

Jaarverslag 2016



Versie: 11 april 2017

Status: voorstel directie -> AB/DB -> provincie

Jaarverslag en jaarrekening 2016

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	4
Jaarverslag	6
Rekeningresultaat	6
Bestemming resultaat	6
Bedrijfsvoering en algemene dekkingsmiddelen	7
Relevante beleidskaders	7
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	7
Wat heeft het gekost?	9
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	11
Paragrafen	13
B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
D. Financiering	17
E. Bedrijfsvoering	20
Jaarrekening	24
Balans per 31 december 2016	25
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	27
Toelichting op de balansposten	28
Verantwoording Wet Normering Topinkomens	31
Rekeningresultaat 2016	33
Toelichting op rekeningresultaat	33
Bestemming resultaat	36
Incidentele baten en lasten	37
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

Inleiding

Hierbij bieden wij u aan het jaarverslag en jaarrekening 2016. Dit is het eerste van onze gemeenschappelijke regeling MijnGemeenteDichtbij. Per 1 januari 2016 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel samengevoegd en vanaf deze datum verzorgt deze ambtelijke fusieorganisatie de bestuursondersteuning voor de beide gemeenten. Nadat per 1 april 2016 de plaatsing van de medewerkers in hun nieuwe functie definitief was, zijn de teams van onze organisatie van start gegaan. Het jaar 2016 heeft zich gekenmerkt als een startjaar waarin veel tijd en aandacht nodig is geweest voor overdracht, afstemming, inrichting en optimalisering van werkprocessen. Het traject van zelfsturing van onze organisatie is van start gegaan en kent een doorlooptijd van tenminste 2 jaar.

Eind 2016 zijn de gemeenteraden geïnformeerd over de ontwikkelingen tot dan toe en is aangegeven dat er behoefte is om de organisatie op onderdelen aan te passen. Aanleiding van deze doorontwikkeling is de omvang van de teams in combinatie met de veelheid van onderwerpen. Daarom is een bijstelling in de aansturing gewenst waarbij deze taak gaat verschuiven van programmamanager naar teammanager. Met deze doorontwikkeling zal de focus meer komen te liggen op de ambities uit het Bedrijfsplan, in lijn zijn met de visie op dienstverlening en zich blijven richten op de zelfsturingsvisie van onze organisatie. De hoofdlijnen van de doorontwikkeling/bijsturing zijn:

- Verschuiving van de hiërarchie van programmamanagement naar teammanagement;
- Rechtstreekse aansturing van teammanagement, gebiedsregisseurs en concern control door de directie;
- Formulering van drie belangrijke ontwikkelprogramma's;
- Gedeeltelijke herverdeling taken en functies tussen teams.

Onze ambtelijke fusieorganisatie verzorgt voor de beide gemeenten de bestuursondersteuning. De verantwoording in dit verslag richt zich derhalve uitsluitend op budgetten voor de bedrijfsvoering. De verantwoording van de programmabudgetten zijn hiervan uitgezonderd en deze maken deel uit van de programmajaarrekeningen van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel.

De jaarrekening 2016 sluit af met een positief rekeningresultaat van € 172.000. Op basis van artikel 30a van de gemeenschappelijke regeling wordt indien de jaarrekening met een batig saldo sluit, het saldo uitgekeerd aan de deelnemers naar rato van ieders bijdrage. Als de rekening sluit met een nadelig saldo, draagt elke deelnemer naar rato daaraan bij.

De controle op de jaarrekening 2016 is inmiddels door onze accountant PWC afgerond. De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring op de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid te verstrekken met betrekking tot de jaarrekening 2016, onder voorbehoud van goedkeuring van deze jaarrekening door het Algemeen bestuur.

Onze gemeenschappelijke regeling is een btw-ondernemer. Derhalve zijn alle in dit verslag genoemde cijfers exclusief btw.

Het Dagelijks Bestuur GR MijnGemeenteDichtbij.
11 april 2017.

Jaarverslag

Rekeningresultaat

De jaarrekening 2016 sluit af met een positief rekeningresultaat van € 172.000.

Dit resultaat bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Personeelskosten	-79
Huisvesting/facilitair	305
Automatisering/I&A	-87
Tractie	-41
Overige	74
Totaal	172

Voor een nadere toelichting op dit resultaat wordt verwezen naar het onderdeel jaarrekening van dit jaarverslag.

Bestemming resultaat

Het batige exploitatieresultaat van afgerond € 172.000 is naar rato niet in rekening gebracht bij de beide gemeenten. Dit is 0,61% minder dan er begroot was.

Dit geeft voor Boxtel een positief resultaat van € 98.000 en voor Sint-Michielsgestel een positief resultaat van € 74.000.

Bedrijfsvoering en algemene dekkingsmiddelen

De jaarrekening 2016 van onze ambtelijke fusieorganisatie bestaat uit één programma, bedrijfsvoering en een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

Relevante beleidskaders

De activiteiten van onze GR zijn uitgevoerd binnen de volgende kaders.

Externe wet- en regelgeving:

Het gaat hierbij om aanbestedingsregels van de Europese Unie en het Rijk en wetgeving van de Europese Unie en het Rijk, zoals, fiscale wetgeving, Gemeentewet en BBV.

Interne wet- en regelgeving:

Omschrijving	Besluit Algemeen bestuur
Gemeenschappelijke Regeling samenwerkingsorganisatie Boxtel – Sint-Michielsgestel	26 mei 2015
Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Boxtel – Sint-Michielsgestel	15 december 2015
Controleverordening MijnGemeenteDichtbij	12 juli 2016
Ondermandaatbesluit algemeen bestuur MijnGemeenteDichtbij	24 mei 2016
Rechtspositieregeling, zoals Car/Uwo	
Bezwaarschriftenregeling personele aangelegenheden Boxtel – Sint-Michielsgestel	3 november 2015
Akkoord arbeidsvoorwaarden — GR MijnGemeenteDichtbij	6 april 2016
Controleprotocol 2016-2018	15 november 2016

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Organisatieontwikkeling

Begin april 2016 is de nieuwe organisatie van start gegaan. In deze organisatie hebben de programmanagers de rol van leidinggevende gekregen. Na de eerste evaluatie afgelopen zomer is hierover gesproken met de burgemeesters en het dagelijks bestuur van MijnGemeenteDichtbij. In de praktijk van het afgelopen half jaar blijkt dat de programmamanagers veel verschillende taken hebben: personele en organisatorische taken, sturing geven aan strategische ontwikkeling en zorgen voor goede onderlinge afstemming tussen de teams en programma's. Deze combinatie bleek te veel gevraagd. Daardoor lukt het niet om (voldoende) aandacht te geven aan medewerkers en hebben programmamanagers onvoldoende ruimte om op strategisch niveau te opereren met overstijgende programma's in de organisatie. (Functioneren in een moderne maatschappij, optimaliseren van de interne organisatie en het samenvoegen/harmoniseren van twee organisaties).

In het laatste kwartaal van 2016 is er een voorstel gedaan tot bijstelling in de aansturing en is besloten door directie en het dagelijks bestuur om de leidinggevende rol te verschuiven van de programmamanagers naar de teammanagers waarbij de nieuwe teammanagers direct worden aangestuurd door de directie. De organisatie blijft plat en de teams en teamleden blijven hierbij zo de belangrijkste bouwstenen van onze organisatie. Het voornemen is de wijziging in de aansturing in te laten gaan in het eerste kwartaal van het nieuwe jaar. In de laatste maanden van 2016 is gewerkt aan een zorgvuldige uitwerking, samen met programmamanagers en teamregisseurs, de ondernemingsraad en het dagelijks bestuur hierbij worden ook de organisatorische en financiële consequenties verwerkt.

Personeel en Organisatie

Binnen de organisatie MijnGemeenteDichtbij is het afgelopen jaar veel ingezet op zelfsturing van teams. Er zijn diverse sessie geweest waarbij alle medewerkers zelf aan de slag zijn gegaan met het uitwerken van thema's rondom zelfsturing. Zo heeft ieder team onder andere gekeken naar de missie en visie van zijn team, is het professioneel kader geoefend en uitgezet als hulpmiddel voor moeilijke besluiten en is er gewerkt aan sterrollen binnen een team waarbij mensen uit het team bepaalde regeltaken toebedeeld hebben gekregen.

In 2016 is vanuit HR ingezet op diverse beleidsterreinen. Deze beleidsterreinen zijn voor de organisatie MijnGemeenteDichtbij verder uitgewerkt en vastgesteld. Te denken valt aan ziekteverzuimbegeleiding, nieuwe manieren van werving en selectie, werktijden regeling en zijn de contouren uitgezet rondom het beleid van Individueel Keuze Budget (IKB).

Ontvlechten en invlechten

De ontvlechting van de drie samenwerkingsvormen Ple1N, OptimIsd en Regionaal Bureau Leerplicht is een feit. De formele overdracht van de werkzaamheden heeft plaatsgevonden per 1 januari 2017. De financiële afwikkeling vindt plaats in 2017.

- **Ple1n**
Per 1-1-2017 zijn de dienstverleningsovereenkomsten met Haaren en Sint-Oedenrode beëindigd. De dienstverlening aan Haaren is per 1-1-2017 vanuit MijnGemeenteDichtbij in een nieuwe dienstverleningsovereenkomst 2017 vastgelegd voor wat betreft de bedrijfsvoeringsaspecten: Informatisering en Automatisering, Belastingen en Invorderingen. Deze nieuwe dienstverleningsovereenkomst loopt af per 1-1-2018. De taken rondom Personeel en Organisatie is voor het deel Sint Michielsgestel overgekomen naar MijnGemeenteDichtbij en voor het deel Haaren in Haaren achtergebleven.
- **OptimIsd**
Per 1-1-2017 is de gemeenschappelijke regeling voor OptimIsd opgeheven. De taken van OptimIsd met betrekking tot Sint-Michielsgestel zijn opgenomen in MijnGemeenteDichtbij.
- **Regionaal Bureau Leerplicht (RBL)**
Per 1-1-2017 is de dienstverleningsovereenkomst met RBL beëindigd. De taken van RBL met betrekking tot Sint-Michielsgestel zijn opgenomen in MijnGemeenteDichtbij.

Taakstelling

In het bedrijfsplan uit 2015 staat dat we als gemeenten een ongelooflijke mega klus hebben om naast alle veranderingen, vernieuwingen en innovaties die we als organisatie willen doormaken ook een taakstelling oplopend tot 9% in 2019 moeten realiseren. De taakstelling van het jaar 2016 is als gerealiseerd aangemerkt.

In oktober 2016 is een plan van aanpak opgesteld waarbij de taken om te komen tot die taakstelling zijn verdeeld. Belangrijk onderdeel daarvan is het strategisch personeelsplan. De directie is ambtelijk opdrachtgever voor deze taakstelling.

Digitalisering

Voor ICT heeft 2016 in het teken gestaan van de reorganisatie. Daarbij is veel werk verzet in: het omzetten van technieken op één locatie, het harmoniseren van applicaties, het opstellen van nieuwe beleidslijnen, het op de rit krijgen van de financiële situatie en zorgen voor de beveiliging en veiligheid van onze informatie. Dit is niet alleen gedaan voor MijnGemeenteDichtbij (gemeenten Sint-Michielsgestel en Boxtel) maar ook voor de Ple1n gemeenten Haaren en Sint-Oedenrode. Daarnaast is in de tweede helft van het jaar heel hard gewerkt aan de technische in en ontvlechting van beide Ple1n gemeenten. In het komende jaar zullen we hier nog de nodige werkzaamheden aan hebben.

In 2016 is in navolging van het bedrijfsplan de Dienstverlenings- en de I-visie geschreven. Beide visies geven aan waar de organisatie wil staan de komende jaren voor onze burgers en ondernemers maar ook voor onze partners buiten. Deze visies geven richting aan de uitdagingen van de organisatie. In het vierde kwartaal is door de directie en het dagelijks bestuur van MijnGemeenteDichtbij goedkeuring gegeven aan een drietal projecten. Zo is gestart met het uitrollen van Office 365, de implementatie van een nieuw zakensysteem en het beleid rondom mobiliteit en bereikbaarheid. Voor deze trajecten is de voorbereiding en de marktverkenning in het tweede deel van het jaar afgerond. Daarnaast is

vanuit de dienstverleningsvisie gestart met de verkenning tot een nieuwe website voor beide gemeenten.

In 2016 zijn de werkzaamheden ingezet, gebaseerd op de wettelijke verplichtingen zoals die zijn vastgelegd in het programma van Binnenlandse Zaken (BZK) 'digitaal 2017' en de wet Generieke Digitale Infrastructuur (GDI), 2017). Denk aan de koppeling aan de Landelijke Voorziening WOZ, koppeling aan de landelijke voorziening van de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) en de aansluiting op de berichtenbox 'MijnOverheid'. Bijzonder aandacht verdient het project 'Grip op Informatie' waarbij een awareness wordt gecreëerd bij onze medewerkers hoe op een goede manier om te gaan met papier en papierloze (data) informatie.

Huisvesting

Medio 2016 is de organisatie ondergebracht binnen de gebouwen van beide gemeenten. De organisatie hanteert het flexibel werken concept.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie

Programma bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2015	Primitieve begroting 2016	Wijziging begroting 2016	Begroot 2016 na wijziging	Realisatie 2016	Resultaat
Lasten:						
Personeelskosten	0	24.889	-76	24.814	26.602	-1.788
Huisvesting/facilitair	0	3.433	-42	3.391	2.948	443
Fusiebudget	0	0	0	0	596	-596
Automatisering/I&A	0	3.327	41	3.368	4.163	-795
Tractie	0	460	-71	389	430	-41
Overige	0	953	-75	878	909	-31
Totaal lasten	0	33.062	-223	32.840	35.648	-2.808
Baten:						
Personeelskosten	0	2.162	152	2.314	4.023	1.709
Huisvesting/facilitair	0	305	-10	296	158	-138
Fusiebudget	0	0	0	0	596	596
Automatisering/I&A	0	1.387	0	1.387	2.095	708
Tractie	0	0	0	0	0	0
Taakstelling	0	563	-563	0	0	0
Overige	0	890	-27	863	968	105
Totaal baten	0	5.307	-448	4.860	7.840	2.980
Saldo: bijdragen gemeenten	0	27.755	225	27.980	27.808	172

Toelichting op de exploitatie

Per saldo zijn ten opzichte van de begroting de exploitatielasten € 2,808 miljoen hoger en de exploitatiebaten € 2,980 miljoen hoger. Per saldo komt dit uit op een positief resultaat van € 172.000.

Personeelskosten

Zowel bij de lasten als de baten zijn de personeelskosten ruim € 1,7 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste verklaring hiervoor is het overzetten van de reservering vakantietoelage en verlofsaldi vanuit de gemeenten naar MGD zoals is toegelicht bij de 2^e bestuursrapportage 2016. De gemeenten hadden hiervoor destijds een bedrag gereserveerd dat in 2016 is uitgekeerd. Deze heeft geleid tot extra inkomsten waarvoor extra lasten voor de vakantietoelage (zie ook pagina 33) zijn verantwoord. Dit heeft geleid tot zowel hogere baten als hogere lasten.

Voorts is onder baten een interne doorbelasting verantwoord ten laste van budgetten voor automatisering en I&A.

Huisvesting/facilitair

De lasten voor huisvesting en facilitair zijn lager dan begroot. Met name de huurlasten te betalen aan de gemeenten zijn minder dan begroot. De doorberekende huurkosten zijn gebaseerd op de door de gemeenten hiervoor begrote bedragen. Aan de andere kant is ook de huuropbrengst lager dan begroot. Reden hiervoor is het lagere bedrag dat ook in voorgaande jaren aan de betreffende afnemer in rekening gebracht is.

Automatisering/I&A

Het jaar 2016 is het laatste jaar van de Ple1n samenwerking tussen de gemeenten Haaren, Sint-Oedenrode en Sint-Michielsgestel. De afrekening die op dit onderdeel is gerealiseerd heeft geen effect op het jaarresultaat aangezien afgerekend is op basis van de werkelijke kosten. Vanwege een interne doorbelasting van personeelskosten zijn de lasten hoger dan begroot. Hier tegenover staan ook doorbelaste hogere baten. De directe kosten voor automatisering (software, hardware en directe ondersteuning) zijn per saldo € 155.000 minder dan begroot. Aan de andere kant zijn er hogere uitgaven (€ 205.000) verantwoord voor internet en telefoonkosten.

Tractie

Het onderhoud en beheer van tractiemiddelen heeft per saldo meer gekost dan begroot. Een van de oorzaken betreft de alsnog in rekening gebrachte BPM voor een bedrag van € 14.399. Op deze onterecht in rekening gebrachte BPM is bezwaar ingediend wat uiteindelijk gehonoreerd is.

Fusiebudget

Ter voorbereiding op de ambtelijke fusie hebben de beide gemeenten in 2015 gezamenlijk een budget van € 3 miljoen beschikbaar gesteld. Omdat een deel van de facturen uiteindelijk door MijnGemeenteDichtbij betaald zijn is er vervolgens voor datzelfde bedrag een factuur doorgestuurd naar de beide gemeenten. Dit leidt tot hogere lasten en hogere baten. Zowel voor de lasten als de baten was een p.m-raming opgenomen.

Overige

Op basis van het besluit van het dagelijks bestuur op 6 december 2016 is per 30 november 2016 ter financiering van de overname van de boekwaarde van de bedrijfsvoeringsmiddelen een geldlening van € 4 miljoen aangetrokken bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Het rentepercentage van deze 20-jarige lening is 1,13%. Ten opzichte van de rekenrente van 3,5% levert dit incidenteel en structureel voordeel op.

Taakstelling

De taakstelling van 2% voor 2016, oftewel een bedrag van € 562.975 is volledig inderdiend. Dit is gerealiseerd vanwege het aantal vacatures in 2016 en is begrotingstechnisch verwerkt via de 1^e bestuursrapportage 2016.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2015	Primitieve begroting 2016	Wijziging begroting 2016	Begroot 2016 na wijziging	Realisatie 2016	Resultaat
Lasten:						
Totaal lasten	0	0	0	0	0	0
Baten:						
Bijdrage gemeente Boxtel	0	15.826	84	15.910	15.812	-98
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	0	11.930	140	12.070	11.996	-74
Totaal baten	0	27.755	225	27.980	27.808	-172
Resultaat na bijdragen gemeenten						
Resultaat na bijdragen gemeenten	0	0	0	0	0	0
Bijdrage in %						
Gemeente Boxtel		57,03%		56,86%	56,86%	56,86%
Gemeente Sint-Michielsgestel		42,97%		43,14%	43,14%	43,14%

In het bedrijfsplan dat de basis was voor de ambtelijke fusie is bepaald dat de twee gemeenten tezamen de jaarlijkse netto exploitatielast van de ambtelijke fusieorganisatie dragen. Er is op basis van de uitgangspunten volgens het bedrijfsplan gekozen voor een eenvoudige verdeelsleutel, te weten de omvang van de inbrengbegrotingen van het eerste begrotingsjaar 2016.

De verdeelsleutel (afgerond op twee decimalen) op basis van ingebracht budget geldt voor alle toekomstige jaren, tenzij via een begrotingswijziging een verandering in het takenpakket wordt doorgevoerd, die voor de twee genoemde gemeenten verschillend uitpakt. Dergelijke mutaties hebben zich afgelopen jaar voorgedaan waardoor het verdeelpercentage is aangepast.

Samenvattend is de begroting als volgt gemuteerd:

Begrote bijdrage MijnGemeenteDichtbij (bedragen x € 1.000)	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Totaal
Primitief begroot	15.826	11.930	27.756
Indexering 2016	128	89	217
WA-premie terug naar gemeenten	-44	-70	-114
VNG-contributie terug		-37	-37
Budget sociaal domein		158	158
totaal begroot	15.910	12.070	27.980

Uiteindelijk zijn de gemeenten de volgende bedragen in rekening gebracht:

Definitieve bijdrage MijnGemeenteDichtbij (bedragen x € 1.000)	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Totaal
Totaal exclusief BTW	15.812	11.996	27.808
BTW, 21%	3.321	2.519	5.840
Totaal inclusief BTW	19.133	14.515	33.648
aandeel kostenverhogende BTW	66	126	192

Een deel van de BTW is voor de gemeenten niet compensabel danwel als ondernemer verrekenbaar en daarmee dus kostenverhogend. Voor dit nadeel hebben de gemeenten dekking binnen hun begroting.

Investeringsen

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2016	Realisatie 2016	Saldo 2016	Saldo naar 2017
Overname bedrijfsvoeringsmiddelen Boxtel	2.281	2.281		
Overname bedrijfsvoeringsmiddelen Sint-Michielsgestel	1.300	1.300		
Kleine investeringen ICT	50		50	50
Vervanging PIV4ALL	125		125	125
Oracle	20		20	20
Digitaliseren bouw- en milieuvergunningen	23		23	23
GISVG en Key2waarderen (overname Sint-Oedenrode)	0	70	-70	
Kleine bus (nieuwe) strooien	49		49	49
Twee kleine voertuigen	70		70	70
Lening U/G PC Privé	0	14	-14	
Totaal	3.918	3.665	253	337

Overname bedrijfsvoeringsmiddelen

Op basis van de in het bedrijfsplan verwoorde uitgangspunten zijn de onroerende (bedrijfsvoering) eigendommen achtergebleven bij de beide gemeenten. De vuilniswagens, de zoutstrooiers en de veegwagens zijn achter gebleven bij de betreffende gemeente. Deze middelen zijn immers volledig verbonden aan de eigen specifieke gemeentelijke taak.

De overige bedrijfsvoeringsmiddelen zijn met terugwerkende kracht per 2 januari 2016 als eigendom overgedragen aan de GR. Dit geldt voor kantoorinventaris, ICT voorzieningen, tractiemiddelen, werkmaterieel, gereedschappen e.d.

Voor zover er nog een boekwaarde resteerde bij de gemeenten van de over te dragen middelen is het eigendom overgenomen tegen boekwaarde. De middelen zonder boekwaarde zijn 'om niet' overgedragen. Voor Boxtel gaat het om een bedrag van € 2.281.479,82 en voor Sint-Michielsgestel gaat het om een bedrag van € 1.299.843,88. De overdracht is vastgelegd in een verkoopovereenkomst d.d. 24 november 2016 en is gebaseerd op het besluit van het dagelijks bestuur van 15 november 2016.

ICT

De begrote ICT-investeringen zijn alle in 2016 niet gerealiseerd vanwege het voornemen om op korte termijn met een visie te komen rondom informatievoorziening en automatisering. In deze visie zal worden bezien op welke wijze deze investeringen zullen worden ingezet.

GISVG en Key2waarderen

Vanwege de beëindiging van de Ple1n samenwerking gemeentelijke belastingen per 1 januari 2017 is op basis van de ontvlechtingsovereenkomsten de resterende boekwaarde van het pakket GISVG en Key2waarderen overgenomen van de gemeente Sint-Oedenrode.

Tractiemiddelen

Eind vorig jaar zijn bestellingen gedaan voor een drietal te vervangen voertuigen. In de loop van 2017 zullen deze voertuigen geleverd worden. Deze aankoop past binnen het investeringsbudget dat zal worden overgezet naar 2017.

PC privé

Tot 1 april 2016 bestond de mogelijkheid om leningen in het kader van PC privé te verstrekken aan medewerkers van de gemeente Sint-Michielsgestel. Dit bedrag is overgezet naar MijnGemeenteDichtbij en zal binnen maximaal 3 jaar terugbetaald worden.

Paragrafen

Het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten is een aantal verplichte paragrafen voorgeschreven:

- A. Lokale heffingen
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering
- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid

Voor onze gemeenschappelijke regeling zijn de paragrafen Lokale heffingen, Onderhoud kapitaalgoederen, Verbonden partijen en Grondbeleid niet van toepassing.

B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het beleid

Op basis van de in december 2015 door het algemeen bestuur vastgestelde financiële verordening neemt het dagelijks bestuur in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bij de begroting en jaarrekening tenminste op de verplichte onderdelen op grond van artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. In dit artikel is het volgende opgenomen:

1. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:
 - a. de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
 - b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.
2. De paragraaf betreffende het weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat ten minste:
 - a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
 - b. een inventarisatie van de risico's;
 - c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
 - d. een kengetal voor de:
 - i. **1a°**. netto schuldquote;
 - ii. **1b°**. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
 - iii. **2°**. solvabiliteitsratio;
 - iv. **3°**. grondexploitatie;
 - v. **4°**. structurele exploitatieruimte; en
 - vi. **5°**. belastingcapaciteit.
 - e. een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

MijnGemeenteDichtbij heeft geen beleidsnota vastgesteld op basis waarvan invulling wordt gegeven aan de wettelijke regelgeving.

De weerstandscapaciteit

Voor het in beeld brengen van de weerstandscapaciteit wordt beoordeeld of de GR bij een risicoscenario de schuldverplichtingen in de toekomst kan blijven nakomen zonder dat de uitgaven en de investeringen in noodzakelijke publieke voorzieningen in de knel komen.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Bij de incidentele capaciteit gaat het om de mogelijkheid tot opvangen van calamiteiten en eenmalige tegenvallers zonder dat het invloed heeft op voortzetting van taken op het vastgestelde niveau. Met de structurele capaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van uitvoering van de bestaande taken.

Gelet op de bepaling volgens artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling als basis voor onze samenwerking is bepaald dat de GR geen eigen reserves zal gaan vormen. Eventuele exploitatieoverschotten worden na afloop van het jaar, terugbetaald aan de beide gemeente en eventuele exploitatietekorten worden aanvullend in rekening gebracht. Deze handelwijze impliceert dat risico's niet door de GR kunnen worden opgevangen maar uiteindelijk doorgeleid gaan worden naar de beide gemeenten. Van een weerstandscapaciteit is derhalve geen sprake.

De risico's

- Personele ontwikkelingen/mobiliteit

Onze organisatie is per 1 januari 2016 van start gegaan en vraagt veel van onze medewerkers. Op diverse fronten wordt een forse werkdruk geconstateerd en de komende periode zal onze organisatie zich ontwikkelen naar het model van zelfsturing. Verder zal onze organisatie in 2017 doorontwikkeld worden waarbij de rollen van de huidige programmamanagers en teamregisseurs worden aangepast. Het is niet uit te sluiten dat deze ontwikkelingen ook voor alle medewerkers passend zal blijken te zijn. Dit kan extra kosten in het kader van mobiliteit, verzuim, vervanging of eventueel uitstroom met zich gaan meebrengen. Voor de korte termijn is hiervoor het frictiebudget nog beschikbaar.

- **Realiseren taakstelling**

Op basis van het bedrijfsplan is de taakstelling op de begroting van de GR bepaald op achtereenvolgens, 2% in 2016, 5% in 2017, 7% in 2018 en vanaf 2019 9%. Op dit moment is de taakstelling op basis van aanname onderbouwd en is de taakstelling voor 2016 reeds incidenteel en oplopend structureel € 908.000 inverdiend. Het risico is aanwezig dat achterstand ontstaat op het invullen van het resterende deel van de taakstelling en dat de ontwikkeling van budgetten anders is dan voorzien. Wij trachten dit risico zoveel als mogelijk beheersbaar te houden door continue de ontwikkeling op de invulling van de taakstelling te sturen en te monitoren.

- **Fiscale gevolgen, BTW/BCF, VPB en WKR**

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. De gevolgen voor VPB en WKR zijn ook naar de huidige inzichten in beeld gebracht en leveren volgens de huidige inzichten geen fiscale nadelen op.

- **Gemeente Haaren**

De gemeente Haaren neemt via de gemeente Boxtel diensten af in het kader van de uitvoering op het terrein van het sociaal domein. Voor ICT en gemeentelijke belastingen zijn met Haaren dienstverleningsovereenkomsten gesloten. Afhankelijk van de toekomstkeuze van de gemeente Haaren is bepalend óf en in welke mate deze dienstverlening in de komende jaren kan worden voortgezet. Beëindiging van deze samenwerking leidt tot minder inkomsten en personele overcapaciteit. In 2017 worden nadere afspraken gemaakt met de gemeente Haaren over de voortzetting of ontvlechting van taken op het terrein van ICT en gemeentelijke belastingen. Dit is mede afhankelijk van de toekomst voor Haaren. Verwacht wordt dat daar in het eerste half jaar van 2017 meer zicht op gaat komen. Mocht er voor een voortzetting worden gekozen dan gaan zowel MijnGemeenteDichtbij als Haaren bekijken met welke verdeelsleutel dat financieel wordt uitgewerkt.

Afgezien van deze 'negatieve' risico's leidt de samenwerking ook tot extra kansen en positieve risico's. Het lijkt ons goed om deze ook te benoemen.

De kansen

- **Harmoniseren**

De huidige taakstelling is geënt op efficiencyverbetering binnen de GR door het afstemmen van werkprocessen e.d.

De samenwerking zal tegelijkertijd - weliswaar zonder de gemeentelijke autonomie geweld aan te doen - leiden tot harmoniseren van beleid en uitvoering op de programma's zelf, hetgeen leidt tot besparingen voor de gemeenten (en niet of in mindere mate voor de GR). Het potentiële inderdieneffect hiervan is nog niet gekwalificeerd en gekwantificeerd, maar verwacht mag worden dat deze van substantiële omvang zal zijn.

- **Economische groei**

Eventuele economische groei kan leiden tot verbetering van de financiële positie van beide gemeenten. Economische groei gaat in de regel gepaard met intensiveren van taken en/of nieuwe taken met als mogelijk gevolg, dat de voorziene personele krimp van 40 fte of meer bij de GR, mogelijk naar beneden kan worden bijgesteld.

- **Dienstverlening GR**

Eventuele uitbreiding van dienstverlening van de GR aan bestaande partijen en/of dienstverlening aan nieuwe partijen kan, na zorgvuldige kosten-batenanalyse, leiden tot additionele inkomsten voor de GR.

Kengetallen

Zoals in het begin van deze paragraaf vermeld dient m.i.v. de begroting 2016 een set van vijf financiële kengetallen te worden opgenomen. De invoering van deze set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor bestuurders en raadsleden meer inzichtelijk te maken. Per kengetal wordt een korte beoordeling gegeven.

1A. Netto schuldquote

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

netto schuldquote per 31 december	rekening 2016	begroting 2016
	8,05%	12,18%

Een netto schuldquote tussen 0% en 100% wordt door de VNG als normaal beoordeeld, bij een percentage >100% is voorzichtigheid geboden

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

MijnGemeenteDichtbij kent geen doorgeleende geldleningen. Derhalve is kengetal 1B gelijk aan kengetal 1A.

netto schuldquote per 31 december, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	rekening 2016	begroting 2016
	8,05%	12,18%

2. De solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Aangezien MijnGemeenteDichtbij geen eigen reserves kent is dit ratio niet relevant.

3. Kengetal grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Ook dit ratio is voor MijnGemeenteDichtbij niet van toepassing.

4. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om tekorten of extra lasten te kunnen opvangen. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarvan het omgekeerde geldt. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (zie artikel 17, onderdeel c, van het BBV) en uitgedrukt in een percentage.

Voor MijnGemeenteDichtbij geldt dat het resultaat voor bestemming wordt verrekend met de beide gemeenten, waardoor er altijd sprake is van een structureel sluitende begroting en jaarrekening.

Structurele exploitatieruimte	rekening 2016	begroting 2016
	0,00%	0,00%

5. Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

Ook dit kengetal is niet van toepassing voor onze GR.

D. Financiering

Inleiding

Deze paragraaf bevat de beleidsrealisatie ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

De uitvoering van de gemeentelijke financieringsfunctie vindt plaats binnen de kaders zoals gesteld in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Deze financieringsparagraaf is samen met de in december 2015 vastgestelde financiële verordening een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie.

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 8,5% van de begrotingsomvang bij aanvang van het jaar. Voor onze gemeenschappelijke regeling is voor het begrotingsjaar 2016 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

begrotingsomvang	kasgeldlimiet
€ 32.839.000	€ 2.791.300

Met onze huisbankier, Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), is een financieringsovereenkomst aangegaan van € 2.500.000. In 2016 zijn geen kasgeldleningen aangetrokken en is incidenteel gebruik gemaakt van de financieringscapaciteit via de BNG.

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.

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 onze gemeente is voor 2016 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

begrotingsomvang	schatkistbankieren
€ 32.839.000	€ 250.000

In de overeenkomst met de BNG worden bedragen vanaf € 200.000 automatisch afgeroomd.

In het afgelopen jaar zijn daarmee diverse malen bedragen overgeboekt naar de schatkist en weer terug. Samenvattend kan hier het volgende over verantwoord worden:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Verslagjaar 2016					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's				
(2)	Rijks schatkist aangehouden middelen	22	32	78	84

(3a) = (1) >	Ruimte onder het drempelbedrag	228	218	172	166
(3b) = (2) >	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

Verslagjaar 2016

(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	32.839			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	32.839			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 Drempelbedrag		250			

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.978	2.908	7.190	7.727
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	22	32	78	84

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 afgelopen jaar een 20-jarige geldlening aangetrokken van € 4.000.000 met een rentevast-percentage van 1,13%.

Liquiditeitsontwikkeling

Op basis van de gerealiseerde cijfers 2016 is er sprake van navolgende liquiditeitsontwikkeling:

Financieringsontwikkeling	2016
(bedragen x € 1)	
Saldo inkomsten exploitatie en investeringen	33.435.829
Saldo ontvangen aflossingen	10.246
Saldo ontvangsten	33.446.074
Saldo uitgaven exploitatie	32.654.954
Saldo investeringen en voorzieningen	3.664.995
Aflossing geldleningen	0
Saldo uitgaven	36.319.948
Opgenomen geldleningen	4.000.000
Financieringsresultaat	1.126.126

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. Het afgesproken gezamenlijke tekort voor de decentrale overheden voor 2016 wordt ingeschat op -/-0,5% bbp. MijnGemeenteDichtbij heeft afgelopen jaar een financieringsoverschot gerealiseerd.

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 jaarrekening 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.

In het afgelopen jaar is aangaande rente het volgende resultaat verantwoord:

Renteresultaat	2016
(bedragen x € 1)	
Kortlopende rentekosten	3.471
Langlopende rentekosten	3.892
Rente over eigen vermogen en voorzieningen	0
Rentebaten	-4
Totaal rentekosten	7.359
Doorberekende rente activa	113.659
Renteresultaat	106.300

E. Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Begin april 2016 is de nieuwe organisatie van start gegaan. In deze organisatie hebben de programmanagers de rol van leidinggevende gekregen. Na de eerste evaluatie afgelopen zomer is hierover gesproken met de burgemeesters en het Dagelijks bestuur van MijnGemeenteDichtbij. In de praktijk van het afgelopen half jaar blijkt dat de programmamanager veel verschillende taken hebben. Personele en organisatorische taken, sturing geven aan strategische ontwikkeling en zorgen voor goede onderlinge afstemming tussen de teams en programma's. Deze combinatie bleek te veel gevraagd. Daardoor lukt het niet om (voldoende) aandacht te geven aan medewerkers in de organisatie en hebben programmamanager onvoldoende ruimte om op strategisch niveau te opereren met overstijgende programma's in de organisatie. (Functioneren in een moderne maatschappij, optimaliseren van de interne organisatie en het samenvoegen/harmoniseren van twee organisaties).

Daarom is er in het laatste kwartaal van 2016 een voorstel gedaan tot bijstelling in de aansturing en is besloten door directie en het Dagelijks Bestuur om de leidinggevende rol te verschuiven van de programmamanager naar de teammanagers. Waarbij de nieuwe teammanagers direct worden aangestuurd door de directie. De organisatie blijft plat en de teams en teamleden blijven hierbij zo de belangrijkste bouwstenen van onze organisatie. Het voornemen is de wijziging in de aansturing in te laten gaan in het eerste kwartaal van het nieuwe jaar. In de laatste maanden van 2016 is gewerkt aan een zorgvuldige uitwerking, samen met programmamanager en teamregisseurs, de ondernemingsraad en het Dagelijks bestuur hierbij worden ook de organisatorische en financiële consequenties verwerkt.

Personeel en Organisatie

Binnen de organisatie MijnGemeenteDichtbij is het afgelopen jaar veel ingezet op zelfsturing van teams. Er zijn diverse sessie geweest waarbij alle medewerkers zelf aan de slag zijn gegaan met het uitwerken van thema's rondom zelfsturing. Zo heeft ieder team onder andere gekeken naar de missie en visie van haar team, is het professioneel kader geoefend en uitgezet als hulpmiddel voor moeilijke besluiten en is er gewerkt aan sterrollen binnen een team waarbij mensen uit het team bepaalde regeltaken toebedeeld hebben gekregen.

In 2016 is vanuit HR ingezet op diverse beleidsterreinen. Deze beleidsterreinen zijn voor de organisatie MijnGemeenteDichtbij verder uitgewerkt en vastgesteld. Te denken valt aan ziekteverzuimbegeleiding, nieuwe manieren van werving en selectie, werktijden regeling en zijn de contouren uitgezet rondom het beleid van Individueel Keuze Budget (IKB).

Ontwikkeling formatie en loonkostenbudget

De formatie kende in 2016 de volgende ontwikkeling:

Programma	formatie bezetting		formatie bezetting		formatie bezetting		formatie bezetting		begroting 2016 werkelijk 2016	
	1 april 2016		1 september 2016		31 december 2016		1 januari 2017		salarissen x € 1.000	
Algemeen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322	1.468
Bedrijfsvoering	98,64	83,37	100,31	83,48	100,31	86,40	111,09	93,73	6.291	5.693
Dienstverlening	35,50	32,49	36,50	32,58	36,50	32,98	36,89	33,04	2.032	1.968
Fysiek	131,70	113,64	131,70	114,33	133,70	113,85	134,14	114,35	8.378	7.644
Sociaal	77,00	68,19	91,74	79,31	91,68	81,47	101,99	90,16	5.348	4.649
SPP	11,00	5,89	11,00	6,67	11,00	13,28	12,00	13,28	1.114	1.323
Totaal	353,84	303,58	371,25	316,37	373,19	327,98	396,11	344,56	23.485	22.745

De formatie is in de loop van 2016 uitgebreid voor:

- Structurele inpassing taken sociaal domein, 15,2 fte
- Diverse formatiemutaties op programma's, 4,2 fte

Vervolgens is de formatie per 1 januari 2017 uitgebreid met 23 fte vanwege de ontvlechting Ple1n en OptimIsd.

Ziekteverzuim

	2016 MGD	2015 BOXTEL	2015 SMG	2014 BOXTEL	2014 SMG
verzuimpercentage	5,57%	3,70%	3,80%	3,00%	6,30%
verzuimfrequentie	1,29	1,32	1,41		
verzuimduur in dagen	13,62	8,29	8,16		

Het ziekteverzuim is afgelopen jaar gestegen ten opzichte van het ziekteverzuim in de gemeentelijke organisaties van Boxtel en Sint-Michielsgestel in 2015. Landelijk gemiddeld was het ziekteverzuim in 2015 5,30% voor alle gemeenten en de gemiddelde verzuimfrequentie was 1,21 maal. Het ziekteverzuimbeleid is er op gericht om in 2016 het verzuimpercentage en -frequentie weer te doen dalen.

Ontvlechten en invlechten

De ontvlechting van de drie samenwerkingsvormen Ple1N, OptimIsd en Regionaal Bureau Leerplicht is een feit. De formele overdracht van de werkzaamheden heeft plaatsgevonden per 1 januari 2017. De financiële afwikkeling vindt plaats in 2017.

- Ple1n
Per 1-1-2017 zijn de dienstverleningsovereenkomsten met Haaren en Sint-Oedenrode beëindigd. De dienstverlening aan Haaren is per 1-1-2017 vanuit MijnGemeenteDichtbij in een nieuwe Dienstverleningsovereenkomst 2017 vastgelegd voor wat betreft de bedrijfsvoeringsaspecten Informatisering en Automatisering en Belastingen en Invorderingen. Deze nieuwe dienstverleningsovereenkomst loopt af per 1-1-2018. De taken rondom Personeel en Organisatie is voor het deel Sint Michielsgestel overgekomen naar MijnGemeenteDichtbij en voor het deel Haaren in Haaren achtergebleven.
- OptimIsd
Per 1-1-2017 is de gemeenschappelijke regeling voor OptimIsd opgeheven. De taken van OptimIsd met betrekking tot Sint-Michielsgestel zijn opgenomen in MijnGemeenteDichtbij.
- Regionaal Bureau Leerplicht (RBL)
Per 1-1-2017 is de dienstverleningsovereenkomst met RBL beëindigd. De taken van RBL met betrekking tot Sint-Michielsgestel zijn opgenomen in MijnGemeenteDichtbij.

Taakstelling

In het bedrijfsplan uit 2015 staat dat we als gemeenten een ongelooflijke mega klus hebben om naast alle veranderingen, vernieuwingen en innovaties die we als organisatie willen doormaken ook een taakstelling oplopend tot 9% in 2019 te realiseren. De taakstelling van het jaar 2016 is als gerealiseerd aangemerkt.

In oktober 2016 is een plan van aanpak opgesteld waarbij de taken om te komen tot die taakstelling zijn verdeeld. Belangrijk onderdeel daarvan is het Strategisch Personeelsplan. De directie is ambtelijk opdrachtgever voor deze taakstelling.

Digitalisering

Voor ICT heeft 2016 in het teken gestaan van de reorganisatie. Daarbij is veel werk verzet in: het omzetten van technieken op één locatie, het harmoniseren van applicaties, het opstellen van nieuwe beleidslijnen, het op de rit krijgen van de financiële situatie en zorgen voor de beveiliging en veiligheid van onze informatie. Dit is niet alleen gedaan voor MijnGemeenteDichtbij (gemeenten Sint-Michielsgestel en Boxtel) maar ook voor de Ple1n gemeenten Haaren en Sint-Oedenrode. Daarnaast is in de tweede helft van het jaar heel hard gewerkt aan de technische in en ontvlechting van beide Ple1n gemeenten. Ook in het komende jaar zullen we hier nog de nodige werkzaamheden aan hebben.

In 2016 is in navolging van het bedrijfsplan de Dienstverleningsvisie en de I-visie geschreven. Beide visies geven aan waar de organisatie wil staan de komende jaren voor onze burgers en ondernemers.

Maar ook voor onze partners buiten. Deze visies geven richting aan de uitdagingen van de organisatie. In het vierde kwartaal is door de directie als het Dagelijks Bestuur van MijnGemeenteDichtbij goedkeuring gegeven aan een drietal projecten. Zo is gestart met het uitrollen van Office 365, de implementatie van een nieuw zakensysteem en het beleid rondom Mobiliteit en bereikbaarheid. Voor alle drie deze trajecten is de voorbereiding en de marktverkenning in het tweede deel van het jaar afgerond. Daarnaast is vanuit de dienstverleningsvisie gestart met de verkenning tot een nieuwe website voor beide gemeenten.

In 2016 zijn de werkzaamheden ingezet, gebaseerd op de wettelijke verplichtingen zoals die zijn vastgelegd in het programma van BZK 'digitaal 2017' en de wet GDI (Generieke Digitale Infrastructuur, 2017). Denk aan de koppeling aan de Landelijke Voorziening WOZ, koppeling aan de landelijke voorziening van de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) en de aansluiting op de berichtenbox 'MijnOverheid'. Bijzonder aandacht verdiend het project 'Grip op Informatie' waarbij een awareness wordt gecreëerd bij onze medewerkers hoe op een goede manier om te gaan met papier en papierloze (data) informatie.

Huisvesting

Medio 2016 is de organisatie ondergebracht binnen de gebouwen van beide gemeenten. De organisatie hanteert het flexibel werken concept.

Bedrijfsvoeringsprogramma's

De vijf programmamanagers zijn ieder verantwoordelijk voor één van de (tijdelijke) opgaven binnen onze GR.

Programma bedrijfsvoering

De teams van programma bedrijfsvoering zijn faciliterend voor de interne klant in onze organisatie. GR MijnGemeenteDichtbij heeft van de gemeenten een opgave meegekregen in termen van een financiële taakstelling op de begroting. De taakstelling voor het jaar 2016 is volledig inderdiend. Vanaf 2017 resteert nog een oplopende taakstelling van € 1,3 miljoen tot structureel € 1,9 miljoen. Mede naar aanleiding van de opmerkingen bij de begroting 2017 door de provinciaal toezichthouder is eind 2016 een start gemaakt om op de diverse bedrijfsvoeringsonderdelen de invulling van de taakstelling te concretiseren. Omdat dit absoluut niet ten koste mag gaan van een beperking van de kwaliteit en dienstverlening, zal tevens een strategisch personeelsplan worden opgesteld. Deze plannen worden opgesteld rekening houdend met de volgende uitgangspunten:

- De gemeenten hebben de taakstellende ombuigingen meerjarig op hun begrotingen ingeboekt.
- De provincie is toegezegd, dat in de eerste helft van 2017 door MGD inzicht zal worden gegeven in een meerjarig structureel ombuigingsplan, waarbij de zichtdekkingen zijn vervangen door praktische uitvoerbare en te verzilveren maatregelen.

Bedrijfsvoeringsprogramma Dienstverlening

De dienstverlening wordt vanuit de gezamenlijke ambtelijke organisatie zo dicht als mogelijk bij inwoners en (maatschappelijk) ondernemers georganiseerd. Per gemeente zijn de eigen loketten gehandhaafd en op onderdelen is de dienstverlening verbeterd. Zo is medio 2016 een gecombineerd telefonisch informatiepunt voor de beide gemeenten gerealiseerd.

Bedrijfsvoeringsprogramma Fysiek

In 2016 was te merken dat de economie weer aantrekt, waardoor ook de ruimtelijke ontwikkelingen en bouwinitiatieven aantrekken. Dit legt een zware druk op de beschikbare capaciteit, naast de al bestaande forse ruimtelijke ambities en opgaven binnen het fysieke programma zoals: het ontwerpen en uitvoeren van bijv. de centrumplannen in Boxtel en Sint-Michielsgestel, het Programma Hoog Frequent Spoor, ontwikkeling woonwijken Jacobskamp en Selissen, etc.

De 5 teams van het Fysiek Programma pakten dit voortvarend op, ondanks het gegeven dat tevens veel aandacht geschonken is aan de drie organisatorische transities bij de ambtelijke fusie: een andere werkstructuur (fusie), een andere werkhouding (van buiten naar binnen) en een andere werkvorm (zelfsturing). Veel van de vaste routines waren verdwenen en nieuwe verbanden en contacten moesten groeien. Ontdekt werd dat op zeer veel fronten grotere of kleinere verschillen waren in de werkwijze of procedures in beide gemeenten. Hierdoor is er nog een grote uitdaging qua harmonisatie, soms zal dat ook beleidsmatige en bestuurlijke beslissingen vergen (bijvoorbeeld het

kapbeleid en de wijze van afvalinzameling). Gezien ook de al genoemde grote werkdruk zal de harmonisatie gefaseerd plaats vinden en proberen we daarvoor 'natuurlijke' momenten voor te gebruiken (bij vervaldata van beleidsnota's, meerjarige bestekken, e.d.). Een volledige harmonisatie kan daardoor nog een aantal jaren vergen. Op veel fronten vindt er echter desondanks ook al wel de nodige synergie plaats in de vorm van samenwerking en co-productie. Dat er nog wel een sterke lokale binding blijft van de bloedgroepen van oud-gestelse en oud-boxtelse medewerkers in hun werkvelden heeft vooral te maken dat het Fysiek Programma sterk moet leunen op lokale gebiedskennis. Ook zijn de projecten vaak zeer langlopend, over vele jaren, zodat overdracht niet effectief of logisch zou zijn.

Daar waar de functie of het specialisme dat vraagt is de inzet al wel breder over beide gemeenten vorm gegeven (bijvoorbeeld grondbedrijf, erfgoed, milieu, toerisme, e.d.).

Team VTH is flink geplaagd door ziekten en verloop. Met inhuur is dit voldoende opgevangen. Ook team Inrichting, Verkeer en Reiniging (IVR) ondervindt nog hinder van vacatures, wat door inhuur moest worden opgevangen. Van team Beheer en Uitvoering is de plaats van de teamregisseur nog steeds vacant. Dit beperkt de ontwikkelvoortgang van dit team. Bij de doorontwikkeling van de organisatie is dit structureel op te lossen. Ook team Wijkbeheer heeft nog veel vacatures en mist ook nog de functie van Uitvoerder op de werf in Sint-Michielsgestel. Stappen zijn gezet om deze vacatures in te vullen.

Team Ruimtelijke Ontwikkeling is qua bezetting wel bijna op orde, maar in de hoek van economie wordt nog naar versterking gezocht. Idem geldt dit voor Plattelandsvernieuwing. Ook staan de ruimtelijke plannen en de woonontwikkeling onder (te) hoge werkdruk, wat op die terreinen ook te merken is bij de teams IVR en VTH. Dit is een zorgelijke ontwikkeling die dringend aandacht nodig heeft. Om de vaste kern zal een flexibele schil gecreëerd moeten worden in personele capaciteit.

Bedrijfsvoeringsprogramma Sociaal

Het jaar 2016 heeft in het teken gestaan van de implementatie en doorontwikkeling van de 3 decentralisaties in het sociale domein (Jeugdzorg, AWBZ / Wmo en de Participatiewet) en de aanstaande invlechting van de taken vanuit OptimIsd voor de gemeente Sint-Michielsgestel. Omdat dit niet ten koste mocht gaan van de voortgang van het werk en de kwaliteit van de dienstverlening is er afgelopen jaar fors personeel ingehuurd. Omdat deze tijdelijke medewerkers vaak goed waren ingewerkt is niet steeds op goede manier aanbesteed maar zijn noodgedwongen bestaande contracten verlengd. Het belang van de klanten heeft hier het zwaarste gewogen.

Bedrijfsvoeringsprogramma strategie, programma's en projecten (SPP)

Vanaf april 2016 hebben de wijkmakelaars een flinke slinger gegeven aan het wijkgericht werken. Ze hebben zich letterlijk en figuurlijk laten zien in de gemeenschappen. Maar ook intern zijn ze meer en meer in positie gekomen. Via cursussen, training en kijken hoe in andere gemeenten wijkgericht werken handen en voeten wordt gegeven hebben zij ook aan zichzelf gewerkt. De eerste aanzetten om tot brede wijkteams te komen zijn gemaakt. Diverse initiatieven uit de samenleving zijn opgepakt, gestimuleerd en gerealiseerd.

Vanuit informatiemanagement is gewerkt aan een strategie op een innovatieve wijze te komen tot digitale dienstverlening en digitaal (samen)werken. Dit heeft geleid tot een drietal programma's, die vanaf 2017 worden uitgevoerd, waarmee de ambities op het gebied van dienstverlening, van buiten naar binnen werken, wijkgericht- en samenwerken kunnen worden waargemaakt. Het gaat hier om organisatieontwikkeling, waarbij ICT ondersteunend is. Het vergt enorm veel van medewerkers. Projectmatig werken is nog niet goed uit de verf gekomen. De beschikbare capaciteit is volledig opgegaan aan de opvang van vluchtelingen en woningbouwprojecten. Projectleiders zijn overvraagd geweest omdat vanuit de organisatie nauwelijks of geen capaciteit beschikbaar was.

De procesmanagers hebben succesvol een opleiding Lean gedaan. Zij worden ingezet om de teams te helpen met hun werk te organiseren en hun werk- en dienstverleningsprocessen in te richten. Daarbij zijn van buiten naar binnen denken en de burger vooraan in het proces zetten belangrijke kaders.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016

	31-12-2016	31-12-2015
VASTE ACTIVA		
<i>immateriële vaste activa</i>	0	0
Onderzoek ontwikkeling actief	0	0
<i>materiële vaste activa</i>	2.870.449	0
economisch nut	2.870.449	0
economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing wordt geheven	0	0
maatschappelijk nut in de openbare ruimte	0	0
<i>financiële vaste activa</i>	64.451	0
overige langlopende leningen	3.425	0
overige uitzettingen > 1 jaar (vooruitbetalingen)	61.026	0
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>voorraden</i>	0	0
grond- en hulpstoffen	0	0
<i>uitzettingen < 1 jaar</i>	11.094.649	0
vorderingen op openbare lichamen	10.558.888	0
verstrekte kasgeldleningen	0	0
overige vorderingen	125.594	0
overige uitzettingen < 1 jaar (schatkistbankieren)	410.167	0
<i>liquide middelen en overlopende activa</i>	223.366	0
liquide middelen	125.467	0
vooruitbetalingen	0	0
overlopende activa	97.899	0
TOTAAL ACTIVA	14.252.915	0

	31-12-2016	31-12-2015
VASTE PASSIVA		
<i>eigen vermogen / reserves</i>	0	0
algemene reserve	0	
overige bestemmingsreserves	0	
resultaat na bestemming	0	
<i>voorzieningen</i>	0	0
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	
onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	
door derden beklemde middelen met een spec. aanwendingsrichting	0	
<i>vaste schulden > 1 jaar</i>	4.097.114	0
banken en financiële instellingen binnenland	4.000.000	
overige binnenlandse sectoren	97.114	
VLOTTENDE PASSIVA		
<i>vlottende schulden < 1 jaar</i>	8.824.496	0
kasgeldleningen	0	
liquide middelen	0	
overige schulden	8.824.496	
<i>overlopende passiva</i>	1.331.305	0
overlopende passiva	1.331.305	
TOTAAL PASSIVA	14.252.915	0

Niet uit de balans blijken de verplichtingen:

- Leaseverplichtingen, afdruksystemen € 80.598.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Immateriële en materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Het minimaal te activeren bedrag per activum bedraagt € 15.000.

Deze activa worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. Ingevolge de financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Boxtel - Sint-Michielsgestel, is ingevolge hoofdstuk 4 Financieel beleid, artikel 7, aan het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling opgedragen om het afschrijvingsbeleid, uit te werken in een uitwerkingsregeling. In de uitwerkingsregeling zijn de volgende maximale termijnen aangehouden:

<u>Betreft</u>	<u>Maximaal</u>
Immateriële vaste activa	5 jaar
Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	30 jaar
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	n.v.t.
Tractiemiddelen	10 jaar
Machines, apparaten en installaties	10 jaar
Hardware	6 jaar
Software	8 jaar
Inrichting gebouwen	15 jaar

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de aflossing op de geldleningen. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs wordt deze afgewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen < 1 jaar, liquide middelen en overlopende activa

De kortlopende vorderingen, liquide middelen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves en voorzieningen

Op basis van de gemeenschappelijke regeling samenwerking Boxtel – Sint-Michielsgestel heeft onze GR geen eigen reserves en voorzieningen, maar worden de jaarlijkse exploitatieresultaten verrekend met de beide gemeenten.

Vaste schulden > 1 jaar

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

Flottende schulden < 1 jaar, liquide middelen en overlopende passiva

De kortlopende schulden, liquide middelen en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de balansposten**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

<i>immateriële vaste activa</i>	31-12-16	31-12-15
onderzoek ontwikkeling actief	0	0
	0	0

Toelichting:

boekwaarde per 1 januari	0	0
bij: vermeerderingen	0	0
af: verminderingen	0	0
af: afschrijvingen	0	0
boekwaarde per 31 december	0	0

<i>materiële activa</i>	31-12-16	31-12-15
<i>Economisch nut:</i>		
bedrijfsgebouwen	820.084	0
vervoermiddelen	680.330	0
machines, apparaten en installaties	996.062	0
overige materiële vaste activa	373.973	0
	2.870.449	0

Toelichting:

boekwaarde per 1 januari	0	0
bij: vermeerderingen	3.651.324	0
af: verminderingen	0	0
af: afschrijvingen	780.875	0
boekwaarde per 31 december	2.870.449	0

<i>financiële activa</i>	31-12-16	31-12-15
overige langlopende leningen	3.425	0
overige uitzettingen > 1 jaar (vooruitbetalingen)	61.026	0
	64.451	0

Toelichting:

boekwaarde per 1 januari	0	0
bij: vermeerderingen	74.697	0
af: verminderingen	0	0
af: vrijval	0	0
af: aflossingen	10.246	0
boekwaarde per 31 december	64.451	0

VLOTTENDE ACTIVA

voorraden	31-12-16	31-12-15
grond- en hulpstoffen	0	0
	0	0
uitzettingen < 1 jaar	31-12-16	31-12-15
vorderingen op openbare lichamen	10.558.888	0
verstrekte kasgeldleningen	0	0
overige vorderingen	125.594	0
overige uitzettingen < 1 jaar (schatkistbankieren)	410.167	0
	11.094.649	0
liquide middelen en overlopende activa	31-12-16	31-12-15
BNG, betalingsverkeer	123.217	0
simplified card	2.250	0
overlopende activa, diverse vooruitbetalingen	97.899	0
	223.366	0

PASSIVA**VASTE PASSIVA**

eigen vermogen / reserves	31-12-16	31-12-15
algemene reserve	0	0
overige bestemmingsreserves	0	0
resultaat na bestemming	0	0
	0	0
voorzieningen	31-12-16	31-12-15
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0
onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	0
door derden beklemde middelen met een spec. aanwendingsrichting	0	0
	0	0
vaste schulden > 1 jaar	31-12-16	31-12-15
saldo opgenomen geldleningen	4.000.000	0
af: aflossing	0	0
toekomstige verplichtingen	97.114	0
	4.097.114	0
Toelichting:		
saldo per 1 januari	0	0
bij: opgenomen geldleningen	4.097.114	0
af: aflossing geldleningen		0
saldo per 31 december	4.097.114	0
rentelast vaste geldleningen	3.892	
gemiddeld rentepercentage vaste geldleningen	1,13%	

VLOTTENDE PASSIVA

<i>vlottende schulden < 1 jaar</i>	31-12-16	31-12-15
crediteuren	8.466.291	0
nog te betalen posten algemeen	358.205	0
	8.824.496	0
<i>overlopende passiva</i>	31-12-16	31-12-15
Netto salarissen	-2.953	
Overige overlopende passiva, nog te betalen rente	3.892	0
Overlopende verplichting vakantietoeslag/-dagen	1.330.366	0
	1.331.305	0

Verantwoording Wet Normering Topinkomens

Op basis van de Wet Normering Topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) verantwoorden we via het jaarverslag de bezoldiging van de topfunctionarissen in onze organisatie.

Topfunctionarissen in het kader van de WNT zijn voor onze GR MijnGemeenteDichtbij, de leden van het Algemeen bestuur, Dagelijks bestuur en Directie.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 bedraagt € 179.000 voor topfunctionarissen met dienstbetrekking. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De maximale gemiddelde bezoldiging voor de eerste 6 maanden bedraagt € 24.000 en voor de volgende 6 maanden bedraagt deze € 18.000, waarbij het uurtarief niet meer dan € 175 mag bedragen. Vanaf de 13^e maand geldt ook voor deze functionarissen dan het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Algemeen bestuur:

Het Algemeen bestuur van GR MijnGemeenteDichtbij bestaat uit de volgende leden:

- M. Buijs
- A.G.A. van den Broek
- M.C. Lestrade-Brouwer
- H.G.J.M. van Wanrooij
- P.M.B.M. van de Wiel
- J.C.M. Pommer
- A.W.L. van den Dungen
- J.G. Loose
- E.H.J.M. Mathijssen.

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeente Boxtel en de gemeente Sint-Michielsgestel vormen het Algemeen bestuur. De leden van het Algemeen bestuur ontvangen geen geldelijke beloning of vergoeding van GR MijnGemeenteDichtbij voor hun werkzaamheden. In het kader van de WNT worden derhalve geen inkomensgegevens van deze bestuursleden vermeld.

Dagelijks bestuur:

Het Dagelijks bestuur van GR MijnGemeenteDichtbij bestaat uit de volgende leden:

- M. Buijs
- P.M.B.M. van de Wiel
- J.C.M. Pommer
- E.H.J.M. Mathijssen.

Het Dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden, met een vertegenwoordiging van 2 leden vanuit elk van de colleges van Boxtel en Sint-Michielsgestel. De leden van het Dagelijks bestuur ontvangen geen geldelijke beloning of vergoeding van GR MijnGemeenteDichtbij voor hun werkzaamheden. In het kader van de WNT worden derhalve geen inkomensgegevens van deze bestuursleden vermeld.

Directie:

De directie van GR MijnGemeenteDichtbij bestaat uit de volgende leden:

- H.A.M. van Berkel
- D. van Deurzen-van der Schrier
- J.A.F.M. Vorstenbosch.

De directie bestaat uit 3 leden. De heer H. van Berkel en mevrouw D. van Deurzen zijn als gemeentesecretaris van respectievelijk Boxtel en Sint-Michielsgestel onbezoldigd directielid van GR MijnGemeenteDichtbij. In het kader van de WNT worden derhalve geen inkomensgegevens van deze directieleden vermeld. De heer Vorstenbosch wordt als directielid ingehuurd. Zijn bezoldiging is gebaseerd op een voor 1 januari 2016 gesloten overeenkomst. Derhalve is op basis van artikel 7 van het Uitvoeringsbesluit WNT, lid 1 een overschrijding van het toegestane bezoldigingsmaximum toegestaan. Zijn bezoldiging is gebaseerd op het uurtarief van functieschaal 15. Zoals blijkt uit navolgend overzicht past de bezoldiging binnen de gestelde wettelijke richtlijnen.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Bedragen x € 1	mr. J.A.F.M. Vorstenbosch
Functiegegevens	Algemeen Directeur *)
Aanvang en einde functievervulling (uiterlijk maand 12)	01/01/2016 – 31/12/2016
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling vóór 2016	0
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in 2016	12
Aantal uren functievervulling in 2016	1954
Individueel WNT-maximum	n.v.t.
Maximum uurtarief	175
Uitgekeerde bezoldiging in 2016 (t/m maand 12)	212.986
Bezoldiging per uur	109
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	212.986
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.

*) (het uurtarief van de directeur staat gelijk aan functieschaal 15 conform de tabel van het ministerie van financiën)

Rekeningresultaat 2016

De jaarrekening 2016 sluit af met een positief rekeningresultaat van € 172.000.

Dit resultaat bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Personeelskosten	-79
Huisvesting/facilitair	305
Fusiebudget	0
Automatisering/I&A	-87
Tractie	-41
Overige	74
Taakstelling	0
Totaal	172

De afwijking op de exploitatiebaten zijn:

Afwijking exploitatiebaten, excl. doorbelasting gemeenten (bedragen x € 1.000)	begroot na wijziging	niet begrote realisatie	totaal realisatie
Personeelskosten	2.314	1.709	4.023
Huisvesting/facilitair	296	-138	158
Fusiebudget	0	596	596
Automatisering/I&A	1.387	708	2.095
Tractie	0	0	0
Overige	863	105	968
Taakstelling	0	0	0
Totaal	4.860	2.980	7.840

De afwijking op de exploitatielasten zijn:

Afwijking exploitatielasten (bedragen x € 1.000)	begroot na wijziging	niet begrote realisatie	totaal realisatie
Personeelskosten	24.814	1.788	26.602
Huisvesting/facilitair	3.391	-443	2.947
Fusiebudget	0	596	596
Automatisering/I&A	3.368	795	4.163
Tractie	389	41	430
Overige	878	31	909
Taakstelling	0	0	0
Totaal	32.840	2.808	35.647

Het verschil tussen de niet begrote gerealiseerde baten (een voordeel van € 2,980 miljoen) en de niet begrote gerealiseerde lasten (een nadeel van € 2,808 miljoen) is het batige resultaat van € 172.000.

Toelichting op rekeningresultaat

Personeelskosten

Eind 2016 was de formatie 373 fte groot, waarvan 328 fte ingevuld. Vanwege het aantal vacatures en de voortgang van het werk is er afgelopen jaar fors ingehuurd. Derhalve is een fors voordeel ontstaan op salariskosten, terwijl aan de andere kant op inhuur een forse overschrijding gerealiseerd is. Vanwege de start van het Individueel Keuze Budget (IKB) per 1 januari 2017 zal in 2017 eenmalig over 7 (2016) én 12 (2017) = 19 maanden vakantietoelage worden uitbetaald. Hiertoe is een bedrag gereserveerd ten laste van het jaar 2016. Ook voor het restant verlof is een verplichting opgenomen. Omdat de beide gemeenten, MGD voor de overgenomen verplichting per 1 januari 2016 financieel gecompenseerd hebben, is een deel van deze reservering in het jaar 2016 vrijgevallen voor het

bedrag dat in 2016 netto als last verantwoord is. Samenvattend bestaat het resultaat op personeel uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Salarissen	2.071
Verhaal personele kosten	161
Reservering vakantietoelage en verlofsaldo	158
Opleidingen	90
Indirecte personele kosten	31
Inhuur en detachering	-2.590
Totaal	-79

Huisvesting/facilitair

GR MijnGemeenteDichtbij huurt van de gemeenten de beide gemeentehuizen, de beide gemeentewerven en de locatie Ursula. De gemeenten hebben het hiervoor het begrote bedrag in rekening gebracht en dit was minder dan de raming die hiervoor beschikbaar was. Hierdoor is een resultaat op huurkosten ontstaan. Voorts is minder dan begroot besteed aan inkoop van diverse goederen en diensten. Samenvattend bestaat het resultaat op huisvesting/facilitair uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Huur	127
Diverse goederen en diensten	191
Energiekosten	26
Kapitaallasten	-4
Belastingen	-12
Schoonmaakkosten	-23
Totaal	305

Fusiebudget

Ter voorbereiding op de ambtelijke fusie hebben de beide gemeenten in 2015 gezamenlijk een budget van € 3 miljoen beschikbaar gesteld. Omdat een deel van de facturen uiteindelijk door MijnGemeenteDichtbij betaald zijn is er vervolgens voor datzelfde bedrag een factuur doorgestuurd naar de beide gemeenten. Dit leidt tot hogere lasten en hogere baten. Zowel voor de lasten als de baten was een Pm-raming opgenomen. Samenvattend is sprake van het volgende resultaat:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Inhuur personeel	-288
Inhuur diensten	-164
Automatisering	-144
Bijdrage gemeente Boxtel	340
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	256
Totaal	0

Automatisering/I&A

Het jaar 2016 is het laatste jaar van de Ple1n samenwerking I&A. De geleverde diensten automatisering/I&A aan de gemeenten Sint-Oedenrode en Haaren zijn afgerekend op basis van de werkelijke gemaakte kosten. Voor het overige is samenvattend het resultaat op automatisering/I&A als volgt:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Hardware, software, automatiseringskosten	155
Kapitaallasten	-37
Telefoonkosten, internet	-205
Totaal	-87

Tractie

De begrote vervanging van een tweetal tractiemiddelen is eind 2016 in gang gezet en zal leiden tot een daadwerkelijke investering in 2017, waarmee incidenteel een voordeel op kapitaallasten gerealiseerd is. Op het onderdeel belastingen (BPM en motorrijtuigenbelasting) is sprake van een forse overschrijding ten opzichte van het beschikbare budget. Voor komende jaren zal hier een bijstelling noodzakelijk zijn. Ook de overschrijding op de energielasten kent een structureel karakter. Bezien zal worden of ter gedeeltelijke dekking hiervoor een beroep kan worden gedaan op het onderhoudsbudget. Samenvattend is sprake van het volgende resultaat op tractie:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Belastingen	-30
Energielasten	-29
Verzekeringen	-10
Kapitaallasten	9
Onderhoud	19
Totaal	-41

Overige

Ter financiering van de overgenomen boekwaarde van de bedrijfsvoeringsmiddelen van de beide gemeenten is in november via de BNG een lening aangetrokken. De rente hierop bedraagt 1,13%, terwijl in de budgetten rekening gehouden is met een financieringslast van 3,5%. Dit geeft een resultaat op rentekosten. Daarnaast zijn de lasten van de accountant gebaseerd op ontvangen offertes van de accountant. Samenvattend de volgende overige resultaten:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Accountant	-7
Rentekosten	81
Totaal	74

Taakstelling

Op basis van het bedrijfsplan is een oplopende taakstelling van 2, 5, 7 en 9% van de ingebrachte netto begroting 2016. Deze waren destijds de volgende bedragen:

Verschil inbreng gemeenten en begroting GR	2016	2017	2018	2019	2020
Resultaat = taakstelling (x € 1.000)	566	1.435	2.021	2.624	2.650

Het resultaat als bedrag voor de realiseren taakstelling, zoals deze op basis van deze eerste begroting bepaald is, zal in de komende jaren niet meer worden herberekend.

Via het actualiseren van de begroting 2016 en meerjarenbegroting 2017-2021 is medio 2016 het eerste deel van de taakstelling gerealiseerd op basis van navolgend overzicht:

Taakstelling (x € 1.000)	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Taakstelling MGD, gefixeerd op basis van begroting 2016:</i>						
Formatie, salariskosten	289	567	922	1.263	1.664	2.115
Indirecte personeelskosten, bedrijfsvoering en Tijdelijke vacatureruimte	277	868	1.099	1.361	986	535
Totaal te realiseren taakstelling	566	1.435	2.021	2.624	2.650	2.650
<i>Inverdiend op taakstelling:</i>						
Herrekening begroting 2016 met oude index	-101	-101	-101	-101	-101	-101
Inzet taakstelling	0	-17	-177	-398	-637	-807
Inzet vacatureruimte	-465					

Restant taakstelling	0	1.317	1.743	2.125	1.912	1.742
Te verdelen in:						
Formatie, salariskosten	0	550	745	865	1.027	1.308
Indirecte personeelskosten, bedrijfsvoering en Tijdelijke vacatureruimte	0	767	998	1.260	885	434

De begroting 2017 is het in het kader van financieel toezicht voor 1 augustus 2016 toegestuurd aan de provincie Noord-Brabant. Hierop heeft de provincie ons vervolgens kenbaar gemaakt dat voor het begrotingsjaar 2017 opnieuw het normaal geldend repressief toezicht van toepassing is. Wat betreft de taakstelling heeft de provincie gesteld dat deze bij de begroting 2018 moet zijn gebaseerd op reële aannames waarop besluitvorming heeft plaatsgevonden.

In oktober 2016 is een plan van aanpak opgesteld waarbij de taken om te komen tot die taakstelling zijn verdeeld. Belangrijk onderdeel daarvan is het Strategisch Personeelsplan. De directie is ambtelijk opdrachtgever voor deze taakstelling.

Omdat de taakstelling voor het jaar 2016 volledig is verdiend is samenvattend sprake van navolgend nihil resultaat:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Taakstelling	0
Totaal	0

Bestemming resultaat

Het batige exploitatieresultaat van afgerond € 172.000 is naar rato niet in rekening gebracht bij de beide gemeenten. Dit geeft voor Boxtel een positief resultaat van € 98.000 en voor Sint-Michielsgestel een positief resultaat van € 74.000.

Incidentele baten en lasten

Het jaarresultaat 2016 bestaat voor een deel uit incidentele baten en lasten. Samenvattend gaat dit voor onze GR om de volgende posten:

Incidentele baten (bedragen x € 1.000)	
Fusiekosten	596
Compensatie verlof/vakantietoelage	1.489
Bijdragen zwangerschapsverlof	161
Doorbelaste kosten gemeenten	73
Totaal	2.319

Incidentele lasten (bedragen x € 1.000)	
Fusiekosten	596
Verplichting verlof/vakantietoelage	1.330
Doorbelaste kosten gemeenten	73
Totaal	1.999

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling MijnGemeenteDichtbij.

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel:

- geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de activa en passiva per 31 december 2016 en van de baten en lasten over 2016, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de GR MijnGemeenteDichtbij.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016 van de GR MijnGemeenteDichtbij gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- het overzicht van baten en lasten over 2016;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is het BBV.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Ref.: e0399949

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Flight Forum 840, 5657 DV Eindhoven, Postbus 6365,
5600 HJ Eindhoven
T: 088 792 00 40, F: 088 792 94 13, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54229368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van de GR MijnGemeenteDichtbij zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij Assurance opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip 'materieel belang' wordt toegelicht in de sectie 'Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening'.

Wij bepalen kwantitatieve grenzen voor materialiteit. Deze grenzen, als ook de kwalitatieve overwegingen daarbij, helpen ons om de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden voor de individuele posten en toelichtingen in de jaarrekening te bepalen en om het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel te evalueren.

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR €350.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% bedraagt en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn met het dagelijks bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde materiele afwijkingen rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmarekening en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Wet Gemeenschappelijke Regeling en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur

Het dagelijks bestuur van de GR MijnGemeenteDichtbij is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het programmaverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, en voor
- de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de GR MijnGemeenteDichtbij, en ten slotte
- een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Wet Gemeenschappelijke regeling verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de GR MijnGemeenteDichtbij.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

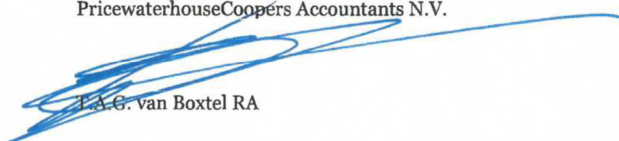
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Eindhoven, 12 april 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



L.A.G. van Bortel RA

Gemeenschappelijke Regeling MijnGemeenteDichtbij - Ref.: e0399949

Pagina 4 van 5



Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van GR MijngemeenteDichtbij

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op het controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing van de GR MijngemeenteDichtbij.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte criteria voor de financiële rechtmatigheid en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Gemeenschappelijke Regeling MijngemeenteDichtbij - Ref.: e0399949 Pagina 5 van 5