
Tractie	455	538	560	472	498	511
Gemeentelijke belastingen	171	198	204	207	207	207
Regionaal Team Leerplicht (RTL)	587	585	603	620	637	655
Rente en afschrijving	568	581	604	613	550	546
Accountant	49	49	51	51	51	51
Overig	72	0	0	0	0	0
Projecten	721	2.287	110	0	0	0
Bijdragen gemeenten	0	0	0	0	0	0
Resultaat/saldo	0	0	0	198	426	667
Totaal lasten	43.425	47.037	46.954	48.081	49.535	50.880

Programma Bedrijfsvoering Saldo (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Personeel	-33.251	-32.672	-37.473	-38.997	-40.319	-41.400
Huisvesting	-1.524	-1.628	-1.652	-1.589	-1.538	-1.524
Facilitair	-923	-1.069	-1.113	-1.116	-1.118	-1.119
Automatisering/I&A	-3.422	-3.465	-3.601	-3.421	-3.384	-3.377
Tractie	-429	-524	-560	-472	-498	-511
Gemeentelijke belastingen	-171	-198	-204	-207	-207	-207
Regionaal Team Leerplicht (RTL)	0	0	0	0	0	0
Rente en afschrijving	-13	-13	-12	-8	-3	-6
Accountant	-49	-49	-51	-51	-51	-51
Overig	0	0	0	0	0	0
Projecten	-48	-390	0	0	0	0
Bijdragen gemeenten	39.830	40.008	44.664	46.060	47.545	48.860
Resultaat/saldo	0	0	0	-198	-426	-667
Totaal saldo	0	0	0	0	0	0

De cijfers van 2021 zijn gebaseerd op de definitieve verantwoording zoals deze is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 29 maart 2022. De cijfers 2022 zijn de gewijzigde begrotingscijfers (inclusief de in samenhang met deze begroting vast te stellen 2e wijziging op de begroting 2022 vanwege de 1e bestuursrapportage 2022). De begrotingscijfers vanaf 2023 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 en Eerste bestuursrapportage 2022 verwerkte begrotingsmutaties toegelicht, geven we een overzicht van de begrote investeringen en wordt een meerjarig overzicht opgenomen van de begrote balansmutaties.

Uitgangspunten begroting 2023 incl. meerjarenraming 2024-2026

Voor het samenstellen van deze begroting hebben we een aantal uitgangspunten opgesteld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld.

Samenvattend	2023	2024	2025	2026
Loonstijging	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Prijsstijging	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Rente:				
lange financiering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
korte financiering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
omslagrente kapitaallasten	1,13%	1,13%	1,13%	1,13%

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo

Hierna volgt een samenvattend overzicht van de begrotingsmutaties. Startpunt hierbij is het begrotingssaldo na de 2e bestuursrapportage 2021. Uitgangspunt voor MijngemeenteDichtbij is een sluitende begroting met een saldo van € 0.

De mutaties voor de begroting 2022 maken onderdeel uit van de 1e bestuursrapportage 2022. Deze rapportage gaat kort na de begroting 2023 in procedure. De bestuursrapportage wordt op 1 juni 2022, en de begroting wordt op 6 juli 2022 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Ontwikkeling begrotingssaldo (x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Begrotingssaldo was	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Toekomstbestendige organisatie</i>					
Structurele formatie		-1.400,0	-1.442,0	-1.485,3	-1.529,9
Herijken loongebouw		-500,0	-515,0	-530,5	-546,4
Ruimte voor knelpunten		-600,0	-618,0	-636,5	-655,6
<i>Autonome ontwikkelingen</i>					
Ontwikkeling prijsgevoelige budgetten (uitgangspunten begroting)		-146,2	-289,4	-434,7	-564,2
Ontwikkeling loonkosten (uitgangspunten begroting)		-691,0	-1.035,3	-1.395,1	-1.772,4
Doorrekening staat van activa	55,1	54,6	-13,3	-6,1	-11,9
Hogere brandstofkosten tractiemiddelen	-95,0	-108,5			
Belastingen en verzekeringen tractiemiddelen / gereedschappen / materialen	-14,5	-14,5	-14,5	-14,5	-14,5
<i>Ontwikkelingen gemeenten</i>					
Softwarebudgetten gemeenten	-7,6	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0
Project "Anders verwijzen" samenwerking huisartsen (Sint-Michielsgestel)	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0

Coronacompensatie voor bijzondere bijstand en schulddienstverlening	-65,7	-65,7			
Doorontwikkeling wijkteams	-75,8				
Projectleider ouderenbeleid (Boxtel)	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
Inhuurbudget beleid huishoudelijke hulp (Boxtel)	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Vergoeding inhuurbudget inzet gemeentesecretaris Sint-Michielsgestel	-61,2				
Formatie uitbreiding RO (PHS-Boxtel)	-4,5				
Budget arbeidsmigranten gelden terug naar Sint-Michielsgestel	62,0				
Brandstofkosten afvaltransport Boxtel	-13,5				
Project Opvang Vluchtelingen Oekraïne	-1.000,0				
Overige (budgetneutrale) ontwikkelingen					
Inhuurbudget: detachering, loonkostensubsidie, WAZO en vergoeding personele inzet	-151,6	-10,0			
- Inkomsten: detachering, loonkostensubsidie, WAZO en vergoeding personele inzet	151,6	10,0			
Onderhoud tractiemiddelen: verkoop tractie	-14,9				
- Inkomsten: verkoop tractie	14,9				
Eigenrisicodragers ZW-uitkering: begeleidingskosten	-34,0	-68,0	-68,0	-68,0	-68,0
- Dekking eigenrisicodragers ZW-uitkering: lagere loonkosten	34,0	68,0	68,0	68,0	68,0
Inzet balanspost vooruitontvangen bedragen voor uitvoering projecten	-705,1				
- Inzet balanspost 2021	705,1				
Extra incidenteel budget, formatie/inhuur 2022	-796,4				
Extra incidenteel budget, doorontwikkeling MGD 2022	-390,0				
Extra incidenteel budget, inhuur/Omgevingswet en I&A 2022-2023	-580,0	-580,0			
Extra incidenteel budget, bovenformatief 2022	-545,2				
Extra incidenteel budget, knelpunten/flexbudget	-172,6	580,0			
- Inzet eenmalig budget € 2.484.200, dienstverlening MGD	2.484,2				
Personele knelpunten vanuit 2021	-125,5				
- Dekking egaliseringsreserves loonkostenontwikkeling	125,5				
Gemeentelijke bijdragen					
Boxtel, via verdeelsleutel	134,6	2.027,0	2.317,5	2.637,4	2.967,2
Boxtel, niet via verdeelsleutel	599,6	42,0			
Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	51,1	1.545,9	1.777,3	2.032,6	2.295,0
Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel	562,7	23,7			
Begrotingssaldo wordt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
(- = nadeel en + = voordeel)					

Toelichting ontwikkeling begrotingssaldo

TOEKOMSTBESTENDIGE ORGANISATIE

Zoals bij de Tweede bestuursrapportage 2021 is aangekondigd, gaan we in deze begroting in op de structurele financiële vertaling van wat MijnGemeenteDichtbij nodig heeft vanaf 2023. Dit als gevolg van het project Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij. Hiermee kunnen we de organisatie toekomstbestendig inrichten om inhoud te geven aan de gemeentelijke ambities, de dienstverlening op peil houden en voldoen aan nieuwe wet- en regelgeving.

Hierom vraagt het Algemeen Bestuur van MijnGemeenteDichtbij meerjarig vanaf 2023 aan de gemeenteraden van Boxtel en Sint-Michielsgestel om minimale structurele financiële oplossingen. Samengevat gaat het om de volgende budgetten:

Onderwerp	Budgetten	Toelichting
Structurele formatie	€ 1.400.000	Structurele uitbreiding van formatie
Herijken loongebouw	€ 500.000	Minimale Structurele loonkosten na herijking functiehuis
Ruimte voor knelpunten	€ 600.000	Structurele loonkosten
Totaal	€ 2.500.000	

Gemeente Boxtel	€ 1.400.000	Structurele bijdrage
Gemeente Sint-Michielsgestel	€ 1.100.000	Structurele bijdrage

De extra budgetten worden door de gemeenten opgenomen op basis van het huidige verdeelpercentage (56%/44%).

Structurele formatie

Uitbreiding van formatie nodig om de basis op orde te brengen, de dienstverlening op peil te houden, te voldoen aan wet en regelgeving en het strategische vermogen van de organisatie op peil te brengen.

Herijken loongebouw

MijnGemeenteDichtbij blijft achter met onze loonschalen ten opzichte van vergelijkbare gemeenten.

Ruimte voor knelpunten

Bij de start van MijnGemeenteDichtbij is in de begroting geen ruimte opgenomen om tegenslagen in de bedrijfsvoering op te kunnen vangen.

AUTONOME ONTWIKKELINGEN

Ontwikkeling prijsgevoelige budgetten (uitgangspunten begroting)

In het afgelopen half jaar zien we een oplopende ontwikkeling van de inflatie. Dit komt met name door prijsontwikkeling van energie en voeding en een toename van internationale spanningen. De consumentenprijsindex is door het CBS in de eerste maanden in 2022 berekend op ruim 6%.

Het is nu niet meer reëel om voor 2023 nog uit te gaan van de gebruikelijke macro economische verkenning van het vorig jaar, maar dit nu opwaarts bij te stellen. In ieder geval voor het jaar 2022 moeten we rekening houden met een hoge inflatie. Dit heeft sowieso structurele doorwerking. Vooralsnog gaan we daarom uit van een index van structureel 3%

vanaf 2023. Bij de vorige begroting was dit jaarlijks gemiddeld 1,3%. Het structurele effect van het nadeel vanuit het jaar 2022 is niet in de nieuwe begroting meegenomen.

Ontwikkeling loonkosten (uitgangspunten begroting)

Eind januari 2022 is de cao 2021-2022 definitief geworden. De belangrijkste afspraken zijn:

- Loonstijging:
 - o Per 1 december 2021 + 1,5%
 - o Per 1 april 2022 + 2,4%
- Thuiswerkvergoeding:
Medewerkers die volgens afspraak thuis werken, ontvangen vanaf 2022 een vergoeding van € 2 netto per dag.
- Verlof en vitaliteit:
Alle medewerkers hebben vanaf 2023 recht op 6 bovenwettelijke vakantiedagen (bovenop de wettelijke 20 dagen). Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie inzetten voor verlofsparen.

De werkgeverslasten zijn in 2022 niet gewijzigd ten opzichte van 2021. Gelet op de huidige ontwikkeling van de inflatie gaan we voor de jaren vanaf 2023 uit van een loonsom-ontwikkeling van jaarlijks 3,5%. Bij de vorige begroting was dit jaarlijks gemiddeld 2,5%. Het structurele effect van het nadeel over het jaar 2022 (1%) is ook in deze nieuwe begroting meegenomen. Het effect voor het jaar 2022 wordt, zoals eerder besloten, opgevangen vanuit de gemeentelijke egalisatiereserves.

Doorrekening staat van activa

Het meerjaren - investeringsprogramma voor met name de vervanging van tractiemiddelen is geactualiseerd. Een aantal investeringen is uitgesteld. Dit geeft voor de jaren 2022 en 2023 een incidenteel voordeel.

Hogere brandstofkosten tractiemiddelen

De afgelopen 4 jaar zijn de prijzen van brandstof explosief gestegen. Bedroeg de prijs per liter diesel op 1-1-2018 nog € 1,03 per liter, per 1-4-2022 bedraagt deze na de landelijke accijnskorting € 1,85 per liter. Gelet op gemiddeld aantal liters dat in de afgelopen 4 jaren verbruikt is (85.000), komen de kosten van brandstof voor 2022 op € 157.250. Ten opzichte van het huidige budget voor brandstof betekent dit een structurele bijraming van € 108.500. Deze bijramingen nemen we vooralsnog incidenteel op in de begroting voor de jaren 2022 en 2023. Op dit moment is de energiemarkt immers niet voorspelbaar. Een eventuele structurele bijraming beoordelen we begin volgend jaar.

Belastingen en verzekeringen tractiemiddelen / gereedschappen / materialen

Op de posten belastingen en verzekeringen van tractie zien we de afgelopen jaren een stijging van lasten. Afzonderlijk gezien vielen deze stijgingen buiten de rapporteringsnorm echter we zien nu nadrukkelijk dat het opgeteld over meer jaren om een behoorlijke kostenverhoging gaat. Het is nu zaak de budgetten voor 2022 op het noodzakelijke niveau te brengen en dit ook direct mee te nemen in de komende begroting en meerjarenperspectief. Dit betekent een structurele bijraming van € 14.500.

ONTWIKKELINGEN GEMEENTEN

Overdracht softwarebudgetten gemeenten

De gemeenten stellen budget beschikbaar voor de volgende applicaties:

- begrijpelijke teksten door Klinkende taal (incidenteel 2022 € 3.600)
- beheerprogramma riolering Kikker (structureel vanaf 2022 € 4.000)
- VYZYR rapportages gemeentelijke belastingen (structureel vanaf 2023 € 40.000).

De kosten komen voor 50/50 in rekening bij de beide gemeenten.

Project "Anders verwijzen" samenwerking huisartsen

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 beschikbaar bij de gemeente Sint-Michielsgestel. Van dit budget wordt € 25.000 structureel beschikbaar gesteld aan MijnGemeenteDichtbij. Dit budget wordt ingezet als structurele formatie bij het team Jeugd.

Coronacompensatie voor bijzondere bijstand en schulddienstverlening

In 2020 en 2021 hebben de afdelingen (zowel de collega's van uitvoering, kwaliteit en beleid) die verantwoordelijk zijn voor bijzondere bijstand en gemeentelijk schuldenbeleid extra taken uitgevoerd in het kader van corona, denk hierbij bijvoorbeeld aan de financiële ondersteuningsmaatregelen in het kader van corona (Tozo en Tonk). Hierdoor zijn er andere taken blijven liggen. We gebruiken deze middelen om op deze gebieden een inhaalslag te maken. Alle beschikbaar gestelde coronamiddelen (Sint-Michielsgestel totaal € 47.500 en Boxtel € 83.900) worden overgeheveld naar MGD en ingezet in 2022 en 2023 als formatie/inhuurbudget, opleidingsbudget en awareness acties bij het team Participatie.

Doorontwikkeling wijkteams

Door corona en de transformatie van onze wijkteams is het lastiger om in contact te komen met kwetsbare groepen. Om deze groep beter te bereiken zijn goede verbindingen nodig met het voorliggend veld, de wijkteams en de 2e lijnszorg. Het budget wordt als inhuurbudget ingezet vanuit Boxtel naar het team Zorg en vanuit Gemeente Sint-Michielsgestel naar het team Participatie. Voor beide gemeenten gaat het om een bedrag van € 37.900 in 2022.

Projectleider ouderenbeleid Boxtel

In Boxtel wonen veel ouderen waarvoor er nu of later vraagstukken spelen op het terrein van wonen, welzijn, gezondheid, inkomen en veiligheid. De ouderenagenda van de werkgroep "Samen ouder worden in Boxtel" biedt veel waardevolle bouwstenen voor beleid en uitvoering, om de ambitie 'in de gemeente Boxtel heb je een goede oude dag' te realiseren. Samen met de werkgroep en onze vrijwillige- en professionele netwerkpartners voert de gemeente Boxtel de acties op de agenda uit. Hiervoor is in de begroting 2022 van Boxtel structureel een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld om een projectleider (1 fte) aan te stellen. Deze projectleider wordt ondergebracht in de organisatie van MijnGemeenteDichtbij, bij het team MEO.

Inhuurbudget beleid huishoudelijke hulp Boxtel

Vanuit het beleidsakkoord 2021-2026 'Samen aan de slag' is een structureel budget beschikbaar van € 2.300 voor beleid huishoudelijk hulp. Om hier inhoud aan te geven komt dit budget beschikbaar voor MGD als inhuur-, of loonkostenbudget.

Vergoeding inhuurbudget inzet gemeentesecretaris Sint-Michielsgestel

Tot het moment waarop de nieuwe gemeentesecretaris per 1 juli 2022 in functie is zal de huidige loco-secretaris (medewerker MijnGemeenteDichtbij) fulltime als waarnemend gemeentesecretaris fungeren. Voor de taken die de loco-secretaris om deze redenen tijdelijk niet kan vervullen zal het team bestuurlijke ondersteuning een inhuurverplichting aangaan.

Project Boxtel (formatie PHS)

Voor de uitvoering van het project PHS wordt opnieuw een aanvullende inzet van MijnGemeenteDichtbij gevraagd in 2022.

Budget arbeidsmigranten gelden terug naar Sint-Michielsgestel

Voor het project huisvesting arbeidsmigranten heeft de gemeente Sint-Michielsgestel bij MijnGemeenteDichtbij een bijdrage van € 62.000 ingebracht in de jaren 2019-2020. Het college heeft besloten het onderwerp huisvesting arbeidsmigranten niet op te pakken. De bijdrage wordt daarom terugbetaald en het budget dat hiervoor beschikbaar was vervalt daarmee.

Brandstofkosten afvaltransport Boxtel

Richting de gemeente Boxtel wordt een bedrag aan brandstofkosten doorbelast voor het rijden met de containerwagen naar de afvalverwerker in Eindhoven. Dit contract loopt per 1-9-2022 ten einde. In 2021 is een extra budget van € 20.000 doorbelast. Voor 2022 wordt uitgegaan van $8/12 \times € 20.000 =$ afgerond € 13.500.

Project Opvang Vluchtelingen Oekraïne

De beide gemeenten hebben besloten dat de gezamenlijke kosten voor opvang vluchtelingen Oekraïne worden verantwoord via MGD. Vervolgens dragen de beide gemeente ieder voor 50% van de kosten hieraan bij. Voorlopig is uitgegaan van een budget van € 1.000.000 waarbij dus zowel Boxtel als Sint-Michielsgestel € 500.000 inbrengen. De verwachting is dat de gemeenten hiervoor financieel gecompenseerd worden vanuit Rijksmiddelen. Afhankelijk van de ontwikkelingen in de komende periode komen we hierop terug bij de 2^e bestuursrapportage. Daarnaast heeft deze klus extra inzet van de organisatie tot gevolg, waardoor mogelijke andere reguliere taken in het gedrang komen.

OVERIGE (BUDGETNEUTRALE) ONTWIKKELINGEN**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.

Incidentele verkoopopbrengst tractie - inzet budget materialen

In 2022 zijn 2 oude (afgeschreven) wijkbusjes verkocht en voorgesteld wordt om deze incidentele opbrengst in te zetten voor extra onderhoud tractie en materialen.

Eigenrisicodragerschap Ziektewet (ZW) na uitdiensttreding - inzet begeleidingskosten

Voor de financiering van Ziektewetuitkeringen en uitvoeringskosten van het UWV betaalt MijnGemeenteDichtbij, als laatste werkgever, een publieke (UWV) gedifferentieerde premie. Per 1 juli 2022 beëindigt MijnGemeenteDichtbij de publieke verzekering bij het UWV en gaat op zoek naar een nieuwe partner als ZW-uitvoeringsbedrijf. Het contracteren van een ZW-uitvoeringsbedrijf (per 1 juli 2022) geeft naar verwachting kwalitatieve output (met meer resultaat) en financieel voordeel (afhankelijk van het aantal medewerkers dat ziek uit dienst

gaat na 1 juli 2022) voor het restant van 2022. Het eventuele ontstane voordeel wordt geparkeerd voor onvoorziene (personele) kosten. Vooral nog gaan we er vanuit dat de lagere premie voldoende is om de extra begeleidingskosten te betalen.

Overheveling budget projecten vanuit 2021 - inzet balanspost projecten

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

- Project Koplopersgemeente, € 77.300
- Project Arbeidsmigranten, € 109.200
- Basis registratieve ontwikkelingen, € 40.000
- Project transformatie 3D sociaal domein, € 187.200
- Project doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij, € 291.400.

Inzet eenmalig budget dienstverlening MijnGemeenteDichtbij

Vanaf de start van MijnGemeenteDichtbij is er te weinig werkkapitaal voor de bedrijfsvoering van de organisatie. Er is een tekort op de structurele loonkosten. Door de krappe arbeidsmarkt zijn vacatures moeilijk in te vullen. Om de dienstverlening toch te kunnen blijven verlenen, is dure inhuur noodzakelijk. Daarnaast zijn er de afgelopen jaren taken van het Rijk en de provincie naar gemeenten gegaan, vaak zonder bijbehorende budgetten. Hier hadden alle gemeenten in Nederland mee te maken.

Om deze uitdagingen het hoofd te kunnen bieden zijn extra middelen nodig. Vooruitlopend op de structurele afweging waarvoor via deze begroting middelen gevraagd worden, is bij de tweede bestuursrapportage 2021 een eenmalig bedrag van € 2.484.200 (€ 1.391.400 voor Boxtel en € 1.092.800 voor Sint-Michielsgestel) beschikbaar gesteld. Dit bedrag is ingezet op de volgende onderdelen:

Betreft	2022	2023
- formatie/inhuur	796.400	
- inhuur Omgevingswet en I&A	580.000	580.000
- bovenformativiteit	545.200	
- doorontwikkeling MGD	390.000	
- knelpunten/flexbudget	172.600	-580.000
TOTAAL	2.484.200	0

Personele knelpunten vanuit 2021 - inzet egalisatiereserve loonkosten

In 2021 is ruim € 1,9 miljoen beschikbaar gesteld ter dekking van een aantal personele knelpunten. Uiteindelijk bleek bij de jaarrekening 2021 hiervan ruim € 1,2 nodig. Een drietal personele knelpunten is ook in 2022 nog voortgezet. De dekking van deze knelpunten behoort, net zoals in 2021 de bedoeling was, te komen vanuit de inzet van de egalisatiereserve loonkosten.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

De begrotingsmutaties op de onderdelen:

- toekomstbestendige organisatie,
- autonome ontwikkelingen en
- ontwikkelingen gemeenten

hebben gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen. Samenvattend levert dit het navolgend beeld op:

Boxtel, via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Toekomstbestendige organisatie		1.400,0	1.442,0	1.485,3	1.529,9
Autonome ontwikkelingen	30,3	504,7	753,2	1.029,8	1.315,0
Softwarebudgetten gemeenten	2,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Projectleider ouderenbeleid	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Inhuurbudget beleid huishoudelijke hulp (Boxtel)	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Totaal	134,6	2.027,0	2.317,5	2.637,4	2.967,2

Boxtel, niet via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Softwarebudgetten gemeenten	1,8				
Coronacompensatie voor bijzondere bijstand en schulddienstverlening	41,9	42,0			
Doorontwikkeling wijkteams	37,9				
Formatie uitbreiding RO (PHS-Boxtel)	4,5				
Brandstofkosten afvaltransport Boxtel	13,5				
Project Opvang Vluchtelingen Oekraïne	500,0				
Totaal	599,6	42,0			

Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Toekomstbestendige organisatie		1.100,0	1.133,0	1.167,0	1.202,0
Autonome ontwikkelingen	24,1	400,9	599,3	820,6	1.048,0
Softwarebudgetten gemeenten	2,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Project "Anders verwijzen" samenwerking huisartsen	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Totaal	51,1	1.545,9	1.777,3	2.032,6	2.295,0

Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Softwarebudgetten gemeenten	1,8				
Coronacompensatie voor bijzondere bijstand en schulddienstverlening	23,8	23,7			
Doorontwikkeling wijkteams	37,9				
Vergoeding inhuurbudget inzet gemeentesecretaris Sint-Michielsgestel	61,2				
Budget arbeidsmigranten gelden terug naar Sint-Michielsgestel	-62,0				
Project Opvang Vluchtelingen Oekraïne	500,0				
Totaal	562,7	23,7			

Samengevat leidt dit per saldo tot de volgende mutaties in de begroting.

Ontwikkeling begroting MijnGemeenteDichtbij (x 1.000) (- = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Toekomstbestendige organisatie		-2.500,0	-2.575,0	-2.652,3	-2.731,9
Autonome ontwikkelingen	-54,4	-905,6	-1.352,5	-1.850,4	-2.363,0
Ontwikkelingen gemeenten	-1.293,6	-233,0	-167,3	-167,3	-167,3
Overige (budgetneutrale) ontwikkelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAAL LASTEN	-1.348,0	-3.638,6	-4.094,8	-4.670,0	-5.262,2
Bijdrage gemeente Boxtel	734,2	2.069,0	2.317,5	2.637,4	2.967,2
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	613,8	1.569,6	1.777,3	2.032,6	2.295,0
TOTAAL BATEN	1.348,0	3.638,6	4.094,8	4.670,0	5.262,2

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 begroting en 1e bestuursrapportage 2022 zijn de volgende posten meegenomen in de gemeentelijke bijdragen op basis van de verdeelsleutel:

Begrote bijdragen gemeenten (x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Boxtel:					
Begrote bijdrage per 1 januari 2022	22.215,6	22.900,7	23.371,1	23.860,1	24.261,4
Mutaties via begroting 2023 en 1e bestuursrapportage 2022:					
- toekomstbestendige organisatie		1.400,0	1.442,0	1.485,3	1.529,9
- autonome ontwikkelingen	30,3	504,7	753,2	1.029,8	1.315,0
- overdracht budgetten applicaties	2,0	20,0	20,0	20,0	20,0
- ontwikkelingen formatie en inhuurbudget	102,3	102,3	102,3	102,3	102,3
Begrote bijdrage na mutaties	22.350,2	24.927,7	25.688,6	26.497,5	27.228,6
Verdeelpercentage na mutaties	55,9%	55,8%	55,8%	55,7%	55,7%
Sint-Michielsgestel:					
Begrote bijdrage per 1 januari 2022	17.606,3	18.190,7	18.593,7	19.015,0	19.336,6
Mutaties via begroting 2023 en 1e bestuursrapportage 2022:					
- toekomstbestendige organisatie		1.100,0	1.133,0	1.167,0	1.202,0
- autonome ontwikkelingen	24,1	400,9	599,3	820,6	1.048,0
- overdracht budgetten applicaties	2,0	20,0	20,0	20,0	20,0
- ontwikkelingen formatie	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Begrote bijdrage na mutaties	17.657,4	19.736,6	20.371,0	21.047,6	21.631,6
Verdeelpercentage na mutaties	44,1%	44,2%	44,2%	44,3%	44,3%

Overzicht investeringen

Voor 2022 en volgende jaren zijn de volgende (samenvattende) investeringen begroot:

Overzicht investeringen (x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ICT/Automatisering		135,0	400,0	400,0	
Tractie- en vervoersmiddelen	597,0	199,5	523,0	202,0	55,0
Technische apparatuur	80,0	142,5	32,0		28,0
Totaal investeringen	677,0	477,0	955,0	602,0	83,0

De investeringen voor tractie en machines zijn gebaseerd op het vervangingsprogramma van de bestaande middelen. De kapitaallasten (rente en afschrijving) van deze investeringen zijn als exploitatielast opgenomen in de begroting.

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 2021 betreft de definitieve cijfers volgens de vastgestelde jaarrekening 2021;
- Kolom 2022 tot en met 2026 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 (x 1.000)	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
VASTE ACTIVA						
immateriële vaste activa						
materiële vaste activa	2.028,1	2.137,5	2.021,9	2.372,0	2.427,3	1.969,8
financiële vaste activa	154,6	74,4				
VLOTTENDE ACTIVA						
uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.246,2	588,0	578,1	28,0		30,2
liquide middelen en overlopende activa	943,7					
TOTAAL ACTIVA	17.372,6	2.800,0	2.600,0	2.400,0	2.427,3	2.000,0
VASTE PASSIVA						
vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	3.000,0	2.800,0	2.600,0	2.400,0	2.200,0	2.000,0
VLOTTENDE PASSIVA						
netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.768,9				227,3	
overlopende passiva	1.603,7					
TOTAAL PASSIVA	17.372,6	2.800,0	2.600,0	2.400,0	2.427,3	2.000,0

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten (x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
doorberekende kosten gemeenten	285,9	76,0		
ICT ontwikkelingen, inzet egaliseringsreserve	80,0	80,0		
personele knelpunten, inzet egaliseringsreserve	125,5			
projecten voor gemeenten	4.771,0	109,5		
vergoeding personele kosten	151,6	10,0		
verkoopopbrengst	14,9			
Totaal	5.428,9	275,5		

Incidentele lasten (x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
door te berekenen kosten gemeenten	285,9	76,0		
ICT ontwikkelingen	80,0	80,0		
personele knelpunten	125,5			
projecten voor gemeenten	4.771,0	109,5		
vervangingsbudget	151,6	10,0		
Totaal	5.414,0	275,5		

Toelichting incidentele baten en lasten

Doorberekende kosten tijdelijke gemeentelijke taken

Voor een aantal tijdelijke gemeentelijke taken worden incidentele bijdragen ontvangen en worden incidentele kosten gemaakt. Samenvattend zijn dit de volgende taken:

Doorberekende kosten gemeenten (x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
coronacompensatie voor bijzondere bijstand en schulddienstverlening	65,7	65,7		
doorontwikkeling wijkteams	75,8			
klinkende taal	3,6			
PHS Boxtel	4,5			
pilot jeugdhulp Sint-Michielsgestel	61,6	10,3		
vervanging gemeentesecretaris	61,2			
afvaltransporten	13,5			
Totaal	285,9	76,0		

ICT ontwikkelingen

Voor MijnGemeenteDichtbij blijft thuiswerken ook na de coronacrisis het nieuwe normaal. Om dit te faciliteren zijn extra middelen nodig, zoals onder andere laptops, mobiele telefoons en beeldschermen. Daarnaast zijn er aanpassingen nodig op de locaties. Hiervoor is incidenteel extra budget beschikbaar.

Voor deze ontwikkeling is de egalisatiereserve ICT beschikbaar als achtervang. De omvang van deze gemeentelijke reserves is per 1 januari 2022 € 1.581.500, waarvan € 402.600 voor het project Omgevingswet.

Personele knelpunten

Vanuit het restant budget 2021 is voor 2022 een incidenteel budget van € 125.500 beschikbaar voor een drietal personele knelpunten. De gemeentelijke egalisatiereserve loonkostenontwikkeling is hiervoor als achtervang beschikbaar. De omvang van deze gemeentelijke reserves is per 1 januari 2022 € 732.800.

Projecten voor gemeenten

Ter voorbereiding van nieuwe gemeentelijke ontwikkelingen wordt incidenteel budget beschikbaar gesteld waarmee incidentele uitgaven gedaan kunnen worden. Samenvattend zijn dit de volgende projecten:

Projecten voor gemeenten (x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
koplopersgemeente OCO	82,2			
Omgevingswet	100,0	50,0		
doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij	681,4			
dienstverlening MijnGemeenteDichtbij	2.484,2			
arbeidsmigranten	196,0	59,5		
basis registratieve ontwikkelingen	40,0			
transformatie 3D sociaal domein	187,2			
Opvang vluchtelingen Oekraïne	1.000,0			
Totaal	4.771,0	109,5		

Vergoeding personele kosten

In verband met zwangerschaps- en bevallingverlof ontvangt de werkgever een WAZO (wet arbeid en zorg) uitkering. Ook wordt een vergoeding ontvangen indien medewerkers gedetacheerd zijn. Daarnaast wordt incidenteel loonkostensubsidie ontvangen. Op basis van deze vergoedingen is het mogelijk om een deel van het verzuim op te vangen via incidentele inhuur.

Verkoopopbrengst

In 2022 zijn 2 wijkbusjes verkocht.

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. MijnGemeenteDichtbij kent één programma, te weten Bedrijfsvoering.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	rekening 2021			begroting 2022			begroting 2023		
programma Bedrijfsvoering									
0.4 overhead	3.040	42.858	-39.817	6.462	46.457	-39.995	1.697	46.349	-44.653
0.5 treasury	555	568	-13	568	581	-13	593	604	-12
0.8 overige baten en lasten	39.830	0	39.830	40.008	0	40.008	44.664	0	44.664
0.9 vennootschapsbelasting			0			0			0
bedrag voor onvoorzien			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	43.425	43.425	0	47.037	47.037	0	46.954	46.954	0
0.10 mutaties reserves			0			0			0
RESULTAAT	43.425	43.425	0	47.037	47.037	0	46.954	46.954	0

Bijlagen

Bijlage 1 Verplichte BBV indicatoren

In het BBV 2004 werden gemeenten voor het eerst verplicht om niet-financiële informatie in de begroting en jaarstukken op te nemen. Naast de financiële gegevens werden de 3 'w-vragen' (wat mag het kosten, wat willen we bereiken en wat gaat we daarvoor doen) opgenomen. Dit heeft er toe geleid dat de begrotingen beleidsmatiger werden. Het wordt steeds belangrijker voor gemeenten om te kunnen sturen op basis van meetbare prestaties. Naast de uniforme taakvelden, wordt daarom in het herziene BBV voorgeschreven dat gemeenten vanaf 2017 een basisset van 39 beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en verantwoordingsstukken. Desgewenst kunnen daar eigen indicatoren, toegesneden op de lokale situatie, aan worden toegevoegd. De indicatoren maken deel uit van de beleidsbegroting bij de programma's.

Zo kunnen raadsleden en anderen een helder beeld vormen over de beleidsresultaten van de gemeente en gemeenten onderling vergelijken.

Het BBV is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen. De opname van de beleidsindicatoren is via het BBV verplicht gesteld en gelden daarmee ook voor gemeenschappelijke regelingen. Het ministerie van BZK heeft daarbij aangegeven dat gemeenschappelijke regelingen alleen die indicatoren hoeven op te nemen die behoren bij de taakvelden waarbinnen de gemeenschappelijke regeling activiteiten uitvoert voor de afnemende gemeenten. Beleidsindicatoren die buiten de taakvelden van de GR vallen, kunnen worden weggelaten. Aangezien onze GR de volledige bestuursondersteuning verzorgt voor de beide gemeenten, behoren we dus in onze begroting en jaarrekening het volledige overzicht op te nemen van onze beide gemeenten.

Via de website 'waarstaatjegemeente.nl' zijn nagenoeg alle gegevens voor het opnemen van de indicatoren voor alle gemeenten beschikbaar. De beleidsindicatoren in het taakveld 'bestuur en ondersteuning' zijn niet op deze website opgenomen maar worden via de gemeenten zelf ingevuld. In verband met de ambtelijke fusie zijn juist deze gegevens voor de beide gemeenten niet beschikbaar aangezien de budgetten voor bedrijfsvoering, overhead e.d. overgezet zijn naar MijnGemeenteDichtbij.

In navolgend overzicht worden de indicatoren van onze gemeenten gepresenteerd. De opgenomen cijfers zijn gebaseerd op gegevens die beschikbaar waren per medio maart 2022.

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	Boxtel	3,9	DUO/Ingrado	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.
			Sint-Michielsgestel	2,0		
			Nederland	2,7		
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2020	Boxtel	4,0	CBS Jeugd	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet
			Sint-Michielsgestel	2,0		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	6,0		rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2020	Boxtel	2,0	CBS Jeugd	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
			Sint-Michielsgestel	1,0		
			Nederland	2,0		
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Boxtel	771,5	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
			Sint-Michielsgestel	490,0		
			Nederland	795,9		
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2021	Boxtel	630,0	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeen
			Sint-Michielsgestel	530,0		
			Nederland	649,0		
Demografische druk	%	2021	Boxtel	78,5	CBS - Bevolkingsstatistiek	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
			Sint-Michielsgestel	80,4		
			Nederland	70,1		
Functiemenging	%	2020	Boxtel	52,6		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Sint-Michielsgestel	42,1	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
			Nederland	53,2		
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2021	Boxtel	724,0	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisoudou betaalt aan woonlasten.
			Sint-Michielsgestel	796,0		
			Nederland	733,0		
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	Boxtel	788,0	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisoudou betaalt aan woonlasten.
			Sint-Michielsgestel	871,0		
			Nederland	810,0		
Gemiddelde WOZ waarde x €1.000		2017	Boxtel	242,0	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	290,0		
			Nederland	217,0		
		2018	Boxtel	249,0		De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	299,0		
			Nederland	230,0		
		2019	Boxtel	267,0		De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	322,0		
			Nederland	250,0		
		2020	Boxtel	284,0		De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	341,0		
			Nederland	271,0		
		2021	Boxtel	298,0		De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	361,0		
			Nederland	290,0		
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	Boxtel	x	Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat	
			Sint-Michielsgestel	x		
			Nederland	20,0		
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2020	Boxtel	1,0	CBS Jeugd	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en
			Sint-Michielsgestel	0,0		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	1,0		met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Jongeren met jeugdbescherming	%	2021	Boxtel	1,1	CBS Jeugd	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.
			Sint-Michielsgestel	0,6		
			Nederland	1,1		
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2021	Boxtel	9,1	CBS Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
			Sint-Michielsgestel	8,1		
			Nederland	10,5		
Jongeren met jeugdreclassering	%	2021	Boxtel	0,2	CBS Jeugd	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten
			Sint-Michielsgestel	Geen data		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	0,3		opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Boxtel	210,4	CBS - Participatiewet	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
			Sint-Michielsgestel	99,4		
			Nederland	202,0		
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2020	Boxtel	1,3	CBS - Diefstallen	
			Sint-Michielsgestel	1,9		
			Nederland	1,8		
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2020	Boxtel	3,7	CBS - Criminaliteit	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
			Sint-Michielsgestel	1,4		
			Nederland	4,5		
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2020	Boxtel	5,3	CBS - Criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare
			Sint-Michielsgestel	3,8		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	6,2		orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2020	Boxtel	0,8	CBS - Diefstallen	
			Sint-Michielsgestel	0,5		
			Nederland	2,0		
Netto arbeidsparticipatie	%	2020	Boxtel	69,8	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
			Sint-Michielsgestel	72,0		
			Nederland	68,4		
Niet-sporters	%	2020	Boxtel	43,9	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
			Sint-Michielsgestel	43,8		
			Nederland	49,3		
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2020	Boxtel	2,8	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
			Sint-Michielsgestel	7,6		
			Nederland	8,9		
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	Boxtel	111,0	CBS statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
			Sint-Michielsgestel	100,0		
			Nederland	161,0		
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	Boxtel	240,7	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden,
			Sint-Michielsgestel	152,6		
			Nederland	431,2		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	Boxtel	18,0	DUO/Ingrado	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.
			Sint-Michielsgestel	13,0		
			Nederland	26,0		
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2016	Boxtel	17,0	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
			Sint-Michielsgestel	18,0		
			Nederland	14,0		
		2017	Boxtel	17,0		
			Sint-Michielsgestel	7,0		
			Nederland	13,0		
		2018	Boxtel	21,0		
			Sint-Michielsgestel	9,0		
			Nederland	12,0		
		2019	Boxtel	14,0		
			Sint-Michielsgestel	13,0		
			Nederland	13,0		
		2020	Boxtel	7,0		
			Sint-Michielsgestel	5,0		
			Nederland	11,0		
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2020	Boxtel	139,5	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
			Sint-Michielsgestel	163,5		
			Nederland	158,4		
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2020	Boxtel	1,7	DUO/Ingrado	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2019" staat voor schooljaar "2018/2019".
			Sint-Michielsgestel	1,0		
			Nederland	1,7		

Bijlage 2 Overzicht formatie en salarissen

Op basis van de vastgestelde formatie per 1 april 2022 zijn de salarissen meerjarig doorgerekend.

Overzicht formatie en salarislasten	Formatie	Formatie	Formatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Team (begrote bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024 e.v.	2022	2023	2024	2025	2026
Algemeen managementteam	7,3	7,3	7,3	905	937	969	1.003	1.038
- bovenformatieve medewerkers				545				
Wijkmakelaars	4,0	4,0	4,0	418	433	448	464	480
Burgerzaken	13,7	13,7	13,7	914	946	979	1.013	1.048
Contactcentrum	26,3	26,3	26,3	1.588	1.644	1.701	1.760	1.822
Ruimtelijke ontwikkeling	29,1	25,8	25,8	2.305	2.132	2.207	2.284	2.364
Vergunningen toezicht handhaving	32,6	32,6	32,6	2.256	2.335	2.416	2.500	2.588
Wijkbeheer	48,7	48,7	48,7	2.856	2.955	3.058	3.165	3.275
Beheer en uitvoering	27,9	25,9	25,9	2.065	1.996	2.065	2.137	2.212
Inrichting verkeer en reiniging	19,8	19,8	19,8	1.584	1.640	1.697	1.756	1.817
Maatsch. en economische ontw.	26,3	26,0	25,9	2.254	2.309	2.388	2.471	2.557
Participatie	23,6	23,6	24,1	1.798	1.868	1.967	2.036	2.107
Jeugd	25,7	24,0	23,9	1.843	1.805	1.859	1.924	1.991
Zorg	26,0	25,3	25,3	1.852	1.867	1.933	2.000	2.070
Administratie sociaal	17,5	17,5	16,8	1.145	1.185	1.187	1.229	1.272
Sociale beleidsontwikkeling	13,1	12,1	12,1	1.064	998	1.033	1.069	1.106
Financiën en administratie	25,5	25,5	25,5	1.964	2.033	2.104	2.177	2.253
Staf en ondersteuning	21,2	19,6	19,6	1.686	1.624	1.681	1.739	1.800
Bestuurlijke ondersteuning	22,6	20,7	20,7	1.650	1.596	1.652	1.710	1.769
Belastingen	11,1	11,1	11,1	846	875	906	937	970
Informatievoorziening	24,7	24,7	24,7	1.937	2.005	2.075	2.147	2.222
Project Koplopersgemeente OCO	0,1			6				
Totaal MijnGemeenteDichtbij	446,5	434,2	433,8	33.482	33.181	34.323	35.521	36.761

Bijlage 3 Lijst met afkortingen

Afkorting	Omschrijving
AB	Algemeen bestuur
Anw	Algemene Nabestaandenwet
Arhi	wet Algemene regels herindeling
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
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
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
Fte	Fulltime-equivalent
GIS	Geografisch Informatiesysteem
GR	Gemeenschappelijke regeling
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